



Sisački Vodovod d.o.o.

**Financijski izvještaji za godinu koja završava 31. prosinca 2017. zajedno s Izvješćem
neovisnog revizora**

S A D R Ž A J

Izjava o odgovornosti Direktora	1
Godišnje izvješće	2
Izvješće neovisnog revizora vlasnicima Društva Sisački Vodovod d.o.o.	34
Bilanca	40
Račun dobiti i gubitka	44
Izveštaj o promjenama kapitala	46
izveštaj o novčanim tokovima	47
Bilješke uz financijske izvještaje	49

IZJAVA O ODGOVORNOSTI DIREKTORA

Temeljem hrvatskog Zakona o računovodstvu (NN 78/15, 134/15 i 120/16), Direktor je dužan osigurati da financijski izvještaji za svaku financijsku godinu budu pripremljeni u skladu sa Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja tako da fer prezentiraju, u svim značajnim odrednicama financijsko stanje i rezultate poslovanja društva Sisački Vodovod d.o.o. (dalje u tekstu: Društvo) za to razdoblje.

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

Pri izradi financijskih izvještaja Direktor je odgovoran:

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

Direktor je odgovoran za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj i rezultate poslovanja Društva, kao i njihovu usklađenost sa Zakonom o računovodstvu (NN 78/15, 134/15 i 120/16). Direktor je također odgovoran za čuvanje imovine Društva, pa stoga i za poduzimanje opravdanih mjera da bi se spriječile i otkrile prijevare i ostale nezakonitosti.

Financijski izvještaji na stranicama od strane 40 do 85 odobreni su od Uprave dana 13. lipnja 2018. te su potpisani u znak odobrenja.

Sisački Vodovod d.o.o.
Ruđera Boškovića 10
44 000 Sisak

Direktor



Igor Rađenović

IZVJEŠĆE UPRAVE O POSLOVANJU DRUŠTVA

SISAČKI VODOVOD d.o.o.

za 2017. godinu

Sisak, lipanj 2018.

SADRŽAJ

UVOD	5
1. NATURALNI POKAZATELJI POSLOVANJA	6
1.1. Djelatnost	6
2. FINANCIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA	7
2.1. Analiza bilance, računa dobiti i gubitka i izvještaja o novčanim tokovima.....	7
2.1.1. Račun dobiti i gubitka - Prihodi.....	7
2.1.2. Račun dobiti i gubitka – Rashodi	10
2.1.3. Račun dobiti i gubitka – Rezultat poslovanja.....	11
2.1.4. Bilanca - Aktiva	12
2.1.5. Bilanca - Pasiva	13
2.1.6. Izvještaj o novčanim tokovima	14
2.2. Pokazatelji uspješnosti.....	15
2.2.1. Pokazatelj solventnosti.....	15
2.2.2. Pokazatelji proizvodnosti.....	15
2.2.4. Pokazatelj neto likvidnosti.....	16
2.2.5. Pokazatelji zaduženosti.....	16
2.2.6. Pokazatelji stope naplate potraživanja.....	17
3. IZVJEŠTAJ O ORGANIZACIJI I RADNICIMA	18
3.1. Organizacijska struktura s predviđenim brojem radnika i traženom kvalifikacijskom strukturom.....	18
3.2. Izvještaj o radnicima	19
4. IZLOŽENOSTI RIZICIMA I UPRAVLJANJE RIZICIMA	19
5. KVALITETA VODE ZA LJUDSKU POTROŠNJU.....	20
5.1. Pregled nabavljene i fakturirane vode.....	20
5.2. Tehnologija obrade.....	20
5.3. Razvodna mreža.....	20
5.4. Kontrola zdravstvene ispravnosti vode za ljudsku potrošnju	21
5.4.1. Rezultati ispitivanja Službe kontrole kvalitete vode Sisačkog vodovoda d.o.o.	21
6. RAZVOJNI PLANOVI.....	25
6.2. Gradnja komunalnih vodnih građevina	25
6.2.1. Građevine za javnu vodoopskrbu	25
6.2.2. Građevine za javnu odvodnju	26
6.2.3. Rekapitulacija građenja komunalnih vodnih građevina	28

7. PROJEKTIRANJE I IZGRADNJA.....	29
7.1. Aktivnosti na projektu „Program otpadnih voda grada Siska“ (IPA projekt).....	29
7.1.1. Ciljevi projekta	29
7.1.2. Tehnički opis projekta.....	30
7.1.3. Stanje projekta (<i>prosinac 2017. godine</i>).....	31

UVOD

Društvo je osnovano dana 14.09.1951. godine. Upisano je u sudskom registru Trgovačkog suda u Zagrebu kao SISAČKI VODOVOD d.o.o. za opskrbu pitkom vodom, odvodnju i pročišćavanje otpadnih voda u skladu sa odredbama Zakona o trgovačkim društvima.

Prema Nacionalnoj klasifikaciji djelatnosti koju je izdao Državni zavod za statistiku Društvo je razvrstano u razred 3600 - djelatnost skupljanje, pročišćavanje i opskrba vodom.

Naziv i sjedište: SISAČKI VODOVOD d.o.o. Sisak, Ruđera Boškovića 10

Oblik društva: Društvo s ograničenom odgovornošću (d.o.o.)

Matični broj (MB): 03320057

OIB: 84218628128

Temeljni kapital: 177.020.000,00 kuna

Osnivači: Grad Sisak, Općina Martinska Ves, Općina Sunja i Općina Lekenik

Direktor Društva: - Srđan Marić, zastupao Društvo pojedinačno i samostalno od 19.07.2013. do 12.10.2017. godine
- Igor Rađenović, zastupa Društvo pojedinačno i samostalno od 12.10.2017. godine

Tijela društva: Skupština i Nadzorni odbor

Članovi Skupštine: Grad Sisak, Općina Martinska Ves, Općina Sunja i Općina Lekenik

Članovi Nadzornog odbora:

