

VODOVOD D.O.O., SLAVONSKI BROD

Financijski izvještaji za godinu završenu

31. prosinca 2010. godine

zajedno s Izvještajem neovisnog revizora

	Stranica
Odgovornost Uprave za financijske izvještaje	1
Izvještaj neovisnog revizora	2-4
Račun dobiti i gubitka	5
Bilanca	6
Izvještaj o promjenama glavnice	7
Izvještaj o novčanim tokovima	8-9
Bilješke uz financijske izvještaje	10-38
Dodatak uz financijske izvještaje	39-46

Odgovornost za financijske izvještaje

Temeljem hrvatskog Zakona o računovodstvu, Uprava je dužna osigurati da za svaku financijsku godinu budu pripremljeni financijski izvještaji Društva u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja („HSFI-jevi“), i hrvatskim Zakonom o računovodstvu (NN 109/07) , tako da daju istinitu i objektivnu sliku financijskog stanja i rezultata poslovanja Vodovoda d.o.o., Slavonski Brod ("Društvo") za to razdoblje.

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

Pri izradi financijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

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

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

Potpisao u ime Uprave:

Marko Blažević, direktor

Vodovod d.o.o, Slavonski Brod

Nikole Zrinskog 25

35 000 Slavonski Brod

Republika Hrvatska

14. svibnja 2011. godine

IZVJEŠTAJ NEOVISNOG REVIZORA

Vlasnicima društva Vodovod d.o.o.:

Obavili smo reviziju financijskih izvještaja društva Vodovod d.o.o., Slavonski Brod (u nastavku: "Društvo") koji se sastoje od bilance na dan 31. prosinca 2010. godine, računa dobiti i gubitka, izvještaja o promjenama glavnice i izvještaja o novčanim tokovima za tada završenu godinu te sažetog prikaza značajnih računovodstvenih politika i bilježaka uz financijske izvještaje.

Odgovornost Uprave za financijske izvještaje

Sastavljanje te objektivan prikaz financijskih izvještaja u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja potpadaju u djelokrug odgovornosti Uprave, a to obuhvaća: ustrojavanje, uspostavljanje i održavanje internih kontrola koje su relevantne za sastavljanje i objektivan prikaz financijskih izvještaja bez materijalno značajnih pogrešaka u prikazu, bilo kao posljedica prijevare ili pogreške, odabir i primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika te davanje računovodstvenih procjena primjerenih danim okolnostima.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost izraziti neovisno mišljenje o financijskim izvještajima na temelju naše revizije. Reviziju smo obavili u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima, osim kako je navedeno u „Značajkama koje utječu na revizorsko mišljenje“. Navedeni standardi nalažu da postupamo u skladu s etičkim pravilima te da reviziju planiramo i obavimo kako bismo se u razumnoj mjeri uvjerali da financijski izvještaji ne sadrže materijalno značajne pogreške u prikazu.

Revizija uključuje primjenu postupaka kojima se prikupljaju revizijski dokazi o iznosima i drugim podacima objavljenim u financijskim izvještajima. Odabir postupaka zavisi od prosudbe revizora, uključujući i procjenu rizika materijalno značajnog pogrešnog prikaza financijskih izvještaja, bilo kao posljedica prijevare ili pogreške. U procjenjivanju rizika, revizor procjenjuje interne kontrole koje su relevantne za sastavljanje te objektivno prezentiranje financijskih izvještaja kako bi odredio revizijske postupke primjerene danim okolnostima, a ne kako bi izrazio mišljenje o učinkovitosti internih kontrola. Revizija također uključuje i ocjenjivanje primjerenosti računovodstvenih politika koje su primijenjene te značajnih procjena Uprave, kao i prikaza financijskih izvještaja u cjelini.

Uvjereni smo da su revizijski dokazi koje smo prikupili dostatni i primjereni kao osnovica za izražavanje našeg mišljenja.

IZVJEŠTAJ NEOVISNOG REVIZORA (NASTAVAK)

Značajke koje utječu na revizorsko mišljenje

Umanjenje vrijednosti imovine

Kao što je navedeno u bilješci 15. Nekretnine, postrojenja i oprema na dan 31. prosinca 2010. godine, Društvo ima nekretnine, postrojenja i opremu vrednovane po trošku. Imajući u vidu činjenicu da trenutno postoje značajni operativni gubici, postoje naznake da je vrijednost ove imovine umanjena. Društvo bi trebalo procijeniti nadoknadivi iznos svakog sredstva u skladu sa Hrvatskim standardom financijskog izvještavanja 6 „Dugotrajna materijalna imovina“. Budući da Društvo nije procijenilo sadašnji nadoknadivi iznos, nismo u mogućnosti utvrditi potrebu za eventualnim usklađenjem knjigovodstvene vrijednosti ove imovine.

Mišljenje

Po našem mišljenju financijski izvještaji Društva, izuzev učinaka gore navedenih činjenica, prikazuju realno i objektivno, u svim značajnim odrednicama, financijski položaj Društva na dan 31. prosinca 2010. godine, kao i rezultate poslovanja, novčane tokove i promjene na kapitalu za godinu koja je tada završila u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja.

Posebni naglasci

Izještavanje sukladno ostalim zakonskim ili regulatornim zahtjevima

Bez daljnjeg kvalificiranja našeg mišljenja, skrećemo pozornost na Pravilnik o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja od 28. ožujka 2008. godine (NN 38/08). Uprava Društva izradila je godišnje financijske izvještaje u propisanom obliku prikazane u dodatku ovim financijskim izvještajima na stranicama 39 do 46 (za potrebe javne objave nazvani „Standardni godišnji financijski izvještaji“) koji sadrže prikaz bilance na dan 31. prosinca 2010. godine, računa dobiti i gubitka, izvještaja o promjenama glavnice i izvještaja o novčanim tokovima za 2010. godinu. Uprava Društva je odgovorna za ove Standardne godišnje financijske izvještaje. Financijske informacije u Standardnim godišnjim financijskim izvještajima izvedene su iz financijskih izvještaja Društva na stranicama od 4 do 38.

Deloitte d.o.o.

Branislav Vrtačnik, ovlašteni revizor

Zagreb, Republika Hrvatska

14. svibnja 2011. godine

Račun dobiti i gubitka

Za godinu završenu 31. prosincem 2010.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

	Bilješka	2010.	2009. Prepravljeno
Prihodi iz redovnog poslovanja	3	29.763	29.595
Ostali poslovni prihodi	4	11.516	4.622
Ukupni prihodi iz poslovanja		41.279	34.217
Troškovi sirovina i materijala	5	(9.528)	(11.419)
Troškovi osoblja	6	(15.249)	(15.547)
Ostali vanjski troškovi	7	(4.323)	(5.217)
Ostali troškovi	8	(3.261)	(5.835)
Amortizacija materijalne i nematerijalne imovine	9	(7.780)	(5.308)
Ostali rashodi iz poslovanja	10	(935)	(1.780)
Ukupni poslovni rashodi		(41.076)	(45.106)
Dobit iz poslovanja		200	(10.889)
Financijski prihodi	11	351	205
Financijski troškovi	12	(19)	(60)
Neto financijski prihodi		332	145
Dobit / (gubitak) prije poreza		535	(10.744)
Porezni rashod	13	-	-
Dobit / (gubitak) tekuće godine		535	(10.744)

Popratne bilješke čine sastavni dio financijskih izvještaja.

