



Revex d.o.o.

REVIZORSKA TVRTKA ZA
REVIZIJU I FINACIJSKO
RAČUNOVODSTVENE USLUGE
SLAVONSKI BROD
TOME SKALICE 9

VODOVOD d.o.o.
Slavonski Brod

IZVJEŠĆE O OBAVLJENOJ REVIZIJI
FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2011. GODINU

VODOVOD d.o.o.
Slavonski Brod

IZVJEŠĆE O OBAVLJENOJ REVIZIJI
FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2011. GODINU

S A D R Ź A J :

	Strana
I Odgovornost Uprave za financijske izvještaje	1
II Izvješće neovisnog revizora	2 - 3
III Financijski izvještaji:	
a) Bilanca na dan 31.12.2011. godine	4 - 7
b) Račun dobiti i gubitka za 2011. godinu	8 - 9
c) Izvještaj o novčanom tijeku za 2011. godinu	10 - 11
d) Izvještaj o promjenama kapitala za 2011. godinu	12
e) Bilješke uz financijske izvještaje za 2011. godinu	13 - 28

I ODGOVORNOST UPRAVE ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske, Uprava Društva je dužna osigurati da financijski izvještaji za svaku godinu budu sastavljeni u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja, tako da pružaju istinit i objektivan prikaz financijskog stanja, rezultata poslovanja, promjena kapitala i novčanih tokova Društva za navedeno razdoblje.

Na temelju provedenih istraživanja, Uprava opravdano očekuje da Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Sukladno tomu, Uprava je izradila financijske izvještaje pod pretpostavkom neograničenosti vremena poslovanja Društva.

Pri izradi financijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

- za odabir i potom dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika;
- za davanje razumnih i razboritih prosudbi i procjena;
- za primjenu važećih standarda financijskog izvještavanja i za objavu i objašnjenje u financijskim izvještajima svakog odstupanja koje je od materijalnog značaja; te
- izradu financijskih izvještaja uz pretpostavku o neograničenosti vremena poslovanja osim ako je pretpostavka neprimjerena.

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

Potpisano u ime Uprave:

VODOVOD
društvo s ograničenom odgovornošću
za vodoopskrbu i odvodnju
SLAVONSKI BROD, N. Zrinskog 25

Naziv Društva: VODOVOD d.o.o.

Datum: _____ godine

REVEX d.o.o.
Revizorska tvrtka za reviziju i
financijsko računovodstvene usluge

II IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Vlasnicima društva VODOVOD d.o.o., Slavonski Brod

Izvješće o financijskom izvještajima

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja Društva VODOVOD d.o.o. Slavonski Brod koji obuhvaćaju bilancu na dan 31. prosinca 2011. godine, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanom tijeku i izvještaj o promjenama kapitala za 2011. godinu te sažetak značajnih računovodstvenih politika i ostale informacije s objašnjenjima.

Odgovornost uprave za financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje i fer prezentaciju tih financijskih izvještaja u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja i za one interne kontrole za koje Uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijevare i pogreške.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je izraziti mišljenje o tim financijskim izvještajima zasnovano na obavljenoj reviziji. Reviziju smo obavili u skladu sa Međunarodnim revizijskim standardima. Ti standardi zahtijevaju da postupamo u skladu s etičkim zahtjevima i reviziju planiramo i obavimo kako bismo stekli razumno uvjerenje o tome jesu li financijski izvještaji bez značajnog pogrešnog prikazivanja.

Revizija uključuje obavljanje postupaka radi dobivanja revizijskih dokaza o iznosima i objavama u financijskim izvještajima. Odabrani postupci ovise o revizorovoj prosudbi, kao i o procjeni rizika značajnog pogrešnog prikazivanja financijskih izvještaja uslijed prijevare ili pogreške. U stvaranju tih procjena rizika revizor razmatra interne kontrole relevantne za subjektivno sastavljanje i fer prezentaciju financijskih izvještaja kako bi se oblikovali revizijski postupci koji su primjereni u okolnostima, ali ne i za namjenu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola poslovnog subjekta. Revizija također uključuje ocjenjivanje primjerenosti primijenjenih računovodstvenih politika i razumnosti računovodstvenih procjena koje je stvorila uprava, kao i ocjenjivanje cjelokupne prezentacije financijskih izvještaja. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo prikupili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše revizijsko mišljenje.

Osnova za mišljenje s rezervom

1. Kao što je navedeno u bilješci 3. Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina na dan 31. prosinca 2011. godine, Društvo ima nekretnine, postrojenja i opremu vrednovane po trošku nabave. Imajući u vidu činjenicu da trenutno postoje značajni operativni gubici, postoje naznake da je vrijednost ove imovine umanjena. Društvo bi trebalo procijeniti nadoknadiivi iznos svakog sredstva u skladu sa Hrvatskim standardom financijskog izvještavanja 6 - Dugotrajna materijalna imovina. Budući da Društvo nije procijenilo sadašnji nadoknadiivi iznos, nismo u mogućnosti utvrditi potrebu za eventualnim usklađenjem knjigovodstvene vrijednosti ove imovine.

II IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA (nastavak)

2. Društvo prima nepovratana sredstva od općina, grada Slavonskog Broda i drugih za investicije proširenja vodovodnog i kanalizacijskog sustava. Društvo priznaje ova sredstva kao odgođeni prihod u skladu sa Hrvatskim standardom financijskog izvještavanja 14 - Vremenska razgraničenja. Društvo nije bilo u mogućnosti povezati primljena sredstva sa određenim projektima na dan 31. prosinca 2011. godine. Budući da nismo bili u mogućnosti utvrditi namjenu primljenih sredstava, nismo u mogućnosti utvrditi potrebu za eventualnim usklađenjem vrijednosti nedospjelih prihoda te povezanih iznosa nekretnina, postrojenja i opreme, prihoda te troška amortizacije.

Mišljenje s rezervom

Prema našem mišljenju, osim za učinke pitanja opisanih u odjeljku s osnovom za mišljenje s rezervom, financijski izvještaji u svim značajnim odrednicama istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva VODOVOD d.o.o. Slavonski Brod na dan 31. prosinca 2011. godine te njegove financijske uspješnosti i njegovih novčanih tijekova za 2011. godinu u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja.

Ostala pitanja

Financijske izvještaje Društva za godinu završenu 31. prosinca 2010. godine revidirao je drugi revizor koji je u svom izvještaju od 14. svibnja 2011. godine izrazio mišljenje s rezervom o tim financijskim izvještajima.

Izvješće o drugim zakonskim ili regulatornim zahtjevima

Uprava Društva odgovorna je za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja Društva za godinu koja je završila 31. prosinca 2011. godine u propisanom obliku temeljem Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja "Standardni financijski izvještaji" (NN 38/08, 12/09, 130/10). Financijske informacije iznijete u standardnim godišnjim financijskim izvještajima Društva istovjetne su informacijama iznijetim u godišnjim financijskim izvještajima Društva prikazanih na stranicama 4 do 28 na koje smo iskazali mišljenje kao što je iznijeto u odjeljku Mišljenje gore.

Usporedni podaci za prethodnu godinu iskazani su kako to zahtijevaju "Standardni financijski izvještaji", dok je mišljenje za financijske izvještaje za 2010. godinu koji su reklasificirani, dao drugi revizor kao što je istaknuto u odjeljku ostala pitanja.

Ovlašteni revizori:

Nada Sivrić, dipl. oec.

Iva Rajter, dipl. oec.



REVEX d.o.o.

Slavonski Brod, Tome Skalice 9

Direktor:

Nada Sivrić, dipl. oec.