- Ivan Jurić, član Nadzornog odbora od 28.06.2017., predsjednik od 13.07.2017.
- Ivan Špišić – član je od 10.02.2016., zamjenik predsjednika Nadzornog odbora od 25.02.2016.
- Željka Desnica, član Nadzornog odbora od 28.06.2017.
- Tugomir Ratimir Bjelčić, član Nadzornog odbora od 28.06.2017.
- Darko Galić, član Nadzornog odbora od 28.06.2017.
- Dražen Jagodić, član Nadzornog odbora od 25.08.2017. (predstavnik radnika)
- Božidar Antolec, član Nadzornog odbora od 12.10.2017.
- Milan Ivanković, član Nadzornog odbora od 19.08.2013., predsjednik od 30.08.2013. godine, opozvan 28.06.2017.
- Ive Vuković, član Nadzornog odbora od 19.08.2013., opozvan 28.06.2017.
- Ivica Rendulić, član Nadzornog odbora od 19.08.2013., opozvan 28.06.2017.
- Ivan Kuraber, član Nadzornog odbora od 19.08.2013., opozvan 18.08.2017.
- Josip Starešinić, član Nadzornog odbora od 19.08.2013., opozvan 11.08.2017.
- Ivana Pavlović, član Nadzornog odbora od 01.06.2016., opozvana 28.06.2017.

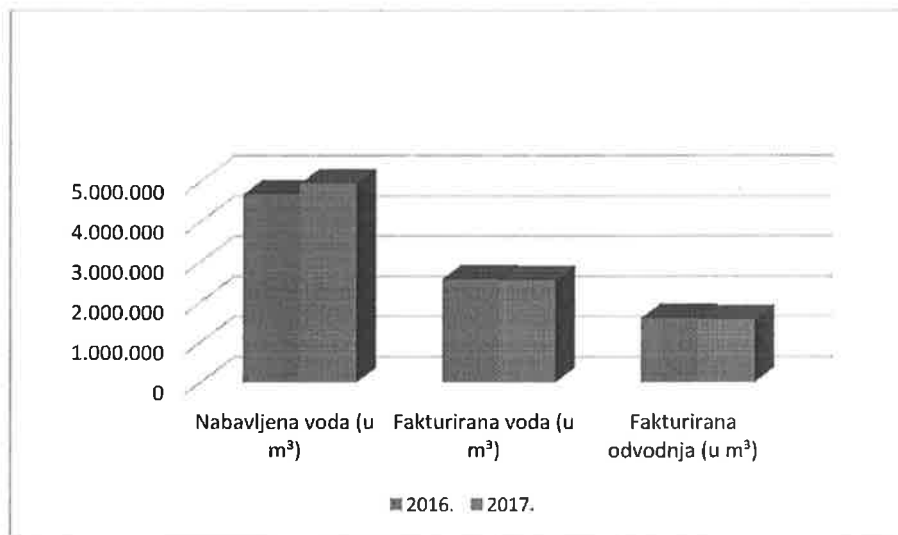
1. NATURALNI POKAZATELJI POSLOVANJA

1.1. Djelatnost

Tablica 1. Pregled nabavljene vode, fakturirane vode, usluge odvodnje i broja korisnika

	2016.	2017.	Indeks 2017/2016
Nabavljena voda (u m ³)	4.672.601	4.946.981	105,87
Fakturirana voda (u m ³)	2.564.182	2.535.718	98,89
Fakturirana odvodnja (u m ³)	1.592.190	1.561.310	98,06
Broj korisnika	23.323	23.317	99,97

Graf 1. Pregled nabavljene i fakturirane vode, fakturirane odvodnje



U 2017. godini zabilježen je porast količine nabavljene vode za 5,87 % u odnosu na 2016. godinu, dok istovremeno pada količina fakturirane vode korisnicima za 1,11 % kao i količina fakturirane usluge odvodnje za 1,94 %. Utjecaj smanjenja broja korisnika u odnosu na 2016. godinu je zanemariv (0,03 %). Sve to ukazuje na povećani gubitak u mreži (48,74%) u 2017.godini u odnosu na 2016.godinu (45,12%).

2. FINACIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA

2.1. Analiza bilance, računa dobiti i gubitka i izvještaja o novčanim tokovima

2.1.1. Račun dobiti i gubitka - Prihodi

Tablica 2. Pregled prihoda po vrstama za 2016. i 2017. godinu

	2016.	2017.	Indeks 2016/2017
PRIHODI	38.731.510	38.150.516	98,50
POSLOVNI PRIHODI	33.175.108	32.643.716	98,40
Fakturirana voda	27.564.735	27.371.720	99,30
Fakturirana odvodnja	3.263.991	3.200.685	98,06
Usluga čišćenja kanalizacije i slivnika	1.012.606	601.735	59,42
Usluga izgradnje - vodovodni i kanalizacijski priključci	394.175	369.075	93,63
Ostale usluge	939.601	1.100.500	117,12
FINACIJSKI PRIHODI	2.273.949	1.779.487	78,26
Prihodi od redovnih i zateznih kamata	1.171.415	997.722	85,17
Prihodi od naplaćenih troškova ovrhe	703.524	449.074	63,83
Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika, ostali prihodi	399.011	332.691	83,38
OSTALI PRIHODI	3.282.453	3.727.313	113,55
Prihodi od naplaćenih spornih potraživanja	1.434.060	1.606.440	112,02
Prihodi od naknada šteta	5.053	0	0,00
Prihodi budućeg razdoblja (odgođeni prihodi)	1.843.276	2.120.756	115,05
Prihodi od inventurnih viškova i ostalo	63	118	185,55

U odnosu na prethodnu godinu ukupni prihodi u 2017. godini smanjeni su za 580.994 kuna (1,50%), od čega većinu nosi pad financijskih prihoda u iznosu od 494.462 kuna (21,74%).

Unutar kategorije poslovnih prihoda značajno je smanjena vrijednost usluge čišćenja slivnika u iznosu od 410.871 kuna (40,58%) zbog manje ugovorene vrijednosti s Gradom Siskom u iznosu od 600.000 kuna naprama ugovora iz prethodne godine u iznosu od 1.000.000 kuna. Prihodi od izmjene vodomjera, ugradnje privremenih priključaka, otvaranja i zatvaranje vode itd. odnosno prihodi od ostalih usluga povećani su za 160.899 kuna u 2017. godini (17,12%).

