



**vodovod**

**GODIŠNJE IZVJEŠĆE O POSLOVANJU  
DRUŠTVA VODOVOD d.o.o. SLAVONSKI BROD  
ZA 2010. GODINU**

**SADRŽAJ:**

1. OPĆI PODACI O DRUŠTVU.....	3
2. OPIS VRSTE POSLOVANJA I GLAVNE AKTIVNOSTI.....	4
3. OBILJEŽJA POSLOVANJA U 2010. GODINI.....	5
4. TEMELJNA FINACIJSKA IZVJEŠĆA	
4.1. Račun dobitka i gubitka.....	7
4.1.1. Prihodi.....	7
4.1.2. Rashodi.....	8
4.1.3. Porez na dobit.....	11
5. BILANCA	
5.1. Dugotrajna nematerijalna imovina.....	12
5.2. Dugotrajna materijalna imovina.....	13
5.3. Dugotrajna financijska imovina.....	14
5.4. Zalihe.....	14
5.5. Kratkotrajna potraživanja.....	15
5.6. Kratkotrajna financijska imovina.....	16
5.7. Novac u banci i blagajni.....	16
5.8. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi.....	17
5.9. Kapital.....	17
5.10. Dugoročne obveze.....	18
5.11. Kratkoročne obveze .....	18
5.12. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja.....	19
6. STRUKTURA KADROVA.....	19
7. UPRAVLJANJE RIZICIMA.....	20
7.1. Kamatni rizici.....	20
7.2. Kreditni rizik .....	20
7.3. Rizik likvidnosti .....	20
7.4. Fer vrijednost.....	20
8. POKAZATELJI POSLOVANJA.....	21
9. ZNAČAJNI POSLOVNI DOGAĐAJI.....	22
10. PLAN RAZVOJA.. .....	23
11. ZAKLJUČAK.....	24

## 1. OPĆI PODACI O DRUŠTVU

matični broj: 03070301  
MBS: 050028098  
OIB: 80535169523

Vodovod, društvo s ograničenom odgovornošću za skupljanje, pročišćavanje i distribuciju vode, Slavonski Brod. N. Zrinskog 25, upisano je u sudskom registru Trgovačkog suda u Slavonskom Brodu pod matičnim brojem (MBS) 050028098.

Temeljni kapital društva iznosi 79.662.300.00 kn i podijeljen je na 18 poslovnih udjela.

Osnovna djelatnost Društva je skupljanje, pročišćavanje i distribucija vode.

Temeljem obavijesti o razvrstavanju poslovnih subjekata prema NKD od 2007. godine DZS, društvo ima brojčanu oznaku podrazreda 3600, matični broj (porezni broj) subjekta je 3070301.

U 2010. godini Društvo je prosječno zapošljavalo na bazi sati rada 165 radnika, a u 2009. godini 167. Broj zaposlenih na temelju stanja na dan 31. prosinaca 2010. godine iznosio 169 radnika, a istog dana 2009. godine 174 radnika.

Društvom upravljaju ulagači, a ima slijedeće organe:

- Uprava, mr. sc. Marko Blažević, dipl.ing.str., direktor društva
- Nadzorni odbor, u sastavu:
  1. Damičević Dalibor, predsjednik
  2. Bjelobrk Miroslav, član
  3. Španić Gordan, član
  4. Laco Dražen, član
  5. Gronjak Josip, član
- Skupština društva na čelu sa gradonačelnikom dr. Mirkom Dusparom.

## **2. OPIS VRSTE POSLOVANJA I GLAVNE AKTIVNOSTI**

Društvo je u 2010. godini glavninu poslovnih prihoda ostvarilo slijedećim aktivnostima:

- proizvodnja i distribucija vode potrošačima Slavenskog Broda i okolice
- uslugama odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda
- izgradnjom objekata vodoopskrbe i odvodnje
- uslugama priključenja građana na vodovodnu mrežu
- uslugama baždarenja vodomjera partnerima.

### 3. OBILJEŽJA POSLOVANJA U 2010. GODINI

Vodovod d.o.o. u vlasništvu je 18 jedinica lokalnih samouprava. Temeljni kapital društva iznosi 79.662.300,00 kn, a prema postotku učešća jedinica lokalne samouprave, u istom stanje je slijedeće:

Grad Slavonski Brod	81,49
Općina Bebrina	3,86
Podcrkavlje	1,80
Klakar	1,02
Svibanj	1,94
Oriovac	5,10
Brodski Stupnik	1,72
Donji Andrijevići	0,78
Vrpolje	0,27
Gornja Vrba	1,28
Bukovlje	0,68
Garčin	0,01
Gundinci	0,01
Velika Kopanica	0,01
Oprisavci	0,01
Sikirevci	0,01
Slavonski Šamac	0,01
Nova Kapela	0,01

Organi društva su:

- Skupština
- Nadzorni odbor
- Uprava

Društvo je organizirano kroz odjele, službe i referade i to:

- Odjel vodoopskrbe
- Odjel odvodnje
- Odjel graditeljstva
- Tehnički odjel
- Ekonomski odjel
- Opći odjel

Svaki odjel posluje kroz službe, a svaka služba kroz referade. Svaki odjel i služba predviđaju voditelja koji je odgovoran Upravi za svoj rad.