U Slavonskom Brodu, 14.06.2012. godine

III FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

a) Bilanca na dan 31.12.2011. godine

Oznaka pozicije	Naziv pozicije	Bilješka	2010.	2011. u kunama
A K T I V A				
A	POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A			
	NEUPLAĆENI KAPITAL			
B	DUGOTRAJNA IMOVINA			
I	NEMATERIJALNA IMOVINA		357.864.658	384.040.655
1.	Izdaci za razvoj	3.	1.996.560	1.574.673
2.	Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, software i ostala prava			
3.	Goodwill		1.996.560	1.574.673
4.	Predumovi za nabavu nematerijalne imovine			
5.	Nematerijalna imovina u pripremi			
6.	Ostala nematerijalna imovina			
II	MATERIJALNA IMOVINA			
1.	Zemljište	3.	355.638.202	382.243.067
2.	Građevinski objekti		6.033.909	6.429.156
3.	Postrojenja i oprema		157.682.606	155.968.670
4.	Alati, pogonski inventar i transportna imovina		46.002.672	41.772.763
5.	Biološka imovina		440.840	1.206.192
6.	Predumovi za materijalnu imovinu			
7.	Materijalna imovina u pripremi			
8.	Ostala materijalna imovina		145.421.958	176.816.200
9.	Ulaganje u nekretnine		56.217	50.086
III	DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA			
1.	Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	4.	114.072	114.072
2.	Dani zajmovi povezanim poduzetnicima			
3.	Sudjelujući interesi (udjeli)			
4.	Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi			
5.	Ulaganja u vrijednosne papire			
6.	Dani zajmovi, depoziti i slično		17.500	17.500
7.	Ostala dugotrajna financijska imovina		96.572	96.572
8.	Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela			
IV	POTRAŽIVANJA			
1.	Potraživanja od povezanih poduzetnika	5.	115.824	108.843
2.	Potraživanja po osnovi prodaje na kredit			
3.	Ostala potraživanja		115.824	108.843
V	ODGOĐENA POREZNA IMOVINA			

a) Bilanca na dan 31.12.2011. godine

Oznaka pozicije	Naziv pozicije	Bilješka	u kunama	
			2010.	2011.
C	KRA TKOTRAJNA IMOVINA		13.046.095	13.513.630
I	ZALIHE	6.	1.475.550	1.438.239
1.	Sirovine i materijal		1.420.110	1.249.362
2.	Proizvodnja u tijeku			
3.	Gotovi proizvodi			
4.	Trgovačka roba			
5.	Predujmovi za zalihe		55.440	188.877
6.	Dugotrajna imovina namijenjena prodaji			
7.	Biološka imovina			
II	POTRAŽIVANJA	7.	9.579.587	9.610.891
1.	Potraživanja od povezanih poduzetnika		1.014.401	408.504
2.	Potraživanja od kupaca		7.386.730	8.749.059
3.	Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika			
4.	Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika		5.800	2.188
5.	Potraživanja od države i drugih institucija		1.125.489	437.999
6.	Ostala potraživanja		47.167	13.141
III	KRA TKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	8.	114.167	80.394
1.	Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika			
2.	Dani zajmovi povezanim poduzetnicima			
3.	Sudjelujući interesi (udjeli)			
4.	Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi			
5.	Ulaganja u vrijednosne papire		114.167	80.394
6.	Dani zajmovi, depoziti i slično			
7.	Ostala financijska imovina			
IV	NOVAC U BANC I BLAGAJNI	9.	1.876.791	2.384.106
D	PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆ.RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI			
E	UKUPNA AKTIVA	10.	72.843	74.126
F	IZVANBILANČNI ZAPISI		370.983.596	397.628.411

a) Bilanca na dan 31.12.2011. godine

		u kunama		
Oznaka pozicije	Naziv pozicije	Bilješka	2010.	2011.
P A S I V A				
A	KAPITAL I REZERVE			
I	TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	11.	41.665.760	41.977.314
II	KAPITALNE REZERVE		81.148.720	81.148.720
III	REZERVE IZ DOBITI			
1.	Zakonske rezerve		0	0
2.	Rezerve za vlastite dionice			
3.	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)			
4.	Statutarne rezerve			
5.	Ostale rezerve			
IV	REVALORIZACIJSKE REZERVE			
V	ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK		-40.017.831	-39.713.621
1.	Zadržana dobit			
2.	Preneseni gubitak		40.017.831	39.713.621
VI	DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE		534.871	542.215
1.	Dobit poslovne godine		534.871	542.215
2.	Gubitak poslovne godine			
VII	MANJINSKI INTERES			
B	REZERVIRANJA	12.	226.000	42.849
1.	Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze			
2.	Rezerviranja za porezne obveze			
3.	Druga rezerviranja		226.000	42.849
C	DUGOROČNE OBVEZE		0	0
1.	Obveze prema povezanim poduzetnicima			
2.	Obveze za zajmove, depozite i slično			
3.	Obveze prema bankama i dr. finan. institucijama			
4.	Obveze za predujmove			
5.	Obveze prema dobavljačima			
6.	Obveze po vrijednosnim papirima			
7.	Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi			
8.	Ostale dugoročne obveze			
9.	Odgodena porezna obveza			
D	KRA TKOROČNE OBVEZE	13.	27.756.242	22.885.996
1.	Obveze prema povezanim poduzetnicima		183.090	79.133
2.	Obveze za zajmove, depozite i slično		4.434.172	1.900.359
3.	Obveze prema bankama i dr. finan. institucijama			
4.	Obveze za predujmove		49.006	59.061
5.	Obveze prema dobavljačima		16.996.756	16.087.096
6.	Obveze po vrijednosnim papirima			
7.	Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi			
8.	Obveze prema zaposlenicima		935.444	915.421
9.	Obveze za poreze, doprinose i slična davanja		5.157.774	3.844.926
10.	Obveze s osnove udjela u rezultatu			
11.	Obveze po osnovi dug. imovine namijenjene prodaji			
12.	Ostale kratkoročne obveze			

a) Bilanca na dan 31.12.2011. godine

Oznaka pozicije	Naziv pozicije	Bilješka	u kunama	
			2010.	2011.
E	ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	14.	301.335.594	332.722.252
F	UKUPNA PASIVA		370.983.596	397.628.411
G	IZVANBILANČNI ZAPISI			

DODATAK BILANCI

A	KAPITAL I REZERVE		0	0
1.	Pripisano imateljima kapitala matice			
2.	Pripisano manjinskom interesu			

U Slavonskom Brodu, _____

vodovod
društvo s ograničenom odgovornošću
za vodoopskrbu i odvodnju
SLAVONSKI BROD, N. Zrinskog 25