Financijski prihodi u 2017.godini padaju zbog pada naplate tekućih ovrha kao i zbog smanjenja prihoda od pozitivnih tečajnih razlika. Naplata starijih utuženih potraživanja raste za 172.380 kuna (12,02%). Od ostalih prihoda najveći je rast prihoda budućeg razdoblja zbog prijenosa investicija u upotrebu koje navodimo u nastavku.

Pregled investicija završenih u 2017. godini i njihove vrijednosti:

1. Materijalna imovina u pripremi-pročistač (kredit EBRD)	15.663.758,73
2. Studija izvodljivosti i aplikacija za prijavu proj.325-3-10-/215	1.988.574,89
3. Uređenje imovinsko pravnih poslova po IPA-namj.sred.	123.692,12
4. Tehnički elaborirana rješenja površinske odvodnje za izgradnju CUPOV GS	676.460,00

5.	Projektno natječajna dokumentacija za projekt sustava odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda	814.281,00
6.	Program pročišćavanja otpadnih voda – tehnička pomoć – usluga koordinatora	192.470,00
7.	Program pročišćavanja otpadnih voda-tehnička pomoć-arheološka istraživanja	505.390,00
8.	Program pročišćavanja otpadnih voda – tehnička pomoć – arheološki nadzor	65.000,00
9.	Projektni nadzor na izgradnji CRK G.Kap.+CS 11+TK II+CSRB 13	166.000,00
10.	Projektni nadzor izgradnje RRK Odranska,Z.B,CRK Odranski most - kolektor ZB-Lađarska	170.000,00
11.	Lađarska-dovršetak izgradnje kolektora (1 faza)	4.703.326,78
12.	Idejno glavni izvedbeni projekt dovršetak izgradnje Lađarska kolektor	187.000,00
13.	Revizija glavnog projekta na području grada -Siska	24.544,00
14.	Ulaganje u građevinske objekte-zgrada fakturnog	354.880,85
15.	Izrada projektne dokumentacije - CRK Kolodvor+električna snaga	816.412,50
16.	Izgradnja i rekonstrukcija vodovodne mreže - Savska 1. faza	1.162.298,46
17.	Idejno glavni i izvedbeni projekt i geodezija – Ulica J.Pupačića	24.900,00
18.	Idejno glavni i izvedbeni projekt i geodezija – Ulica dr.I. Stipčića	30.000,00
19.	Stručni i geodetski nadzor – Ulica I.Stipčića	29.200,00
20.	Izgradnja rekonstrukcije vodovodne mreže i priključaka – Ul. I. Stipčića	902.379,10
21.	Arheološki nadzor - Ulica I.Stipčića	26.800,00
22.	Poslovi koordinatora II - Ulica I. Stipčića	3.000,00
23.	Elaborat stručnog nadzora - Lađarska	148.000,00
24.	Dopuna glavnog projekta zaštite građevinskih jama - CRK G,KaptolskoRB14 i RB15	153.100,00
25.	Stručni nadzor izgradnje - Savska ulica	56.000,00
26.	Izgradnja vodovodne mreže – Ulica I. Bakrana	324.845,62
27.	Stručni nadzor izgradnje - Ulica I. Bakrana	59.994,00
28.	Izgradnja vodovodne mreže – Ulica A. Augustinčića	336.887,29
29.	Projektni nadzor dovršetka izgradnje kolektora - Lađarska	67.000,00
30.	Stručni nadzor izgradnje vodovodne mreže - Ulica A. Augustinčića	34.340,02
31.	Arheološka istraživanja i nadzor dovršetka izgradnje kolektora - Lađarska	27.000,00
32.	Centralno uređenje za pročišćavanje otpadnih voda-Čret	1.395.788,34
33.	Koordinator II zaštita na radu - Lađarska	25.000,00
34.	Izgradnja kanalizacijske mreže - Vinogradska ulica	922.328,36
35.	Stručni nadzor izgradnje i rekonstrukcija vodovodne mreže - Vinogradska ulica	78.000,00
36.	Izrada projektne dokumentacije za Pročistač - TK III Školska ulica	1.514.797,83
37.	Stručni geodetski nadzor – Ulica J. Pupačića	13.600,00
38.	Izgradnja dodatne električne snage – CRK Galdovo Kaptolsko	959.400,00
39.	Novelacija idejnog projekta sustava javne odvodnje	549.500,00
40.	Glavni projekt Galdovo Kaptolsko CRK RB-13	861.449,39
41.	Izgradnja vodoopskrbne cjevi u Topolovcu	254.016,25
42.	Adaptacija tavana Upravne zgrade u radni prostor	136.016,48
43.	Imovinsko pravni odnosi za vodovodnu mrežu u priljučke - Galdovo-	20.070,71

raskrižje Budaševo	
44. Rekonstrukcija Galdovačka ulica - Budaševo	374.643,34
45. Stručno geodetski nadzor Galdovo - Budaševo	28.000,00
46. Izgradnja i rekonstrukcija vodovodne mreže - Ulica-N.Šipuša	568.092,34
47. Imovinsko pravni odnosi pri izgradnji vodovodnog cjevovoda TOPOLOVAC	7.991,98
48. Koordinator II Sunja Vedro polje	20.000,00
49. Stručni nadzor Sunja Vedro Polje	49.800,00
50. Izgradnja i rekonstrukcija - Ulica J. Pupačića	145.265,35
51. Rekonstrukcija CRK Odranski most(Z.brijeg II faza)	376.844,93
52. Izmjena glavnog projekta CRKG.Kap.CS 11 i TK II	219.395,51
53. Glavni projekt NUS cjelokupnog sustava odvodnje Siska	31.900,00
54. Troškovi tehničkog pregleda, naknada i slični troškovi	11.660,20
55. Geodetsko istraživački rad +projektna dokumentacija za centralno uređenje pročišćavanja	452.390,00
56. Ishođenje mišljenja državnih tijela ili agencija	38.731,82