Poslovanje društva Vodovod d.o.o. u 2010. godini sastojalo se u slijedećim aktivnostima:

- vršenje redovne opskrbe vodom potrošača i to količinom i kvalitetom.
- vršenje redovne odvodnje otpadnih voda, s redovnim ispiranjem i održavanjem kanalizacijske mreže i priključaka prema zahtjevima Grada, Općina i Županije,
- razvoj i izgradnja vodovodne i kanalizacijske mreže i priključaka.
- vršenje kandidacije projekata izgradnje uređaja za pročišćavanje otpadnih voda i rekonstrukcije dijela kanalizacijske mreže iz predpristupnih fondova- IPA fonda Europske unije (projekt odobren u cijelosti).
- rješavanje imovinsko-pravnih pitanja projekta izgradnje uređaja za pročišćavanje otpadnih voda i rekonstrukcija dijela kanalizacijske i vodovodne mreže koji se financiraju iz predpristupnih fondova –IPA fonda Europske unije (suradnjom Vodovod d.o.o. Slavonski Brod, grada Slavenskog Broda i MRRŠIVG).
- nastavak izgradnje temeljnog sustava vodoopskrbe Regionalnog vodovoda istočne Slavonije (RVSIS).

Navedene aktivnosti provedene su u pojedinim odjelima, a prema izvršenim radnjama i mjerama za ostvarenje tih aktivnosti u izvršene radnje i mjere možemo ubrojiti:

- dnevna kontrola ispravnosti vode putem vlastitog laboratorija.
- dnevni popravci puknuća cjevovoda koja nisu vidljiva, a u cilju smanjenja gubitka crpljene i prerađene vode.
- baždarenje i izmjena vodomjera s posebnim naglaskom na izmjenu vodomjera kojima je istekao baždar, a da se ne dovede u sumnju potrošnja vode – sve prema Zakonu o zaštiti potrošača.
- održavanje svih vozila i strojeva u vlasništvu Vodovod d.o.o..
- redovno održavanje kanalizacijskog cjevovoda, podvožnjaka i slivnika u gradu Slavonskom Brodu.
- izvođenje radova na izgradnji vodovoda i kanalizacije u skladu sa ugovorenim obvezama i radnim potencijalom.

Izvešće o poslovanju Društva obuhvaća:

- temeljna financijska izvješća
- investicijske aktivnosti društva
- pokazatelje uspješnosti poslovanja za 2010. godinu
- strukturu kadrova.

## 4. TEMELJNA FINANCIJSKA IZVJEŠĆA

### 4.1. Račun dobiti i gubitka

#### 4.1.1. Prihodi

Prihod je povećanje ekonomskih koristi tijekom obračunskog razdoblja u obliku priljeva ili povećanja imovine ili smanjenja obveza, kada ti priljevi imaju za posljedicu povećanje kapitala, osim povećanja kapitala koje se odnosi na unose od strane sudionika u kapitalu. Prihodi se evidentiraju po fakturiranoj vrijednosti, umanjenoj za dane popuste i rabate, odobrene odmah pri prodaji robe odnosno pri pružanju usluga.

Prihodi se priznaju kad su zadovoljeni slijedeći uvjeti:

- društvo je prenijelo na kupca rizike i koristi od vlasništva nad proizvodima,
- svota prihoda može se pouzdano izmjeriti.
- vjerojatno je da će ekonomske koristi povezane s transakcijom pritijecati u poduzeće.
- troškovi nastali pri transakciji i troškovi dovršenosti transakcije mogu se pouzdano izmjeriti.

Društvo je imalo slijedeću strukturu prihoda:

Pozicija	2009.	Struk-tura	2010.	Struk-tura	Indeks
Poslovni prihodi	34.529.815	98.91	40.999.885	98.49	119
Financijski prihodi	204.967	0.59	363.322	0.87	177
Ostali – izvanredni prihodi	171.840	0.50	267.277	0.64	156
<i>UKUPNO:</i>	<i>34.906.622</i>	<i>100.00</i>	<i>41.630.484</i>	<i>100.00</i>	<i>119</i>

#### Poslovni prihodi

Pozicija	2009.	Struk-tura	2010.	Struk-tura	Indeks
Prihodi od prodaje	30.080.429	87.11	29.763.091	72.59	99
Prihodi na temelju uporabe vl. proizvoda. robe i usluga	0	0	0	0	0
Ostali poslovni prihodi	4.449.386	12.89	11.236.794	27.41	253
<i>UKUPNO:</i>	<i>34.529.815</i>	<i>100.00</i>	<i>37.529.904</i>	<i>100.00</i>	<i>119</i>

Povećanje ostalih poslovnih prihoda 2010. godine uslijedilo je temeljem:

-3,5 mil. kn po osnovu ukidanja amortizacije na imovinu financiranu od drugih (aktiviranje nove tvornice vode u vrijednosti 107 mil. kn).

-2,5 mil. kn po osnovu povećanja prihoda od radova na investicijama izvedenih u vlastitoj režiji (financirao grad Slavonski Brod).

## Financijski prihodi

Pozicija	2009.	Struk-tura	2010.	Struk-tura	Indeks
Kamate, teč. Razlike ,dividende i sl. prihodi s povezanim pod.	0	0.00	0	0.00	-
Kamate,teč. razlike, dividende i sl. prihodi s nepovezanim pod.	0	0.00	0	0.00	-
Prihodi od kamata na račun. kod inst. platnog prom.	204.967	100.00	86.374	23.77	42
Nerealizirani dobiti (prihodi)	0	0.00	0	0.00	-
Ostali financijski prihodi	0	0.00	276.948	76.23	-
<b>UKUPNO:</b>	<b>204.967</b>	<b>100.00</b>	<b>363.322</b>	<b>100.00</b>	<b>177</b>

Financijski prihodi od kamata na računima kod institucija platnog prometa i banaka predstavljaju pasivne bančine kamate. Ostali financijski prihodi ostvareni su prodajom dionica PBZ na financijskom tržištu (586 dionica nominalne vrijednosti 100,00 kn).