Zakonski predstavnik poduzetnika:

b) Račun dobiti i gubitka za 2011. godinu

Oznaka pozicije	Naziv pozicije	Bilješka	u kunama	
			2010.	2011.
I	POSLOVNI PRIHODI	15.	41.279.110	41.140.217
1.	Prihodi od prodaje		29.763.091	28.838.811
2.	Ostali poslovni prihodi		11.516.019	12.301.406
II	POSLOVNI RASHODI	16.	41.076.131	40.717.948
1.	Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda			
2.	Materijalni troškovi		13.068.281	12.091.367
	a) Troškovi sirovina i materijala		5.669.379	8.178.007
	b) Troškovi prodane robe			
	c) Ostali vanjski troškovi		7.398.902	3.913.360
3.	Troškovi osoblja		15.245.553	15.635.577
	a) Neto plaće i nadnice		9.367.785	9.753.190
	b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		3.640.264	3.587.746
	c) Doprinosi na plaće		2.237.504	2.294.641
4.	Amortizacija		7.756.567	9.555.531
5.	Ostali troškovi		3.387.803	2.883.503
6.	Vrijednosno usklađivanje		1.207.168	335.032
	a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)		1.207.168	
	b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)			335.032
7.	Rezerviranja		106.847	42.849
8.	Ostali poslovni rashodi		303.912	174.089
III	FINANCIJSKI PRIHODI	17.	351.374	179.732
1.	Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima			
2.	Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i dr. osobama		351.374	179.732
3.	Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa			
4.	Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine			
5.	Ostali financijski prihodi			

b) Račun dobiti i gubitka za 2011. godinu

Oznaka pozicije	Naziv pozicije	Bilješka	u kunama	
			2010.	2011.
IV	FINANCIJSKI RASHODI	18.	19.483	59.786
1.	Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima			
2.	Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama		19.483	59.786
3.	Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine			
4.	Ostali financijski rashodi			
V	UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA			
VI	UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA			
VII	IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI			
VIII	IZVANREDNI - OSTALI RASHODI			
IX	UKUPNI PRIHODI		41.630.484	41.319.949
X	UKUPNI RASHODI		41.095.614	40.777.734
XI	DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA		534.870	542.215
1.	Dobit prije oporezivanja	19.	534.870	542.215
2.	Gubitak prije oporezivanja			
XII	POREZ NA DOBIT	20.		
XIII	DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA		534.870	542.215
1.	Dobit razdoblja	21.	534.870	542.215
2.	Gubitak razdoblja			
XIV	DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1.	Pripisano imateljima kapitala matice			
2.	Pripisano manjinskom interesu			

U Slavonskom Brodu, _____

vodovod
 društvo s ograničenom odgovornošću
 za vodoopskrbu i odvodnju
 SLAVONSKI BROD, N. Zrinskog 25

Zakonski predstavnik poduzetnika:

c) Izvještaj o novčanom tijeku za 2011. godinu

INDIREKTNA METODA

Oznaka pozicije	Naziv pozicije	S V O T A	
		prethodna godina	tekuća godina
	NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
1.	Dobit prije poreza	534.870	542.215
2.	Amortizacija	7.756.567	9.555.531
3.	Povećanje kratkoročnih obveza		
4.	Smanjenje kratkotrajnih potraživanja		
5.	Smanjenje zaliha		37.311
6.	Ostalo povećanje novčanog tijeka	127.192.223	31.493.807
I	Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	135.483.660	41.628.864
1.	Smanjenje kratkoročnih obveza	2.428.681	1.696.401
2.	Povećanje kratkotrajnih potraživanja	1.344.205	32.587
3.	Povećanje zaliha	28.657	
4.	Ostalo smanjenje novčanog tijeka		
II	Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	3.801.543	1.728.988
A	NETO NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	131.682.117	39.899.876
	NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		
1.	Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		
2.	Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata		
3.	Novčani primici od kamata		
4.	Novčani primici od dividendi		
5.	Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	1.658.214	40.754
III	UKUPNO NOVČANI PRIMICI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	1.658.214	40.754
1.	Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	132.700.077	35.741.398
2.	Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	114.166	
3.	Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		
IV	UKUPNO NOVČANI IZDACI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	132.814.243	35.741.398
B	NETO NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	-131.156.029	-35.700.644

c) Izvještaj o novčanom tijeku za 2011. godinu

INDIREKTNA METODA

Oznaka pozicije	Naziv pozicije	S V O T A		u kunama
		prethodna godina	tekuća godina	
	NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI			
1.	Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	2.938		
2.	Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	4.446		
3.	Ostali primici od financijskih aktivnosti			
V	UKUPNO NOVČANI PRIMICI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	7.384		0
1.	Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	758.630		230.661
2.	Novčani izdaci za isplatu dividendi			
3.	Novčani izdaci za financijski najam			
4.	Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica			
5.	Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	1.505.339		3.461.256
VI	UKUPNO NOVČANI IZDACI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	2.263.969		3.691.917
C	NETO NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	-2.256.585		-3.691.917
	UKUPNI NETO NOVČANI TIJEK	-1.730.497		507.315
	NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	3.607.287		1.876.790
	NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	1.876.790		2.384.105
	POVEĆANJE (SMANJENJE) NOVCA I NOVČANIH EKVIVALENATA	-1.730.497		507.315

U Slavonskom Brodu, _____ godine

vodovod
društvo s ograničenom odgovornošću
za vodoopskrbu i odvodnju
SLAVONSKI BROD, N: Zrinskog 25

Zakonski predstavnik poduzetnika:

d) Izvještaj o promjenama kapitala za 2011. godinu

OPIS POZICIJE	Temeljni (upisani) kapital	Revalorizacijske rezerve	Preneseni gubitak	Dobit tekuće godine	Gubitak tekuće godine	u kunama Ukupno
Stanje 01.01.2010.	81.148.720	273.662	-29.273.318		-10.259.545	41.889.519
Prijenos gubitka			-10.259.545		10.259.545	
Ispravak pogreške		-273.662	-484.968			-758.630
Dobit tekuće godine				534.871		534.871
Stanje 31.12.2010.	81.148.720	0	-40.017.831	534.871	0	41.665.760
Stanje 01.01.2011.	81.148.720	0	-40.017.831	534.871	0	41.665.760
Pokriće gubitka			534.871	-534.871		
Ispravak pogreške			-230.661			-230.661
Dobit tekuće godine				542.215		542.215
Stanje 31.12.2011.	81.148.720	0	-39.713.621	542.215	0	41.977.314

U Slavonskom Brodu,

VODOVOD
društvo s ograničenom odgovornošću
za vodoopskrbu i odvodnju
SLAVONSKI BROD, N. Zrinskog 25

Zakonski predstavnik poduzetnika:

e) BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2011. GODINU

1. Opće informacije

1.1. 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 Slavonskom 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, te je po Rješenju Trgovačkog suda u Zagrebu od 23. veljače 2012. godine temeljni kapital 79.662.300 kuna.

Sjedište Društva je u Slavonskom Brodu, Nikole Zrinskog 25.

Osnovna djelatnost je skupljanje, pročišćavanje i distribucija vode.

1.2. Tijela Društva

Uprava

Marko Blažević

Direktor

Nadzorni odbor:

Dalibor Damičević

Predsjednik

Dražen Laco

Član

Gordan Španić

Član

Miroslav Bjelobrk

Član

Josip Gornjak

Član

1.3. VODOVOD d.o.o. na dan 31.12.2011. godine zapošljava 166 djelatnika, dok je na dan 31.12.2010. godine zapošljavao 169 djelatnika.

2. Osnovne računovodstvene politike

U 2011. godini primijenjene su slijedeće računovodstvene politike:

2.1. Osnova za sastavljanje financijskih izvještaja

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Hrvatske i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja, tako da pružaju istinit i objektivan prikaz financijskog stanja, rezultata

e) BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2011. GODINU (nastavak)

poslovanja, promjena kapitala i novčanih tokova Društva za navedeno razdoblje. Financijski izvještaji Društva sastavljeni su u skladu sa Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja.

Financijski izvještaji sastavljeni su uz primjenu temeljne računovodstvene pretpostavke nastanka poslovnog događaja po kojem se učinci transakcija priznaju kada su nastali i iskazuju u financijskim izvještajima za razdoblje na koje se odnose te uz primjenu temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja.

2.2. Izvještajna valuta

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su u hrvatskim kunama kao mjernoj, odnosno izvještajnoj valuti Društva. Na dan 31.12.2011. godine službeni tečaj kune u odnosu na 1 EURO bio je 7,530420 kune.