2.1.2. Račun dobiti i gubitka – Rashodi

Tablica 3. Pregled rashoda po vrstama za 2016. i 2017. godinu

	2016.	2017.	Indeks 2016/2017
RASHODI	38.692.868	40.480.402	104,62
POSLOVNI RASHODI	38.521.911	40.203.563	104,37
1. MATERIJALNI TROŠKOVI	14.496.940	15.622.791	107,77
-voda preuzeta od "Vodoopskrbe Kupa"	10.279.722	10.883.358	105,87
-sirovine, materijal i rezervni dijelovi	1.680.304	1.411.572	84,01
-električna energija , gorivo	1.188.387	1.601.828	134,79
-tekuće održavanje	663.425	753.203	113,53
-PTT troškovi i telefonski troškovi	205.659	185.319	90,11
-komunalne i ostale usluge	325.725	320.622	98,43
-usluge drugih	153.719	466.887	303,73
2. TROŠKOVI OSOBLJA	11.464.517	12.056.194	105,16
-neto plaće	6.974.421	7.394.972	106,03
-troškovi poreza i doprinosa	3.980.704	4.116.134	103,40
-naknade troškova zaposlenika	509.392	545.087	107,01
3. AMORTIZACIJA	8.295.372	8.658.262	104,37
4. OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA	1.850.183	1.496.927	80,91
-neproizvodne usluge	1.242.446	861.756	69,36
-troškovi reprezentacije	30.574	60.086	196,53
-troškovi osiguranja	192.762	195.115	101,22
-trošk Nadz.odbora, zaš.okol., naknade, ost.troškovi	384.401	379.969	98,85
5. VRIJ. USKLADENJE UMANJENJA VRIJED. IMOVINE	2.414.898	1.867.493	77,33
-vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca	2.370.812	1.204.640	50,81
-porezno priznati otpis	44.086	662.853	1.503,55
6. Rezerviranja za sudske sporove	0	501.896	0,00
FINANCIJSKI RASHODI	161.150	23.415	14,53
Zatezne kamate, tečajne razlike, kamate na kredite	161.150	23.415	14,53
OSTALI RASHODI	9.808	253.424	2.583,81
Kazne i naknade štete	1.333	1.000	75,00
Manjkovi i rashodi zaliha i OS,osig.radn	8.022	249.077	3.105,01
Ostali rashodi	453	3.348	738,89

Ukupni rashodi u 2017. godini povećani su za 1.787.534 kuna (4,62%) naprama 2016. uglavnom zbog rasta poslovnih rashoda za 1.681.652 kuna (4,37%).

Na rast poslovnih rashoda utjecao je rast nabavljene količine vode za 603.636 kuna (5,87%) , porast troškova električne energije i goriva za 413.441 kuna (34,79%) i troškovi zaposlenih 12 novih radnika za rad na Uređaju pročišćavanja otpadnih voda za 420.371 kuna (5,16%), kao i rast troškova usluga drugih za servisiranje pumpi povezanih uz rad Uređaja za 313.168 kuna (203,73%).

Osim navedenog, porasli su i troškovi amortizacije za 362.890 kuna (4,37%) zbog prijenosa dijela investicija u upotrebu.

Neproizvodne usluge smanjene su za 380.690 kuna, a vrijednosna usklađenja za 547.405 kuna (22,67%) kao rezultat odluke Uprave društva da brže realizira naplatu dospjelih potraživanja korisnika bez pokretanja ovršnih postupaka. Porezno priznat otpis povećan je zbog prijenosa dijela

nenaplaćenih utuženih potraživanja starijih od 10 godina kao i dijela otpisa sredstava prilikom inventure.

Rezerviranja za sudske sporove odnose se na kamatu obračunatu na spor sa Viaduktom prema naputku revizije.

Financijski rashodi smanjeni su zbog manjih negativnih tečajnih razlika za devizni iznos na računu u 2017. u odnosu na veći iznos deviznih sredstava u 2016. (devizna sredstva su kreditna sredstva EBRD-a korištena za plaćanje izvođenja situacija na Uređaju za pročišćavanje).

Rashodi osnovnih sredstava i zaliha odnose se na otpise po inventuri.

2.1.3. Račun dobiti i gubitka – Rezultat poslovanja

Tablica 4. Dobit nakon oporezivanja/Gubitak

	2016.	2017.
Bruto dobit/gubitak	38.641	-2.329.886
Porez na dobit	0	0
Dobit nakon oporezivanja/Gubitak	38.641	-2.329.886

U 2017. ostvaren je gubitak u iznosu od 2.329.886 kuna što povećava vrijednost prenesnog gubitka koji se umanjuje za iznos u visini od 50% potrošenih sredstava za reprezenataciju te iznos rezerviranih sredstava za su sudske sporove.

Tablica 5. Pregled prenesenih poreznih gubitaka po godinama

	2012.	2013.	2014.	2015.	2016.	2017.
1. Porezni gubitak tekuće godine	1.322.897	4.223.785	4.382.764	0	0	2.001.945
2. Preneseni porezni gubitak iz prethodnog razdoblja		1.322.897	5.546.683	9.929.447	4.781.150	1.627.481
3. Ukupni porezni gubitak (1+2)	1.322.897	5.546.683	9.929.447	9.929.447	4.781.150	3.629.426
4. Porezni dobitak tekuće godine				5.148.297	3.153.669	
5. Iskorišteni preneseni porezni gubitak u tekućem razdoblju						
6. Svota poreznog gubitka za prijenos u sljedeće porezno razdoblje (3-4)	1.322.897	5.546.683	9.929.447	4.781.150	1.627.481	3.629.426

2.1.4. Bilanca - Aktiva

Tablica 6. Pregled aktive

AKTIVA	2016.	2017.	Indeks 2017/2016
DUGOTRAJNA IMOVINA	256.805.198	258.564.191	100,68
NEMATERIJALNA IMOVINA	230.966	140.520	60,84
MATERIJALNA IMOVINA	256.359.332	258.233.830	100,73
Zemljište	3.279.235	3.279.235	100,00
Građevinski objekti	115.477.927	138.999.007	120,37
Postrojenja i oprema	280.568	564.464	201,19
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	4.388.412	3.619.423	82,48
Predujmovi za materijalnu imovinu	51.479.429	51.479.429	100,00
Materijalna imovina u pripremi	81.357.176	60.276.392	74,09
Ostala materijalna imovina	15.880	15.880	100,00
Ulaganje u nekretnine	80.705		0,00
DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	55.684	53.504	96,09
POTRAŽIVANJA	159.216	136.337	85,63
KRATKOTRAJNA IMOVINA	31.079.227	30.860.918	99,30
ZALIHE	1.321.454	956.313	72,37
POTRAŽIVANJA	11.739.877	10.231.709	87,15
Potraživanja od kupaca	9.258.436	9.534.903	102,99
Potraživanja od države i drugih institucija	75.004	116.976	155,96
Ostala potraživanja	2.406.437	579.830	24,09
KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	27.002	6.079	22,51
NOVAC U BANC I BLAGAJNI	17.990.894	19.666.817	109,30
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	312.537	310.710	99,42
UKUPNO AKTIVA	288.196.962	289.735.819	100,53