### 4.1.2. Rashodi

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

Rashodi se priznaju u računu dobiti i gubitka kada smanjenje budućih ekonomskih koristi proizlazi iz smanjenja imovine ili povećanja obveza koje se može:

- pouzdano izmjeriti.
- postoji izravna povezanost između prihoda i rashoda.
- kada se rashodom ne stvara buduća ekonomska korist ili buduća ekonomska korist takva da se u bilanci kvalificira kao imovina.

Rashod se također priznaje u računu dobiti i gubitka u onim slučajevima kada je obveza nastala bez priznavanja imovine, npr. kada se pojavi obveza po garanciji za proizvod.

### Rashodi razdoblja

Pozicija	2009.	Struk-tura	2010.	Struk-tura	Indeks
Poslovni rashodi	43.868.178	99.86	40.772.219	99.21	93
Financijski rashodi	60.203	0.14	19.482	0.05	32
Ostali-izvanredni rashodi			303.912	0.74	229
<b>UKUPNO:</b>	<b>43.928.381</b>	<b>100.00</b>	<b>41.095.613</b>	<b>100.00</b>	<b>94</b>

## Poslovni rashodi

Pozicija	2009.	Struk-tura	2010.	Struk-tura	Indeks
Promjene vrijednosti zaliha	0	0.00	0	0.00	-
Materijalni trošak. (a do c)	16.133.549	36.78	13.068.281	32.05	81
a) Trošak sirovina i materijal	7.677.438	19.01	5.669.379	13.91	74
b) Trošak prodane robe	0	0.00	0	0.00	-
c) Ostali vanjski troškovi	8.456.111	20.94	7.398.902	18.15	87
Troškovi osoblja (a do c)	15.547.378	38.50	15.245.553	37.39	98
a) neto plaće i nadnice	9.823.236	24.32	9.367.785	22.98	95
b) Troškovi poreza i dopr.	3.594.114	8.90	3.640.264	8.93	101
c) Doprinosi na plaće	2.130.028	5.27	2.237.504	5.49	105
Amortizacija	5.304.757	12.71	7.756.567	19.02	146
Ostali troškovi	3.571.170	8.84	3.387.803	8.31	95
Vrijednosno usklađ. (a+b)	0	0.00	1.207.168	2.96	69
a) Dugotr.imov.(osim fin.)	0	0.00	0	0.00	-
b) Kratkotr.imov. (osim fin.)	1.758.870	4.01	1.207.168	2.96	69
Rezerviranja	273.733	0.62	106.847	0.26	39
Ostali poslovni rashodi	1.278.721	2.91	0	0.00	-
<b>UKUPNO:</b>	<b>43.868.178</b>	<b>100.00</b>	<b>40.772.219</b>	<b>100.00</b>	<b>93</b>

Troškovi osoblja odnose se na troškove neto-plaća i nadnica, troškove poreza i doprinosa iz plaća, te doprinosa na plaće.

Ukupni troškovi zakonske revizije u 2010. godini iznosili su 67 000 kuna.

Društvo nije iskazalo trošak ostalih naknada propisanih čl. 4. st. 2. Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (troškovi naknada za druge usluge provjere, naknada za porezno savjetovanje ili druge usluge osim revizorskih).

Materijalni troškovi čine troškovi sirovina i materijala utrošenih u proizvodnji vode i distribuciji (5.669.379 kn). Ostali vanjski troškovi su:

- troškovi el. energije, goriva, maziva i sl.	kn	3.299.247
- troškovi rezervnih dijelova, sitnog inv. i sl.	kn	547.708
- usluge PTT, tekućeg održavanja, zakupnine	kn	930.265
- proizvodne usluge	kn	2.271.340
- naknada za koncesiju	kn	350.342

Izvršeno je usklađivanje kratkotrajne imovine i to:

-zaliha sporog obrtaja(nije bilo promjena unutar 1 god.)	kn	389.267
-potraživanja za vodu i odvodnju .....	kn	474.705

## Financijski rashodi

Troškovi prosudbe u pravilu terete rashode razdoblja u razdoblju u kojem su nastali. Međutim, ako se mogu izravno pripisati stjecanju, izgradnji ili proizvodnji kratkotrajne imovine uključuju se u nabavu ove imovine. Takvi troškovi posudbe se kapitaliziraju kao dio troška nabave te imovine, kada je vjerojatno da će Društvu pritijecati buduće ekonomske koristi i kada se mogu pouzdano izmjeriti.

Pozicija	2009.	Struk-tura	2010.	Struk-tura	Indeks
Kamate, tečajne razli. i dr.	60.203	100.00	19.482	100.00	32
Kamate, teč. razl. idr. rash. iz	0	0.00	0	0.00	-
Nerealiz. gubici (rashodi)	0	0.00	0	0.00	-
Ostali financ. rashodi	0	0.00	0	0.00	-
<i>UKUPNO:</i>	<i>60.203</i>	<i>100.00</i>	<i>19.482</i>	<i>100.00</i>	<i>32</i>

## Izvanredni – ostali rashodi

	2009.	2010.	Indeks
Izvanredni – ostali rashodi	1.237.787	303.912	25

### Izvanredni rashodi predstavljaju:

- rashode po osnovi manjkova 44.624 kn
- neotpisana vrijednost materijalne imovine 48.463 kn
- novčane kazne, naknade štete i sl. 4.000 kn
- otpis i vrijed. usklađenje potraživanja 70.922 kn
- naknadno utvrđeni rashodi iz prijašnjih godina 84.110 kn
- sredstva novčane pomoći i ost. nemat. rashodi 51.793 kn