2.3. Priznavanje prihoda

Prihodi od prodaje robe i usluga priznaju se uobičajeno na datum kada je roba isporučena i usluge obavljene ili preneseno vlasništvo. Prihodi od kamata obračunavaju se na temelju nepodmirenog potraživanja po primjenjivim kamatnim stopama.

2.4. Potraživanja od kupaca i predujmovi

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

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

2.5. 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.

2.6. Transakcije u stranim valutama

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.

e) BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2011. GODINU (nastavak)

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 dobici priznaju izravno u glavicu, u okviru koje se također iskazuje i svaka komponenta tih gubitaka i dobitaka koja se odnosi na stranu valutu.

2.7. Troškovi posudbe

Troškovi posudbe terete račun dobiti i gubitka u razdoblju u kojem su nastali.

2.8. Porez na dobit

Obveza poreza na dobit za tekuću godinu utvrđuje se na temelju rezultata ostvarenog u toj godini, usklađenog za iznose koji ne ulaze u poreznu osnovicu ili porezno nepriznate rashode (70% troškova reprezentacije, 30% troškova korištenja osobnih vozila i dr.). Porez na dobit obračunava se primjenom poreznih stopa koje su bile na snazi na datum bilance.

2.9. Dugotrajna materijalna imovina

Dugotrajna materijalna imovina početno je iskazana po trošku nabave koji uključuje kupovnu cijenu, uključujući uvozne pristojbe i nepovratne poreze nakon odbitka trgovačkog popusta i rabata, kao i sve troškove koji se izravno mogu pripisati dovođenju imovine na mjesto i u radno stanje za namjeravanu uporabu.

Dugotrajna materijalna imovina priznaje se ako je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi koje se mogu pripisati imovini pritićati u Društvo i ako se trošak nabave imovine može pouzdano utvrditi.

Nakon početnog priznavanja, imovina se iskazuje po njezinu trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti.

Nakon početnog priznavanja, imovina čija se fer vrijednost može pouzdano mjeriti iskazuje se po revaloriziranom iznosu koji čini njegoa fer vrijednost na datum revalorizacije umanjena za kasniji ispravak vrijednosti i kasnije akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti. Povećanje vrijednosti imovine zbog revalorizacije odobrava se izravno glavnici kao revalorizacijska rezerva.

Troškovi tekućeg održavanja i popravaka, zamjene, te investicijskog održavanja manjeg obima priznaju se kao rashod razdoblja u kojem su nastali. U situacijama gdje je jasno da su troškovi rezultirali povećanjem budućih očekivanih ekonomskih koristi koje se trebaju ostvariti uporabom imovine iznad njenih izvorno procijenjenih mogućnosti, oni se kapitaliziraju, odnosno uključuju u knjigovodstvenu vrijednost tog sredstva. Dobici i gubici temeljem rashodovanja ili prodaje imovine iskazuju se u računu dobiti i gubitka u razdoblju u kojem su nastali.

e) BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2011. GODINU (nastavak)

Amortizacija imovine započinje kad je imovina spremna za uporabu, tj. kad se nalazi na lokaciji i u uvjetima potrebnim za korištenje. Amortizacija imovine prestaje kad je imovina razvrstana kao imovina koja se drži za prodaju. Amortizacija se obračunava tako da se trošak nabave svakog pojedinačnog sredstva, izuzev zemljišta i dugotrajne materijalne imovine u pripremi, otpisuje tijekom procijenjenog vijeka uporabe sredstava primjenom linearne metode, kako slijedi:

	Stopa amortizacije (od - do %)	
	2010.	2011.
Građevinski objekti	1,25 - 5,00	1,25 - 5,00
Postrojenja i oprema	2,50 - 10,00	2,50 - 10,00
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	10,00 - 20,00	10,00 - 20,00

2.10. Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina nabavlja se odvojeno i iskazuje po trošku nabave umanjeno za ispravak vrijednosti. Amortizacija se obračunava primjenom linearne metode na temelju procijenjenog vijeka uporabe sredstava.

Vijek uporabe nematerijalne imovine procijenjen je kako slijedi:

	Stopa amortizacije (od - do %)	
	2010.	2011.
Software i ostala prava	20	20

2.11. Financijska imovina

Financijska imovina predstavlja novac i ulaganje novca, stvari i ustup prava s ciljem stjecanja prihoda, te se, na datum bilance, klasificira, kako slijedi:

- ulaganja koja se drže do dospelosti,
- zajmovi i potraživanja.

2.12. Zalihe

Zalihe se iskazuju po trošku ili neto utrživoj vrijednosti, ovisno o tome koja je niža. U trošak zaliha potrebno je uključiti sve troškove nabave, troškove konverzije i druge troškove nastale dovođenjem zaliha na sadašnju lokaciju i sadašnje stanje.

Neto utrživa prodajna vrijednost je procijenjena prodajna cijena u toku redovnog poslovanja umanjena za procijenjene troškove dovršenja i procijenjene troškove koji su nužni za obavljanje prodaje.

U slučajevima kada je potrebno svesti vrijednost zaliha na neto utrživu prodajnu vrijednost obavlja se ispravak vrijednosti zaliha na teret računa dobiti i gubitka za tekuću godinu.

Sitan inventar, ambalaža i auto-gume se otpisuju 100% kada se daju u uporabu.

e) BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2011. GODINU (nastavak)

2.13. Umanjenja

Na svaki datum bilance, Društvo provjerava knjigovodstvene iznose svoje imovine kako bi se utvrdilo postoje li naznake da je došlo do gubitaka uslijed umanjenja vrijednosti imovine. Ako postoje takve naznake, procjenjuje se nadoknadiivi iznos sredstava da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak nastao umanjenjem. Ako je nadoknadiivi iznos nekog sredstva procijenjen na iznos niži od knjigovodstvenog, knjigovodstveni iznos toga sredstva umanjuje se do nadoknadiivog iznosa.

2.14. Financijski instrumenti

Financijski instrumenti razvrstavaju se kao imovina i obveze ili glavnica u skladu sa suštinom ugovornog aranžmana. Kamate, dobici i gubici koji se odnose na financijski instrument razvrstan kao imovina ili obveza iskazuju se kao prihod ili rashod kada su nastali.

Financijska imovina i financijske obveze priznaju se u bilanci Društva kad je Društvo postalo stranom ugovora o financijskom instrumentu.

Potraživanja se iskazuju u nominalnom iznosu umanjenom za ispravak vrijednosti za procijenjene nenadoknadiive iznose.

Obveze se iskazuju u nominalnom iznosu.

Bankarski krediti na koje se obračunavaju kamate, kao i prekoračenja, iskazuju se u iznosima primljenih sredstava, odnosno odobrenih prekoračenja.

Uprava Društva je uvjerena da se fer vrijednost imovine i obveza iskazanih u bilanci ne razlikuje značajno od njihovih knjigovodstvenih iznosa.

2.15. Rezerviranja

Rezerviranje se priznaje onda i samo onda ako Društvo ima sadašnju obvezu 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.

2.16. Potencijalne obveze i imovina

Potencijalne obveze se ne priznaju u financijskim izvještajima, nego se samo objavljuju u bilješkama uz financijske izvještaje.

Potencijalna imovina se ne priznaje u financijskim izvještajima, već se priznaje u trenutku kada postane vjerojatan priljev gospodarskih koristi.