Potpisao u ime Vodovod d.o.o., Slavonski Brod 14. svibnja 2011. godine:

Direktor

Marko Blažević

Bilanca

Na dan 31. prosinca 2010.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

IMOVINA	Bilješka	2010.	2009.
			Prepravljeno
Dugotrajna imovina			
Nekretnine, postrojenja i oprema	15	355.638	233.717
Nematerijalna imovina	14	1.996	368
Financijska imovina	16	231	494
Ukupno dugotrajna imovina		357.865	234.579
Kratkotrajna imovina			
Zalihe	17	1.420	1.360
Potraživanja od kupaca	18	8.400	6.769
Ostala potraživanja	19	1.310	1.140
Financijska imovina		37	12
Novac i novčani ekvivalenti	20	1.877	3.595
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda		73	2
Ukupno kratkotrajna imovina		13.117	12.878
UKUPNO IMOVINA		370.982	247.457
Vlasnički kapital			
Temeljni kapital	21	81.149	81.149
Zadržani gubitak	22	(39.484)	(40.019)
Revalorizacijska rezerva		-	274
Ukupno vlasnički kapital i zadržani gubitak		41.665	41.404
Kratkoročne obveze			
Kratkoročni krediti i kratkoročni dio dugoročnog kredita	23	3.620	5.125
Obveze prema dobavljačima	24	17.173	19.125
Ostale kratkoročne obveze	25	6.962	7.496
Nedospjela naplata prihoda	26	301.562	174.307
Ukupno kratkoročne obveze		329.317	206.053
UKUPNO GLAVNICA I OBVEZE		370.982	247.457

Popratne bilješke čine sastavni dio financijskih izvještaja.

Izvještaj o promjenama glavnice
za godinu koja je završila 31. prosinca 2010.

(svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

	Temeljni kapital	Revalorizacijske rezerve	Zadržani gubitak	Ukupno
Stanje 1. siječnja 2009. (Prepravljeno)	81.149	-	(29.275)	51.874
Nerealizirana dobit	-	274	-	274
Gubitak tekuće godine (prepravljeno)	-	-	(10.744)	(10.744)
Stanje 31. prosinca 2009. (Prepravljeno)	81.149	274	(40.019)	41.404
Realizirana dobit	-	(274)	-	(274)
Dobit tekuće godine	-	-	535	535
Stanje 31. prosinca 2010.	81.149	-	(39.484)	41.665

Popratne bilješke čine sastavni dio financijskih izvještaja.

Potpisao u ime Vodovod d.o.o., Slavonski Brod 14. svibnja 2011. godine:

Direktor

Marko Blažević

Izveštaj o novčanim tokovima

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2010.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

	2010.	2009.
NOVČANI TOK IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		Prepravljeno
Dobit / (gubitak) tekuće godine	535	(10.744)
Porezni rashod	-	-
Trošak amortizacije materijalne imovine	7.370	5.126
Trošak amortizacije nematerijalne imovine	410	182
Gubitak od prodaje materijalne imovine	52	2.193
Neto (prihod) / trošak kamata	(46)	1.094
Prihodi od imovine primljene bez naknade	(128.897)	(29.902)
Vrijednosno usklađenje kupaca	475	3.195
Realizirana dobit od prodaje financijske imovine	(274)	-
Novčani tok iz poslovanja prije promjena u obrtnom kapitalu	(120.375)	(28.856)
Povećanje / (smanjenje) zaliha	(60)	617
Povećanje potraživanja od kupaca	(2.467)	(2.325)
Povećanje financijske imovine	(123)	-
(Povećanje) / smanjenje ostalih potraživanja	(161)	100
(Povećanje) / smanjenje unaprijed plaćenih troškova(Povećanje)	(71)	8
(Smanjenje) / Povećanje obveza prema dobavljačima	(1.952)	3.558
Smanjenje ostalih kratkotrajnih obveza	(538)	(66)
Povećanje odgođenih prihoda	127.255	27.347
Ukupno povećanje novčanog toka iz poslovnih aktivnosti	1.508	383
Primljene / (plaćene) kamate	41	(99)
NETO POVEĆANJE/(SMANJENJE) NOVČ. TOKA IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI	1.549	284
NOVČANI TOK IZ INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		
Nabava materijalne imovine	(446)	-
Nabava nematerijalne imovine	(2.038)	(143)
Primici od prodaje dugotrajne materijalne imovine	-	1.279
Primici od danih kredita	28	10
Naplaćena otpisana potraživanja	361	2
NETO (SMANJENJE)/POV. NOVČ. TOKA IZ INVESTIC. AKTIV.	(2.095)	(1.148)
NOVČANI TOK IZ INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		
Plaćeni dugotrajni krediti	(1.505)	(2.017)
Primici od prodaje financijske imovine	333	-
NETO SMANJENJE NOVČ. TOKA OD INVESTIC. AKTIVNOSTI	(1.172)	(2.017)

Izveštaj o novčanom toku (nastavak)
Za godinu koja je završila 31. prosinca 2010.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

	2010.	2009.
Ukupno smanjenje novčanog toka	<u>(1.718)</u>	<u>(585)</u>
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	<u>3.595</u>	<u>4.180</u>
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	<u>(1.718)</u>	<u>(585)</u>
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	<u>1.877</u>	<u>3.595</u>

Popratne bilješke čine sastavni dio financijskih izvještaja.

Potpisao u ime Vodovod d.o.o., Slavonski Brod 14. svibnja 2011. godine:

Direktor

Marko Blažević

Bilješke uz financijske izvještaje

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2010.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

1. OPĆI PODACI

JP Vodovod osnovano je temeljem odluke Skupštine općine Slavonski Brod na 49. Sjednici održanoj 8. prosinca 1989. godine. Vodovod d.o.o., Slavonski Brod (u daljnjem tekstu: „Društvo“) osnovano je temeljem Društvenog ugovora od 16. lipnja 1997. godine. Društvo je upisano u Trgovački sud u Slavanskom Brodu , broj registarskog uložka 1-4.

Društvo je obavilo usklađenje općih akata i temeljnog kapitala sa Zakonom o trgovačkim društvima po Rješenju Trgovačkog suda u Zagrebu br. Tt-95/14974-2 od 29. lipnja 1998. godine.

Društvo je u 2006. godini izvršilo dokapitalizaciju temeljnog kapitala u novcu u iznosu 48 tisuća kuna te u 2008. godini za 8 tisuća kuna, pa je po Rješenju Trgovačkog suda u Zagrebu od 18. veljače 2010. godine temeljni kapital 79.662 tisuća kuna.

Sjedište Društva je u Slavanskom Brodu, Nikole Zrinskog 25.