#### 4.1.3. Porez na dobit – neto dobit

Porez na dobit obračunat je u skladu sa hrvatskim zakonom o porezu na dobit.  
Izračunan je kako slijedi:

UKUPNI PRIHODI	41.630.484,49
UKUPNI RASHODI	41.095.613,61
DOBIT (*) / GUBITAK (-)	534.870,88
Povećanje dobiti / smanjenje gubitka	276.896,71
Smanjenje dobiti / povećanje gubitka	19.383,55
Preneseni porezni gubitak	4.777.118,70
Porezna osnovica (*) / gubitak za prijenos (-)	-3.984.734,66
Porezna stopa	20,00
Porezna obveza	
Iskorišten iznos olakšica, oslobođenja i poticaja	0,00
Porez na dobit	
Dobit (+) / Gubitak (-) poslije oporezivanja	534.870,88

## 5. BILANCA

### 5.1. Dugotrajna nematerijalna imovina

Amortizacija je uključena u poslovne rashode u računu dobiti i gubitka. Amortizacija se linearnom metodom po stopama porezno priznatim po Zakonu o porezu na dobit. Nije bilo usklađivanja knjigovodstvene vrijednosti.

Pozicije	Nabavna vrijednost			
	01.01.2010.	nabavljeno	otuđeno	31.12.2010.
Izdaci za razvoj				0
Koncesije.patenti.licencije.robn	1.013.001	2.038.966		3.051.967
Goodwill				0
Preduj.za nabavu nemater.imov.				0
Nemater.imovina u pripremi				0
Ostala nemater. imovina				0
<b>UKUPNO nabavna vrijednost</b>	<b>1.013.001</b>	<b>2.038.966</b>	<b>0</b>	<b>3.051.967</b>

Pozicije	Ispravak vrijednosti			
	01.01.2010.	amortizac.	otuđeno	31.12.2010.
Izdaci za razvoj				0
Koncesije.patenti.licencije.robn	645.223	410.184		1.055.407
Goodwill				0
Preduj.za nabavu nemater.imov.				0
Nemater.imovina u pripremi				0
Ostala nemater. imovina				0
<b>UKUPNO ispravak vrijed.</b>	<b>645.223</b>	<b>410.184</b>		<b>1.055.407</b>

Pozicije	Knjigovodstvena vrijed.		stopa	rok
	01.01.2010.	31.12.2010.	amortizac.	uporabe
Izdaci za razvoj	0	0	00,0	-
Koncesije.patenti.licencije.robn	367.778	1.996.560	20,00	5,00
Goodwill			00,0	-
Preduj.za nabavu nemater.imov.			00,0	-
Nemater.imovina u pripremi			00,0	-
Ostala nemater. imovina			00,0	-
<b>UKUPNO knjigovod. vrijed.</b>	<b>367.778</b>	<b>1.996.560</b>	<b>00,0</b>	<b>-</b>

## 5.2. Dugotrajna materijalna imovina

Amortizacija je uključena u poslovne rashode u računu dobiti i gubitka. Računa se linearnom metodom po stopama porezno priznatim po Zakonu o porezu na dobit. Nije bilo usklađivanja knjigovodstvene vrijednosti.

Pozicije	Nabavna vrijednost			
	01.01.2010.	nabavljeno	otuđeno	31.12.2010.
Zemljište	6.033.908			6.033.908
Građevinski objekti	186.710.020	68.615.325		255.325.345
Postrojenja i oprema	15.677.425	42.088.307		57.765.732
Alati, pogonski inventar i	8.016.056	1.262.307		9.278.363
Biološka imovina				0
Predujmovi za mat.imovinu				0
Materijalna imovina u pripremi	124.858.361	20.563.297		145.421.658
Ostala mat. imovina	41.550	14.667		56.217
Ulaganja u nekretnine				0
<b>UKUPNO nabavna vrijednost</b>	<b>341.337.320</b>	<b>132.543.903</b>		<b>473.881.223</b>

Pozicije	Ispravak vrijednosti			
	01.01.2010.	amortizac.	otuđeno	31.12.2010.
Zemljište	0	0	0	0
Građevinski objekti	92.150.819	5.781.653		97.932.472
Postrojenja i oprema	9.665.676	1.807.350		11.473.026
Alati, pogonski inventar i	7.197.351	1.640.172		8.837.523
Biološka imovina				0
Predujmovi za mat. imovinu				0
Materijalna imovina u pripremi				0
Ostala mat. imovina				0
Ulaganja u nekretnine				0
<b>UKUPNO ispravak vrijednosti</b>	<b>109.013.846</b>	<b>9.229.175</b>		<b>118.243.021</b>

Pozicije	Knjigovodstvena vrijed.		stopa	rok
	01.01.2010.	31.12.2010.	amortizac.	uporabe
Zemljište	6.033.909	6.033.909	0.00	-
Građevinski objekti	94.559.201	157.392.873	2.50	40.00
Postrojenja i oprema	6.011.749	46.292.706	4.00	25.00
Alati, pogonski inventar i	818.705	440.840	20.00	5.00
Biološka imovina	0	0	0.0	-
Predujmovi za mat.imovinu	0	0	0.0	-
Materijalna imovina u pripremi	124.858.361	145.421.658	0.00	-
Ostala mat. imovina	41.550	56.217	0.00	0.00
Ulaganja u nekretnine	0	0	0.00	-
<b>UKUPNO knjigovod. vrijed.</b>	<b>232.323.474</b>	<b>355.638.202</b>		

### 5.3. Dugotrajna financijska imovina

Financijska imovina se početno mjeri po fer vrijednosti (trošku stjecanja) uvećano za transakcijske troškove, osim imovine čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobiti i gubitka. Pri početnom mjerenju ove imovine ne uključuju se transakcijski troškovi već oni terete rashode razdoblja.

