

USLUGA ODVODNJA D.O.O.
ZA OBAVLJANJE JAVNE ODVODNJE
PAZIN

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016.GODINU

„Usluga odvodnja“ društvo s ograničenom odgovornošću za obavljanje javne odvodnje Pazin upisano je u Registar Trgovačkog suda u Rijeci, Stalna služba u Pazinu dana 20. siječnja 2014. godine s matičnim brojem subjekta upisa (MBS) 0400319363. Sjedište društva nalazi se u ulici Šime Kurelića 22, Pazin.

Temeljni kapital društva iznosi 4.716.500,00 kuna. Osnivač društva je Grad Pazin. Osnovna djelatnost društva je javna odvodnja.

Društvo je nastalo prijenosom dijela imovine društva Usluga d.o.o. Pazin na novo društvo Usluga odvodnja (odvajanje sa osnivanjem).

Društvo je prema nacionalnoj klasifikaciji djelatnosti razvrstano u skupinu brojčane oznake 3700 – uklanjanje otpadnih voda, matični broj poslovnog subjekta je 4165381, OIB:04849628232.

OSNOVE SASTAVLJANJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji društva „Usluga odvodnja“ d.o.o. Pazin za 2016. godinu sastavljeni su sukladno odredbama Zakona o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja.

Društvo je započelo sa radom 01. ožujka 2014. godine. Primjenjivale su se računovodstvene politike koje su se primjenjivale u društvu Usluga d.o.o. Financijski izvještaji izraženi su sukladno načelu povijesnog troška, prezentirani u hrvatskoj valuti (kuna), zaokruženi na najbližu tisućicu.

BILANCA

Dugotrajna imovina

Dugotrajnu imovinu čine materijalna imovina čija je vrijednost veća od 3.500,00 kuna i vijek trajanja duži od godinu dana.

Obračun amortizacije vrši se linearnom metodom primjenom stopa koje ne prelaze porezno dopustive stope određene Zakonom.

Kratkotrajna imovina

Kratkotrajnu imovinu društva čine potraživanja od kupaca i potraživanja od države i drugih institucija.

Potraživanja obuhvaćaju potraživanja po osnovi prodaje kupcima u zemlji i potraživanja od Istarskog vodovoda koji naplaćuje odvodnju i pročišćavanje otpadnih voda uz svoje račune za isporučene vodne usluge.

Kapital i rezerve

Kapital i rezerve društva čine upisani kapital i gubitak prethodne godine i dobit poslovne godine.

Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze čine obveze prema dobavljačima, obveze za bruto plaću te obveze za poreze, doprinose i slična davanja.

Obveze prema dobavljačima odnose se na obveze za sirovine i materijal, energiju, osiguranje i izvršene usluge na dan sastavljanja bilance.

Obveze za bruto plaće odnose se na obračunatu plaću za prosinac 2016. godine.

Obveze za poreze, doprinose i ostalo odnosi se na obvezu poreza i doprinosa obračunato na plaću za prosinac, porez na dodanu vrijednost i obveza za općekorisne funkcije šuma.

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Prihodi budućeg razdoblja čine namjenska sredstva primljena od Hrvatskih voda, za izgradnju kanalizacijske mreže koja će se iskazat kao prihod za pokriće amortizacije u narednim razdobljima.

Namjenska sredstva primljena od Grada Pazina i Županije Istarske za izgradnju komunalnih objekata koja će biti upisana u kapital društva.

RAČUN DOBITI I GUBITKA

Poslovni prihodi

Poslovni prihodi su prihodi ostvareni obavljanjem redovne djelatnosti odvodnje i pročišćavanja.

Financijski prihodi

Financijski prihodi odnose se na prihode od kamata.

Izvanredni prihodi

Izvanredni prihodi su prihodi od naplaćenih šteta s temelja osiguranja.

