

Sisački Vodovod d.o.o.

Financijski izvještaji za 2013. godinu

S A D R Ž A J

Godišnje izvješće	3
Odgovornosti direktora za pripremu i odobravanje godišnjih financijskih izvještaja	4
Izvješće neovisnog revizora vlasnicima društva Sisački Vodovod d.o.o.....	5
Bilanca.....	9
Račun dobiti i gubitka.....	12
Izveštaj o novčanom toku.....	13
Izveštaj o promjenama kapitala.....	15
Bilješke uz financijske izvještaje	16

GODIŠNJE IZVJEŠĆE

Direktor predstavlja godišnje izvješće koji uključuju revidirane financijske izvještaje za poslovnu godinu koja je završila 31. prosinca 2013. godine.

Osnovna djelatnost

Sisački Vodovod društvo s ograničenom odgovornošću za trgovinu ("Društvo") je osnovano i prvi put upisano u registar Trgovačkog suda u Zagrebu - stalna služba u Sisku pod brojem 080114820, OIB 84218628128.

Osnovna djelatnost Društva je distribucija vode, odvodnja i pročišćavanje otpadnih voda.

Direktor

Direktor Društva koji zastupa Društvo pojedinačno i samostalno u razdoblju od 31. prosinca 2012. godine do 19. srpnja 2013. godine bio je gospodin Zdravko Perković, a od 19. srpnja 2013. godine do 31.12.2013. godine bio je gospodin Srđan Marić.

Upravljanje rizicima*Kreditni rizik*

Kreditni rizik je definiran kao gubitak koji se odnosi na kupca koji ne može podmiriti svoje obveze prema Društvu ili ispuniti uvjete iz ugovora. Društvo upravlja kreditnim rizikom tako da uspostavlja stroge uvjete kreditne politike, maksimalne limite za kupce i interne kontrole odobravanja prihvaćanja poslovanja s pojedinim kupcima, te kontinuiranim nadzorom. Društvo ulazi u posao s kupcem za kojeg vjeruje da je kreditno sposoban.

Rizik likvidnosti

Izloženost Društva riziku likvidnosti da podmiri svoje financijske obveze o dospelju se primarno odnosi na obveze Društva. Društvo uvijek nastoji održati likvidnost na razini kojoj će moći podmiriti svoje obveze o dospelju, zajedno sa internom politikom potraživanja.

Rezultati

Financijski rezultati Društva prikazani su u računu dobiti i gubitka na stranici 12 ovog izvještaja.

Sisački Vodovod d.o.o.
Ruđera Boškovića 10
44000 Sisak

SISAČKI VODOVOD d.o.o.
2 SISAČ, Obala Ruđera Boškovića 10

Srđan Marić
Direktor

**ODGOVORNOSTI DIREKTORA ZA PRIPREMU I ODOBRAVANJE GODIŠNJIH
FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA**

Direktor je odgovoran za pripremu financijskih izvještaja za svaku financijsku godinu, koji daju istinit i vjeran prikaz financijskog položaja Društva, financijske uspješnosti te novčanih tokova u skladu s primjenjivim računovodstvenim standardima, te je odgovorna za vođenje vjerodostojne računovodstvene evidencije potrebne za pripremu financijskih izvještaja u bilo koje vrijeme. Direktor ima općenitu odgovornost za poduzimanje koraka u cilju očuvanja imovine Društva te u sprečavanju i otkrivanju prijevara i ostalih nepravilnosti.

Direktor je odgovoran za odabir prikladnih računovodstvenih politika, u skladu s primjenjivim računovodstvenim standardima, koje će dosljedno primjenjivati, donošenje razumnih i razboritih prosudbi i procjena, pripremu financijskih izvještaja temeljem principa neograničenosti vremena poslovanja, osim ako je pretpostavka da će Društvo nastaviti s poslovanjem neprimjerena.

Direktor je odgovoran za sastavljanje i javnu objavu godišnjeg izvješća Društva koje uključuje i godišnje financijske izvještaje.

Financijski izvještaji na stranicama od 9 do 40 odobreni su od strane Direktora dana 11. lipnja 2014. godine te su potpisani u znak odobrenja.

Sisački Vodovod d.o.o.
Ruđera Boškovića 10
44000 Sisak

Srđan Marić
Direktor

SISAČKI VODOVOD d.o.o.
2 SISAČKI, Obala Ruđera Boškovića 10

Izvešće neovisnog revizora vlasnicima društva Sisački Vodovod d.o.o.

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja društva Sisački Vodovod d.o.o. koja uključuju bilancu na 31. prosinca 2013. godine, račun dobitka i gubitka, izvještaj o promjenama kapitala i izvještaj o novčanom toku za 2013. godinu te sažetak značajnih računovodstvenih politika i bilješke uz financijske izvještaje.

Odgovornost Direktora za financijske izvještaje

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

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost izraziti mišljenje o ovim financijskim izvještajima temeljeno na našoj reviziji. Reviziju smo obavili u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima. Ti standardi zahtijevaju da postupamo u skladu s etičkim zahtjevima i planiramo te obavimo reviziju 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 subjektovo 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 stvorio menadžment, kao i ocjenjivanje cjelokupne prezentacije financijskih izvještaja.

Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše revizijsko mišljenje.



Osnova za izražavanje negativnog mišljenja

1. Društvo unutar svoje imovine ima iskazanu imovinu koja se ne koristi i koja je u derutnom stanju ukupne vrijednosti 2.300.687 Kune. Sukladno Hrvatskom računovodstvenom standardu 6 - Dugotrajna materijalna imovina, *Trošak nabave dugotrajne materijalne imovine treba priznati kao imovinu ako je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi povezane s imovinom pritijecati poduzetniku*. S obzirom na navedeno, ne postoji osnova za priznavanje te imovine. Posljedično, dugotrajna materijalna imovina može biti precijenjena za iznos od 2.300.687 Kune, dok rashodi razdoblja mogu biti podcijenjeni za isti iznos.
2. Društvo unutar imovine ima iskazanu vrijednost zemljišta koje se vodi po revaloriziranom trošku. Sukladno HSFI 6 „Učestalost revaloriziranja ovisi o promjenama fer vrijednosti predmeta dugotrajne materijalne imovine koji se revaloriziraju. Kad se fer vrijednost revalorizirane imovine znatno razlikuje od njezine knjigovodstvene vrijednosti, tada je potrebna daljnja revalorizacija“. Društvo je zadnju procjenu vrijednosti provelo u 2008. godini te tada priznalo revalorizacijske rezerve. Nakon toga nije bilo usklađivanja knjigovodstvene sa fer vrijednosti. Stvarna vrijednost imovine se stoga može razlikovati od knjigovodstvene vrijednosti.

Pri formiranju revalorizacijskih rezervi za navedeno zemljište u iznosu od 3.001.019 Kuna nije priznat iznos odgođene porezne obveze, što nije sukladno Hrvatskom standardu financijskog izvještavanja 12- Kapital. Sukladno HSFI 12- Kapital točka 12.42. *Kada je neka imovina revalorizirana, a ta revalorizacija se uključuje u poreznu osnovicu u nekom idućem razdoblju, poduzetnik treba iskazati odgođenu poreznu obvezu primjenjujući na tu revalorizacijsku rezervu propisanu stopu poreza na dobit. Ova odgođena porezna obveza iskazuje se kao smanjenje revalorizacijske rezerve*. Posljedično, revalorizacijske rezerve mogu biti precijenjene za iznos od 600.204 Kune dok odgođena porezna obveza može biti podcijenjena za isti iznos.

3. Društvo unutar svoje dugotrajne imovine ima iskazanu vrijednost vodocrpilišta u iznosu od 947.684 Kuna. S obzirom da Društvo svu vodu koju prodaje kupuje od drugog društva, predmetna imovina ne donosi koristi Društvu. U skladu sa Hrvatskim standardom financijskom izvještavanja 6 - Dugotrajna materijalna imovina koji kaže da *Trošak nabave dugotrajne materijalne imovine treba priznati kao imovinu ako je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi povezane s imovinom pritijecati poduzetniku*. Posljedično, dugotrajna imovina može biti precijenjena za iznos od 947.684 Kuna, dok rashodi razdoblja mogu biti podcijenjeni za isti iznos.
4. Društvo unutar svoje imovine ima iskazanu vakumsku kanalizaciju koja nije u potpunosti dovršena, ukupne vrijednosti 49.639.706 Kuna. Društvo je prema internoj procjeni određeni postotak te imovine stavilo u upotrebu. Društvo je prekinulo ugovor sa izvođačem radova i

trenutno se vodi sudski postupak zbog loše izvedenih radova. S obzirom na navedeno, nismo bili u mogućnosti potvrditi vrijednost iskazane imovine.

5. Društvo ima iskazano dugoročno potraživanje od drugog društva u iznosu od 1.176.484 Kuna. Potraživanje je dospjelo te ništa nije naplaćeno duže vremensko razdoblje. S obzirom na nepostojanje valjanih jamstava da će se potraživanje moći naplatiti u budućnosti, nismo bili u mogućnosti potvrditi vrijednost iskazane imovine. Posljedično, dugotrajna potraživanja mogu biti precijenjena za iznos od 1.176.484 Kuna, dok rashodi razdoblja mogu biti podcijenjeni za isti iznos.
6. Društvo ima iskazane obveze prema povezanim osobama (vlasnicima) u iznosu od 1.047.098 Kuna. Sukladno ugovoru, ukoliko se zajmovi ne vrate do ugovornog datuma, ugovoreno je da će predmetni iznos povećati temeljni kapital Društva. S obzirom da su sve te obveze dospjele, te da nije pokrenut postupak povećanja temeljnog kapitala društva, obveze Društva mogu biti precijenjene za iznos od 1.047.098 Kuna, dok kapital Društva može biti podcijenjen za isti iznos.

Negativno mišljenje

Prema našem mišljenju, zbog važnosti pitanja opisanih u odjeljku s osnovom za izražavanje negativnog mišljenja, financijski izvještaji ne prikazuju istinito i fer financijski položaj društva Sisački Vodovod d.o.o. na 31. prosinca 2013. godine, njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja.

Zagreb, 11. lipnja 2014.

MAZARS CINOTTI AUDIT D.O.O.

