

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

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2017.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 FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji društva „Usluga odvodnja“ d.o.o. Pazin za 2017. 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 2017. 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 31.12.2017.		
		Bruto	Ispravak	Neto
1.	Zemljište	74.451		74.451
2.	Građevinski objekti	35.672.727	13.361.943	22.310.784
3.	Postrojenje i oprema	25.932	21.755	4.176
4.	Alati, pogonski inventari transportna sredstva	57.078	26.839	30.239
5.	Materijalna imovina u pripremi	7.717.480		7.717.480
6.	Ukupno:	43.547.668	13.410.538	30.137.130

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 31.12.2017.g iznose 6.030 kuna i odnose se na zalihe materijala i sirovina.

Bilješka broj 3. Kratkotrajna potraživanja

Kratkotrajna potraživanja odnose se na:

Opis	31.12.2016.	31.12.2017.
Potraživanja od Istarskog vodovoda - Buzet	295.908	293.224
Potraživanja od pravnih i fizičkih osoba	58.166	70.992
Potraživanja od Grada Pazina za sufinanciranje rada pročišćivača i ulaganja u kanalizacijsku mrežu	1.347.156	1.159.617
Potraživanja od Općine Lupoglav za ulaganja u kanalizacijsku mrežu		147.827
Ostala potraživanja		3.277
Ukupno:	1.701.230	1.674.937

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.

Potraživanja od Grada Pazina odnose se na potraživanja za sufinanciranje rada uređaja za pročišćavanje otpadnih voda i kapitalna ulaganja u kanalizacijsku mrežu, te potraživanja od Općine Lupoglav za ulaganje u kanalizacijsku mrežu. Ostala potraživanja odnose se na potraživanja za povrat pdv-a.

Bilješka broj 4. Novac

Stanje na žiro računu Usluga odvodnja koji se vodi u Erste & Steiermarkische bank na dan 31.12.2017. godine iznosi 318.863.

Opis	31.12.2016.	31.12.2017.
Novac u banci	168.145	318.863

Bilješka broj 5. Kapital i rezerve

Temeljni kapital društva iznosi 4.716.500 kuna. Gubitak prethodnih razdoblja iznosi 225.001 kn. Društvo je iskazalo gubitak poslovne godine od 248.242 kuna.

Bilješka broj 6. Dugoročne i kratkoročne obveze

Društvo nema dugoročnih obveza.

Struktura kratkoročnih obveza:

Opis	31.12.2016.	31.12.2017.
Obveze prema dobavljačima	968.216	959.598
Obveze prema zaposlenima	12.918	13.844
Obveze za poreze i doprinose	27.686	7.149
Ukupno:	1.008.820	980.591

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 2017.g. u odnosu na prethodnu godinu smanjile za 2,80%.

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

Na ovoj poziciji evidentirana su sredstva koja je Grad Pazin i Istarska županija doznačila društvu za izgradnju kanalizacijske mreže grada Pazina i uređaja za pročišćavanje otpadnih voda Grada Pazina u iznosu od 7.604.852,28 kuna i sredstva Općine Lupoglav za izgradnju kanalizacijske mreže Lupoglava u iznosu 658.190,70 kuna.

Sredstva koja su društvu doznačile Hrvatske vode za izgradnju kanalizacije mreže grada Pazina i uređaja za pročišćavanje otpadnih voda Grada Pazina u iznosu od 17.096.861,33 kuna i Općine Lupoglava u iznosu od 1.553.209,06 kuna.

BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE RAČUNA DOBITI I GUBITKA

Bilješka broj 8. Prihodi

Opis	2016.		2017.	
	Iznos	%	Iznos	%
Prihodi od prodaje	1.956.373	99,99	1.875.638	99,81
Financijski prihodi	191	0,01	3.590	0,19
Sveukupno:	1.956.564	100,00	1.879.228	100,00

Poslovni prihodi odnose se na redovne prihode društva prodajom svojih usluga i prijenos odgođenih prihoda koje pokrivaju amortizaciju imovine izgrađene sredstvima Hrvatskih voda. Financijske prihode čine prihodi od kamate po viđenju.

Ukupni prihodi su se u 2017. godini u odnosu na prethodnu godinu smanjili za 3,95%. Razlog smanjenja prihoda u odnosu na prethodnu godinu je taj da u tekućoj godini Grad Pazin nije sufinancirao rad uređaja za pročišćavanje otpadnih voda.

Bilješka broj 9. Rashodi

Opis	2016.		2017.	
	Iznos	%	Iznos	%
Materijalni troškovi	1.049.211	53,66	1.152.047	54,15
Troškovi osoblja	196.606	10,05	235.362	11,06
Amortizacija	689.757	35,28	691.503	32,50
Ostali troškovi	19.207	0,98	26.402	1,24
Ukupno poslovi rashodi	1.954.781		2.105.314	
Financijski rashodi	242	0,03	22.156	1,05
Izvanredni rashodi				
Sveukupno:	1.955.023	100,00	2.127.470	100,00

Poslovne rashode čine najvećim dijelom materijalni troškovi sirovine i materijala, energije, troškovi korištenja tuđih usluga, amortizacije i troškovi osoblja. Poslovni rashodi u 2017. godini porasli su se u odnosu na prethodnu godinu za 7,70%. Najveći porast bilježe troškovi osoblja od 19,71%, te materijalni troškovi sa 9,80% zbog povećanja troška materijala. Financijske rashode čine troškovi kamata, dok izvanrednih rashoda nema.

Društvo je ostvarilo gubitak poslovne godine u iznosu od 248.242 kuna, koja će biti pokriveno sukladno Odluci Skupštine društva.

Pazin, lipanj 2018.

Direktor:

Dragan Sipraka, dipl.ing.


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