Društvo je registrirano za obavljanje slijedećih djelatnosti:

- izrada i izvedba projekata iz područja građevinarstva, elektrike, elektrotehnike, rudarstva, kemije, mehanike i industrije,
- inženjering na području niskogradnje, hidrogradnje, prometa, sistemski inženjering i sigurnosti inženjering,
- izrada investicijske dokumentacije, izrada tehnološke dokumentacije i tehnički nadzor,
- mjerenja u vezi s čistoćom vode,
- popravak i održavanje stroja precizne mehanike, : mjernih i kontrolnih instrumenata- vodomjer,
- građenje, projektiranje i nadzor u okviru osnovne djelatnosti,
- skupljanje, pročišćavanje i distribucija vode,
- uklanjanje otpadnih voda, odvoz smeća, sanitarne i slične djelatnosti,
- uporaba opasnih kemikalija.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)
Za godinu koja je završila 31. prosinca 2010.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

2. OPĆI PODACI

Tijela Društva

Nadzorni odbor

Dalibor Damičević	Predsjednik Nadzornog odbora
Dražen Laco	Član Nadzornog odbora
Gordan Španić	Član Nadzornog odbora
Miroslav Bjelobrk	Član Nadzornog odbora
Josip Gornjak	Član Nadzornog odbora

Uprava

Marko Blažević	Direktor
----------------	----------

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)
Za godinu koja je završila 31. prosinca 2010.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

2. TEMELJNE RAČUNODSTVENE POLITIKE

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja ("HSFI") koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja u Republici Hrvatskoj. Pripremljena su po načelu povijesnog troška, izuzev određenih financijskih instrumenata koji su iskazani u revaloriziranim iznosima. Financijski izvještaji prezentirani su u hrvatskim kunama zaokruženi na najbližu tisućicu, s obzirom da je to valuta u kojoj je iskazana većina poslovnih događaja u Društvu.

Računovodstvene politike dosljedno su primjenjivane, osim tamo gdje je drugačije navedeno. Financijska izvješća su pripremljena na principu neograničenosti vremena poslovanja.

Priloženi financijski izvještaji sastavljeni su na temelju računovodstvenih evidencija Društva i uključuju usklađenja i reklasifikacije koje su potrebne u svrhu istinitog i objektivnog prikaza u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja.

Prezentiranje financijskih izvještaja

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

Reklasifikacija

U odnosu na prošlogodišnje financijske izvještaje sljedeće reklasifikacije su provedene u financijskim izvještajima Društva:

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)
Za godinu koja je završila 31. prosinca 2010.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

2. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Prepravljjanje prethodnih razdoblja

U bilanci Društva na dan 31. prosinca 2009. godine potraživanja od kupaca umanjena su za iznos od 536 tisuća koji se odnosi na potraživanja od Brod Plina d.o.o. koja su fakturirana u 2009. godini. Na temelju odluke HERA-e (Hrvatska Energetska Regulatorna Agencija) Brod Plin d.o.o. nije ovlašten za fakturiranje vode potrošačima te iz tog razloga nije bilo u mogućnosti izvršiti isto.

U bilanci Društva na dan 31. prosinca 2009. godine potraživanja od kupaca uvećana su za iznos od 51 tisuću kuna koje se odnose na fakturiranje Komunalcu d.o.o. za razdoblje 2009. godine za iznos koji je bio knjižen u 2010. godini.

Ispravak gore opisanih grešaka na dan 31. prosinca 2009. godine prikazan je kako slijedi:

	Stanje na dan 31.prosinca 2009. godine	Ispravci	Stanje na dan 31.prosinca 2009. godine (Prepravljeno)
Potraživanje od kupaca (bruto)	15.788	(485)	15.323
KRATKOTRAJNA IMOVINA	15.788	(485)	15.323
UKUPNA AKTIVA	15.788	(485)	15.323
Zadržana dobit	(39.534)	(485)	(40.019)
VLASNIČKI KAPITAL	(39.534)	(485)	(40.019)
UKUPNA GLAVNICA I OBVEZE	(39.534)	(485)	(40.019)
Gubitak tekuće godine 2009.	(10.259)	(485)	(10.744)

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)
Za godinu koja je završila 31. prosinca 2010.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

3. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Izvještajna valuta

Financijski izvještaji Društva pripremljeni su u kunama. Na dan 31. prosinca 2010. godine službeni tečaj kune u odnosu na 1 euro bio je 7,385173 kuna i na 1 američki dolar 5,568252 kuna (na dan 31. prosinca 2009.: 1 EUR = 7,306199 HRK i 1 USD = 5,0893 HRK).

Priznavanje prihoda

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

Potraživanja od kupaca i predujmovi

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

Potraživanja od kupaca početno se mjere po fer vrijednosti i kasnije po amortiziranom trošku koristeći metodu efektivne kamatne stope.

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

Novac i novčani ekvivalenti

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

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)
Za godinu koja je završila 31. prosinca 2010.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

2. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Strane valute

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

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

Oporezivanje

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

Tekući porezi

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

Odgođeni porezi

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

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)
Za godinu koja je završila 31. prosinca 2010.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

2. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Oporezivanje (nastavak)

Odgođeni porezi (nastavak)

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

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

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

Tekući i odgođeni porezi razdoblja

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

Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema početno se iskazuju po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti. Amortizacija se obračunava primjenom linearne metode na temelju procijenjenog vijeka uporabe sredstva po godišnjim stopama kako slijede:

	2010.	2009.
Građevinski objekti	1.25-5.00%	1.25-5.00%
Oprema i namještaj	2.50-10.00%	2.50-10.00%
Alati i transportna sredstva	10.00-20.00	10.00-20.00

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)
Za godinu koja je završila 31. prosinca 2010.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

2. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Nekretnine, postrojenja i oprema (nastavak)

Inicijalni trošak nabave nekretnina, postrojenja i opreme obuhvaća njihovu nabavnu cijenu, uključujući uvozne carine i nepovratne poreze, kao i sve druge troškove koji se mogu izravno pripisati dovođenju sredstva u radno stanje i lokaciju za njegovu namjeravanu uporabu.

Troškovi nastali nakon stavljanja nekretnina, postrojenja i opreme u uporabu, kao što su popravci i održavanje, priznaju se kao rashod u računu dobiti i gubitka u razdoblju u kojem su nastali.

U situacijama gdje je jasno vidljivo da su troškovi rezultirali povećanjem budućih očekivanih ekonomskih koristi, koje će se ostvariti uporabom nekretnina, postrojenja i opreme iznad njihovih inicijalno procijenjenih mogućnosti, se kapitaliziraju kao dodatni trošak nekretnina, postrojenja i opreme. Kapitalizirati se trebaju troškovi periodičnih, unaprijed planiranih većih, značajnijih provjera nužnih za daljnje poslovanje.

Oprema se kapitalizira kad je njezin vijek uporabe duži od godine dana i kad je trošak nabave pojedinačnog predmeta veći od 2 tisuće kuna. Alat se kapitalizira bez obzira na trošak nabave. Nekretnine, postrojenja i oprema se eliminiraju iz financijskih izvještaja prodajom ili kad se više ne očekuje ostvarivanje korist njihovom uporabom ili otuđenjem.