Pozicije	Knjigovodstvena vrijednost	
	01.01.2010.	31.12.2010.
Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	0	0
Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	0	0
Sudjelujući interesi (udjeli)	0	0
Ulaganja u vrijednosne papire	349.762	17.500
Dani zajmovi, depoziti i sl.	144.191	96.572
Vlastite dionice i udjeli	0	0
Ostala dugotrajna financijska imovina	1.384.157	0
<b>UKUPNO</b>	<b>1.888.110</b>	<b>229.896</b>

Ulaganja u vrijednosne papire odnose se na ulaganja u dionice čija nominalna i knjigovodstvena vrijednost iznosi 100,00 kn. Tržišna vrijednost prema obavijesti Središnje depozitarske agencije iznosi kn 17.500. Dani zajmovi i depoziti predstavljaju potraživanje po osnovi prodaje stanova u vlasništvu Vodovod d.o.o. djelatnicima koji su stekli stanarsko pravo nad istima.

Ostala dugotrajna financijska imovina iskazana na dan 1.1.2010. godine predstavljala je ulaganje Vodovod d.o.o. u Novu tvornicu vode. Ova imovina aktivirana je tijekom 2010. godine kada je u vlasništvo zaprimljena Nova tvornica.

### 5.4. Zalihe

Zalihe su iskazane po trošku nabave. Obračun troškova zaliha obavlja se primjenom metode prosječne ponderirane cijene.

Pozicije	01.01.2010.	31.12.2010.
Sirovine i materijali	1.360.087	1.420.110
Proizvodnja u tijeku	0	0
Nedovršeni proizvodi i poluproizvodi	0	0
Gotovi proizvodi	0	0
Trgovačka roba	0	0
Predujmovi za zalihe	86.806	55.440
Ostala imovina namijenjena prodaji	0	0
<b>UKUPNO</b>	<b>1.446.893</b>	<b>1.475.550</b>

### 5.5. Kratkotrajna potraživanja

Pozicije	01.01.2010.	31.12.2010.
Potraživanja od povezanih poduzetnika	0	0
Potraživanja od kupaca	7.254.009	8.401.131
Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	0	0
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	8.785	5.800
Potraživanja od države i drugih institucija	1.043.834	1.125.489
Ostala potraživanja	1.597	47.167
<b>UKUPNO</b>	<b>8.308.225</b>	<b>9.579.587</b>

U poslovnoj 2009.godini izvršen je ispravak vrijednosti kupaca na način da su sva nenaplaćena potraživanja od fizičkih osoba starija od jedne godine, te sva potraživanja starija od 3 godine od pravnih osoba vrijednosno usklađena. Ukupan iznos usklađenja iznosio je kn 6.679.386, a izvršena su prema slijedećim vrstama:

-potraživanja prijavljena u stečajnu masu. .... kn 303.469  
 -potraživanja za vodu i odvodnju ..... kn 6.375.917

Od ukupnog iznosa ispravka vrijednosti potraživanja za vodu (kn 6.375.917) naplata je zatražena sudskim putem u ukupnom iznosu od kn 3.947.320. Utuženo je ukupno 1.257 potrošača, pravnih osoba i građana. Nagodba o obročnoj otplati duga sklopljena je sa 91 potrošačem, a ukupna vrijednost ovako ugovorenih plaćanja iznosi kn 382.394,24.

Dakle, iako je izvršeno vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca na teret rashoda 2009. godine, odnosno zadržane dobiti, nije se odustalo od naplate ovih potraživanja. Uspjelo se naplatiti ukupno 361.336,18 kn, a potraživanja su glasila iz slijedećih kalendarskih godina:

-iz godine 2003. naplaćeno je kn 1.507,68 potraživanja  
 -iz godine 2004. « 13.770,57 «  
 -iz godine 2005. « 37.788,09 «  
 -iz godine 2006. « 51.250,33 «  
 -iz godine 2007. « 65.521,20 «  
 -iz godine 2008. « 191.498,31 «

### 5.6. Kratkotrajna financijska imovina

Kratkotrajnu financijsku imovinu čine ulaganja s ciljem stjecanja prihoda, a čiji se povratak očekuje u roku kraćem od jedne godine. Iskazuje se po trošku ulaganja.

Pozicije	01.01.2010.	31.12.2010.
Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	0	0
Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	0	0
Sudjelujući interesi (udjeli)	0	0
Ulaganja u vrijednosne papire	0	0
Dani zajmovi, depoziti i sl.	0	0
Vlastite dionice i udjeli	0	0

Ostala financijska imovina	0	114.166
<b>UKUPNO</b>	<b>0</b>	<b>114.166</b>

Ostala financijska imovina predstavlja potraživanja za pretporez koji je sadržan u računima dobavljača registriranih kao obrtnici (R-2) kod kojih je za korištenje pretporeza prisutno načelo blagajne.

#### 5.7. Novac u banci i blagajni

<b>O p i s</b>	<b>1.1.2010.</b>	<b>31.12.2010.</b>
- kunski računi, u HRK	3.590.049	1.865.779
- blagajna u HRK	4.799	10.135
- devizni računi	12.439	877
<b>UKUPNO</b>	<b>3.607.287</b>	<b>1.876.791</b>

Društvo ima otvorene žiro-račune kod Raiffeisen Bank Slavonski Brod, i to:

- račun poduzetnika u gospodarstvu, br. 1104590600
- račun sredstava namjene, br. 1500172446
- račun sredstava investicijske namjene, br. 1500172575
- račun sredstava za potrebe izvlaštenja, br. 1500178346

#### 5.8. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

Stavke vremenskih razgraničenja koje se odnose na unaprijed plaćene troškove početno se mjere u visini plaćenog iznosa.