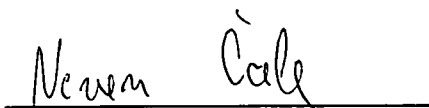
Hrvatski ovlašteni revizori

Pile I. 1

10 000 Zagreb

Republika Hrvatska

U ime i za Mazars Cinotti Audit d.o.o.:



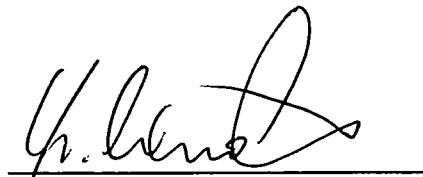
Neven Čale

Direktor revizije,

Hrvatski ovlašteni revizor



**MAZARS
MAZARS CINOTTI
AUDIT
d.o.o. ZAGREB**



Kristijan Cinotti

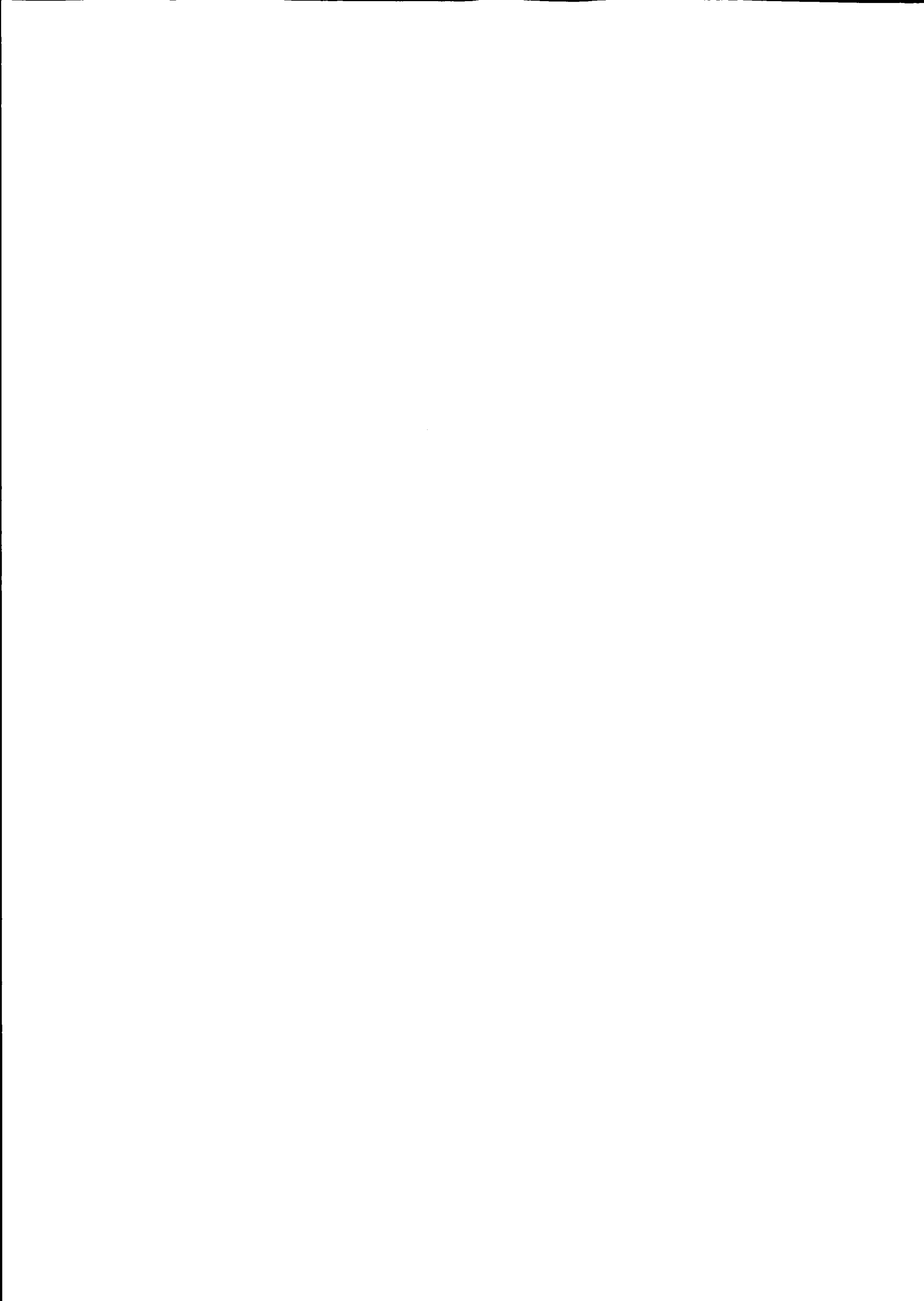
Direktor,

Hrvatski ovlašteni revizor

BILANCA

Naziv pozicije	Rbr. bilješke	Prethodna godina 2012	Tekuća godina 2013
AKTIVA			
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA		223.475.024	231.652.802
I. NEMATERIJALNA IMOVINA	3	83.538	69.806
1. Izdaci za razvoj		6.908	1.207
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava		76.630	68.599
3. Goodwill			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine			
5. Nematerijalna imovina u pripremi			
6. Ostala nematerijalna imovina			
II. MATERIJALNA IMOVINA	4	222.037.829	229.247.689
1. Zemljište		4.670.531	4.670.531
2. Građevinski objekti		149.865.418	146.147.848
3. Postrojenja i oprema		722.020	583.247
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina		3.549.005	3.806.240
5. Biološka imovina			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu			9.973.671
7. Materijalna imovina u pripremi		63.134.270	63.969.567
8. Ostala materijalna imovina		15.880	15.880
9. Ulaganje u nekretnine		80.705	80.705
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	5	14.000	1.014.000
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		14.000	14.000
6. Dani zajmovi, depoziti i slično			1.000.000
7. Ostala dugotrajna financijska imovina			
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela			
IV. POTRAŽIVANJA	6	1.339.657	1.321.307
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika			
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit		239.942	221.592
3. Ostala potraživanja		1.099.715	1.099.715
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA		21.866.164	20.183.102
I. ZALIHE	7	2.400.721	2.003.256
1. Sirovine i materijal		2.385.686	1.981.558
2. Proizvodnja u tijeku			
3. Gotovi proizvodi			
4. Trgovačka roba			
5. Predujmovi za zalihe		15.035	21.698
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji			
7. Biološka imovina			
II. POTRAŽIVANJA	8	11.004.012	9.157.586
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika			
2. Potraživanja od kupaca		8.874.485	8.885.756
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika			

4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika		29.336	1.411
5. Potraživanja od države i drugih institucija		458.035	236.743
6. Ostala potraživanja		1.642.156	33.676
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	9	1.000.000	
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			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično		1.000.000	
7. Ostala financijska imovina			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	10	7.461.431	9.022.260
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	11	340.668	229.821
E) UKUPNO AKTIVA		245.681.856	252.065.725
F) IZVANBILANČNI ZAPISI			
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE		156.243.419	149.490.452
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	12	177.020.000	177.020.000
II. KAPITALNE REZERVE			
III. REZERVE IZ DOBITI		478	478
1. Zakonske rezerve			
2. Rezerve za vlastite dionice			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)			
4. Statutarne rezerve			
5. Ostale rezerve		478	478
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE		3.001.019	3.001.019
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK		(21.592.856)	(24.945.953)
1. Zadržana dobit			
2. Preneseni gubitak		21.592.856	24.945.953
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE		(2.185.222)	(5.585.092)
1. Dobit poslovne godine			
2. Gubitak poslovne godine		2.185.222	5.585.092
VII. MANJINSKI INTERES			
B) REZERVIRANJA			
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze			
2. Rezerviranja za porezne obveze			
3. Druga rezerviranja			
C) DUGOROČNE OBVEZE	13	1.084.064	13.358.203
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično		1.047.098	1.047.098
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama			12.311.105
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		36.966	
9. Odgođena porezna obveza			
D) KRATKOROČNE OBVEZE	14	8.984.383	6.070.765
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično			



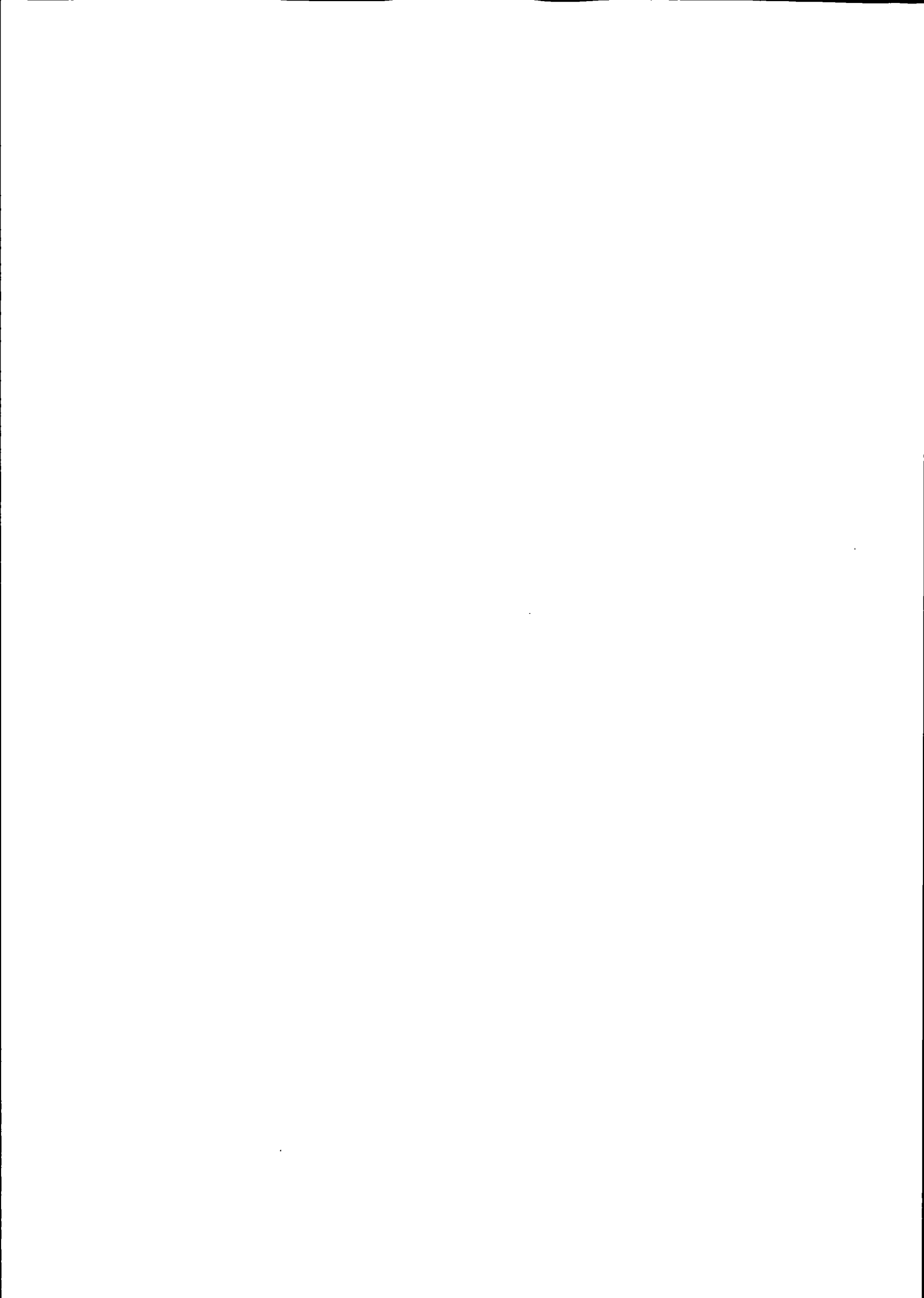
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		719.184	
4. Obveze za predujmove		67.077	67.520
5. Obveze prema dobavljačima		6.123.745	4.106.708
6. Obveze po vrijednosnim papirima			
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi			
8. Obveze prema zaposlenicima		790.825	695.439
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja		634.819	453.634
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu			
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji			
12. Ostale kratkoročne obveze		648.733	747.464
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	15	79.369.990	83.146.305
F) UKUPNO – PASIVA		245.681.856	252.065.725
G) IZVANBILANČNI ZAPISI			