Aktiva je neznatno porasla u odnosu na 2016. godinu, i to u dijelu dugotrajne imovine zbog rasta (vrijednosti građevinskih objekata – prijenos u upotrebu, postrojenja i opreme – nabava informatičke opreme) odnosno pada pojedinih stavaka aktive (vrijednosti alata, materijalne imovine u pripremi, potraživanja). U dijelu kratkotrajne imovine, evidentan je neznatan pad imovine zbog pada (vrijednosti zaliha, ostalih potraživanja) ali i rasta (potraživanja od države i drugih institucija te porasta vrijednosti novca u banci i blagajni).

Društvo je ostvarilo veći iznos primitaka u 2017. godini u odnosu na prošlu godinu i tako prikupilo 9,30% više novca na svojim računima što odražava visoku likvidnost i solventnost.

2.1.5. Bilanca - Pasiva

Tablica 7. Pregled pasive

PASIVA	2016.	2017.	Indeks 2017/2016
KAPITAL I REZERVE	117.798.523	114.419.795	97,13
TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	177.020.000	177.020.000	100,00
KAPITALNE REZERVE	1.047.098	0	0,00
REZERVE IZ DOBITI	478	478	100,00
REVALORIZACIJSKE REZERVE	1.200.486	1.200.486	100,00
REZERVE FER VRIJEDNOSTI	33.347	31.603	94,77
ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK	-61.541.527	-61.502.886	99,94
DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE	38.641	-2.329.886	
REZERVIRANJA	6.906.758	7.408.655	107,27
DUGOROČNE OBVEZE	56.334.200	48.571.418	86,22
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	56.062.342	48.299.996	86,15
Odgodena porezna obveza	271.858	271.422	99,84
KRATKOROČNE OBVEZE	9.623.688	14.516.416	150,84
Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom		1.047.098	0,00
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	3.733.027	7.430.772	199,05
Obveze za predujmove	138.819	66.530	47,93
Obveze prema dobavljačima	4.049.691	4.378.739	108,13
Obveze prema zaposlenicima	615.591	654.500	106,32
Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	439.956	483.035	109,79
Ostale kratkoročne obveze	646.604	455.742	70,48
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	97.533.793	104.819.535	107,47
UKUPNO PASIVA	288.196.962	289.735.819	100,53

Gubitak tekuće godine utjecao je na smanjenje stavke kapital i rezerve. Iznos od 1.047.098,00 kuna koji je u 2016. godini bio iskazan na poziciji kapitalnih rezervi u 2017. godini prebačen je na poziciju kratkoročnih obveza jer se radi o kreditu koje je Društvo dobilo od Grada Siska, a na preporuku revizije. Promjene na rezerviranjima odnose se na obračunatu kamatu za 2017. za spor sa Viaduktom.

Znatna razlika na dugoročnim i kratkoročnim obvezama prikazuje kretanja u obvezi otplate kredita EBRD-a odnosno smanjenje na dugoročnim obvezama i povećanje na kratkoročnim obvezama (za jednu ratu kredita plaćenu u 2017. godini i za dvije rate koje će biti plaćene u 2018. godini, a koje su iskazane kao obveza na 31.12.2017). Rate su posebno iskazane unutar kategorije kratkoročnih potraživanja jer dospijevaju na podmirenje u roku od dvanaest mjeseci od zadnjeg datuma bilance sukladno HSFI 13-Obveze.

2.1.6. Izvještaj o novčanim tokovima

Tablica 8. Izvještaj o novčanim tokovima

	2016.	2017.	Indeks 2017/20 16
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
Novčani primici od kupaca	47.918.341	47.164.750	98,40
Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	14.427	0	
Novčani primici s osnove povrata poreza	140.403	0	
Novčani izdaci dobavljačima	-28.202.654	-25.715.593	91,20
Novčani izdaci za zaposlene	-12.012.121	-11.924.066	99,30
Ostali novčani primici i izdaci	-10.804.776	-11.044.195	102,20
Novac iz poslovanja	-2.946.380	-1.519.104	51,60
Novčani izdaci za kamate	-1.507.311	-1.810.098	120,10
NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	-4.453.691	-3.329.202	74,08
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	3.016.864	8.744.152	289,80
Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	3.016.864	8.744.152	289,80
Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	-19.980.153	0	
Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	-19.980.153	0	
NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	-16.963.289	8.744.152	-51,56
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	14.192.066	0	
Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	389.777	0	
Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	14.581.843	0	
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata		-3.739.027	
Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	0	-3.739.027	
NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	14.581.843	-3.739.027	
NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA	-6.835.137	1.675.923	
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	24.826.031	17.990.894	72,50
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	17.990.894	19.666.817	109,30

Iz izvještaja o novčanom toku vidljiv je porast novca i novčanih ekvivalenata na kraju godine za 9,30% i rezultat je to povećanja novčanih tokova od investicijskih aktivnosti (priljev novca za investicije od Hrvatskih voda i Ministarstva poljoprivrede- sufinanciranje otplate rate kredita EBRD-u te naplaćene naknade za razvoj)

Smanjenje minusa na novčanim tokovima od poslovnih aktivnosti posljedica je značajnog smanjenja novčanih izdataka dobavljačima (8,80%), manjeg smanjenja novčanih izdataka za zaposlene (0,70%). Ostali novčani izdaci povećani su za 2,20% i izdaci za kamate povećani su za 20,10%.

Ono je što je vidljivo iz novčanog toka je to da poduzeće raspolaže značajnim sredstvima dostatnim za podmirivanje obveza, neovisno što je ostvarilo gubitak iskazan u računu dobiti i gubitka.