Stavke koje se odnose na nedospjelu naplatu prihoda početno se mjere po fer vrijednosti naknade koja se očekuje primiti ili potraživanja koje se očekuje priznati. Unaprijed plaćeni troškovi priznaju se kao imovina kada se odnose 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 odnose na prihode koji se odnose na tekuće razdoblje, ali još nisu zadovoljeni kriteriji priznavanja kao potraživanja.

	<b>01.01.2010.</b>	<b>31.12.2010.</b>
Pl. troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	1.596	72.843

Iznos od 72.843 kn odnosi se na plaćene premije osiguranja u 2010. godini, a za prvi kvartal 2011. godine.

## 5.9. Kapital

Upisani kapital Društva iznosi 79.662.300.

Struktura vlasništva:

Naziv ulagača	Iznos udjela	% vlasništva
Grad Slavonski Brod	64.919.000	81,49
Jedinice lokalne uprave	14.743.300	18,51
<i>UKUPNO:</i>	<i>79.662.300</i>	<i>100%</i>

Kapital Društva predstavlja i kapital do upisa u sudski registar – imovina u vrijednosti 1.486,420,00 kn, a predstavlja ulaganje općine Brodski Stupnik na ime vodovoda i kanalizacije.

Stanje kapitala i rezervi prema bilanci na dan 31.12.2010.godine iznosi kn 41.665.760. Naime, upisani kapital društva te kapital do upisa u sudski registar bilančno se umanjuje za iznos nepokrivenog gubitka i nepokrivenne zadržane dobiti. Kako je stanje nepokrivenog gubitka kn 32.573.169, odnosno stanje nepokrivenne zadržane dobiti kn 7.444.662, dolazi se do stanja kapitala i rezervi.

Nepokrivena zadržana dobit predstavlja neangažirane rashode poslovanja u prijašnjim razdobljima ,i to:

-koncesija za razdoblje 2002.-2007. ....	kn	1.667.528
-amortizacija na ulaganja u tuđu imovinu .....	kn	54.999
-ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca .....	kn	5.411.017
-cut off na kupcima .....	kn	- 173.849
-uskl.stanja sa Brod-plin d.o.o. ....	kn	535.926
-uskl.stanja sa Komunalac d.o.o. ....	Kn	- 50.959
<i>Ukupno:</i>	<i>kn</i>	<i>7.444.662</i>

## 5.10. Dugoročne obveze

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

Dugoročne obveze iskazane u inozemnim valutama iskazuju se u domaćoj valuti, svedene na srednji tečaj hrvatske narodne banke, na dan bilance. Nastale razlike knjiže se u korist ili na teret rashoda.

Pozicije	01.01.2010.	31.12.2010.
Obveze prema povezanim poduzetnicima	0	0
Obveze za zajmove, depozite i slično	0	0
Obveze prema bankama i drugim financ. Inst.	5.124.863	3.619.524
Obveze za predujmove	0	0
Obveze prema dobavljačima	0	0
Obveze po vrijednosnim papirima	0	0
Ostale dugoročne obveze	0	0
Odgođena porezna obveza	0	0
<i>UKUPNO</i>	<i>5.124.863</i>	<i>3.619.524</i>

### 5.11. Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze su sadašnja obveza koja ispunjava jedan od slijedeća četiri kriterija:

- očekuje se da će se podmiriti u redovnom tijeku poslovnog ciklusa.
- dospijeva za podmirenje u roku 12 mjeseci od datuma bilance.
- primarno se drži radi trgovanja.
- poduzetnik nema bezuvjetno pravo odgađati podmirenje obveze za najmanje 12 mjeseci poslije datuma bilance.

Pozicije	01.01.2010.	31.12.2010.
Obveze prema povezanim poduzetnicima	0	0
Obveze za zajmove, depozite i slično	0	0
Obveze prema bankama i drugim financ. Inst.	1.852.507	1.856.953
Obveze za predujmove	7.008	49.009
Obveze prema dobavljačima	19.124.655	17.172.291
Obveze po vrijednosnim papirima	0	0
Obveze prema zaposlenicima	768.642	837.184
Obveze za poreze, doprinose i sl. davanja	5.030.859	4.541.332
Obveze s osnova udjela u rezultatu	0	0
Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjen	0	0
Ostale kratkoročne obveze	118.038	14.297
<b>UKUPNO</b>	<b>26.895.301</b>	<b>24.474.004</b>

### 5.12. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Iznos prikazan u bilanci kao odgođeno plaćanje prihoda predstavlja sufinanciranje u dugotrajnu materijalnu imovinu vanjskih sufinancijera, praktično investitora, iako je kao investitor određen Vodovod d.o.o. Slavonski Brod. Sredstva predstavljaju ustvari potporu za izgradnju vodnih objekata kojima se rješavaju pitanja vodoopskrbe na određenim područjima i koja financira država Hrvatska putem svojih ministarstava. Na temelju ugovora o prijenosu sredstava u svrhu razvoja komunalne djelatnosti vodoopskrbe i odvodnje, sva sredstva s kojima jedinice lokalne samouprave sudjeluju u realizaciji razvojnih zahvata su bespovratna i predstavljaju odgođene prihode komunalnog društva. U prihode društva isti se priznaju u razdobljima uporabe objekata, uređaja i opreme, a za iznos obračunate amortizacije.