RAČUN DOBITI I GUBITKA

Naziv pozicije	Rbr. bilješke	Prethodna godina 2012	Tekuća godina 2013
I. POSLOVNI PRIHODI		41.315.295	37.025.196
1. Prihodi od prodaje	16	37.937.984	34.289.486
2. Ostali poslovni prihodi	17	3.377.311	2.735.710
II. POSLOVNI RASHODI		44.540.077	44.810.894
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i got.proizv.			
2. Materijalni troškovi		17.007.080	16.403.212
a) Troškovi sirovina i materijala	18	15.468.310	14.845.276
b) Troškovi prodane robe			
c) Ostali vanjski troškovi	19	1.538.770	1.557.936
3. Troškovi osoblja	20	12.700.952	13.323.178
a) Neto plaće i nadnice		7.979.035	8.338.398
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		2.989.312	3.228.429
c) Doprinosi na plaće		1.732.605	1.756.351
4. Amortizacija	21	8.284.212	8.250.504
5. Ostali troškovi	22	3.331.752	2.841.090
6. Vrijednosno usklađivanje	23	2.482.385	3.410.668
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)			
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)		2.482.385	3.410.668
7. Rezerviranja			
8. Ostali poslovni rashodi	24	733.696	582.242
III. FINANCIJSKI PRIHODI	25	1.701.782	2.403.206
1. Kamate, teč.raz., dividende i slični prihodi iz odnosa s pov.pod.			
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama		1.111.908	1.843.365
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjel. interesa			
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine			
5. Ostali financijski prihodi		589.874	559.841
IV. FINANCIJSKI RASHODI	26	128.505	202.600
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s pov. poduzetnicima			
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama		128.505	202.600
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine			
4. Ostali financijski rashodi			
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI			
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	27	533.717	
IX. UKUPNI PRIHODI		43.017.077	39.428.402
X. UKUPNI RASHODI		45.202.299	45.013.494
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA		(2.185.222)	(5.585.092)
1. Dobit prije oporezivanja			
2. Gubitak prije oporezivanja		2.185.222	5.585.092
XII. POREZ NA DOBIT	28		
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA		(2.185.222)	(5.585.092)
1. Dobit razdoblja			
2. Gubitak razdoblja		2.185.222	5.585.092

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU

Naziv pozicije	Rbr. bilješke	Prethodna godina 2012	Tekuća godina 2013
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od kupaca		44.602.819	42.454.722
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.			
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta		17.578	65.925
4. Novčani primici s osnove povrata poreza		7.864	470.748
5. Ostali novčani primici		2.400.006	4.125.472
I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti		47.028.267	47.116.867
1. Novčani izdaci dobavljačima		22.154.641	21.130.454
2. Novčani izdaci za zaposlene		12.931.923	14.381.977
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta		6.100	11.862
4. Novčani izdaci za kamate		603.371	529.853
5. Novčani izdaci za poreze		1.440.711	1.360.958
6. Ostali novčani izdaci		9.739.945	9.469.606
II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti		46.876.691	46.884.710
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		151.576	232.157
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
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		2.606.729	2.634.715
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti		2.606.729	2.634.715
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine			
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata			
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		1.002.415	11.473.328
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		1.002.415	11.473.328
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		1.604.314	
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			8.838.613
NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata			
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi			10.914.339
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti			1.804.198
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti			12.718.537
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica		1.232.262	710.036
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			1.841.215
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti		1.232.262	2.551.251
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI			10.167.286
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI		1.232.262	
Ukupno povećanje novčanog tijeka		523.628	1.560.829
Ukupno smanjenje novčanog tijeka			
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja		6.937.803	7.461.431
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata		523.628	1.560.829
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata			
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	10	7.461.431	9.022.260

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

U Kn

	Upisani kapital	Rezerve iz dobiti	Preneseni gubitak	Gubitak poslovne godine	Revalorizacijske rezerve	Ukupno
Na dan 31. prosinca 2011.	177.020.000	478	(19.624.132)	(1.968.724)	3.001.019	158.428.641
Raspored dobiti (gubitka) iz prethodnog razdoblja	-	-	(1.968.724)	1.968.724	-	-
Dobit (gubitak) tekućeg razdoblja	-	-	-	(2.185.222)	-	(2.185.222)
Na dan 31. prosinca 2012.	177.020.000	478	(21.592.856)	(2.185.222)	3.001.019	156.243.419
Ispravak pogrešaka iz prethodnih godina	-	-	(1.167.875)	-	-	(1.167.875)
Raspored dobiti (gubitka) iz prethodnog razdoblja	-	-	(2.185.222)	2.185.222	-	-
Dobit (gubitak) tekućeg razdoblja	-	-	-	(5.585.092)	-	(5.585.092)
Na dan 31. prosinca 2013.	177.020.000	478	(24.945.953)	(5.585.092)	3.001.019	149.490.452

*Ispravak pogrešaka prethodnih razdoblja odnosi se na ispravak više oprihodivanih potpora za imovinu koja još nije upotrebi.

Financijski izvještaji odobreni su od strane Uprave dana 11. lipnja 2014. godine te su potpisani u znak odobrenja.

Sisački Vodovod d.o.o.
Ruđera Boškovića 10
44000 Sisak

SISAČKI VODOVOD d.o.o.
2 SISAČ, Obala Ruđera Boškovića 10

Srđan Marušić
Direktor

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**1. OPĆI PODACI O DRUŠTVU**

Sisački Vodovod društvo s ograničenom odgovornošću za trgovinu (u nastavku Društvo) sa sjedištem u Ruđera Boškovića 10, 44000 Sisak, Republika Hrvatska, osnovano je 14. rujna 1954. godine. Upisano je u registar Trgovačkog suda u Zagrebu - stalna služba u Sisku, pod brojem 080114820, OIB 84218628128. Osnovna djelatnost društva je distribucija i proizvodnja vode, te odvodnja i pročišćavanje otpadnih voda.

2. SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Sljedeće računovodstvene politike su dosljedno primjenjivane na sva razdoblja koja su prikazana u financijskim izvještajima.

2.1. Izjava o usklađenosti

Financijski izvještaji pripremljeni su u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI). Financijske izvještaje je Uprava odobrila 11. lipnja 2014. godine za podnošenje Skupštini društva.

2.2. Osnova za izradu izvještaja

Financijski izvještaji su sastavljeni prema načelu povijesnog troška, te prema načelu neograničenosti vremena poslovanja.

2.3. Funkcionalna valuta i valuta prezentiranja

Financijski izvještaji sastavljeni su u kunama („Kn“), koja je ujedno i funkcionalna valuta Društva.

Službeni tečaj na dan 31. prosinca 2013. godine je bio 7,637643 (2012: 7,545624) Kuna za jedan Euro.

2.4. Korištenje procjena i prosudbi

Priprema financijskih izvještaja zahtijeva od strane Uprave donošenje prosudbi, procjena i pretpostavki koje utječu na primjenu računovodstvenih politika i na iskazane iznose imovine, obveza, prihoda i troškova. Stvarni rezultati mogu se razlikovati od tih procjena.

Procjene, i uz njih vezane pretpostavke se kontinuirano pregledavaju. Utjecaj korekcije procjene se priznaje u razdoblju u kojem je procjena korigirana, i budućim razdobljima ukoliko korekcija utječe na tekuće i buduća razdoblja.

Prilikom prosuđivanja, Uprava je primijenila pojedinačne kriterije za priznavanje prihoda od prodaje, a osobito da li je Društvo prenijelo na kupca značajne rizike i nagrade povezane s vlasništvom. Uprava je uvjeren da su značajni rizici i nagrade povezani s vlasništvom preneseni te da je primjereno prihode priznati u tekućoj godini.

2.5. Strane valute

Transakcije u stranim valutama preračunavaju se u funkcionalnu valutu po tečaju strane valute važećem na dan transakcije. Monetarna imovina i obveze izražene u stranoj valuti na datum bilance preračunate su u funkcionalnu valutu upotrebom tečaja strane valute važećeg na dan bilance. Tečajne razlike proizašle iz namire potraživanja ili izvještavanja o monetarnim stavkama po tečajevima različitim od onih po kojima su bile početno evidentirane tijekom razdoblja ili prikazane u prošlim financijskim izvještajima, priznaju u računu dobiti i gubitka u razdoblju u kojem nastaju.

2.5. Strane valute (nastavak)

Nemonetarna imovina i stavke koje se mjere po povijesnom trošku strane valute preračunavaju se po tečaju važećem na dan transakcije te se dalje ne usklađuju radi provjere tečaja.