2.2. Pokazatelji uspješnosti

2.2.1. Pokazatelj solventnosti

Tablica 9. Koeficijent pokriva duga (Debt service coverage ratio)

Koeficijent pokriva duga	2016.	2017.
Operativni novčani tok (isklju izvanredne dobitke/gubitke) saldo primitaka od poslovne aktivnosti	7.858.396	9.525.091,00
(+) trošak kamata na fin. obveze	1.507.311	1.810.098,00
(-) Kapitalne investicije u dugotrajnu imovinu, isključivši one koje se financiraju iz sljedećih izvora: Kredit EBRD-a, EU fondovi te nakanda za razvoj vodoopskrbe i odvodnje	1.679.251	6.759.296,00
Ukupno sredstva raspoloživa za servisiranje fin. obveza	7.686.456	4.575.893,00
Otplate glavnica kredita u periodu		903.765,00
(+) Trošak kamata u period	1.507.311	1.810.098,00
Ukupno obveze za servisiranje fin. obveza	1.507.311	2.713.863,00
Koeficijent pokriva duga	5,10	1,69

Iako je pokazatelj solventnosti u 2017. 3 puta niži u odnosu na 2016 (zbog porasta kapitalnih investicija za 5.080.045 kuna) i dalje upućuje na pozitivno stanje Društva u 2017, odnosno to da je Društvo solventno i može uspješno servisirati sve svoje financijske obveze.

2.2.2. Pokazatelji proizvodnosti

Proizvodnost rada je jedno od mjerila uspješnosti poslovanja koje predočuje učinkovitost rada izraženu odnosom između količine učinaka i količine ljudskog rada upotrijebljenog za njeno ostvarenje. Proizvodnost rada predstavlja u stvari efikasnost korištenja ljudskog rada.

Tablica 11. Pokazatelji proizvodnosti

	2016.	2017.	Indeks 2017/2016
Ukupni prihodi	38.731.509	38.150.515	0,98
Broj zaposlenih	113	124	1,10
Proizvodnost rada = (Ukupan prihod/broj zaposlenih)	342.756,72	307.665,44	90,00

Proizvodnost rada u odnosu na 2016. godinu manja je za 10%. Smanjenje pokazatelja proizvodnosti proizlazi iz činjenice da je Društvo zaposlilo 11 novih radnika, dok su prihodi smanjeni za 2%.

Moramo napomenuti da su radnici zaposleni zbog rada na Uređaju za pročišćavanje otpadnih voda Grada Siska koji je u 2017. godini pušten u probnu fazu. Sredinom 2018. godine Uređaj počinje sa radom i očekuju se prihodi od usluge pročišćavanja otpadnih voda. Ovi prihodi će utjecati na povećanje ukupne mase prihoda tako da bi ovaj pokazatelj za 2018. godinu trebao biti povoljniji.

2.2.4. Pokazatelj neto likvidnosti

Tablica 12. Net Financial Debt to EBITDA Ratio (neto financijski dug)

Financial Debt to EBITDA Ratio		2016.	2017.
1.	Numerator (1.1.+1.2.-1.3.)	-3.409.051,00	-7.907.677,00
1.1.	Long - term liabilities (dugoročne obaveze)	14.581.843,00	11.759.140,00
1.2.	Short - term liabilities (kratkoročne obaveze)		
1.3.	Cash and cash equivalents (stanje novca i novčanih ekvivalenata)	17.990.894,00	19.666.817,00
2.	Denominator (2.1.-2.2.-2.3.)	6.221.305,00	6.328.376,00
2.1.	Operating revenue (Ukupni prihodi)	36.457.651,00	38.150.516,00
2.2.	Operating expenses (Ukupno rashodi)	38.531.718,00	40.480.402,00
2.3.	Depreciation (amortizacija)	8.295.372,00	8.658.262,00
3.	gross Financial Debt to EBITDA Ratio	-0,55	-1,25

Koeficijent neto likvidnosti raste u 2017.godini zbog porasta vrijednosti novca na računima i zbog pada primitaka novca of financijskih aktivnosti u obliku dugoročnih obveza. Pokazatelj je povrata postojećih financijskih obaveza Društva. Poželjno je da bude na razini 1 ili manje. Društvo u 2017. godini ima dobar status vraćanja preuzetih obveza, s obzirom da ima više gotovine u odnosu na obaveze.

2.2.5. Pokazatelji zaduženosti

Pokazatelji zaduženosti ukazuju na odnos zaduženosti i udjela vlastitog financiranja poslovanja poduzeća. Oni mjere koliko se poduzeće financira iz tuđih sredstava, odnosno koliko je imovine financirano iz vlastitog kapitala, a koliko iz tuđeg kapitala.

Tablica 13. Pokazatelji zaduženosti

	2016.	2017.	Indeks 2017/2016
Koeficijent zaduženosti = (Ukupne obveze/ Ukupna imovina)	0,23	0,22	0,95
Koeficijent vlastitog financiranja = (Kapital i rezerve/ Ukupna imovina)	0,41	0,40	0,97
Stupanj pokrića I = (Kapital i rezerve/ Dugotrajna imovina)	0,46	0,44	0,96
Stupanj pokrića II = (Vlasnička glavica + dugoročne obveze/ Dugotrajna imovina)	0,91	0,87	0,96

Koeficijent zaduženosti i koeficijent vlastitog financiranja pokazuju da Društvo nema neki veći financijski rizik povrata primljenog novca jer se najvećim dijelom radi o bespovratnim sredstvima za investicije.

Stupanj pokrića I i II zahtijevaju financiranje dugotrajne imovine iz dugoročnih izvora bilo vlastitih (temeljni kapital, pričuve...) bilo tuđih (kredit). Iako stupanj pokrića II pokazuje financiranje dijela kratkoročnih obveza dugoročnim, trend je podajući što je dobro.