2.17. Događaji nakon datuma bilance

Događaji nakon datuma bilance koji pružaju dodatne informacije o položaju Društva na datum bilance (događaji koji imaju za učinak usklađenja) priznaju se u financijskim izvještajima. Oni događaji koji nemaju za posljedicu usklađenja objavljeni su u bilješkama uz financijske izvještaje ako su od materijalnog značaja.

e) BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2011. GODINU (nastavak)

3. Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina

	Nematerijalna imovina	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna imovina	Materijalna imovina u pripremi	Ostala materijalna imovina	Ukupno
u kunama								
NABAVNA VRIJEDNOST								
Stanje 01.01.2011.	3.051.967	6.033.909	250.109.895	57.765.732	8.278.364	145.421.958	398.099	471.059.924
Povećanje/smanjenje	73.020	395.247	3.247.859	504.667	188.236	31.412.794	824	35.822.647
Rashodovanje			-209.696	-28.894	-74.392			-312.982
Prijenos na sitan inventar					-3.140			-3.140
Manjak						-18.552		-18.552
Stanje 31.12.2011.	3.124.987	6.429.156	253.148.058	58.241.505	8.389.068	176.816.200	398.923	506.547.897
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI								
Stanje 01.01.2011.	1.055.407		92.427.289	11.763.060	7.837.524		341.882	113.425.162
Amortizacija za 2011.	494.907		4.889.104	2.464.524	1.706.020		976	9.555.531
Rashodovanje			-191.386	-12.407	-45.805			-249.598
Usklađenje			54.381	2.253.565	-2.313.925		5.979	
Prijenos na sitan inventar					-938			-938
Stanje 31.12.2011.	1.550.314		97.179.388	16.468.742	7.182.876		348.837	122.730.157
Sadašnja vrijednost 31.12.2011.	1.574.673	6.429.156	155.968.670	41.772.763	1.206.192	176.816.200	50.086	383.817.740
Sadašnja vrijednost 01.01.2011.	1.996.560	6.033.909	157.682.606	46.002.672	440.840	145.421.958	56.217	357.634.762

e) BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2011. GODINU (nastavak)

3.1. U tijeku 2011. godine izvršena su ulaganja u novonabavljenu dugotrajnu nematerijalnu i materijalnu imovinu u iznosu 35.822.647 kn. Najznačajniji iznos od 31.412.794 kn odnosi na ulaganje u izgradnju vodoopskrbnih objekata koja su evidentirana na materijalnoj imovini u pripremi.

Izgradnja vodoopskrbnih objekata sufinancirana je od strane Hrvatskih voda, Grada Slavonskog Broda i jedinica lokalne uprave i samouprave. Prema Hrvatskom standardu financijskog izvještavanja 14 - Vremenska razgraničenja primitci, dotacije i potpore za kupovinu dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine evidentiraju se na odgođenim prihodima.

Amortizacija dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine nabavljene iz sredstava potpora i dotacija iznosi 8.122.616 kn i u istom iznosu ukinuti su odgođeni prihodi i priznati ostali poslovni prihodi.

Utvdili smo da u društvu Vodovod d.o.o. analitička evidencija dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine nabavljene iz sredstava dotacija i potpora nije usklađena sa stanjem odgođenih prihoda. Iz navedenog razloga se nismo mogli uvjeriti u pravilnost iskazane visine odgođenih prihoda i priznatih prihoda po osnovu ukidanja odgođenih prihoda za iznos amortizacije imovine financirane iz dotacija i potpora.

3.2. Smanjenje nematerijalne i materijalne imovine rezultat je:

- izvršenog otpisa za iznos obračunate amortizacije u iznosu 9.555.531 kn,
- rashoda u iznosu 63.384 kn,
- prijenosa na sitan inventar 2.202 kn i
- manjka u iznosu 18.552 kn.

4. Financijska imovina

u kunama	31.12.2010.	31.12.2011.
- ulaganje u vrijednosne papire	17.500	17.500
- dani zajmovi, depoziti i slično	96.572	96.572
Ukupno:	114.072	114.072

4.1. Ulaganje u vrijednosne papire

u kunama	31.12.2010.	31.12.2011.
- Aparati d.d. Slavonski Brod (175 dionica nominalne vrijednosti 100 kn)	17.500	17.500
Ukupno:	76.100	76.100

e) BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2011. GODINU (nastavak)

4.2. Dani zajmovi, depoziti i slično

u kunama	31.12.2010.	31.12.2011.
- ulaganje u zajednički projekt na imovini Grada Slavonskog Broda u 2010. godini, navedeno ulaganje potrebno je iskazati na nematerijalnoj imovini kao ulaganje na tuđoj materijalnoj imovini i obračunavati amortizaciju	96.572	96.572
Ukupno:	96.572	96.572

5. Dugotrajna potraživanja

u kunama	31.12.2010.	31.12.2011.
- potraživanja po osnovu prodaje na kredit od djelatnika po kreditima za prodane stanove na kojima je postojalo stanarsko pravo na rok od 20 do 35 godina	115.824	108.843
Ukupno:	115.824	108.843

6. Zalihe

u kunama	31.12.2010.	31.12.2011.
- sirovine, materijal i sitan inventar na zalihi	1.420.110	1.249.362
<i>nabavna vrijednost</i>	1.809.378	1.536.962
<i>vrijednosno usklađenje</i>	-389.268	-287.600
- sitan inventar u upotrebi	761.960	792.159
- ispravak vrijednosti sitnog inventara u upotrebi	-761.960	-792.159
- predujmovi za zalihe	55.440	188.877
Ukupno:	1.475.550	1.438.239

6.1. Zalihe sirovina i materijala se prilikom nabave evidentiraju po stvarnim cijenama koje sukladno Hrvatskom standardu financijskog izvještavanja 10 - Zalihe, obuhvaćaju troškove kupnje (nabavnu cijenu uvećanu za sve zavisne troškove - carine, transportne troškove). Za obračun utroška u proizvodnju korištena je metoda prosječnih cijena.

6.2. U iznosu od 389.268 kn isknjiženo je vrijednosno usklađenje zaliha sirovina iz početnog stanja i u istom iznosu priznati ostali poslovni prihodi.

Po Odluci Uprave Društva provedeno je vrijednosno usklađenje zaliha sirovina koje nisu imale prometa u 2011. godini i terećeni troškovi vrijednosnog usklađenja u iznosu 287.600 kn.

e) BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2011. GODINU (nastavak)

7. Potraživanja

u kunama	31.12.2010.	31.12.2011.
- potraživanja od povezanih poduzetnika	1.014.401	408.504
- potraživanja od kupaca	7.386.730	8.749.059
<i>potraživanja od kupaca</i>	<i>14.309.444</i>	<i>15.714.426</i>
<i>ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca</i>	<i>-6.922.714</i>	<i>-6.965.367</i>
- potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	5.800	2.188
- potraživanja od države i drugih institucija	1.125.489	437.999
- ostala potraživanja	47.167	13.141
Ukupno:	9.579.587	9.610.891

7.1. Potraživanja od povezanih poduzetnika odnose se na:

u kunama	31.12.2011.
- potraživanje po osnovi prodaje od:	
KOMUNALAC d.o.o.	127.950
GRAD Slavonski Brod	241.619
BROD-PLIN d.o.o.	38.935
TOPLINA d.o.o.	3.143.050
Ispravak vrijednosti potraživanja od TOPLINA d.o.o.	-3.143.050
Ukupno:	408.504

7.2. Potraživanja od kupaca obuhvaćaju potraživanja za isporučenu robu i izvršene usluge.

Po Odluci Uprave Društva provedeno je vrijednosno usklađenje za neizvjesna potraživanja i terećeni troškovi u iznosu 47.432 kn.

U 2011. godini naplaćena su vrijednosno usklađena potraživanja u iznosu 4.780 kn i u istom iznosu priznati ostali poslovni prihodi.