Poslovni rashodi

Poslovne rashode čine materijalni troškovi, troškovi osoblja, amortizacije i ostali troškovi.

Materijalne troškove i usluge čine troškovi materijala, energije, troškovi sitnog inventara, prijevozne usluge, usluge održavanja, komunalne usluge, usluge prikupljanja kanalizacijskog doprinosa, računovodstvene i pravne usluge, premije osiguranja i ostale usluge.

Troškovi osoblja obuhvaćaju neto plaću zajedno sa porezima i doprinosima iz i na plaću.

Amortizacija obuhvaća amortizaciju za svako pojedino sredstvo razvrstano po amortizacijskim skupinama linearnom metodom prema stopama koje ne prelaze porezno dopustive.

Ostali troškovi poslovanja čine materijalna prava zaposlenika, članarine, porezi i doprinosi koji ne ovise o rezultatu, javnobilježničke nagrade, sudski troškovi i ostali troškovi.

Financijski rashodi

Financijske rashode čine rashodi kamata.

Izvanredni rashodi

Izvanrednih rashoda nema.

Dobit ili gubitak poslovne godine

Razlika između ukupnog prihoda i rashoda je dobit poslovne godine. Društvo nije obračunalo porez na dobit s obzirom da ima preneseni porezni gubitak.

BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE BILANCE

Bilješka broj 1. Dugotrajna materijalna imovina

Dugotrajna materijalna imovina ima slijedeću strukturu: Red. broj	Opis	Vrijednost na dan 31.12.2016.		
		Bruto	Ispravak	Neto
1.	Zemljište	74.451		74.451
2.	Građevinski objekti	35.548.486	12.675.963	22.872.523
3.	Postrojenje i oprema	21.189	19.910	1.280
4.	Alati, pogonski inventari transportna sredstva	57.078	23.162	33.916
5.	Materijalna imovina u pripremi	5.204.574		5.204.574
6.	Ukupno:	40.905.778	12.719.035	28.186.744

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazane su po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju. Trošak amortizacije tereti račun dobiti i gubitka, a računa se linearnom metodom tijekom procijenjenog očekivanog vijeka upotrebe pojedinih stavaka nekretnina, postrojenja i oprema. Zemljište i imovina u pripremi se ne amortiziraju.

Najveća vrijednost materijalne imovine čine građevinski objekti fekalne kanalizacije i uređaj za pročišćavanje otpadnih voda grada Pazina. Materijalna imovina u pripremi odnosi se na započete investicije građenja vodnih građevina na području aglomeracije Pazin i Lupoglav.

Bilješka broj 2. Zalihe

Zalihe sirovina i materijala sa 31.12.2016.g iznose 17.310 kuna i odnose se na zalihe materijala i sirovina.

Bilješka broj 3. Kratkotrajna potraživanja

Kratkotrajna potraživanja odnose se na:

Opis	31.12.2015.	31.12.2016.
Potraživanja od Istarskog vodovoda - Buzet	310.444	295.908
Potraživanja od pravnih i fizičkih osoba	25.046	58.166
Potraživanja za Grada Pazina za sufinanciranje rada pročištača i ulaganja u kanalizacijsku mrežu	850.614	1.347.156
Ostala potraživanja	6.504	
Ukupno:	1.192.608	1.701.230

Potraživanja od Istarskog vodovoda Buzet odnosi se na vodne usluge javne odvodnje i naknade za razvoj sustava javne odvodnje na području Grada Pazina, koje obračunava putem svojih računa za isporučene vodne usluge.

Potraživanje od Grada Pazina odnosi se potraživanje za sufinanciranje rada uređaja za pročišćavanje otpadnih voda i kapitalna ulaganja u kanalizacijsku mrežu.

Ostala potraživanja odnose se na potraživanja od HZZO u 2015.g., dok ih u 2016.g. nije bilo.