2.2.6. Pokazatelji stope naplate potraživanja

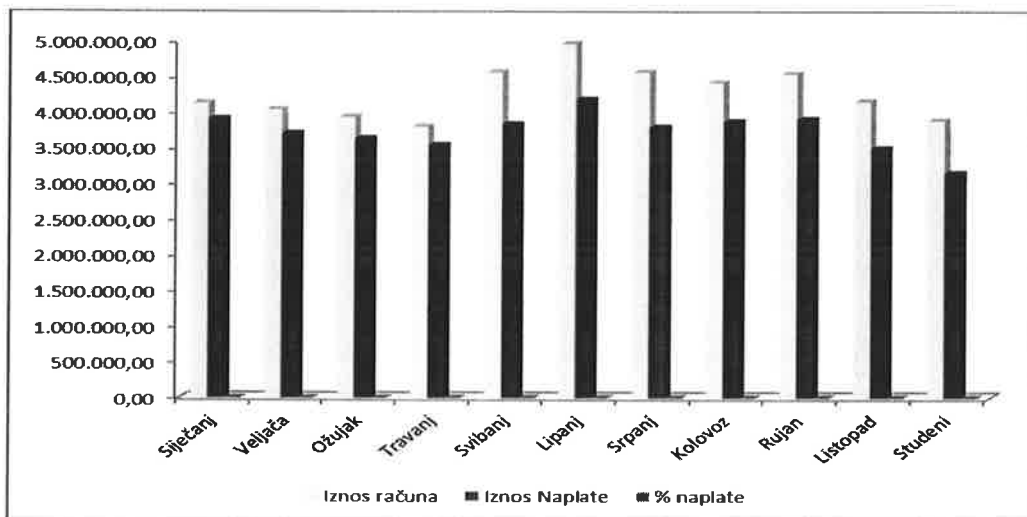
Pokazatelji stope naplate potraživanja pokazuju koliko je vremena potrebno da poduzeće svoja potraživanja pretvori u novac. Društvu treba 90 dana da svoja potraživanja u cijelosti pretvori u novac ($365/86,99 = 4,19$) odnosno 4 puta godišnje obrne kapital.

Tablica 16. Pokazatelji stope naplate potraživanja

(svi kupci, sve usluge, struktura naplate računa za razdoblje od 01.01.2017. do 31.12.2017.)

Red.br.	Mjesec	Iznos računa	Iznos Naplate	% naplate
1	Siječanj	4.124.355,14	3.911.588,25	94,84
2	Veljača	4.037.706,69	3.703.312,58	91,72
2	Ožujak	3.934.586,13	3.634.082,94	92,36
4	Travanj	3.798.311,60	3.541.033,79	93,23
5	Svibanj	4.563.406,14	3.834.675,85	84,03
6	Lipanj	4.957.906,54	4.185.878,41	84,43
7	Srpanj	4.564.994,60	3.793.056,25	83,09
8	Kolovoz	4.415.798,77	3.874.086,17	87,73
9	Rujan	4.538.670,83	3.907.026,32	86,08
10	Listopad	4.148.063,89	3.498.860,02	84,35
11	Studeni	3.886.309,32	3.150.212,14	81,06
12	Prosinac	3.600.297,00	2.915.413,55	80,98
Ukupno 1-12 2017		73.102.315,39	49.755.508,53	86,99

Graf 2. Stopa naplate potraživanja za 2017. (svi kupci, sve usluge, struktura naplate računa)



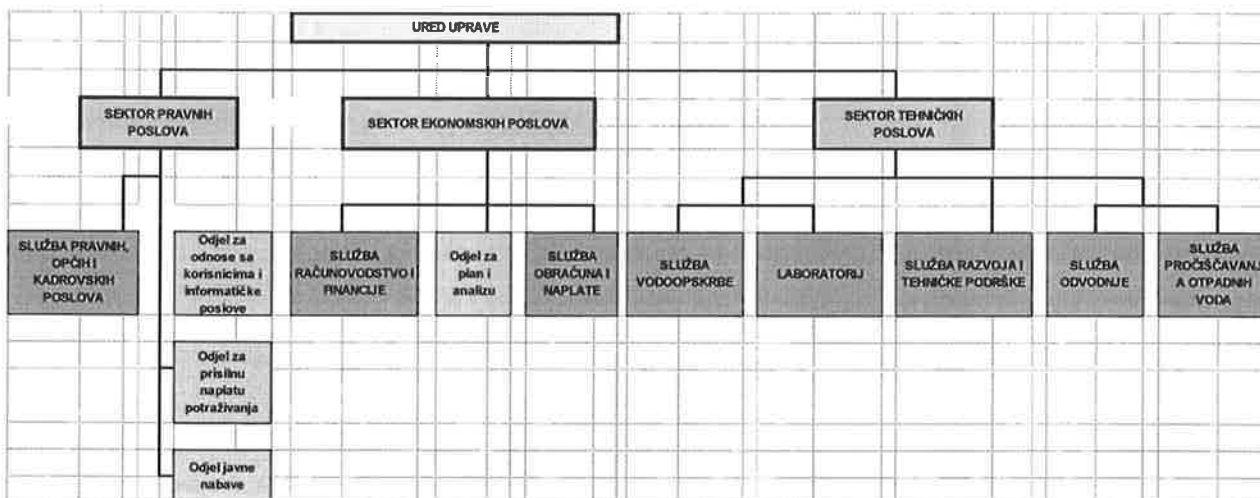
S obzirom na već ranije spomenutu novu politiku Uprave za racionalizacijom sustava naplate i izrade ovršnih prijedloga odnosno boljom komunikacijom s korisnicima radi povećanja naplate, cilj je ujednačenje naplate fakturiranih usluga korisnicima.