7.3. Potraživanja od države i drugih institucija u iznosu 437.999 kn odnose se na:

	u kunama
- potraživanja za dospjeli porez na dodanu vrijednost	217.556
- potraživanja po R-2 računima – nedospjeli pretporez	60.281
- potraživanja od HZZO za naknade bolovanja	125.624
- preplate poreza na dobit i doprinosa za zdravstveno osiguranje	34.538

e) BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2011. GODINU (nastavak)

8. Kratkoročna financijska imovina

u kunama	31.12.2010.	31.12.2011.
- ostala financijska imovina potraživanja za plaćanja kreditnim karticama	114.167	80.394
Ukupno:	114.167	80.394

9. Novac u banci i blagajni

u kunama	31.12.2010.	31.12.2011.
- novac u bankama	1.865.779	2.375.913
- novac u blagajni	11.012	8.193
Ukupno:	1.876.791	2.384.106

**10. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja
i nedospjela naplata prihoda**

u kunama	31.12.2010.	31.12.2011.
- unaprijed plaćene premije osiguranja i troškovi za usluge	72.843	74.126
Ukupno:	72.843	74.126

11. Kapital i rezerve

Opis	Temeljni (upisani) kapital	Preneseni gubitak	Dobit	u kunama
				Ukupno
Stanje 01.01.2011.	81.148.720	-40.017.831	534.871	41.665.760
Prijenos		534.871	-534.871	
Ispravak pogreške		-230.661		-230.661
Dobit za 2011.			542.215	542.215
<u>Stanje 31.12.2011.</u>	<u>81.148.720</u>	<u>-39.713.621</u>	<u>542.215</u>	<u>41.977.314</u>

e) BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2011. GODINU (nastavak)

11.1. Temeljni (upisani) kapital iskazan je u iznosu 81.148.720 kn, a obuhvaća:

a) Temeljni kapital registriran u Trgovačkom sudu

Red. broj	U L A G A Č I	Iznos u kunama	% udjela
1.	Grad Slavonski Brod	64.919.000	81,49
2.	Ostale općine	14.743.300	18,51
	U k u p n o:	79.662.300	100,00

b) Općina Brodski Stupnik uplatila je u prethodnim godinama iznos od 1.486.420 kn na račun Vodovoda d.o.o. na ime svog poslovnog udjela, no navedeni iznos nije registriran u Trgovačkom sudu kao povećanje temeljnog kapitala.

11.2. Po Odluci Skupštine Društva za dobit ostvarenu u 2010. godini u iznosu 534.871 kn pokriveni su gubitci iz ranijih godina.

11.3. Povećanje kapitala u iznosu 542.215 kn rezultat je ostvarene dobiti u 2011. godini.

12. Rezerviranja

u kunama	31.12.2010.	31.12.2011.
- druga rezerviranja – po započetim sudskim postupcima	226.000	42.849
U k u p n o:	226.000	42.849

U 2011. godini po završenim sudskim postupcima ukinuta su rezerviranja u iznosu 226.000 kn i priznati ostali poslovni prihodi, a izvršena nova rezerviranja po započetim sudskim postupcima i terećeni troškovi u iznosu 42.849 kn.

13. Kratkoročne obveze

u kunama	31.12.2010.	31.12.2011.
- obveze prema povezanim poduzetnicima	183.090	79.133
- obveze za zajmove, depozite i slično	4.434.172	1.900.359
- obveze za predujmove	49.006	59.061
- obveze prema dobavljačima	16.996.280	16.087.096
- obveze prema zaposlenicima	935.444	915.421
- obveze za poreze, doprinose i slična davanja	5.157.774	3.844.926
U k u p n o:	27.756.242	22.885.996

e) BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2011. GODINU (nastavak)

13.1. Obveze prema povezanim poduzetnicima

u kunama	31.12.2011.
- dobavljačima:	
KOMUNALAC d.o.o.	4.029
GRAD Slavonski Brod	57.314
BROD-PLIN d.o.o.	17.790
U k u p n o:	79.133

13.2. Obveze za zajmove, depozite i slično

u kunama	31.12.2010.	31.12.2011.
- ostatak dospjele obveze po kreditima primljenim od Hrvatskih voda	3.619.524	1.551.263
- ostatak dospjele obveze za kamate po kreditima primljenim od Hrvatskih voda	814.648	349.096
U k u p n o:	4.434.172	1.900.359

U 2011. godini, po usuglašavanju, su za iznos od 2.068.261 kn smanjene dospjele obveze po kreditima primljenim od Hrvatskih voda i odobreni odgođeni prihodi. Za iznos od 465.552 kn smanjene su dospjele obveze za kamate po kreditima primljenim od Hrvatskih voda i odobreni ostali poslovni prihodi.

13.3. Obveze prema dobavljačima iskazane su u iznosu 16.087.096 kn i djelomično su podmirene do dana obavljanja revizije.

13.4. Obveze prema zaposlenicima u iznosu 915.421 kn odnose se na:

	u kunama
- obračunatu neto plaću za mjesec prosinac tekuće godine, koja je podmirena u 2012. godini	719.240
- obveze po osnovu naknada zaposlenicima	79.769
- ostale obveze - obustave po kreditima i naknada Nadzornom Odboru	116.412

13.5. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja u iznosu 3.844.926 kn odnose se na obveze za:

	u kunama
- korištenje i zaštita voda	2.795.814
- porez i prirez iz plaće za prosinac tekuće godine i porez iz naknade za Nadzorni odbor	65.176
- obračunate doprinose iz i na plaću za prosinac tekuće godine i doprinos iz naknade za Nadzorni odbor	456.768
- naknadu za šume, članarinu i doprinos Hrvatskoj Gospodarskoj Komori	59.368
- naknadu za koncesiju za korištenje voda i kamate	467.800

e) BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2011. GODINU (nastavak)

14. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

u kunama	31.12.2010.	31.12.2011.
- odgođeno priznavanje prihoda za bespovratno primljena sredstva	301.224.307	332.715.225
- odgođeno plaćanje troškova - ukalkulirani troškovi za koje nisu primljeni računi	111.287	7.027
U k u p n o:	301.335.594	332.722.252

Društvo Vodovod d.o.o. je u ranijim godinama i u 2011. godini primilo bespovratna sredstva (dotacije i potpore) za investicijska ulaganja. Najveći dio primljenih sredstava odnosi se na primljena sredstva od Hrvatskih voda. Sukladno računovodstvenim politikama i Hrvatskom standardu financijskog izvještavanja 14 „Vremenska razgraničenja“ primitak ovih sredstava evidentiran je na odgođenim prihodima.

Putem odgođenog priznavanja prihoda dolazi do vremenskog pomaka u postepenom priznavanju prihoda i to razmjerno amortizacijskom trošku investicijskog ulaganja.

Odgođeni prihodi (primljene potpore) oprihodovani su za iznos obračunate amortizacije u 2011. godini u iznosu 8.122.616 kn, a za visinu iskazanih odgođenih prihoda opis je dan u Bilješci 3.1. ovog Izvješća.

15. Poslovni prihodi

15.1. Prihodi iz poslovanja obuhvaćaju prihode nastale temeljem isporučenih gotovih proizvoda i izvršenih usluga iskazanih po fakturiranoj vrijednosti.

15.2. Prihodi se priznaju sukladno Hrvatskom standardu financijskog izvještavanja 15 tj. prihodi se priznaju po isporuci proizvoda i usluga kupcu.