Nemonetarna imovina i obveze izražene u stranim valutama koji su iskazani po fer vrijednosti, preračunavaju se u funkcionalnu valutu po tečaju važećem na dan utvrđivanja fer vrijednosti.

2.6. Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina se priznaje samo ako je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi koje se mogu pripisati imovini pritijecati Društvu, a trošak nabave te imovine se može pouzdano izmjeriti.

Priznavanje

Nematerijalna imovina se početno procjenjuje po trošku nabave, koji obuhvaća kupovnu cijenu nakon odbitka trgovačkih popusta i rabata, carine, porezi koji se ne vraćaju, te izdatke koji se izravno mogu pripisati pripremi ove imovine za namjeravanu upotrebu.

Naknadni troškovi

Naknadni troškovi nematerijalne imovine priznaju se samo ako povećavaju buduće ekonomske koristi koje se mogu pripisati imovini te ako će iste pritijecati u Društvo. Svi ostali troškovi predstavljaju trošak u računu dobiti i gubitka u razdoblju kad su nastali.

Mjerenje

Nematerijalna imovina se nakon početnog priznavanja mjeri po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti (amortizaciju) i za akumulirani gubitak od umanjenja.

Amortizacija

Nematerijalna imovine s ograničenim korisnim vijekom trajanja se amortizira, a nematerijalna imovina s neodređenim korisnim vijekom uporabe ne.

Trošak amortizacije tereti račun dobiti i gubitka, a računa se linearnom metodom tijekom procijenjenog očekivanog vijeka upotrebe pojedinih stavaka nematerijalne imovine, do procijenjenog ostatka vrijednosti, osim ukoliko očekivani vijek upotrebe nije neograničen.

Nadoknadi iznos nematerijalne imovine s neograničenim vijekom upotrebe i nematerijalne imovine koja još nije u upotrebi procjenjuje se jednom godišnje. Ostala nematerijalna imovina se amortizira od datuma kada je raspoloživa za upotrebu.

Procijenjeni korisni vijek upotrebe nematerijalne imovine koji proizlazi iz ugovornih ili drugih zakonskih prava ne može biti duži od razdoblja važenja ugovornih ili drugih zakonskih prava, ali može biti kraći ovisno o razdoblju tijekom kojeg se očekuje da će imovina koristiti.

Procjena ostatka vrijednosti imovine se temelji na iznosu koji bi se dobio od prodaje koristeći cijenu koja prevladava na datum procijene za prodaju slične imovine na kraju procijenjenog vijeka uporabe imovine i koje djeluje prema sličnim uvjetima u kojima će se imovina koristiti.

Promjene u metodi, očekivanom korisnom vijeku upotrebe i ostatku vrijednosti imovine se obračunavaju kao promjena računovodstvene procjene.

Metoda amortizacije, korisni vijek upotrebe, kao i ostatak vrijednost imovine se pregledavaju godišnje.

2.6. Nematerijalna imovina (nastavak)

Amortizacijske stope korištene kod obračuna amortizacije su prikazane u sljedećoj tablici:

	Godišnja stopa Prethodna godina 2012.	Godišnja stopa Tekuća godina 2013.
Softver	25%	25%

Prestanak priznavanja

Nematerijalna imovina se prestaje priznavati prilikom otuđenja, ili kada se ne očekuju buduće ekonomske koristi od uporabe ili otuđenja. Rashodi ili prihodi koji proizlaze iz povlačenja ili otuđenja nematerijalne imovine priznaju se u računu dobiti i gubitka.

2.7. Materijalna imovina

Materijalna imovina se priznaje samo ako je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi koje se mogu pripisati imovini pritijecati Društvu, a trošak nabave te imovine se može pouzdano izmjeriti.

Priznavanje

Materijalna imovina početno se mjeri po trošku nabave koji uključuje kupovnu cijenu, uključujući uvozne pristojbe i nepovratne poreze nakon odbitka trgovačkih popusta i rabata, sve troškove koji se izravno mogu pripisati dovođenju imovine na mjesto i u radno stanje za namjeravanu upotrebu, početno procijenjene troškove demontaže, uklanjanja imovine i obnavljanja mjesta na kojem je imovina smještena, za koje obveza za poduzetnika nastaje kada je imovina nabavljena ili kao posljedica korištenja imovine tijekom razdoblja za namjene različite od proizvodnje zaliha tijekom razdoblja.

Naknadni troškovi

Naknadni troškovi materijalne imovine priznaju se samo ako povećavaju buduće ekonomske koristi koje se mogu pripisati imovini te ako će iste pritijecati u Društvo. Svi ostali troškovi predstavljaju trošak u računu dobiti i gubitka u razdoblju kad su nastali.

Model revalorizacije

Dugotrajnu materijalnu imovinu čija se fer vrijednost može pouzdano mjeriti (zemljišta) mjeri se po revaloriziranom iznosu, koji čini njegova fer vrijednost na datum revalorizacije. Fer vrijednost zemljišta je njihova tržišna vrijednost utvrđena procjenom koju uobičajeno obavljaju profesionalno kvalificirani procjenitelji.

Učestalost revaloriziranja ovisi o promjenama fer vrijednosti predmeta dugotrajne materijalne imovine koji se revaloriziraju. Kad se fer vrijednost revalorizirane imovine znatno razlikuje od njezine knjigovodstvene vrijednosti, tada se provodi daljnja revalorizacija.

Kad se revalorizira pojedina nekretnina, postrojenje i oprema, ispravak vrijednosti na datum revalorizacije tretira se na način da se isključuje se na teret bruto knjigovodstvenog iznosa imovine, a neto iznos prepravljaju se do revaloriziranog iznosa imovine.

2.7. Materijalna imovina (nastavak)

Mjerenje

Materijalna imovina se nakon početnog priznavanja mjeri po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti (amortizaciju) i za akumulirani gubitak od umanjenja.

Amortizacija

Amortizacija se obračunava od momenta kada je sredstvo spremno za upotrebu odnosno kad se nalazi na lokaciji i u uvjetima potrebnim za korištenje koje je namijenila Uprava, a prestaje se obračunavati kada je sredstvo raspoloživo za prodaju ili se prestane priznavati kao imovina.

Trošak amortizacije tereti račun dobiti i gubitka, a računa se linearnom metodom tijekom procijenjenog očekivanog vijeka upotrebe pojedinih stavaka materijalne imovine, do procijenjenog ostatka vrijednosti. Zemljište i imovina u pripremi se ne amortiziraju.

Vijek upotrebe imovine određen je vremenom u kojem poduzetnik očekuje koristiti imovinu.

Procjena ostatka vrijednosti imovine se temelji na iznosu koji bi se dobio od prodaje koristeći cijenu koja prevladava na datum procijene za prodaju slične imovine na kraju procijenjenog vijeka uporabe imovine i koje djeluje prema sličnim uvjetima u kojima će se imovina koristiti.

Promjene u metodi, očekivanom korisnom vijeku upotrebe i ostatku vrijednosti imovine se obračunavaju kao promjena računovodstvene procjene.

Metoda amortizacije, korisni vijek upotrebe, kao i ostatak vrijednost imovine se pregledavaju godišnje.

Amortizacijske stope korištene kod obračuna amortizacije su prikazane u sljedećoj tablici:

Amortizacijske grupe	Godišnja stopa	Godišnja stopa
	Prethodna godina 2012.	Tekuća godina 2013.
Građevinski objekti	1,25 – 2,2 %	1,25 – 2,2 %
Postrojenja i oprema	10 - 25%	10 - 25%
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	10 – 25%	10 – 25%

Prestanak priznavanja

Materijalna imovina se prestaje priznavati prilikom otuđenja, ili kada se ne očekuju buduće ekonomske koristi od uporabe ili otuđenja. Rashodi ili prihodi koji proizlaze iz povlačenja ili otuđenja materijalne imovine priznaju se u računu dobiti i gubitka.

2.8. Zalihe

Zalihe se priznaju u bilanci kada je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi pritijecati Društvu, i kada zalihe imaju troškove ili vrijednosti koja se pouzdano mogu izmjeriti.

Zalihe se iskazuju po trošku nabave uvećanom za zavisne troškove ili neto utrživoj vrijednosti, ovisno o tome koja je niža. Neto utrživa vrijednost zaliha predstavlja procijenjenu prodajnu cijenu zaliha umanjenom za troškove prodaje. Trošak zaliha uključuje troškove nabave, troškove konverzije i druge troškove nastale dovođenjem zaliha na sadašnju lokaciju i sadašnje stanje. Društvo razdužuje zalihe metodom prosječnih ponderiranih cijena.

2.8. Zalihe (nastavak)

Kad su zalihe prodane, knjigovodstveni iznos tih zaliha priznaje se kao rashod razdoblja u kojem su priznati odnosni prihodi. Iznos bilo kojeg otpisa zaliha do neto utržive vrijednosti i svi gubici zaliha priznaju se kao rashod u razdoblju otpisa, odnosno nastanka gubitka. Iznos bilo kojeg poništenja otpisa zaliha, kao posljedica povećanja neto utržive vrijednosti, priznaje se kao prihod, do visine prethodno priznatog rashoda, u razdoblju u kojem je došlo do poništenja.

2.9. Financijska imovina

Financijski instrument je svaki ugovor temeljem kojeg nastaje financijska imovina i financijska obveza ili vlasnički instrument.

Financijska imovina klasificira se zbog potrebe mjerenja, u četiri skupine:

- financijska imovina čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobiti i gubitka,
- ulaganja koja se drže do dospjeća,
- zajmovi i potraživanja,
- financijska imovina raspoloživa za prodaju.

Financijska imovina čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobiti ili gubitka je ona koja je klasificirana kao imovina namijenjena trgovanju ili koju je Društvo prilikom početnog priznavanja svrstalo u ovu skupinu. Fer vrijednost je iznos za koji se neka imovina može razmijeniti ili obveza podmiriti između informiranih nepovezanih stranaka koje su voljne obaviti transakciju.

Ulaganja koja se drže do dospjeća su nederivativna financijska imovina s fiksnim ili utvrdivim dospjećem (osim zajmova) koju Društvo ima namjeru i mogućnost držati do dospjeća.

Zajmovi i potraživanja su nederivativna financijska imovina s fiksnim ili utvrdivim plaćanjima koja ne kotiraju na aktivnom tržištu. Uključuju depozite kod banaka sa dospjećem duljim od tri mjeseca i ostala potraživanja. Zajmovi i potraživanja se priznaju kada Društvo postane jedna od ugovornih strana na koju se primjenjuju ugovorni uvjeti instrumenta.