Dobit ostvarena prodajom nekretnina, postrojenja i opreme je direktno priznata kao prihod. Neto knjigovodstvena vrijednost rashodovanih nekretnina, postrojenja i opreme je uključena u troškove.

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

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)
Za godinu koja je završila 31. prosinca 2010.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

2. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Nematerijalna imovina

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

Vijek uporabe nematerijalne imovine procijenjen je kako slijedi:

	2010.	2009.
Računalni programi	5 godina	5 godina

Umanjenja vrijednosti imovine

Na svaki datum bilance Društvo preispituju knjigovodstvene iznose svoje materijalne i nematerijalne imovine da bi utvrdila postoje li naznake da je došlo do gubitaka uslijed umanjenja vrijednosti navedene imovine. Ako postoje takve naznake, procjenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak nastao umanjenjem.

Ako je procijenjen nadoknadivi iznos sredstva (ili jedinice koja generira novac) manji od knjigovodstvenog iznosa, onda se knjigovodstveni iznos tog sredstva umanjuje do nadoknadivog iznosa. Gubici od umanjenja vrijednosti priznaju se odmah kao rashod.

Ispravljanje gubitka od umanjenja vrijednosti se prihoduje ukoliko je došlo do promjena u procjenama koje su bile korištene za određivanje nadoknadivog iznosa.

Ispravljanje gubitka od umanjenja vrijednosti se prihoduje samo do iznosa knjigovodstvene vrijednosti sredstva, umanjeno za amortizaciju, kakva bi bila da nije priznat gubitak od umanjenja vrijednosti.

Investicijsko i tekuće održavanje

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

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)
Za godinu koja je završila 31. prosinca 2010.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

2. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Troškovi posudbe

Troškovi posudbe obuhvaćaju kamate i druge troškove koji nastanu na teret poduzetnika u svezi posudbe izvora financiranja imovine. U pravilu ovi troškovi trebaju teretiti rashode u razdoblju u kojem su nastali. Međutim, ako se troškovi posudbe mogu izravno pripisati stjecanju, izgradnji ili proizvodnji kvalificirane imovine uključuju se u nabavu ove imovine. Takvi troškovi posudbe se kapitaliziraju kao dio troška nabave te imovine, kada je vjerojatno da će poduzetniku pritijecati od njih buduće ekonomske koristi i ti se troškovi mogu pouzdano izmjeriti.

Troškovi posudbe mogu obuhvatiti:

- kamate na kratkoročne i dugoročne posudbe, te na prekoračenje na bankovnom računu;
- amortizaciju diskonta ili premije vezane uz posudbu;
- amortizaciju pomoćnih troškova koji nastaju u svezi s aranžmanima posudbe;
- financijske troškove financijskog najma priznate u skladu s HRS 13 »Obveze«;
- tečajne razlike nastale posudbom u stranoj valuti u iznosu po kojem se smatraju usklađivanjem troškova

Zalihe

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

Rezerviranja

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

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)
Za godinu koja je završila 31. prosinca 2010.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

2. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Financijska imovina

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

Metoda efektivne kamatne stope

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

Zajmovi i potraživanja

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

Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka

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

Financijska imovina raspoloživa za prodaju

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

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)
Za godinu koja je završila 31. prosinca 2010.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

2. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Financijska imovina (nastavak)

Umanjenje vrijednosti financijske imovine

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

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

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

Financijske obveze

Financijske obveze svrstane su u ostale financijske obveze.

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

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

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

2. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Temeljni kapital

Vanjski troškovi koji se mogu izravno pripisati izdavanju novih udjela, osim onih koji proizlaze iz poslovnih kombinacija, odbijaju se od vlasničke glavnice umanjeno za sve povezane poreze. Dividende na redovne udjele priznaju se u okviru vlasničke glavnice u razdoblju u kojem su objavljene.

Troškovi mirovinskih naknada

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

Kritične računovodstvene procjene i ključni izvori neizvjesnosti procjena

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

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

Vijek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme

Društvo pregledava procijenjeni vijek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme na kraju svakog godišnjeg izvještajnog perioda. Nije bilo promjene vijeka trajanja dugotrajne imovine u 2010. godini.

Priznavanje prihoda od prodaje

Društvo priznaje prihode od prodaje u trenutku kada Uprava prema najboljoj procjeni utvrdi da transakcije prodaje imaju zadovoljavajući stupanj neizvjesnosti, odnosno vjerojatan i izvjestan priljev ekonomskih koristi, a iznos prihoda je moguće realno procijeniti.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu zaključno s 31. prosincem 2010.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

2. PRIHODI REDOVNOG POSLOVANJA

	2010.	2009. Prepravljeno
Prihod od distribucije vode	22.159	21.547
Prihodi od usluga	4.187	4.734
Prihodi od odvodnje	3.417	3.314
	<u>29.763</u>	<u>29.595</u>

3. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	2010.	2009.
Prihodi od amortizacije osnovnih sredstava primljenih bez naknade	6.315	2.997
Prihodi od investicija	3.926	1.374
Prihodi od donacija	852	-
Prihodi od naknade šteta	172	92
Otpisane obveze	60	47
Viškovi zaliha	35	29
Naplata otpisanih potraživanja	1	2
Ostalo	155	81
	<u>11.516</u>	<u>4.622</u>

Prihodi od investicija odnose se na prihode koje je Vodovod d.o.o., Slavonski Brod realizirao od ugovorenih radova sa gradom Slavonski Brod kao investitorom. Naime, Vodovod d.o.o., Slavonski Brod je izvršio sve radove predviđene ugovorom koji su potom fakturirani Gradu te je iste priznao kao svoju imovinu kao što je predviđeno ugovorom.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu zaključno s 31. prosincem 2010.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

4. TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA

	2010.	2009.
Trošak sirovina i materijala	5.670	7.677
Trošak energije	3.300	3.225
Sitan inventar	558	517
	<u>9.528</u>	<u>11.419</u>

5. TROŠKOVI OSOBLJA

	2010.	2009.
Neto plaće	9.369	9.823
Doprinosi iz plaće	3.640	3.594
Doprinosi na plaće	2.240	2.130
	<u>15.249</u>	<u>15.547</u>

Broj zaposlenih u tekućoj godini iznosi 169 (2009.: 165).