15.3. Iz prikazanog računa dobiti i gubitka društvo je ostvarilo poslovne prihode s temelja:

u kunama	2010.	2011.
- prodaje:		
povezanim poduzetnicima	29.763.091	28.838.811
nepovezanim poduzetnicima	756.000	643.170
	29.007.091	28.195.641
- ostali poslovni prihodi	11.516.019	12.301.406
U k u p n o:	41.279.110	41.140.217

Ostali poslovni prihodi u iznosu 12.301.406 kn formirani su najvećim dijelom od ukidanja odgođenih prihoda po osnovu amortizacije nabavljene materijalne imovine iz primljenih sredstava u iznosu 8.122.616 kn (opis je dan u Bilješci 3.1. ovog Izvješća), naplate štete u iznosu 494.996 kn, ukidanja rezerviranja u iznosu 226.025 kn, ukidanja vrijednosnog usklađenja zaliha u iznosu 389.268 kn (opis je dan u Bilješci 6.2. ovog Izvješća) i otpisa obveza u iznosu 503.435 kn.

e) BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2011. GODINU (nastavak)

16. Poslovni rashodi

Poslovne rashode čine:

u kunama	2010.	2011.
- materijalni troškovi	13.068.281	12.091.367
- troškovi osoblja	15.245.553	15.635.577
- amortizacija	7.756.567	9.555.531
- ostali troškovi	3.387.803	2.883.503
- vrijednosno usklađenje zaliha i potraživanja od kupaca (opis je dan u Bilješkama 6.2. i 7.2. ovog Izvješća)	1.207.168	335.032
- rezerviranja (opis je dan u Bilješci 12. ovog Izvješća)	106.847	42.849
- ostali poslovni rashodi	303.912	174.089
Ukupno:	41.076.131	40.717.948

Troškovi revizije iskazani su u iznosu 67.000 kn.

Na poslovnim rashodima iskazani su poslovni rashodi ostvareni od povezanih poduzetnika u iznosu 381.124 kn.

17. Financijski prihodi

Financijski prihodi ostvareni su s:

u kunama	2010.	2011.
- nepovezanim poduzetnicima od:		
kamata	77.374	179.732
prodaje dionica	274.000	
Ukupno:	351.374	179.732

18. Financijski rashodi

Financijski rashodi odnose se na rashode po osnovu poslovnih odnosa s:

u kunama	2010.	2011.
- nepovezanim poduzetnicima za zatezne kamate	19.483	59.786
Ukupno:	19.483	59.786

e) BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2011. GODINU (nastavak)

**19. Dobit prije oporezivanja
(računovodstvena dobit)**

Dobit u iznosu 542.215 kn utvrđena je kao razlika ukupnih prihoda i ukupnih rashoda.
Dobit po djelatnostima je kako slijedi:

u kunama	2010.	2011.
- dobit iz osnovne djelatnosti	202.979	422.269
- dobit iz financijske djelatnosti	331.891	119.946
D o b i t:	534.870	542.215

20. Porez na dobit

Porez na dobit se obračunava primjenom zakonske stope od 20% na poreznu osnovicu koja je utvrđena korekcijom računovodstvene dobiti za stavke prihoda i rashoda koje poreznik nije priznao u poreznom smislu u prihode i rashode.

Izračun obveze poreza na dobit sintetiziran je u prikazu kako slijedi:

u kunama	2010.	2011.
Računovodstvena dobit (dobit prije oporezivanja)	534.871	542.215
Porezno nepriznati rashodi	276.897	518.433
Umanjenje osnovice	-19.384	-280.628
Osnovica za oporezivanje	792.384	780.020
Preneseni porezni gubitak	-4.777.119	-3.984.735
OSNOVICA ZA OBRAČUN	0	0
Porezna stopa	20%	20%
Iznos poreza na dobit	0	0
Gubitak prava za prijenos	0	0
Porezni gubitak za prijenos	-3.984.735	-3.204.715

21. Dobit razdoblja

Dobit razdoblja utvrđena je u iznosu 542.215 kn

e) BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2011. GODINU (nastavak)

22. Transakcije s povezanim društvima

Transakcije s povezanim društvima prikazane su kako slijedi:

u kunama	2010.	2011.
Potraživanja	1.014.401	408.504
Obveze	183.090	79.133
<i>dugoročne</i>		
<i>kratkoročne</i>	183.090	79.133
Poslovni prihodi	756.000	643.170
Poslovni rashodi	347.000	381.124
Financijski prihodi	0	0
Financijski rashodi	0	0

23. Događaji nakon datuma bilance

Nema značajnih događaja nakon datuma bilance.

24. Sastavljanje i odobravanje financijskih izvještaja

Financijske izvještaje iznijete na prethodnim stranicama sastavila je i odobrila Uprava Društva dana
..... 2012. godine

vodovod Zakonski predstavnik poduzetnika:
društvo s ograničenom odgovornošću
za vodoopskrbu i odvodnju
SLAVONSKI BROD, N. Zrinskog 25

VODOVOD d.o.o.

(naziv poduzetnika)

, Nikole Zrinskog 25

(adresa)

80535169523

OIB

3600

šifra djelatnosti

21

oznaka vlasništva

RAČUN DOBITI I GUBITKAod **01.01.2011.** do **31.12.2011.**

iznosi u kunama bez lipa

Oznaka pozicije	Naziv pozicije	Prethodna godina	Tekuća godina
I	POSLOVNI PRIHODI (I.1 do I.2)	41,279,110	41,140,217
1.	Prihodi od prodaje	29,763,091	28,838,811
2.	Ostali poslovni prihodi	11,516,019	12,301,406
II	POSLOVNI RASHODI (II.1 do II.8)	41,076,131	40,717,948
1.	Promjene vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih p	0	0
2.	Materijalni troškovi (2a. do 2c.)	13,068,281	12,091,367
a)	Troškovi sirovina i materijala	5,669,379	8,178,007
b)	Troškovi prodane robe	0	0
c)	Ostali vanjski troškovi	7,398,902	3,913,360
3.	Troškovi osoblja (3a. do 3c.)	15,245,553	15,635,577
a)	Neto plaće i nadnice	9,367,785	9,753,190
b)	Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	3,640,264	3,587,746
c)	Doprinosi na plaće	2,237,504	2,294,641
4.	Amortizacija	7,756,567	9,555,531
5.	Ostali troškovi	3,387,803	2,883,503
6.	Vrijednosno usklađivanje (6a. do 6b.)	1,207,168	335,032
a)	Dugotrajne imovine (osim financijske)	1,207,168	0
b)	Kratkotrajne imovine (osim financijske)	0	335,032
7.	Rezerviranja	106,847	42,849
8.	Ostali poslovnj rashodi	303,912	174,089
III	FINANCIJSKI PRIHODI (III.1 do III.5)	351,374	179,732
1.	Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s p	0	0
2.	Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s n	351,374	179,732
3.	Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	0	0
4.	Nerealizirani dobiti (prihodi)	0	0
5.	Ostali financijski prihodi	0	0

VODOVOD d.o.o. za 2011

Oznaka pozicije	Naziv pozicije	Prethodna godina	Tekuća godina
IV	FINANCIJSKI RASHODI (IV.1 do IV.4)	19,483	59,786
1.	Kamate, tečajne razlike, i drugi rashodi s povezanim poduzetn	0	0
2.	Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezan	19,483	59,786
3.	Nerealizirani gubici (rashodi) financijske imovine	0	0
4.	Ostali financijski rashodi	0	0
V	UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	0	0
VI	UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	0	0
VII	IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	0	0
VIII	IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	0	0
IX	UKUPNI PRIHODI (I+III+V+VII)	41,630,484	41,319,949
X	UKUPNI RASHODI (II+IV+VI+VIII)	41,095,614	40,777,734
XI	DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	534,870	542,215
1.	Dobit prije oporezivanja	534,870	542,215
2.	Gubitak prije oporezivanja	0	0
XII	POREZ NA DOBIT	0	0
XIII	DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	534,870	542,215
1.	Dobit razdoblja	534,870	542,215
2.	Gubitak razdoblja	0	0

DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)

XIV DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1.	Pripisano imateljima kapitala matice	0	0
2.	Pripisano manjinskom interesu	0	0

voditelj računovodstva

Vinko Akšamović

Vinko Akšamović

VODOVOD d.o.o.
SLAVONSKI BROD
Nikole Zrinskog 25

mp

zakonski predstavnik poduzetnika

mr.sc. Marko Blažević, dipl.ing.str.

pečat Porezne uprave	datum primitka	kontrolirao-la

U , dana 30.04.2012.