Financijska imovina raspoloživa za prodaju je sva ostala financijska imovina.

Priznavanje

Financijska imovina se priznaje u trenutku kada Društvo postane jedna od ugovornih strana na koju se primjenjuju ugovorni uvjeti instrumenta.

Mjerenje

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.

Zajmovi, potraživanja, i ulaganja koja se drže do dospjeća se mjere po amortizacijskom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope i umanjuju se za umanjenje vrijednosti. Amortizirani trošak je iznos po kojem je financijska imovina mjerena po početnom priznanju umanjena za iznos otplate glavnice uvećana za kumulativnu amortizaciju primjenom efektivne kamatne stope. Efektivna kamatna stopa točno diskontira buduća novčana plaćanja ili primitke kroz očekivani vijek trajanja financijskog instrumenta. Efekti nastali naknadnim mjerenjem ove imovine priznaju se u računu dobiti i gubitka.

Na svaki sljedeći datum bilance Društvo vrednuje ulaganja u vlasničke instrumente čija cijena ne kotira na aktivnom tržištu i čija se fer vrijednost ne može pouzdano utvrditi mjeriti po trošku stjecanja.

Ostalu financijsku imovinu na svaki sljedeći datum bilance Društvo će mjeriti po fer vrijednosti bez umanjenja za iznos transakcijskih troškova.



2.9. Financijska imovina (nastavak)

Prestanak priznavanja

Financijska imovina se prestaje priznavati ako ugovorna prava na primitak novca od financijske imovine isteknu ili su ispunjena, ili Društvo prenese drugoj osobi sve značajne rizike i koristi od financijske imovine ili Društvo unatoč zadržavanju nekih značajnih rizika i koristi vezanih uz financijsku imovinu, prenese kontrolu nad tom imovinom drugoj osobi na način da ta druga osoba temeljem vlastite odluke tu imovinu u cijelosti može prodati nepovezanoj osobi bez ikakvih ograničenja.

2.10. Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja

Potraživanja su, na temelju obveznopравnih i drugih osnova, zasnovana prava potraživanja od dužnika, plaćanje duga, isporuku usluga ili pružanje usluga, bez ugovorenog prinosa (npr. kamate) jer su potraživanja kod kojih je ugovorom određen prinos opisana pod drugim bilješkama.

Priznavanje

Društvo će priznati potraživanja u bilanci samo i isključivo kada postaje jedna od ugovornih strana na koju se primjenjuju ugovorni uvjeti.

Mjerenje

Potraživanja se početno mjere po fer vrijednosti. Ako se naplata potraživanja odgađa za dulje vremensko razdoblje (dulje od 1 godine), a nisu ugovorene kamate, ili su ugovorene po stopi koja je niža od tržišne, potraživanje će se priznati u iznosu koji predstavlja sadašnju vrijednost budućih novčanih tokova diskontiranih primjenom tržišne kamatne stope.

Transakcije u stranoj valuti evidentiraju se u funkcionalnoj valuti, primjenjujući na iznos u stranoj valuti spot tečaj između funkcionalne i strane valute važeće na datum transakcije.

Na svaki sljedeći datum bilance, Društvo će potraživanja čija se naplata očekuje u razdoblju dužem od godinu dana mjeriti po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope umanjeno za gubitak od umanjenja vrijednosti. Sva ostala potraživanja mjere se po početno priznatom iznosu umanjeno za naplaćene iznose i umanjenja vrijednosti.

Rashod se priznaje u računu dobiti i gubitka ako su se potraživanja prestala priznavati zbog nenadoknadivosti ili je njihova vrijednost umanjena.

2.11. Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti, za potrebe bilance i izvještaja o novčanom toku, obuhvaćaju stanja na računima kod banaka i novac u blagajni, te visoko likvidna ulaganja s beznačajnim rizikom promjene vrijednosti i rokovima dospijeca do tri mjeseca od datuma stjecanja.

2.12. Kapital

Kapital je vlastiti izvor financiranja imovine Društva i predstavlja ostatak imovine nakon podmirivanja obveza.

Revalorizacijske rezerve su dio kapitala koje nastaju ponovnom procjenom imovine iznad troškova nabave (dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine te financijske imovine raspoložive za prodaju). Zadržana dobit ili preneseni gubitak je dio dobiti prethodnih razdoblja koja ostaje Društvu nakon raspoređivanja u rezerve, isplate dividende ili udjela u dobiti umanjena za gubitke prethodnih razdoblja.

2.12. Kapital (nastavak)

Dobit ili gubitak tekućeg obračunskog razdoblja je dio kapitala kao rezultat viška prihoda nad rashodima, odnosno viška rashoda na prihodima ostvarenih u tekućem obračunskom razdoblju nakon obračuna poreza na dobit.

2.13. Rezerviranja

Rezerviranja su najbolja procjena izdataka potrebnih za podmirivanje sadašnje obveze na datum bilance. Rezerviranje se priznaje kada:

- poduzetnik ima sadašnju obvezu (pravna ili izvedena) kao rezultat prošlog događanja,
- je vjerojatno da će podmirivanje obveze zahtijevati odljev resursa i
- se iznos obveze može pouzdano procijeniti.

Iznos priznat kao rezerviranje treba biti najbolja procjena izdataka potrebnih za podmirivanje sadašnje obveze na datum bilance.

2.14. Obveze

Obveza je sadašnja obveza Društva, proizašla iz prošlih transakcija i prošlih događaja za čije se podmirenje očekuje da će doći do odljeva resursa.

Priznavanje

Obveza se priznaje u bilanci kada je vjerojatno da će zbog podmirivanja sadašnje obveze nastati odljev resursa i kada se iznos kojem će se ona podmiriti može pouzdano izmjeriti.

Nepredviđena obveza ne priznaje se nego se samo objavljuje u bilješkama.

Mjerenje

Kod početnog priznanja financijske obveze mjere se po fer vrijednosti. Ako Društvo naknadno ne mjeri financijske obveze po fer vrijednosti čija se promjena ne priznaje u računu dobiti i gubitka tada se pri početnom priznavanju dodaju transakcijski troškovi.

Naknadno, financijske obveze se vrednuju po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope tijekom trajanja osim:

- financijskih obveza čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobiti i gubitka
- financijskih obveza koje nastaju ako prijenos financijske imovine ne udovoljava zahtjevima prestanka priznavanja ili se računovodstveno tretiraju primjenom pristupa nastavka kontinuiranog sudjelovanja u imovini

Prestanak priznavanja

Obveza se prestaje priznavati ako je ona nestala odnosno ako je ona podmirena, istekla ili ako se vjerovnik odrekao svojih prava ili ih je izgubio.

2.15. Vremenska razgraničenja

Vremenska razgraničenja su:

- potraživanja ili obveze za koje u obračunskom razdoblju nisu zadovoljeni kriteriji priznavanja prihoda, odnosno rashoda već se ispunjenje ovih kriterija očekuje u budućim razdobljima, ili
- prihodi ili rashodi priznati u obračunskom razdoblju temeljem načela nastanka događaja, a za koje se u istom obračunskom razdoblju nisu zadovoljili kriteriji priznavanja potraživanja ili obveza već se ispunjenje ovih kriterija očekuje u budućim razdobljima.

2.15. Vremenska razgraničenja (nastavak)

Mjerenje

Unaprijed plaćeni troškovi se priznaju u visini plaćenog iznosa. Nedospjela naplata prihoda se priznaje u knjigama po fer vrijednosti naknade koja se očekuje primiti ili potraživanja koje se očekuje priznati.

Odgođeno plaćanje troškova se priznaje po fer vrijednosti očekivanog izdatka ili obveze. Prihod budućeg razdoblja se priznaje u visini primljenog iznosa ili priznatih potraživanja.

Na svaki slijedeći datum bilance, stavke vremenskih razgraničenja priznaju se u iznosu koji je jednak početno priznatom iznosu umanjenom za dio koji se priznaje kao:

- prihod ili rashod tekućeg razdoblja ukoliko se radi o unaprijed plaćenim troškovima ili prihodima budućeg razdoblja,
- potraživanje ili obveze ukoliko se radi o nedospjeloj naplati prihoda ili odgođenom plaćanju troškova,

Državne potpore su pomoći države u obliku transfera resursa poduzetniku u zamjenu za prošlo ili buduće zadovoljavanje određenih uvjeta koji se tiču poslovanja poduzetnika. Državne pomoći isključuju one oblike državne pomoći kojima nije moguće na razborit način utvrditi vrijednost i transakcije s državom koje se ne mogu razlikovati od normalnih poslovnih transakcija poduzetnika.

2.16. Prihodi

Prihod je povećanje ekonomske koristi u obliku priljeva ili povećanja imovine ili smanjenja obveza koje ima za posljedicu povećanje kapitala, osim uplata sudionika u kapitalu.

Priznavanje poslovnih prihoda

Prihod se priznaje kada je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi ulaziti kod poduzetnika i kada se koristi mogu pouzdano izmjeriti

Prihod od prodaje proizvoda priznaje se kada je Društvo prenijelo na kupca značajne rizike i koristi od vlasništva nad proizvodima uključivo i robu, ne zadržava stalno sudjelovanje u upravljanju, do stupnja koji se obično povezuje s vlasništvom niti učinkovitu kontrolu nad prodanim proizvodima i robom, iznos prihoda može se pouzdano izmjeriti, vjerojatno je da će ekonomske koristi povezane s transakcijom u svezi prodaje proizvoda pritijecati Društvu, i kada se troškovi, koji su nastali ili će nastati transakcijom u svezi prodaje proizvoda mogu pouzdano izmjeriti.

Prihodi, troškovi i imovina su priznati u iznosima neto od poreza na dodanu vrijednost (PDV), osim ako iznos PDV-a koji snosi Društvo nije moguće povratiti od države. U tom slučaju, iznos PDV-a je priznat kao dio troška nabave imovine ili kao trošak.

U slučaju da je prihod priznat, a nastane nesigurnost naplate, Društvo će nenaplativi iznos ili iznos za koji je prestala vjerojatnost naplate, priznati kao rashod.

Priznavanje financijskih prihoda

Prihodi od kamata, tantijema i dividendi priznaju se ako je vjerojatno da će ekonomske koristi povezane s transakcijom i poslovnim događajem pritijecati Društvu i iznos prihoda može se pouzdano izmjeriti.