6. OSTALI VANJSKI TROŠKOVI

	2010.	2009.
Troškovi proizvodnje	1.386	2.430
Troškovi održavanje	888	697
Troškovi zaštite	662	695
Troškovi prijevoza	385	443
Troškovi koncesija	350	342
Troškovi komunalnih usluga	355	247
Troškovi intelektualnih usluga	115	237
Troškovi reprezentacije	156	126
Troškovi unajmljivanja	26	-
	<u>4.323</u>	<u>5.217</u>

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu zaključno s 31. prosincem 2010.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

7. OSTALI TROŠKOVI

	2010.	2009.
Neto vrijednost prodane i rashodovane imovine	52	1.279
Trošak službenog puta	1.070	1.092
Ostali troškovi zaposlenika	672	1.017
Trošak premija osiguranja	338	449
Trošak bankarskih naknada	90	294
Ostali troškovi poreza	14	21
Ostali troškovi	<u>1.025</u>	<u>1.683</u>
	<u>3.261</u>	<u>5.835</u>

8. AMORTIZACIJA MATERIJALNE I NEMATERIJALNE IMOVINE

	2010.	2009.
Amortizacija materijalne imovine	7.370	5.126
Amortizacija nematerijalne imovine	<u>410</u>	<u>182</u>
	<u>7.780</u>	<u>5.308</u>

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu zaključno s 31. prosincem 2010.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

9. OSTALI RASHODI IZ POSLOVANJA

	2010.	2009.
Vrijednosno usklađenje potraživanje od kupaca	474	1.268
Vrijednosno usklađenje zaliha	389	491
Otpis ostalih potraživanja	25	-
Ostala usklađenja	47	21
	<u>935</u>	<u>1.780</u>

10. FINANCIJSKI PRIHODI

	2010.	2009.
Prihodi od realizirane dobiti (bilješka 16.2)	274	-
Prihodi od kamata	65	202
Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	12	3
	<u>351</u>	<u>205</u>

11. FINANCIJSKI TROŠKOVI

	2010.	2009.
Trošak kamata	19	60
	<u>19</u>	<u>60</u>

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu zaključno s 31. prosincem 2010.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

12. POREZNI RASHOD

Porez na dobit utvrđuje se primjenom stope od 20 % (u 2009.godini: 20 %) na oporezivu dobit tekuće godine.

Odnos između oporezive dobiti prema poreznoj bilanci i dobiti iz računa dobiti i gubitka prikazan je u nastavku:

	2010.	2009.
Dobit / (gubitak) prije poreza	535	(10.744)
Prepravak	-	(485)
Dobit / (gubitak) prije poreza (prije prepravka)	535	(10.259)
Uvećanje dobiti za porezno nepriznate rashode	276	5.535
Umanjenje dobiti za porezno priznate rashode	<u>(19)</u>	<u>(53)</u>
Dobit / (gubitak) nakon uvećanja/(umanjenja)	<u>792</u>	<u>(4.777)</u>
Preneseni porezni gubitak	(4.777)	-
Istekli porezni gubici	-	-
Gubitak iskorišten u tekućem razdoblju	<u>792</u>	<u>-</u>
Porezni gubici koji se prenose u iduće razdoblje	<u>(3.985)</u>	<u>(4.777)</u>
	Preneseni gubici	Porezna olakšica po stopi 20 %
	u tis. Kn	u tis. kn
Do 2014.godine Ne više od 4 godine (iz 2009. godine)	<u>(3.985)</u>	<u>(797)</u>
	<u>(3.985)</u>	<u>(797)</u>

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu zaključno s 31. prosincem 2010.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

13. NEMATERIJALNA IMOVINA

	Računalni software
NABAVNA VRIJEDNOST	
Na dan 1. siječnja 2009. Godine	870
Povećanja	143
Na dan 1. siječnja 2010. Godine	1.013
Povećanja	2.038
Na dan 31. prosinca 2010. Godine	3.051
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI	
Na dan 1. siječnja 2009. godine	463
Amortizacija tekuće godine	182
Na dan 1. siječnja 2010. Godine	645
Amortizacija tekuće godine	410
Na dan 31. prosinca 2010. Godine	1.055
SADAŠNJA VRIJEDNOST	
Na dan 31. prosinca 2010. Godine	1.996
Na dan 31. prosinca 2009. Godine	368

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu zaključno s 31. prosincem 2010.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

14. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	Zemljište	Zgrade	Postrojenja i oprema	Alati i transp. sredstva	Ostala imovina	Ulaganja u tuđu imovinu	Imovina u pripremi	Ukupno
NABAVNA VRIJEDNOST								
Na dan 1. siječnja 2009. godine	5.912	184.578	15.442	7.701	390	1.384	101.485	316.892
Povećanja	122	3.377	326	414	-	95	25.568	29.902
Prodaja i rashodovanja	-	(1.245)	(91)	(99)	-	-	(2.195)	(3.630)
Na dan 1. siječnja 2010. godine	6.034	186.710	15.677	8.016	390	1.479	124.858	343.164
Povećanja putem redovne kupnje	-	146	101	190	9	-	-	446
Povećaja na temelju donacija	-	-	-	-	-	-	128.897	128.897
Prijenos	-	65.757	42.281	293	-	-	(108.331)	-
Prijenos sa ulaganja u tuđu imovinu	-	1.479	-	-	-	(1.479)	-	-
Prodaja i rashodovanja	-	(505)	(114)	(211)	-	-	(3)	(833)
Na dan 31. prosinca 2010. godine	6.034	253.587	57.945	8.288	399	-	145.421	471.674

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu zaključno s 31. prosincem 2010.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

15. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (NASTAVAK)

ISPRAVAK VRIJEDNOSTI

Na dan 1. siječnja 2009. godine	-	88.540	9.185	6.352	347	55	-	104.479
Amortizacija tekuće godine	-	3.611	654	831	-	30	-	5.126
Prodaja i rashodovanja	-	-	(64)	(88)	(6)	-	-	(158)
Na dan 1. siječnja 2010. godine	-	92.151	9.775	7.095	341	85	-	109.447
Amortizacija tekuće godine	-	4.264	2.175	902	1	28	-	7.370
Prodaja i rashodovanja	-	(505)	(36)	(240)	-	-	-	(781)
Prijenos sa ulaganja u tuđu imovinu	-	113	-	-	-	(113)	-	-
Na dan 31. prosinca 2010. godine	-	96.023	11.914	7.757	342	-	-	116.036
SADAŠNJA VRIJEDNOST								
Na dan 31. prosinca 2010. godine	6.034	157.564	46.031	531	57	-	145.421	355.638
Na dan 31. prosinca 2009. Godine	6.034	94.559	5.902	921	49	1.394	124.858	233.717

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu zaključno s 31. prosincem 2010.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

16. FINANCIJSKA IMOVINA

	2010.	2009.
Dani krediti	116	144
Ulaganja u zajednički projekt sa Gradom	98	-
Ulaganja raspoloživa za prodaju koja se vode po fer vrijednosti	17	350
	231	494

16.1. DANI KREDITI

Dani krediti odnose se na kredite dane zaposlenicima za kupnju stanove preko stare devizne štednje. Na dan bilance ukupan iznos potraživanja za dane kredite iznosio je 116 tisuća kuna (2009.: 144 tisuće kuna).