VODOVOD d.o.o.

(naziv poduzetnika)

, Nikole Zrinskog 25

(adresa)

80535169523

OIB

3600

šifra djelatnosti

21

oznaka vlasništva

BILANCAstanje na dan 31.12.2011

iznosi u kunama bez lipa

Oznaka pozicije	Naziv pozicije	Prethodna godina	Tekuća godina
AKTIVA			
A	POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0	0
B	DUGOTRAJNA IMOVINA (I+II+III+IV+V)	357,864,658	384,040,655
I	NEMATERIJALNA IMOVINA (I.1. do I.6.)	1,996,560	1,574,673
	1. Izdaci za razvoj	0	0
	2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke i ostala prava	1,996,560	1,574,673
	3. Goodwill	0	0
	4. Predumjovi za nabavu nematerijalne imovine	0	0
	5. Nematerijalna imovina u pripremi	0	0
	6. Ostala nematerijalna imovina	0	0
II	MATERIJALNA IMOVINA (II.1. do II.9.)	355,638,202	382,243,067
	1. Zemljište	6,033,909	6,429,156
	2. Građevinski objekti	157,682,606	155,968,670
	3. Postrojenja i oprema	46,002,672	41,772,763
	4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	440,840	1,206,192
	5. Biološka imovina	0	0
	6. Predumjovi za materijalnu imovinu	0	0
	7. Materijalna imovina u pripremi	145,421,958	176,816,200
	8. Ostala materijalna imovina	56,217	50,086
	9. Ulaganja u nekretnine	0	0
III	DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (III.1. do III.8.)	114,072	114,072
	1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	0	0
	2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	0	0
	3. Sudjelujući interesi (udjeli)	0	0
	4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	0	0
	5. Ulaganja u vrijednosne papire	17,500	17,500
	6. Dani zajmovi, depoziti i sl.	96,572	96,572
	7. Ostala dugotrajna financijska imovina	0	0
	8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	0	0
IV	POTRAŽIVANJA (IV.1. do IV.3.)	115,824	108,843
	1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	0	0
	2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	115,824	108,843
	3. Ostala potraživanja	0	0
V	ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	0	0

VODOVOD d.o.o. za 2011

Oznaka pozicije	Naziv pozicije	Prethodna godina	Tekuća godina
C	KRATKOTRAJNA IMOVINA (I+II+III+IV)	13,046,095	13,513,630
I	ZALIHE (I.1. do I.7.)	1,475,550	1,438,239
	1. Sirovine i materijali	1,420,110	1,249,362
	2. Proizvodnja u tijeku	0	0
	3. Gotovi proizvodi	0	0
	4. Trgovačka roba	0	0
	5. Predumovi za zalihe	55,440	188,877
	6. Ostala imovina namijenjena prodaji	0	0
	7. Biološka imovina	0	0
II	POTRAŽIVANJA (II.1. do II.6.)	9,579,587	9,610,891
	1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	1,014,401	408,504
	2. Potraživanja od kupaca	7,386,730	8,749,059
	3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	0	0
	4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	5,800	2,188
	5. Potraživanja od države i drugih institucija	1,125,489	437,999
	6. Ostala potraživanja	47,167	13,141
III	KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (III.1. do III.7.)	114,167	80,394
	1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	0	0
	2. Zajmovi povezanim poduzetnicima	0	0
	3. Sudjelujući interesi (udjeli)	0	0
	4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	0	0
	5. Ulaganja u vrijednosne papire	0	0
	6. Dani zajmovi, depoziti i slično	0	0
	7. Ostala financijska imovina	114,167	80,394
IV	NOVAC U BANC I BLAGAJNI	1,876,791	2,384,106
D	PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	72,843	74,126
E	UKUPNO AKTIVA (A+B+C+D)	370,983,596	397,628,411
F	IZVANBILANČNI ZAPISI	0	0

Oznaka pozicije	Naziv pozicije	Prethodna godina	Tekuća godina
PASIVA			
A	KAPITAL I REZERVE (I+II+III+IV+V+VI+VII)	41,665,760	41,977,314
I	TEMELJNI (UPIŠANI KAPITAL)	81,148,720	81,148,720
II	KAPITALNE REZERVE	0	0
III	REZERVE IZ DOBITI (III.1.+III.2.-III.3.+III.4.+III.5.)	0	0
	1. Zakonske rezerve	0	0
	2. Rezerve za vlastite dionice	0	0
	3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	0	0
	4. Statutarne rezerve	0	0
	5. Ostale rezerve	0	0
IV	REVALORIZACIJSKE REZERVE	0	0
V	ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK	-40,017,831	-39,713,621
	1. Zadržana dobit	0	0
	2. Preneseni gubitak	40,017,831	39,713,621
VI	DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE	534,871	542,215
	1. Dobit poslovne godine	534,871	542,215
	2. Gubitak poslovne godine	0	0
VII	MANJINSKI INTERES	0	0
B	REZERVIRANJA (B.1. do B.3.)	226,000	42,849
	1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	0	0
	2. Rezerviranja za porezne obveze	0	0
	3. Druga rezerviranja	226,000	42,849
C	DUGOROČNE OBVEZE (C.1. do C.9.)	0	0
	1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	0	0
	2. Obveze za zajmove, depozite i slično	0	0
	3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	0	0
	4. Obveze za predujmove	0	0
	5. Obveze prema dobavljačima	0	0
	6. Obveze po vrijednosnim papirima	0	0
	7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući inte	0	0
	8. Ostale dugoročne obveze	0	0
	9. Odgođena porezna obveza	0	0
D	KRA TKOROČNE OBVEZE (D.1. do D.12.)	27,756,242	22,885,996
	1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	183,090	79,133
	2. Obveze za zajmove, depozite i slično	4,434,172	1,900,359
	3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		
	4. Obveze za predujmove	49,006	59,061
	5. Obveze prema dobavljačima	16,996,756	16,087,096
	6. Obveze po vrijednosnim papirima	0	0
	7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući inte	0	0
	8. Obveze prema zaposlenicima	935,444	915,421
	9. Ostale za poreze doprinose i slična davanja	5,157,774	3,844,926
	10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	0	0
	11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	0	0
	12. Ostale kratkoročne obveze	0	0
E	ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RA	301,335,594	332,722,252
F	UKUPNO - PASIVA (A+B+C+D+E)	370,983,595	397,628,411
G	IZVANBILANČNI ZAPISI	0	0

VODOVOD d.o.o. za 2011

DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
Oznaka pozicije	Naziv pozicije	Prethodna godina	Tekuća godina
1.	Pripisano imateljima kapitala matice	0	0
2.	Pripisano manjinskom interesu	0	0

voditelj računovodstva

Vinko Akšamović

Vinko Akšamović

VODOVOD d.o.o.
SLAVONSKI BROD
Nikole Zrinskog 25
mp

zakonski predstavnik poduzetnika

mr.sc. Marko Blažević, dipl.ing.str.

pečat Porezne uprave	datum primitka	kontrolirao-la

U , dana 30.04.2012.