Prihod od kamata priznaje se u računu dobiti i gubitka primjenom metode obračunatih prihoda, uzimajući u obzir efektivni prinos na imovinu.

2.16. Prihodi (nastavak)

Dividenda se priznaje kada je ustanovljeno pravo na isplatu dividendi.

Kod financijske imovine ili financijskih obveza klasificiranih po fer vrijednosti, promjena fer vrijednosti priznaje se u računu dobiti i gubitka.

Priznavanje ostalih – izvanrednih prihoda

Prihod ili rashod od prestanka priznavanja dugotrajne materijalne imovine putem otuđenja ili kada se ne očekuju buduće ekonomske koristi treba priznati u račun dobiti i gubitka kao izvanredne prihode.

Mjerenje

Prihod treba mjeriti po fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja.

Priznavanje prihoda od potpora

Državne potpore treba, priznati kao prihod tijekom više razdoblja kako bi se sučelili s odgovarajućim rashodima, osim za državne potpore za biološku imovinu koja se naknadno mjeri po fer vrijednosti koje se priznaju u skladu s HSFI 17. Potraživanja za državne potpore za nadoknadu nastalih rashoda ili nastalog gubitka ili kao potraživanje u svrhu pružanja trenutne financijske podrške poduzetnika ali bez budućih povezanih troškova, treba priznati kao prihod razdoblja u kojem je potraživanje nastalo.

2.17. Rashodi

Rashodi su smanjenje ekonomske koristi u obliku odljeva ili smanjenja imovine ili stvaranja obveza što ima za posljedicu smanjenje kapitala, osim raspodjele sudionicima u kapitalu.

Troškovi posudbe obuhvaćaju kamate i druge troškove koji nastanu na teret Društava u svezi posudbe izvora financiranja imovine. Troškovi posudbe priznaju se kao rashod u razdoblju u kojem su nastali, osim ako se kapitaliziraju u skladu sa računovodstvenom politikom koja se odnosi na dugotrajnu imovinu.

Priznavanje troškova

Obveze za doprinose u obvezne mirovinske fondove priznaju se kao trošak u računu dobiti i gubitka u razdoblju u kojem su nastali.

Plaćanja na osnovi operativnog najma u računu dobiti i gubitka priznaju se na temelju linearne metode tijekom razdoblja najma.

Troškovi popravaka i održavanja dugotrajne materijalne imovine su troškovi redovnog održavanja koji se priznaju kao rashod u računu dobiti i gubitka u razdoblju u kojem su nastali.

Nerealizirani gubici (rashodi) s osnove promjene fer vrijednosti financijske imovine priznaju se u računu dobiti i gubitka.

Troškovi usluga priznaju se u razdoblju u kojem su usluge stvarno obavljene.

Priznavanje troškova proizvodnje kvalificirane imovine

Kamate i drugi troškovi posudbe, koji se izravno mogu pripisati stjecanju, izgradnji ili proizvodnji kvalificirane imovine (za koju je potrebno znatno vremensko razdoblje, više od jedne godine, da bi bila spremna za namjeravanu upotrebu ili prodaju), mogu kapitalizirati kao dio troška nabave te imovine.

2.17. Rashodi (nastavak)

Troškovi posudbe obuhvaćaju kamate i druge troškove koji nastanu na teret poduzetnika u svezi posudbe izvora financiranja imovine. Ako se troškovi posudbe mogu izravno pripisati stjecanju, izgradnji ili proizvodnji kvalificirane imovine uključuju se u nabavu ove imovine. Takvi troškovi posudbe se kapitaliziraju kao dio troška nabave te imovine, kada je vjerojatno da će poduzetniku pritijecati od njih buduće ekonomske koristi i ti se troškovi mogu pouzdano izmjeriti.

Troškovi posudbe mogu obuhvatiti:

- kamate na kratkoročne i dugoročne posudbe, te na prekoračenje na bankovnom računu;
- amortizaciju diskonta ili premije vezane uz posudbu;
- amortizaciju pomoćnih troškova koji nastaju u svezi s aranžmanima posudbe;
- financijske troškove financijskog najma priznate u skladu s HRS 13 »Obveze«;
- tečajne razlike nastale posudbom u stranoj valuti u iznosu po kojem se smatraju usklađivanjem troškova.

2.18. Porez na dobit

Društvo obračunava poreze u skladu s hrvatskim zakonom. Porez na dobit ili gubitak za godinu obuhvaća tekući porez na dobit i odgođeni porez. Porez na dobit je iskazan u računu dobiti i gubitka, osim u slučaju da se odnosi na poziciju koja je priznata direktno u kapitalu u kojem slučaju se on nalazi u kapitalu. Tekući porez je očekivana porezna obveza na oporezivu dobit godine, primjenjujući zakonske stope ili uobičajene stope važeće na datum bilance uvažavajući eventualne korekcije iz prethodnih godina.

Odgođeni porez izračunat je primjenom metode bilančne obveze uzimajući u obzir privremene razlike između knjigovodstvenih vrijednosti imovine i obveza koje se koriste za potrebe financijskog izvještavanja sa iznosima korištenim za porezne svrhe. Privremene razlike u priznavanju imovine ili obveza nisu prikazane ukoliko ne utječu na računovodstvo. Iznos odgođenog poreza temelji se na očekivanom načinu realizacije knjigovodstvene vrijednosti imovine i obveza primjenom poreznih stopa propisanih zakonom na dan bilance.

Odgođena porezna imovina je priznata samo u visini iznosa za koji je vjerojatno da će buduća dobit biti raspoloživa prema kojoj se porezna imovina može iskoristiti. Odgođena porezna imovina se umanjuje za iznos za koji nije vjerojatno da će se moći iskoristiti.

Odgođena porezna imovina i obveze se prvobitno mjere se poreznim stopama za koje se očekuje da će se primjenjivati u razdoblju kada će imovina biti nadoknađena ili obveza podmirena.

Tekuće porezne obveze za tekuća i ranija razdoblja vrednuju se iznosom koji se očekuje platiti ili povratiti od porezne vlasti, primjenjujući porezne stope i porezne zakone koji su na snazi na datum bilance.

2.19. Umanjenje imovine

Knjigovodstveni iznos imovine Društva, izuzev zaliha, pregledava se na svaki datum bilance kako bi se utvrdilo da li postoji bilo kakva indikacija (objektivan dokaz) o umanjenju njihove vrijednosti. Ukoliko indikacije postoje, iznos gubitka mjeri se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i procijenjenih

2.19. Umanjenje imovine (nastavak)

budućih novčanih tokova. Imovina koja se amortizira provjerava se radi umanjenja vrijednosti uvijek kada događaji ili promjene uvjeta ukazuju da knjigovodstvena vrijednost možda neće biti nadoknativa.

Nadoknativi iznos potraživanja Društva koji se vode po amortiziranom trošku izračunava se kao sadašnja vrijednost procijenjenih budućih novčanih tokova, diskontiranih originalnom efektivnom kamatnom stopom (što je efektivna kamatna stopa izračunata pri inicijalnom priznavanju ove financijske imovine). Kratkoročna potraživanja se ne diskontiraju.

Nadoknativi iznos ostale imovine je njegova fer vrijednost umanjena za troškove prodaje ili vrijednost u upotrebi, ovisno o tome koji je iznos viši. Vrijednost u upotrebi se procjenjuje diskontiranjem očekivanih budućih novčanih tokova na njihovu sadašnju vrijednost koristeći diskontnu stopu prije poreza koja odražava trenutnu tržišnu procjenu vremenske vrijednosti novca i rizike specifične za pojedinu imovinu. Za imovinu koja ne stvara dovoljno neovisnih novčanih tokova, nadoknativi iznos se procjenjuje temeljem grupe sredstava kojoj ta imovina pripada. Gubitak od umanjenja vrijednosti se priznaje u slučaju kada je knjigovodstvena vrijednost imovine ili grupe sredstava viša od njihovog procijenjenog nadoknativog iznosa. Gubitak od umanjenja vrijednosti se priznaje u računu dobiti i gubitka.

Gubitak od umanjenja vrijednosti se ukida ukoliko više ne postoje indikacije za umanjenje vrijednosti ili ukoliko je došlo do promjene u procjenama koje su bile korištene za određivanje nadoknativog iznosa.

Gubitak od umanjenja vrijednosti se ukida samo do knjigovodstvene vrijednosti imovine, umanjene za ispravak vrijednosti, kakva bi bila izračunata da nije priznat gubitak od umanjenja vrijednosti.

3. NEMATERIJALNA IMOVINA

			U Kn
Prethodna godina 2012.	Softver	Izdaci za razvoj	Ukupno
<i>Nabavna vrijednost</i>			
Na dan 31. prosinca 2011.	800.641	952.665	1.753.306
Povećanja	3.619	11.086	14.705
Otuđenja	-	(849.025)	(849.025)
Na dan 31. prosinca 2012.	804.260	114.726	918.986
<i>Ispravak vrijednosti</i>			
Na dan 31. prosinca 2011.	617.925	948.768	1.566.693
Amortizacija razdoblja	109.705	8.075	117.780
Otuđenja	-	(849.025)	(849.025)
Na dan 31. prosinca 2012.	727.630	107.818	835.448
<i>Neto knjigovodstvena vrijednost</i>			
Na dan 31. prosinca 2012.	76.630	6.908	83.538
Na dan 31. prosinca 2011.	182.716	3.897	186.613

			U Kn
Tekuća godina 2013.	Softver	Izdaci za razvoj	Ukupno
<i>Nabavna vrijednost</i>			
Na dan 31. prosinca 2012.	804.260	114.726	918.986
Povećanja	39.400	-	39.400
Otuđenja	-	-	-
Na dan 31. prosinca 2013.	843.660	114.726	958.386
<i>Ispravak vrijednosti</i>			
Na dan 31. prosinca 2012.	727.630	107.818	835.448
Amortizacija razdoblja	47.431	5.702	53.133
Otuđenja	-	-	-
Na dan 31. prosinca 2013.	775.061	113.520	888.581
<i>Neto knjigovodstvena vrijednost</i>			
Na dan 31. prosinca 2013.	68.599	1.207	69.805
Na dan 31. prosinca 2012.	76.630	6.908	83.538