16.2. ULAGANJA RASPOLOŽIVA ZA PRODAJU KOJA SE DRŽE PO FER VRIJEDNOSTI

Na dan 31. prosinca 2010. godine Društvo je imalo slijedeće dionice:

Na dan 31. prosinca 2010. Godine	Broj dionica	Vrijednost
PBZ d.d.	-	-
Đuro Đaković Aparati d.d.	175	17
	175	17

Na dan 31. prosinca 2009. godine	Broj dionica	Vrijednost
PBZ d.d.	586	333
Đuro Đaković Aparati d.d.	175	17
	761	350

Fer vrijednost dionica prikazana je kako slijedi:

Dionica	Status	Trošak stjecanja	Prodajna vrijednost	Realizirana dobit
PBZ d.d.	Prodano u 2010.g.	59	(333)	274
		59	(333)	274
Đuro Đaković d.d.	Neprodano	17	-	-
		17	-	-

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu zaključno s 31. prosincem 2010.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

17. ZALIHE

	2010.	2009.
Sirovine i materijal	1.304	1.199
Energija	26	36
Sitan inventar	90	125
	<u>1.420</u>	<u>1.360</u>

18. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	2010.	2009.
Potraživanja od kupaca u zemlji	15.323	6.899
Ispravak vrijednosti sumnjivih i spornih potraživanja	(6.923)	(130)
	<u>8.400</u>	<u>6.769</u>

Kretanje ispravka vrijednosti kupaca može se prikazati na slijedeći način:

	2010.	2009.
Stanje na početku razdoblja	130	3.327
Reklasifikacija sa potraživanja od kupaca	6.679	-
Naplaćena otpisana potraživanja	(361)	(2)
Ispravak tijekom godine	475	-
Otpis potraživanja	-	(3.195)
	<u>6.923</u>	<u>130</u>

Društvo nije bilo u mogućnosti zbog tehničkih razloga prikazati izdvojeno ispravak vrijednosti kupaca u 2009. godini u cijelom iznosu te je bruto iznos potraživanja od kupaca bio umanjen za navedeno. U 2010. godini Društvo je izdvojeno prikazalo ukupan iznos umanjena potraživanja od kupaca u iznosu od 6.679 tisuća kuna.

Starosna struktura umanjjenih potraživanja od kupaca može se prikazati kako slijedi u nastavku:

	2010.	2009.
Preko 180 dana	<u>6.923</u>	<u>130</u>
	<u>6.923</u>	<u>130</u>

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu zaključno s 31. prosincem 2010.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

19. OSTALA POTRAŽIVANJA

	2010.	2009.
Potraživanja od države	1.240	1.044
Dani predujmovi	55	87
Potraživanja od zaposlenika	6	9
Ostala potraživanja	<u>9</u>	<u>-</u>
	<u>1.310</u>	<u>1.140</u>

20. NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

	2010.	2009.
Žiro račun	1.866	3.590
Blagajna	<u>11</u>	<u>5</u>
	<u>1.877</u>	<u>3.595</u>

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu zaključno s 31. prosincem 2010.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

21. TEMELJNI KAPITAL

Temeljni kapital u iznosu od 81.149 tisuće kuna sastoji se od upisanog kapitala, registriranog u Trgovačkom sudu u Slavonskom Brodu u iznosu od HRK 79.654 tisuće kuna dok iznos od 1.495 tisuće kuna predstavlja uplaćeni, a neupisani kapital. Od navedenog iznosa na općinu Brodski Stupnik se odnosi 1.486 tisuće kuna, dok se na općinu Nova kapela odnosi 8 tisuća kuna.

Temeljni upisani kapital sastoji se od slijedećih udjela:

	Iznos udjela		% udjela	
	2010.	2009.	2010.	2009.
Grad Slavonski Brod	64.919	64.919	81,50%	81,50%
Ostale Općine	<u>14.735</u>	<u>14.735</u>	<u>18,50%</u>	<u>18,50%</u>
	<u>79.654</u>	<u>79.654</u>	<u>100,00%</u>	<u>100,00%</u>

22. ZADRŽANI GUBITAK

	2010.	2009.
		Prepravljeno
Na dan 1. Siječnja	(40.019)	(29.275)
Dobit / (gubitak) tekuće godine	<u>535</u>	<u>(10.744)</u>
Na dan 31. Prosinca	<u>(39.484)</u>	<u>(40.019)</u>

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu zaključno s 31. prosincem 2010.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

23. KRATKOROČNI KREDITI I KRATKOROČNI DIO DUGOROČNOG KREDITA

Banka	Kamatna		Valuta	2010.	2009.
	stopa	Rok			
Hrvatske Vode	5%	13.12.1994.- 13.12.2002.	EUR	2.624	2.624
Hrvatske Vode	5%	12.12.1996.- 12.12.2004.	HRK	996	996
Ukupno kratkoročni krediti				3.620	3.620
Kratkoročni dio dugoročnog kredita				-	1.505
Ukupno				3.620	5.125

Odlukom Vlade Republike Hrvatske (NN 49/92) i odlukom Upravnog odbora Hrvatske kreditne banke za obnovu Zagreb, JPV Hrvatskoj vodoprivredi odobren je kredit za realizaciju programa Vodoopskrbnog sustava Slavonski Brod u iznosu od DEM 2.600 tisuća (EUR 1.373 tisuća) na temelju Zakona o financiranju obnove (NN 44/92, NN 54/92 i NN70/92). Društvo je, kao krajnji korisnik kredita preuzelo obvezu otplate 70% odobrenog iznosa kredita što iznosi DEM 1.820 tisuća (EUR 961 tisuća). Razdoblje počeka je dvije godine od stavljanja kredita u otplatu. Kredit je osiguran bjanko mjenicama te garancijom grada Slavonskog Broda.

Odlukom Uprave Hrvatske banke za obnovu i razvitak iz Zagreba, Hrvatskim vodama, kao korisniku kredita, odobren je iznos od 1.423 tisuće kuna za realizaciju projekta Obnova vodoopskrbnog sustava Slavonski Brod – drugi dio. Društvo je, kao krajnji korisnik kredita preuzelo obvezu otplate 70% odobrenog iznosa kredita što iznosi 996 tisuća kuna. Razdoblje počeka je dvije godine od stavljanja kredita u otplatu. Kredit je osiguran bjanko mjenicama te garancijom grada Slavonskog Broda.

Kredit se ne otplaćuju redovno te je stoga neizvjestan zahtjev za naplatom potraživanja od strane Hrvatskih Voda.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)
Za godinu zaključno s 31. prosincem 2010.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

24. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

	2010.	2009.
Dobavljači u zemlji	17.161	19.125
Dobavljači u inozemstvu	12	-
	<u>17.173</u>	<u>19.125</u>

25. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE

	2010.	2009.
Obveza za koncesiju	3.367	4.085
Obveze za kamate	1.857	1.853
Obveze za poreze, doprinose i druga davanja	1.369	1.368
Obveze prema zaposlenicima	114	118
Obveze za primljene predujmove	41	-
Ostale obveze	214	72
	<u>6.962</u>	<u>7.496</u>

26. NEDOSPJELA NAPLATA PRIHODA

	2010.	2009.
<i>Projekt financiranja regionalnog vodovoda Istočne Slavonije</i>		
Financiranje tvornice vode	102.851	-
Izrada temeljnih voda	29.693	27.612
Usluge	26.667	10.438
Izrada projektne dokumentacije	17.874	14.783
Financiranje zaliha	17.692	17.692
Donacije	14.659	16.546
Izgradnja magistralnog cjevovoda- prva dionica	6.508	7.015
Izgradnja magistralnog cjevovoda- druga dionica	5.770	5.953
Ukupno	<u>221.714</u>	<u>100.039</u>