Bilješka broj 4. Novac

Stanje na žiro računu Usluga odvodnja koji se vodi u Erste & Steiermarkische bank na dan 31.12.2016. godine iznosi 168.145 kuna što u odnosu na prethodnu godinu pokazuje smanjenje od 37,60%.

Opis	31.12.2015.	31.12.2016.
Novac u banci	269.422	168.145

Bilješka broj 5. Kapital i rezerve

Temeljni kapital društva iznosi 4.716.500 kuna. Gubitak prethodnih razdoblja iznosi 226.542 kn. Društvo je iskazalo dobit poslovne godine od 1.541 kuna.

Bilješka broj 6. Dugoročne i kratkoročne obveze

Društvo nema dugoročnih obveza.

Struktura kratkoročnih obveza:

Opis	31.12.2015.	31.12.2016.
Obveze prema dobavljačima	794.390	968.216
Obveze prema zaposlenima	7.339	12.918
Obveze za poreze i doprinose	58.192	27.686
Ukupno:	859.921	1.008.820

Obveze prema dobavljačima su obveze sa temelja nabave materijala i usluga za redovno poslovanje i ulaganja za izgradnju kanalizacijske mreže.

Promatrajući strukturu kratkoročnih obveza vidljivo je kako su se ukupne obveze u 2016.g. u odnosu na prethodnu godinu povećale za 17,31%

Bilješka broj 7. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja.

Na ovoj poziciji evidentirana su sredstva koja je Grad Pazin i Istarska županija doznala društvu za izgradnju kanalizacijske mreže grada Pazina i uređaja za pročišćavanje otpadnih voda Grada Pazina u iznosu od 6.976.382,74 kuna.

Na ovoj poziciji evidentirana su sredstva koja su društvu doznale Hrvatske vode za izgradnju kanalizacije mreže grada Pazina i uređaja za pročišćavanje otpadnih voda Grada Pazina u iznosu od 17.099.517 kuna i Lupoglava u iznosu od 497.210 kuna.

BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE RAČUNA DOBITI I GUBITKA

Bilješka broj 8. Prihodi

Opis	2015.		2016.	
	Iznos	%	Iznos	%
Prihodi od prodaje	2.046.497	99,44	1.956.373	99,99
Financijski prihodi	312	0,02	191	0,01
Izvanredni prihodi	11.065	0,54	0	0
Sveukupno:	2.057.874	100,00	1.956.564	100,00

Poslovni prihodi odnose se na redovne prihode društva prodajom svojih usluga, sredstva Grada Pazina za sufinansiranje rada pročištača otpadnih voda te prijenos odgođenih prihoda koje pokrivaju amortizaciju imovine izgrađene sredstvima Hrvatskih voda.

Financijske prihode čine prihodi od kamate po viđenju.

Bilješka broj 9. Rashodi

Opis	2015.		2016.	
	Iznos	%	Iznos	%
Materijalni troškovi	1.171.324	57,26	1.049.211	53,66
Troškovi osoblja	178.851	8,74	196.606	10,05
Amortizacija	657.972	32,16	689.757	35,28
Ostali troškovi	37.442	1,83	19.207	0,98
Ukupno poslovi rashodi	2.045.589		1.954.781	
Financijski rashodi	140	0,01	242	0,03
Izvanredni rashodi				
Sveukupno:	2.045.729	100,00	1.955.023	100,00

Poslovne rashode čine najvećim dijelom materijalni troškovi sirovine i materijala, energije, troškovi korištenja tuđih usluga, amortizacije i troškovi osoblja.

Financijske rashode čine troškovi kamata, dok izvanrednih rashoda nema.

Društvo je ostvarilo dobit poslovne godine u iznosu od 1.541 kuna, koja će biti raspoređena sukladno Odluci Skupštine društva.

Pazin, lipanj 2017.

Direktor:

Dragan Šipraka, dipl.ing.

**USLUGA
ODVODNJA d.o.o.**
PAZIN, Šime Kurelića 22