4. MATERIJALNA IMOVINA

U Kn

Prethodna godina 2012.	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna imovina	Materijalna imovina u pripremi	Ostala materijalna imovina	Ulaganje u nekretnine	Ukupno
Nabavna vrijednost								
Na dan 31. prosinca 2011.	4.670.531	356.888.340	7.036.749	9.947.297	59.817.888	15.880	131.298	438.507.983
Povećanja	-	20.311	143.963	17.100	6.387.549	-	-	6.568.923
Povećanje za likvidacijsku imovinu ovisnog društva	-	-	351	2.118.233	-	-	-	2.118.584
Otuđenja	-	-	(188.441)	(561.512)	(849.793)	-	-	(1.599.746)
Transfer	-	2.221.374	-	-	(2.221.374)	-	-	-
Na dan 31. prosinca 2012.	4.670.531	359.130.025	6.992.622	11.521.118	63.134.270	15.880	131.298	445.595.744
Ispravak vrijednosti								
Na dan 31. prosinca 2011.	-	202.065.782	6.200.708	5.696.325	-	-	50.593	214.013.408
Povećanje za likvidacijsku imovinu ovisnog društva	-	-	351	2.107.829	-	-	-	2.108.180
Amortizacija razdoblja	-	7.215.726	247.510	703.196	-	-	-	8.166.432
Otuđenja	-	(16.901)	(177.967)	(535.237)	-	-	-	(730.105)
Na dan 31. prosinca 2012.	-	209.264.607	6.270.602	7.972.113	-	-	50.593	223.557.915
Neto knjigovodstvena vrijednost								
Na dan 31. prosinca 2012.	4.670.531	149.865.418	722.020	3.549.005	63.134.270	15.880	80.705	222.037.829
Na dan 31. prosinca 2011.	4.670.531	154.822.558	836.041	4.250.972	59.817.888	15.880	80.705	224.494.575

4. MATERIJALNA IMOVINA (NASTAVAK)

U Kn

Tekuća godina 2013.	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna imovina	Materijalna imovina u pripremi	Ostala materijalna imovina	Ulaganje u nekretnine	Dani predujmovi	Ukupno
Nabavna vrijednost									
Na dan 31. prosinca 2012.	4.670.531	359.130.025	6.992.622	11.521.118	63.134.270	15.880	131.298	-	445.595.744
Povećanja	-	90.863	89.025	943.986	4.310.645	-	-	10.233.407	15.667.926
Otuđenja	-	(6.794)	(104.341)	(299.067)	-	-	-	(259.736)	(669.938)
Transfer	-	3.475.348	-	-	(3.475.348)	-	-	-	-
Na dan 31. prosinca 2013.	4.670.531	362.689.442	6.977.306	12.166.037	63.969.567	15.880	131.298	9.973.671	460.593.732
Ispravak vrijednosti									
Na dan 31. prosinca 2012.	-	209.264.607	6.270.602	7.972.113	-	-	50.593	-	223.557.915
Amortizacija razdoblja	-	7.283.781	226.840	686.751	-	-	-	-	8.197.372
Otuđenja	-	(6.794)	(103.383)	(299.067)	-	-	-	-	(409.244)
Na dan 31. prosinca 2013.	-	216.541.594	6.394.059	8.359.797	-	-	50.593	-	231.346.043
Neto knjigovodstvena vrijednost									
Na dan 31. prosinca 2013.	4.670.531	146.147.848	583.247	3.806.240	63.969.567	15.880	80.705	9.973.671	229.247.689
Na dan 31. prosinca 2012.	4.670.531	149.865.418	722.020	3.549.005	63.134.270	15.880	80.705	-	222.037.829

5. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

U Kn

	Prethodna godina 2012.	Tekuća godina 2013.
Dani zajmovi, depoziti i slično	-	1.000.000
Ulaganje u vrijednosne papire	14.000	14.000
UKUPNO	14.000	1.014.000

Ulaganje u vrijednosne papire se odnosi na ulaganje u dionice Croatia Osiguranja d.d. Dani zajmovi se odnose na dani zajam društvu Auto Promet d.o.o. Godišnja kamata je ugovorena u visini eskontne stope HNB-a.

6. DUGOTRAJNA POTRAŽIVANJA

U Kn

	Prethodna godina 2012.	Tekuća godina 2013.
Potraživanja po osnovi prodaje robe na kredit	239.942	221.592
Ostala potraživanja	1.099.715	1.099.715
UKUPNO	1.339.657	1.321.307

Dugotrajna potraživanja se najvećim dijelom odnose na potraživanja od društva Segesta d.o.o. u iznosu od 1.099.715 Kn (2012: 1.099.715 Kn), nastala temeljem sporazuma o obročnoj otplati duga, za usluge koje su izvršene tokom 2010. godine. Kamatna stopa nije ugovorena.

7. ZALIHE

U Kn

	Prethodna godina 2012.	Tekuća godina 2013.
Sirovine i materijal	2.385.686	1.981.558
Predujmovi za zalihe	15.035	21.698
UKUPNO	2.400.721	2.003.256

8. POTRAŽIVANJA

	U Kn	
	Prethodna godina 2012.	Tekuća godina 2013.
Potraživanja od kupaca		
- Bruto iznos potraživanja od kupaca	20.376.976	21.171.876
- <i>Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca</i>	<i>(11.502.491)</i>	<i>(12.286.120)</i>
	8.874.485	8.885.756
Potraživanje od zaposlenika i članova poduzetnika	29.336	1.411
Potraživanja od države i drugih institucija	458.035	236.743
Ostala potraživanja		
- Bruto iznos ostalih potraživanja	2.258.911	48.488
- <i>Ispravak vrijednosti ostalih potraživanja</i>	<i>(616.755)</i>	<i>(14.892)</i>
Ostala potraživanja	1.642.156	33.676
UKUPNO	11.004.012	9.157.586

Potraživanja od države i drugih institucija odnose se najvećim dijelom na porez na dodanu vrijednost u iznosu od 153.158 Kn (2012: 227.719 Kn).

Kretanje ispravka vrijednosti potraživanja od kupaca je bilo kako slijedi:

	U Kn	
	Prethodna godina 2012.	Tekuća godina 2013.
Na dan 1. siječnja	10.090.369	11.502.491
Nove rezervacije	2.251.817	2.016.458
Ukidanje starih rezervacija	(839.695)	(1.232.829)
Na dan 31.12.	11.502.491	12.286.120

9. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

	U Kn	
	Prethodna godina 2012.	Tekuća godina 2013.
Dani zajmova	1.000.000	-
UKUPNO	1.000.000	-

Dani zajmova u 2012. godini odnosili su se na dani zajam društvu Auto Promet d.o.o.. Kamatna stopa iznosila je 9%.

10. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNIMA

U Kn

	Prethodna godina 2012.	Tekuća godina 2013.
Novac na žiro računu – kune	3.458.422	4.334.854
Novac u blagajni – kune	3.009	9.742
Novac na žiro računu – ino	-	677.350
Dani kratkoročni depozit	4.000.000	4.000.314
UKUPNO	7.461.431	9.022.260

11. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI

U Kn

Prethodna godina 2012.	31. prosinca 2011.	Ukinuto tijekom godine	Nastalo tijekom godine	31. prosinca 2012.
Unaprijed plaćeni troškovi	28.573	(28.573)	36.793	36.793
Obračunati prihodi	169.650	(1.030)	135.255	303.875
UKUPNO	198.223	(29.603)	172.048	340.668

U Kn

Tekuća godina 2013.	31. prosinca 2012.	Ukinuto tijekom godine	Nastalo tijekom godine	31. prosinca 2013.
Unaprijed plaćeni troškovi	36.793	(36.793)	50.274	50.274
Obračunati prihodi	303.875	(303.875)	179.547	179.547
UKUPNO	340.668	(340.668)	229.821	229.821

Obračunati prihodi odnosi se na obračunate prihode od kamata na dane depozite u iznosu od 12.225 Kn (2012: 135.255 Kn), te na obračunate prihode za izvršene radove koji još nisu fakturirani kupcima u iznosu od 167.322 Kn (2012: 168.620 Kn).

12. KAPITAL I REZERVE

Vlasnička struktura Društva dana je u sljedećoj tablici:

	U Kn			
	Prethodna godina 2012.		Tekuća godina 2013.	
	Postotak vlasništva	Nominalni iznos	Postotak vlasništva	Nominalni iznos
Grad Sisak	95,37 %	168.803.700	96,57%	170.946.900
Hrvatske Vode	1,27%	2.232.300	-	-
Općina Martinska Ves	2,03%	3.580.300	2,05%	3.628.300
Općina Sunja	0,48%	838.000	0,48%	852.300
Općina Lekenik	0,89%	1.565.700	0,90%	1.592.500
Ukupno	100 %	177.020.000	100%	177.020.000

Temeljni kapital je uplaćen u cijelosti.

13. DUGOROČNE OBVEZE

	U Kn	
	Prethodna godina 2012.	Tekuća godina 2013.
Obveze za zajmove, depozite i slično	1.047.098	1.047.098
Obveze prema bankama		
- Ukupni iznos obveze prema bankama	719.184	12.311.105
- <i>Tekuće dospjeće dugoročnih obveza po kreditima</i>	<i>(719.184)</i>	-
	-	12.311.105
Ostale dugoročne obveze		
- Ukupni iznos ostalih dugoročnih obveza	184.912	36.983
- <i>Tekuće dospjeće ostalih dugoročnih obveza</i>	<i>(147.946)</i>	<i>(36.983)</i>
	36.966	-
UKUPNO	1.084.064	13.358.203

Obveze za zajmove odnose se na obveze prema vlasnicima za zajmove, za koje je ugovoreno da se unesu u temeljni kapital Društva ukoliko se ne vrate do ugovorenog datuma. Za sve te obveze ugovoreni dan povrata je prošao.