Društvo je u 2010. godini potpisalo ugovor sa Hrvatskim Vodama kojim se prenosi vlasništvo nad tvornicom za pročišćavanje voda Jelas te cijeli pripadajući kompleks zgrada prenosi u vlasništvo Društva. Ukupna vrijednost tvornice je 102.851 tisuću kuna.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu zaključno s 31. prosincem 2010.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu zaključno s 31. prosincem 2010.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

26. NEDOSPJELA NAPLATA PRIHODA (NASTAVAK)

	2010.	2009.
<i>Odvodnja otpadnih voda po općinama</i>		
Podcrkavlje	5.197	5.197
Vrpolje	4.983	4.591
Garčin	6.310	4.169
Bukovlje	2.540	2.540
Klakar	1.001	715
Donja i Gornja Vrba	596	596
Brodski Stupnik	2.638	567
Gundinci	100	100
Ukupno	23.365	18.475
<i>Izgradnja vodovodne mreže po općinama</i>		
Grad Slavonski Brod-prvi dio	8.797	8.328
Grad Slavonski Brod-drugi dio	1.725	1.725
Gornja Vrba	992	917
Brodski Stupnik	475	505
Oprisavci	442	442
Podcrkavlje	488	488
Ukupno	12.919	12.405
<i>Izgradnja kanalizacijske mreže</i>		
Grad Slavonski Brod-prvi dio	6.719	4.475
Grad Slavonski Brod-drugi dio	3.750	3.750
Kanalizacijski kolektor	3.013	3.013
Vrpolje	1.503	708
Ukupno	14.985	11.946
Nedefinirane uplate	-	10.800
Ostalo	28.579	20.642
Ukupno nedospjela naplata prihoda	301.562	174.307

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu zaključno s 31. prosincem 2010.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

27. ODNOSI S POVEZANIM STRANAMA

	2010.	2009.
Prihodi		
Grad Slavonski Brod	294	357
Brod Plin d.o.o.	100	1.009
Komunalac d.o.o.	362	197
Ukupno	756	1.563
Rashodi		
Grad Slavonski Brod	231	81
Brod Plin d.o.o.	73	54
Komunalac d.o.o.	43	22
Ukupno	347	157
Potraživanja		
Grad Slavonski Brod	130	75
Brod Plin d.o.o.	647	-
Komunalac d.o.o.	209	14
Toplina d.o.o.	3.165	3.165
Ispravak vrijednosti Topline d.o.o.	(3.165)	(3.165)
Ukupno	986	89
Obveze		
Grad Slavonski Brod	160	26
Brod Plin d.o.o.	18	-
Komunalac d.o.o.	5	3
Ukupno	183	29
Naknade Upravi		
	2010.	2009.
Naknade	382	319

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu zaključno s 31. prosincem 2010.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

28. ODOBRENJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje usvojila je Uprava i odobrila njihovo izdavanje dana 14. svibnja 2011. godine.

Marko Blažević

Direktor

Dodatak uz financijske izvještaje
 Za godinu završenu 31. prosinca 2010.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		-	-
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+028+032)	002		234.579.362	357.864.658
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003		367.778	1.996.560
1. Izdaci za razvoj	004		-	-
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		367.778	1.996.560
3. Goodwill	006		-	-
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		-	-
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		-	-
6. Ostala nematerijalna imovina	009		-	-
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010		232.323.474	355.638.202
1. Zemljište	011		6.033.908	6.033.909
2. Građevinski objekti	012		94.559.200	157.682.606
3. Postrojenja i oprema	013		6.011.747	46.002.672
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		818.708	440.840
5. Biološka imovina	015		-	-
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		-	-
7. Materijalna imovina u pripremi	017		124.858.361	145.421.958
8. Ostala materijalna imovina	018		41.550	56.217
9. Ulaganje u nekretnine	019		-	-
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (021 do 027)	020		1.888.110	229.896
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021		-	-
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		-	-
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023		-	-
4. Ulaganja u vrijednosne papire	024		349.762	17.500
5. Dani zajmovi, depoziti i sl.	025		144.191	96.572
6. Vlastite dionice i udjeli	026		-	-
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027		1.394.157	115.824
IV. POTRAŽIVANJA (029 do 031)	028		-	-
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	029		-	-
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	030		-	-
3. Ostala potraživanja	031		-	-
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	032		-	-

Dodatak uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2010.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (034+042+049+057)	033		13.362.404	13.046.094
I. ZALIHE (035 do 041)	034		1.446.893	1.475.550
1. Sirovine i material	035		1.360.087	1.420.110
2. Proizvodnja u tijeku	036		-	-
3. Nedovršeni proizvodi i poluproizvodi	037		-	-
4. Gotovi proizvodi	038		-	-
5. Trgovačka roba	039		-	-
6. Predujmovi za zalihe	040		86.806	55.440
7. Ostala imovina namijenjena prodaji	041		-	-
II. POTRAŽIVANJA (043 do 048)	042		8.308.224	9.579.587
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	043		-	-
2. Potraživanja od kupaca	044		7.254.009	8.401.131
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	045		-	-
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	046		8.785	5.800
5. Potraživanja od države i drugih institucija	047		1.043.834	1.125.489
6. Ostala potraživanja	048		1.596	47.167
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (050 do 056)	049		-	114.166
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	050		-	-
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	051		-	-
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	052		-	-
4. Ulaganja u vrijednosne papire	053		-	-
5. Dani zajmovi, depoziti i slično	054		-	-
6. Vlastite dionice i udjeli	055		-	-
7. Ostala financijska imovina	056		-	114.166
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	057		3.607.287	1.876.791
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	058		-	72.843
E) GUBITAK IZNAD KAPITALA	059		-	-
F) UKUPNO AKTIVA (001+002+033+058+059)	060		247.941.766	370.983.595
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	061		-	-

Dodatak uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2010.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072-073+074-075+076)	062		41.889.519	41.665.760
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063		81.148.720	81.148.720
II. KAPITALNE REZERVE	064		-	-
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065		-	-
1. Zakonske rezerve	066		-	-
2. Rezerve za vlastite dionice	067		-	-
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068		-	-
4. Statutarne rezerve	069		-	-
5. Ostale rezerve	070		-	-
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071		273.662	-
V. ZADRŽANA DOBIT	072		-	-
VI. PRENESENI GUBITAK	073		(29.273.318)	(40.017.831)
VII. DOBIT POSLOVNE GODINE	074		-	534.871
VIII. GUBITAK POSLOVNE GODINE	075		10.259.545	-
IX. MANJINSKI INTERES	076		-	-
B) REZERVIRANJA (078 do 080)	077		-	-
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	078		-	-
2. Rezerviranja za porezne obveze	079		-	-
3. Druga rezerviranja	080		-	-
C) DUGOROČNE OBVEZE (082 do 089)	081		5.124.863	3.619.524
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	082		-	-
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	083		-	-
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	084		5.124.863	3.619.524
4. Obveze za predujmove	085		-	-
5. Obveze prema dobavljačima	086		-	-
6. Obveze po vrijednosnim papirima	087		-	-
7. Ostale dugoročne obveze	088		-	-
8. Odgođena porezna obveza	089		-	-
D) KRATKOROČNE OBVEZE (091 do 101)	090		26.895.300	24.474.004
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	091		-	-
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	092		-	2.938
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	093		1.852.507	1.856.953
4. Obveze za predujmove	094		-	49.009
5. Obveze prema dobavljačima	095		19.124.655	17.172.291
6. Obveze po vrijednosnim papirima	096		-	-
7. Obveze prema zaposlenicima	097		768.642	837.184
8. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	098		5.030.859	4.541.332
9. Obveze s osnove udjela u rezultatu	099		-	-
10. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	100		-	-
11. Ostale kratkoročne obveze	101		118.637	14.297
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	102		174.032.084	301.224.307
F) UKUPNO – PASIVA (062+077+081+090+102)	103		247.941.766	370.983.595
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	104		-	-