Dakle, sredstva se ne iskazuju u poslovnim knjigama kao prihod, već kao odgođeni i to stoga jer se po dovršetku izgradnje objekata i njihovim korištenjem nadoknađuje obračunata amortizacija. Tijekom 2010. godine po ovoj osnovi izvršeno je sučeljavanje troškova amortizacije s prihodima u ukupnom iznosu od 6.315.315 kn.

	01.01.2010.	31.12.2010.
Odgođeno plaćanje troškova	174.032.084	301.224.307

## 6. STRUKTURA KADROVA

Struktura zaposlenih prema stručnoj spremi:

Stručna sprema	Stanje 01.01.2010.	Udjel %	Stanje 31.12.2010.	Udjel %
1	2	3	4	5
Mr	1	1	1	1
VSS	8	5	11	7
VŠS	10	6	10	6
SSS	91	54	92	54
VKV	3	2	3	2
KV	18	11	17	10
NKV/NSS	34	21	35	20
<i>Ukupno:</i>	<i>165</i>	<i>100,00</i>	<i>169</i>	<i>100,00</i>

Struktura zaposlenih prema PJ

Poslovna jedinica	Stanje 01.01.2010.	Udjel %	Stanje 31.12.2010.	Udjel %
1	2	3	4	5
Odjel Vodoopskrbe	83	47,78	79	47,88
Odjel Odvodnje	18	10,53	16	9,70
Tehnički odjel	14	7,9	14	8,48
Ekonomski odjel	13	7,6	13	7,88
Opći odjel	14	7,9	14	8,48
Odjel Graditeljstva	34	18,29	29	17,58
<i>Ukupno:</i>	<i>176</i>	<i>100,00</i>	<i>165</i>	<i>100,00</i>

## **7. UPRAVLJANJE RIZICIMA**

### **7.1. Valutni rizik**

Valutni rizik je rizik da će se vrijednosti financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tečaja. Društvo je izloženo promjenama vrijednosti EUR-a, jer su obveze za financijske kredite denominirane u EUR-e, što Društvo izlaže valutnom riziku. Upravljanje ovim rizikom svodi se na usklađivanje priljeva od Grada Slav. Broda i jedinica lokalne samouprave s odljevima za podmirenje obveza po financijskom kreditu, te cijena vode iz koje se osiguravaju sredstva za razvoj komunalne djelatnosti vodoopskrbe.

### **7.2. Kamatni rizici**

Kamatni rizik je rizik da će se vrijednosti financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tržišnih kamatnih stopa u odnosu na kamatne stope primjenjive na financijske instrumente. Društvo ima dugoročne obveze u financijskim kreditima uz promjenjivu kamatnu stopu, te kao posljedicu toga izloženost riziku promjene kamatne stope. Upravljanje ovim rizikom svodi se na usklađenje priljeva sredstava od strane Grada Slav. Broda i ostalih jedinica lokalne samouprave, te adekvatne cijene vode iz koje se osiguravaju sredstva vraćanja i podmirenja kamata financijskih kredita korištenih za razvoj komunalne djelatnosti vodoopskrbe.

### **7.3. Kreditni rizik**

Kreditni rizik je rizik da jedna strana u financijskom instrumentu neće ispuniti svoje obveze, te da će time prouzročiti nastanak financijskog gubitka na drugoj strani. Kreditni rizik vezan je za dugoročne obveze Društva koje na dan 31.12.2010. godine iznose 3.619.524 kn. Financijske investicije uz koje je vezan kreditni rizik su PBZ d.d. PJ Slavonski Brod, te hrvatske vode, odnosno Svjetska banka za obnovu i razvoj. Upravljanje ovim rizikom svodi se na usklađenje priljeva sredstava od strane grada Slav. Broda i ostalih jedinica lokalne samouprave, kao i adekvatne cijene vode (budući se sredstva za vraćanje svih obveza osiguravaju iz ovih izvora i cijene vode).

### **7.4. Rizik likvidnosti**

Rizik likvidnosti, koji se također naziva rizikom financiranja, je rizik suočavanja Društva s teškoćama u pribavljanju sredstava za podmirenje obveza po financijskim instrumentima. Kratkoročne obveze Društva na dan 31.12.2010. godine iznose 24.474.004 kn i pokrivene su kratkotrajnom imovinom (13.046.094) te novcem u banci i blagajni (1.876.791).

### **7.5. Fer vrijednost**

Fer vrijednost financijske imovine, te financijskih obveza na dan 31.12.2009. godine, nije se značajno razlikovala od njihove knjigovodstvene vrijednosti iskazane vrijednosti povijesnog troška potraživanja i obveza približne su njihovim fer vrijednostima.

## 8. POKAZATELJI POSLOVANJA

Financijski pokazatelji za razdoblje od  
01.01.2010. do 31.12.2010.:

Red.br.	Pozicija	Iznos
<b>1.</b>	<b>A. LIKVIDNOST</b>	
2.	1. Kratkoročna likvidnost	0.52
3.	2. Trenutna likvidnost	0.47
4.	3. Dostatna likvidnost u danima	154
<b>5.</b>	<b>B. AKTIVNOST</b>	
6.	1. Dani naplate potraživanja od kupaca	99
7.	2. Dani plaćanja dobavljačima	162
8.	3. Dani vezivanja kratkotrajne imovine	120
9.	4. Dani vezivanja ukupne imovine	2,761
<b>10.</b>	<b>C. PROFITABILNOST</b>	
11.	1. Profitna stopa poslovnih prihoda	0,44%
12.	2. Stopa povrata od ukupne imovine	0,06%
13.	3. Stopa povrata od vlastitog kapitala	0,43%
14.	4. Zarada po dionici (u kn)	
<b>15.</b>	<b>D. ZADUŽENOST I POKRIĆE</b>	
16.	1. Omjer dugoročnih obveza i ukupne imovine	1,41%
17.	2. Omjer vlastitog kapitala i ukupne imovine	13,56%
18.	3. Koeficijent pokrića kamata	10,16
19.	4. Knjigovodstvena vrijednost 1 dionice (u kn)	-

## **9. ZNAČAJNI POSLOVNI DOGAĐAJI**

Od kraja poslovne godine do dana sastavljanja ovog izvješća nije bilo značajnijih poslovnih događaja.