14. KRATKOROČNE OBVEZE

U Kn

	Prethodna godina 2012.	Tekuća godina 2013.
Tekuće dospijeće dugoročnih obveza po kreditima	719.184	-
Obveze za predujmove	67.077	67.520
Obveze prema dobavljačima	6.123.745	4.106.708
Obveze prema zaposlenicima	790.825	695.439
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	634.819	453.634
Ostale kratkoročne obveze	648.733	747.464
UKUPNO	8.984.383	6.070.765

15. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

U Kn

Prethodna godina 2012.	31. prosinca 2011.	Ukinuto tijekom godine	Nastalo tijekom godine	31. prosinca 2012.
Primljene subvencije za investicije	72.084.573	(1.910.075)	3.137.741	73.312.239
Naplaćena naknada za razvoj	3.100.999	(1.088.547)	2.619.326	4.631.778
Obračunate naknade (zaštita i korištenje vode)	677.797	(6.459.277)	6.706.189	924.709
Obračunati troškovi poslovanja	30.657	(30.657)	205.267	205.267
Ostalo	260.198	(98.769)	134.568	295.997
UKUPNO	76.154.224	(9.587.325)	12.803.091	79.369.990

U Kn

Tekuća godina 2013.	31. prosinca 2012.	Ukinuto tijekom godine	Nastalo tijekom godine	31. prosinca 2013.
Primljene subvencije za investicije	73.312.239	(1.356.060)	4.030.378	75.986.557
Naplaćena naknada za razvoj	4.631.778	(161.109)	1.414.617	5.885.286
Obračunate naknade (zaštita i korištenje vode)	924.709	(8.489.180)	8.536.484	972.013
Obračunati troškovi poslovanja	205.267	(205.267)	25.474	25.474
Ostalo	295.997	(98.962)	79.940	276.975
UKUPNO	79.369.990	(10.310.578)	14.086.893	83.146.305

16. PRIHODI OD PRODAJE

U Kn

	Prethodna godina 2012.	Tekuća godina 2013.
Prihodi od prodaje vode	30.820.914	27.605.567
Prihodi od korištenja kanalizacije	4.031.637	3.663.938
Prihodi od usluga čišćenja slivnika	1.047.314	799.859
Prihodi od usluga izgradnje i rekonstrukcije građevina	918.251	536.211
Ostali prihodi od prodaje	1.119.868	1.683.911
UKUPNO	37.937.984	34.289.486

17. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

U Kn

	Prethodna godina 2012.	Tekuća godina 2013.
Prihodi od subvencija	1.721.768	1.399.275
Prihodi od naknadno naplaćenih prethodno vrijednosno usklađenih i otpisanih potraživanja	846.065	1.232.829
Prihodi od uporabe vlastitih proizvoda i usluga	731.141	55.022
Prihodi iz prethodnih godina	54.269	5.191
Prihodi od naknada šteta	-	34.802
Ostali poslovni prihodi	24.068	8.591
UKUPNO	3.377.311	2.735.710

18. TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA

U Kn

	Prethodna godina 2012.	Tekuća godina 2013.
Troškovi vode za daljnju isporuku	11.772.697	11.192.167
Troškovi sirovine i materijala	1.832.896	1.667.382
Troškovi goriva i energije	1.047.028	1.209.831
Troškovi rezervnih dijelova i sitnog inventara	446.191	442.348
Troškovi uredskog materijala i ostalog potrošnog materijala	369.498	333.548
UKUPNO	15.468.310	14.845.276

19. OSTALI VANJSKI TROŠKOVI

U Kn

	Prethodna godina 2012.	Tekuća godina 2013.
Troškovi održavanja	631.856	782.343
Troškovi vanjskih usluga	481.223	377.581
Troškovi pošte telefona i interneta	194.077	191.768
Troškovi registracije vozila	74.864	50.783
Ostali nespomenuti vanjski troškovi	156.750	155.461
UKUPNO	1.538.770	1.557.936

20. TROŠKOVI OSOBLJA

U Kn

	Prethodna godina 2012.	Tekuća godina 2013.
Neto plaće i nadnice	7.979.035	8.338.398
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	2.989.312	3.228.429
Doprinosi na plaće	1.732.605	1.756.351
UKUPNO	12.700.952	13.323.178

Na dan bilance, Društvo je imalo 127 zaposlenika (2012.: 127). Troškovi osoblja uključuju 2.455.469 Kn (2012.: 2.304.896 Kn) određenih doprinosa obračunatih u obvezni mirovinski fond. Doprinosi se računaju kao postotak bruto plaća zaposlenika.

21. AMORTIZACIJA

U Kn

	Prethodna godina 2012.	Tekuća godina 2013.
Amortizacija nematerijalne imovine	117.780	53.132
Amortizacija materijalne imovine	8.166.432	8.197.372
UKUPNO	8.284.212	8.250.504

22. OSTALI TROŠKOVI

U Kn

	Prethodna godina 2012.	Tekuća godina 2013.
Troškovi intelektualnih usluga	1.317.779	1.044.251
Troškovi naknada zaposlenicima	1.194.715	1.155.307
Troškovi premije osiguranja	206.739	148.274
Troškovi obrazovanja i stručne literature	111.169	170.144
Bankarske usluge i usluge platnog prometa	73.607	143.513
Troškovi naknada i članarina	59.940	81.801
Sudski troškovi	161.751	53.500
Naknade Nadzornog odbora	132.492	6.415
Ostali nespomenuti troškovi	73.560	37.885
UKUPNO	3.331.752	2.841.090

23. VRIJEDNOSNO USKLAĐENJE

U Kn

	Prethodna godina 2012.	Tekuća godina 2013.
Vrijednosno usklađenje potraživanja	2.482.385	3.410.668
UKUPNO	2.482.385	3.410.668

24. OSTALI POSLOVNI RASHODI

U Kn

	Prethodna godina 2012.	Tekuća godina 2013.
Donacije športskim udrugama	422.800	313.500
Rashodi prethodnog razdoblja	257.688	48.026
Rashodi zaliha materijala	22.023	183.834
Ostali rashodi	31.185	36.882
UKUPNO	733.696	582.242



25. FINANCIJSKI PRIHODI

U Kn

	Prethodna godina 2012.	Tekuća godina 2013.
<i>Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama</i>		
- Prihodi od redovnih i zatezних kamata	1.089.752	1.813.556
- Prihodi od tečajnih razlika	22.156	29.809
	1.111.908	1.843.365
Ostali financijski prihodi	589.874	559.841
UKUPNO	1.701.782	2.403.206

26. FINANCIJSKI RASHODI

U Kn

	Prethodna godina 2012.	Tekuća godina 2013.
<i>Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama</i>		
- Rashodi od kamata	90.510	15.930
- Tečajne razlike	37.995	186.670
UKUPNO	128.505	202.600

27. IZVANREDNI RASHODI

U Kn

	Prethodna godina 2012.	Tekuća godina 2013.
Neotpisana vrijednost dugotrajne imovine	533.717	-
UKUPNO	533.717	-

Izvanredni rashodi u 2012. godini odnose se na neotpisanu vrijednost imovine koja nije bila uporabljiva je te zamijenjena novom.

28. POREZ NA DOBIT

Porez na dobit priznat u računu dobiti i gubitka:

	U Kn	
	Prethodna godina 2012.	Tekuća godina 2013.
Tekući porez	-	-
Odgođeni porez	-	-
Ukupno porez priznat u računu dobiti i gubitka	-	-

Tabela u nastavku prikazuje usklađenje troška poreza na dobit:

	U Kn	
	Prethodna godina 2012.	Tekuća godina 2013.
<i>Računovodstveni dobitak (gubitak) prije oporezivanja</i>	(2.185.222)	(5.585.092)
Efekt poreza na dobit (po stopi od 20%)	(437.044)	(1.117.018)
Efekt porezno nepriznatih troškova	141.735	241.532
Efekt poreznih olakšica	-	-
<i>Neiskorišteni porezni gubitak</i>	295.309	875.486
Efekt poreza na dobit	-	-
<i>Efektivna porezna stopa</i>	-	-

U skladu s poreznim propisima, Porezna uprava ima pravo u bilo koje doba pregledati poslovne knjige Društva u razdoblju od tri do apsolutno šest godina nakon isteka godine u kojoj je porezna obveza iskazana, te može utvrditi dodatne porezne obveze i/ili kazne.

Nepriznata odgođena porezna imovina po poreznim gubicima prenosivim na buduća razdoblja

Tabela u nastavku prikazuje porezni efekt nepriznate odgođene porezne imovine po poreznim gubicima prenosivim na buduća razdoblja, u narednih 5 godina od izvještajnog razdoblja u kojem su generirani.

	U Kn			
Iznos poreznih gubitaka koji se može koristiti do:	Prethodna godina 2012.		Tekuća godina 2013.	
	Ukupni porezni gubitak	Efekt poreznog gubitka	Ukupni porezni gubitak	Efekt poreznog gubitka
31. prosinca 2014.	4.300.093	860.019	4.300.093	860.019
31. prosinca 2015.	6.105.573	1.221.115	6.105.573	1.221.115
31. prosinca 2016.	1.818.381	363.676	1.818.381	363.676
31. prosinca 2017.	1.476.544	295.309	1.476.544	295.309
31. prosinca 2018.	-	-	4.377.432	875.486
UKUPNO	13.700.591	2.740.119	18.078.023	3.615.605

29. UGOVORNE I NEPREDVIĐENE OBVEZE**Nedovršeni sudski sporovi**

Tijekom redovitog poslovanja Društvo ima više sudskih sporova u tijeku kao tuženik. Društvo nije provelo rezerviranja za sudske sporove jer uprava vjeruje da neće biti novčanih odljeva po tim sporovima.

30. TRANSAKCIJE S POVEZANIM OSOBAMA**Transakcije s povezanim društvima**

Povezanim društvima smatraju se vlasnici društva

Sve transakcije s povezanim društvima temelje se na uobičajenim poslovnim i komercijalnim uvjetima. Značajne transakcije s povezanim društvima bile su sljedeće:

	U Kn			
Prethodna godina 2012.	Prihodi	Rashodi	Imovina	Obveze
Grad Sisak	-	-	-	900.635
Općina Lekenik	-	-	-	146.463
UKUPNO	-	-	-	1.047.098

	U Kn			
Tekuća godina 2013.	Prihodi	Rashodi	Imovina	Obveze
Grad Sisak	-	-	-	900.635
Općina Lekenik	-	-	-	146.463
UKUPNO	-	-	-	1.047.098

Transakcije s rukovodstvom Društva

Tijekom 2013. godine Društvo je isplatilo 537.102 Kn naknada članovima uprave (2012: 339.073 Kn).

Sisački Vodovod d.o.o.
Ruđera Boškovića 10
44000 Sisak

Srđan Marčić
Direktor

SISAČKI VODOVOD d.o.o.
2 SISAČK, Obala Ruđera Boškovića 10

SISACKI VODOVOD d.o.o.

SISAK, Opatovica 10

Primljen 17.6.2014

Klasifikacija Org. jed.

Društveni broj Pril. Vrij.

2176/05-13-14-3816