Dodatak uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2010.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (108 do 110)	107		34.529.815	40.999.885
1. Prihodi od prodaje	108		30.080.429	29.763.091
3. Ostali poslovni prihodi	110		4.449.386	11.236.794
II. POSLOVNI RASHODI (112-113+114+118+122+123+124+127+128)	111		43.868.178	40.772.219
1. Smanjenje vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda	112		-	-
2. Povećanje vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda	113		-	-
3. Materijalni troškovi (115 do 117)	114		16.133.549	13.068.281
a) Troškovi sirovina i materijala	115		7.677.438	5.669.379
b) Troškovi prodane robe	116		-	-
c) Ostali vanjski troškovi	117		8.456.111	7.398.902
4. Troškovi osoblja (119 do 121)	118		15.547.378	15.245.553
a) Neto plaće i nadnice	119		9.823.236	9.367.785
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	120		3.594.114	3.640.264
c) Doprinosi na plaće	121		2.130.028	2.237.504
5. Amortizacija	122		5.304.757	7.756.567
6. Ostali troškovi	123		3.571.170	3.387.803
7. Vrijednosno usklađivanje (125+126)	124		2.032.603	1.207.168
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	125		1.758.870	1.207.168
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	126		273.733	-
8. Rezerviranja	127			106.847
9. Ostali poslovni rashodi	128		1.278.721	-
III. FINANCIJSKI PRIHODI (130 do 134)	129		204.967	363.322
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	130		-	-
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	131		-	86.374
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjel. interesa	132		204.967	-
4. Nerealizirani dobiti (prihodi)	133		-	-
5. Ostali financijski prihodi	134		-	276.948
IV. FINANCIJSKI RASHODI (136 do 139)	135		60.203	19.482
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	136		60.203	-
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepov. poduzetnicima i drugim osobama	137		-	-
3. Nerealizirani gubici (rashodi) financijske imovine	138		-	-
4. Ostali financijski rashodi	139		-	19.482
V. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	140		171.840	267.277
VI. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	141		1.237.787	303.912
VII. UKUPNI PRIHODI (107+129+140)	142		34.906.622	41.630.484
VIII. UKUPNI RASHODI (111+135+141)	143		45.166.168	41.095.613
IX. DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA (142-143)	144		-	534.871
X. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (143-142)	145		(10.259.546)	-
XI. POREZ NA DOBIT	146		-	-
XII. DOBIT RAZDOBLJA (144-146)	147		-	534.871

Dodatak uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2010.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

XIII. GUBITAK RAZDOBLJA (145+146) ili (146-144)	148		10.259.546	-
Naziv pozicije	AOP ozn.	Rbr. bilj.	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
1. Upisani capital	001		81.148.720	81.148.720
2. Kapitalne reserve	002		-	-
3. Rezerve iz dobiti	003		-	-
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004		(29.273.318)	(40.017.831)
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005		(10.259.545)	534.871
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006		273.662	-
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		-	-
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008		-	-
9. Ostala revalorizacija	009		-	-
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010		41.889.519	41.665.760
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011		-	-
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012		-	-
13. Zaštita novčanog tijeka	013		-	-
14. Promjene računovodstvenih politika	014		-	-
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015		-	-
16. Ostale promjene kapitala	016		-	-
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017		-	-
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018		-	-
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019		-	-

Dodatak uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2010.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI				
1. Dobit prije poreza	001		-	534.871
2. Amortizacija	002		5.304.757	7.756.567
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003		6.563.694	-
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		5.727.969	-
5. Smanjenje zaliha	005		621.126	-
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006		28.846.209	127.192.223
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007		47.063.755	135.483.661
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		-	2.428.681
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009		-	1.344.205
3. Povećanje zaliha	010		-	28.657
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011		10.259.546	-
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012		10.259.546	3.801.543
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)	013		36.804.209	131.682.118
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007)	014		-	-
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015		-	-
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		-	-
3. Novčani primici od kamata	017		-	-
4. Novčani primici od dividend	018		-	-
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019		-	1.658.214
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020		-	1.658.214
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021		26.504.228	1.628.782
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		273.662	114.166
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023		9.872	131.071.295
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024		26.787.762	132.814.243
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024)	025		-	-
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)	026		26.787.762	131.156.029

Dodatak uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2010.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI				
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027		-	-
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028		-	2.938
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029		-	4.446
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030		-	7.384
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031		2.006.887	758.630
2. Novčani izdaci za isplatu dividend	032		7.082.618	-
3. Novčani izdaci za financijski najam	033		-	-
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034		-	-
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035		-	1.505.339
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036		9.089.505	2.263.969
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)	037		-	-
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)	038		9.089.505	2.256.585
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039		926.942	-
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040		-	1.730.496
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041		2.680.345	3.607.287
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042		926.942	-
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043		-	1.730.496
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044		3.607.287	1.876.791

Dodatak uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2010.

(Svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

RAZLIKE IZMEĐU REVIDIRANIH I ZA OBJAVU FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Zalihe i ostala potraživanja

U financijskim izvještajima za objavu, vrijednost zaliha je uvećana za 86 tisuća kuna koje su u revidiranim financijskim izvještajima prikazane pod ostalim potraživanjima jer se odnose na predujmove dane dobavljačima.

Dugoročne obveze i kratkoročne obveze za kredite

Iznos dugoročnih obveza za kredite razlikuje se između financijskih izvještaja za objavu u odnosu na revidirane financijske izvještaje iz razloga što je iznos od 3.619 tisuća kuna u revidiranim financijskim izvještajima prikazan pod kratkoročnim obvezama. Kredit od Hrvatskih voda u iznosu od 3.619 tisuća kuna je dospio na naplatu.

Ostale kratkoročne obveze

Unutar ostalih kratkoročnih obveza razlikuju se prikazi između izvještaja za objavu te revidiranih financijskih izvještaja iz razloga:

- što je u izvještajima za objavu obveza za koncesiju u iznosu od 3.367 tisuća kuna prikazana zajedno sa ostalim davanjima u redu 098,
- te stoga što je u obveze za zaposlenike u redu 097 uključen iznos poreza i doprinosa na plaće dok je u revidiranim financijskim izvještajima on prikazan posebno.

Ostali prihodi

Ostali prihodi su u financijskim izvještajima za objavu prikazani u dva reda (109 i 110) dok su revidiranim financijskim izvještajima prikazani u jednom iznosu.