

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

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2018.GODINU

„Usluga odvodnja“ društvo s ograničenom odgovornošću za obavljanje javne odvodnje Pazin(dalje u tekstu „Društvo“) 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 d.o.o. (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 2018. 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 2018. 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, te namjenska sredstva primljena od Grada Pazina, Općine Lupoglav i Istarske Županije 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 31.12.2018.		
		Bruto	Ispravak	Neto
1.	Zemljište	74.451		74.451
2.	Građevinski objekti	35.754.484	14.051.577	21.702.907
3.	Postrojenje i oprema	25.932	24.153	1.779
4.	Alati, pogonski inventari transportna sredstva	76.099	31.674	44.425
5.	Materijalna imovina u pripremi	10.523.793		10.523.793
6.	Ukupno:	46.454.759	14.107.404	32.347.355

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 31.12.2018.g iznose 11.836 kuna i odnose se na zalihe materijala.

Bilješka broj 3. Kratkotrajna potraživanja

Kratkotrajna potraživanja odnose se na:

Opis	31.12.2017.	31.12.2018.
Potraživanja od Istarskog vodovoda - Buzet	293.224	336.437
Potraživanja od pravnih i fizičkih osoba	70.992	72.696
Potraživanja od Grada Pazina za sufinanciranje rada pročištača i ulaganja u kanalizacijsku mrežu	1.159.617	1.312.107
Potraživanja od Općine Lupoglav za ulaganja u kanalizacijsku mrežu	147.827	137.210
Ostala potraživanja	3.277	17.479
Ukupno:	1.674.937	1.875.929

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 31.12.2018. godine iznosi 263.709.

Opis	31.12.2017.	31.12.2018.
Novac u banci	318.863	263.709

Bilješka broj 5. Kapital i rezerve

Temeljni kapital društva iznosi 4.716.500 kuna. Gubitak prethodnih razdoblja iznosi 473.243 kn. Društvo je iskazalo gubitak tekuće poslovne godine od 118.927 kuna.

Bilješka broj 6. Dugoročne i kratkoročne obveze

Društvo nema dugoročnih obveza.

Struktura kratkoročnih obveza:

Opis	31.12.2017.	31.12.2018.
Obveze prema dobavljačima	959.598	1.346.827
Obveze prema zaposlenima	13.844	16.222
Obveze za poreze i doprinose	7.149	9.872
Ukupno:	980.591	1.372.921

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 2018.g. u odnosu na prethodnu godinu povećale za 40,01%. Razlog povećanja obveza u najvećem je dijelu zbog dugovanja prema dobavljačima za izgradnju kanalizacijske mreže koje dospijevaju u 2019. godini te će biti zatvarane kada Hrvatske vode i jedinice lokalne uprave dostave sredstva za kapitalna ulaganja.

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 8.126.282,37 kuna i sredstva Općine Lupoglav za izgradnju kanalizacijske mreže Lupoglava u iznosu 789.472,98 kuna.

Sredstva koja su društvu doznale Hrvatske vode za izgradnju kanalizacije mreže grada Pazina i uređaja za pročišćavanje otpadnih voda Grada Pazina u iznosu od 18.413.183,04 kuna i Općine Lupoglav u iznosu od 1.672.648,48 kuna.

BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE RAČUNA DOBITI I GUBITKA

Bilješka broj 8. Prihodi

Opis	2017.		2018.	
	Iznos	%	Iznos	%
Prihodi od prodaje	1.875.638	99,81	2.082.761	99,36
Financijski prihodi	3.590	0,19	13.342	0,64
Sveukupno:	1.879.228	100,00	2.096.103	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 2018. godini u odnosu na prethodnu godinu povećali za 11,54%. Razlog povećanja prihoda u odnosu na prethodnu godinu je povećanje varijabilnog dijela cijene za sakupljanje i pročišćavanje otpadnih voda za kategoriju kućanstvo stambeni prostori.

Bilješka broj 9. Rashodi

Opis	2017.		2018.	
	Iznos	%	Iznos	%
Materijalni troškovi	1.152.047	54,15	1.211.202	54,68
Troškovi osoblja	235.362	11,06	258.499	11,67
Amortizacija	691.503	32,50	696.867	31,46
Ostali troškovi	26.402	1,24	38.517	1,74
Ukupno poslovi rashodi	2.105.314		2.205.085	
Financijski rashodi	22.156	1,05	251	0,01
Izvanredni rashodi			9.694	0,44
Sveukupno:	2.127.470	100,00	2.215.030	100,00

Poslovne rashode čine najvećim dijelom materijalni troškovi sirovine i materijala, energije, troškovi korištenja tuđih usluga, amortizacije i troškovi osoblja. Poslovni rashodi u 2018. godini porasli su se u odnosu na prethodnu godinu za 4,16%. Najveći porast bilježe ostali troškovi sa 45,89% u odnosu na prethodnu godinu, materijalni troškovi sa 5,13% zbog povećanja troška materijala i troškovi osoblja od 9,83%. Financijski rashodi smanjili su se u odnosu na prethodnu godinu za 55,11%.

Financijske rashode čine troškovi kamata, izvanredni rashodi odnose se na usklađenja i povrat sredstava za neosnovani obračun otpadnih voda.

Društvo je ostvarilo gubitak poslovne godine u iznosu od 118.927,26 kuna, koji će biti pokrivan sukladno Odluci Skupštine Društva.

Pazin, lipanj 2019.

Direktor:
Dragan Šipraka, dipl.ing.



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