## 10. PLAN RAZVOJA

Vodovod d.o.o. Slavonski Brod tijekom 2011. godine planira ostvariti slijedeće ciljeve:

1. Vršiti redovnu opskrbu vodom koja će kvalitetom i količinom zadovoljiti potrebe korisnika.
2. Redovna odvodnja otpadnih voda (uključeno redovno ispiranje i održavanje kanalizacijske mreže).
3. Razvoj i izgradnja vodovodne i kanalizacijske mreže i priključka prema zahtjevu grada Slav. Broda, Općina i Županije.
4. Osiguranje vodoopskrbe visinskog dijela Podvinja i Brodskog Vinogorja putem projektiranja i izvođenja crpnih stanica i distributivnih cjevovoda
5. Reorganizirati Društvo na način da se zadovolje povećane potrebe nametnute povećanim opsegom poslova kao i zakonskim obvezama, a u cilju povećanja učinkovitosti rada i boljeg iskorištenja radnog vremena.
6. Finalizirati kandidaciju projekta izgradnje uređaja za pročišćavanje otpadnih voda i rekonstrukcije dijela kanalizacijske i vodovodne mreže koji bi se financirali iz predpristupnih fondova – IPA fond Europske unije.
7. Ishođenje građevinskih dozvola, te izgradnja temeljnog sustava vodoopskrbe Regionalnog vodovoda istočne Slavonije – dionica zapad.
8. Izgradnja distributivnih kanalizacijskih cjevovoda u općinama Klakar, Oprisavci, Garčin i Slavonski Šamac (sredstva osigurana 80% Hrvatske vode Zagreb, 20% općina).

## 11. ZAKLJUČAK

TD Vodovod d.o.o. na dan 31.12.2010. godine ima iskazan nepokriven gubitak od 32.573.169 kn iz ranijih razdoblja, te teret na ime zadržane dobiti 7.444.662 kn. Kapital Društva iznosi 79.662.300 kn (upisano u registar kod Trgovačkog suda), a kapital do upisa u registar Trgovačkog suda iznosi 1.486.420,46 kn.

Iz poglavlja 4. i 5. vidljivo je stanje imovine i obveza, te uspješnosti poslovanja društva. Prihodi su povećani u odnosu na poslovnu 2009. godinu za 6.723.862 kn, dok su istovremeno rashodi smanjeni u odnosu na poslovnu 2009. godinu za 4.070.555 kn. Dakle, ukupno je neutraliziran gubitak poslovne 2009. godine koji je iznosio 10.259.546 kn, te ostvaren dobitak za raspoređivanje od 534.871 kn.

U poslovnoj 2010. godini realno su iskazana potraživanja (prepoznata su sumnjiva i problematična potraživanja) i realno su prikazana u bilanci u iznosu od 8.401.131 kn. U ukupnosti ona iznose kn 15.080.517 i za 6.679.386 vrijednosno su usklađena poslovnoj 2009. godini. Kako je navedeno, naplaćeno je ukupno 361.336,18 kn tih potraživanja (2003.-2008.), dok je na ukupnom nivou naplata poboljšana u odnosu na 2009. godinu kod privrede za 14%, a kod građana za 5%.

Obveze su na nivou društva smanjene za cca 3,5 mil. kuna, i to: dugoročne za 1,5 mil. kuna, te kratkoročne (dobavljači) za cca 2,0 mil. kuna. Krajnji cilj poduzeća je izmiriti obveze prema dobavljačima u cijelosti. Kako obveze na dan 31.12.2010. godine prema dobavljačima iznose 17,2 mil. kuna, neophodno je ove izvore financiranja zamijeniti drugim izvorima (kreditnim) ili napraviti reprogram s dobavljačima glede dospelosti njihovih potraživanja.

Gubici vode u mreži na kraju 2010. godine svedeni su na 38%, dok je gubitak u 2009. godini iznosio 47%.

Tokom srpnja 2010. godine u poslovne knjige upisana je i aktivirana Nova tvornica vode bez naknade, investitora Hrvatske vode iz Zagreba. Ovim činom znatno je povećana imovina poduzeća, a kao izvore investitor nam je odredio odgođene prihode. Na taj način izbjegli smo trošak amortizacije, ali dobili obvezu održavanja imovine tijekom eksploatacijskog vijeka. Vrijednost imovine iznosi 107 mil. kuna.

U svrhu racionalizacije troškova 2010. godine potpisan je sa sindikatom novi kolektivni ugovor o plaćama i materijalnim pravima radnika koji osigurava kretanja troškova radnika na nivou 2010. godine.

Na temelju elemenata iz ovoga zaključka smatramo da ćemo u poslovnoj 2011. godini nastaviti proces konsolidacije društva, kako s aspekta dohodovnosti, tako i s aspekta likvidnosti, te dalje povećati stanje imovine i izvora.

U Slavenskom Brodu, lipanj 2011. godine.

UPRAVA DRUŠTVA:

Mr. sc. Marko Blažević, dipl.ing.str.