3. IZVJEŠTAJ O ORGANIZACIJI I RADNICIMA

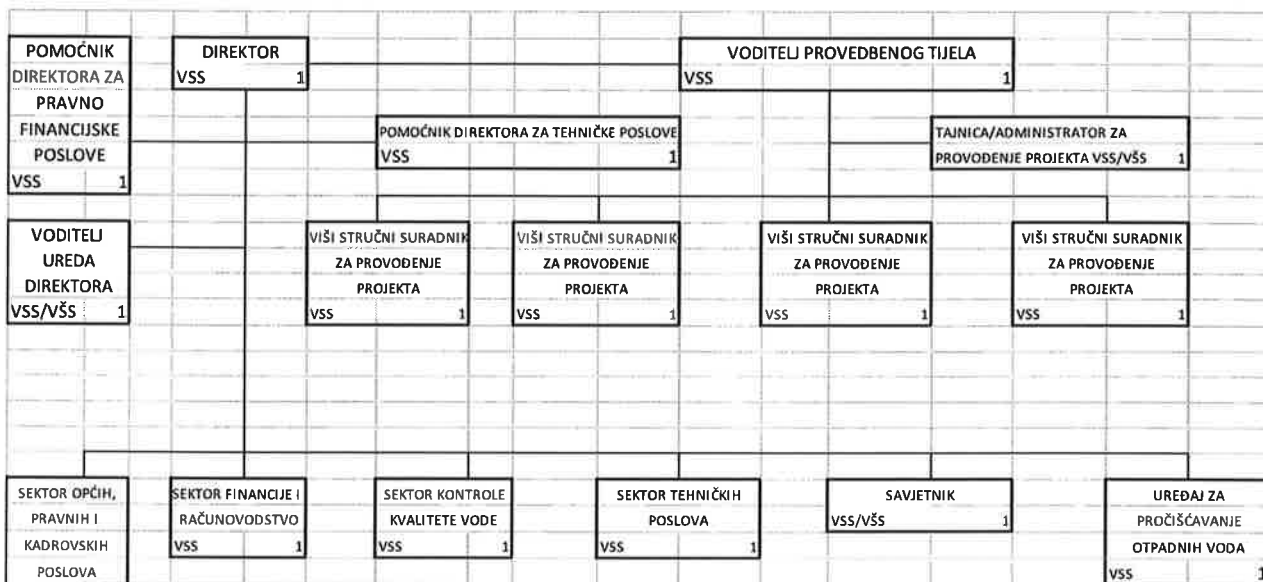
3.1. Organizacijska struktura po sektorima, službama i odjelima

Novi pravilnik o organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta stupio je na snagu 01.12.2017. godine. Organizacijska struktura po sektorima, službama i odjelima utvrđena na sljedeći način:

Organigram 1. Glavna podjela na sektore, službe i odjele po novoj sistematizaciji od 01.12.2017.



Organigram 2. Glavna podjela na sektore, službe i odjele po važećoj sistematizaciji do 01.12.2017.



3.2. Izvještaj o radnicima

Tablica 17. Pregled broja radnika po stručnoj spremi

Broj zaposlenika	31.12.2016.	31.12.2017.	Razlika
VSS i više	18	17	-1
VŠS	8	11	3
SSS	57	69	12
NSS	30	27	-3
Ukupno	113	124	11

Iz tablice je vidljivo da se je broj zaposlenih radnika u 2017. godini povećao za 11 radnika. Do potrebe za novim radnicima je došlo zbog puštanja Uređaja za pročišćavanje otpadnih voda u probni rad.

4. IZLOŽENOSTI RIZICIMA I UPRAVLJANJE RIZICIMA

Iako je poduzeće ostvarilo gubitak u 2017. godini, rizik likvidnosti u društvu Sisački vodovod d.o.o. nije upitan jer se redovna i utužena potraživanja od korisnika naplaćuju, a samim tim se u zakonskom roku podmiruju sve obveze prema dobavljačima.

Kod nemogućnosti pravovremenog podmirenja obveza korisnika, Društvo pravovremeno provodi aktivnosti oko naplate kako potraživanja ne bi otišla u zastaru.

Cijene vodnih usluga koje se koriste od siječnja 2015. godine rezultat su kalkulacije 15% povećanja varijabilnog dijela osnovne cijene vodnih usluga, a prema Uredbi Vlade Republike Hrvatske, prema kojoj je propisan pun povrat troškova kroz cijenu vodnih usluga. S obzirom da razdoblje prilagodbe i izjednačavanja cijena za sve korisnike (stanovništvo i gospodarstvo) dozvoljava da se cijene dobivene po Uredbi prilagode socijalnim uvjetima u društvu, Sisački vodovod d.o.o. je korigirao cijenu vode za stanovništvo u odnosu na cijene koje su dobivene iz stvarnih troškova Društva.

5. KVALITETA VODE ZA LJUDSKU POTROŠNJU

5.1. Pregled nabavljene i fakturirane vode

Tablica 18. Pregled nabavljene i fakturirane vode u 2017. godini

Proizvođač vode	Količina nabavljene vode (m ³)	Količina fakturirane vode (m ³)
Vodoopskrba Kupa d.o.o.	4.946.981	2.530.622

5.2. Tehnologija obrade

Voda za ljudsku potrošnju koja se preuzima od Vodoopskrbe Kupa d.o.o. dolazi magistralnim cjevovodom (800 mm) do primopredajnog mjesta - Novo Pračno, te se nakon prihvaćanja automatski doklorira klorovim dioksidom.

Nakon dokloriranja voda se distribuira putem vodoopskrbne mreže direktno do potrošača.

U vodoopskrbnom sustavu kontinuirano se prate ključni parametri u odvijanju vodoopskrbe:

protok vode (trenutni i ukupni), nivo vode u vodotornju, tlak u vodovodnoj mreži (ulazni i izlazni), koncentracija klorovog dioksida u vodi, obavijest o ulasku u objekt, prijava nestanka električne energije, nivo kemikalija u spremnicima i propuštanje kemikalije iz spremnika, te se podaci o njima sigurno prenose putem nadzorno-upravljačkog sustava. U slučaju odstupanja određenog parametra obavijest o istome dobiva odgovorna osoba putem SMS poruke na mobilni uređaj.

5.3. Razvodna mreža

Ukupna dužina građevina za javnu vodoopskrbu kojima upravlja Sisački vodovod d.o.o. iznosi cca 490 km (promjeri cijevi su $\Phi 80$ mm do $\Phi 800$ mm).

Na području grada Siska i prigradskih naselja tijekom 2017. godine. rekonstruirano je 695 m postojeće vodovodne mreže, te izgrađeno 1.920 m nove vodovodne mreže.

Tijekom 2017. godine zabilježeno je ukupno 515 kvarova, s tim da ih je na vodoopskrbnoj mreži bilo 140, a na vodovodnim priključcima 375.

Ispiranje vodoopskrbne mreže odvijalo se sukladno Programu ispiranja i odmuljivanja grada Siska i prigradskih naselja, te nakon sanacije kvarova. Na ispiranje je u 2017. godini potrošeno 21.431 m³ ili 0,4% od ukupno preuzete vode.

U 2017. godini djelatnici Sisačkog vodovoda d.o.o. ispitali su 121 dionicu vodoopskrbnog sustava u dužini od 19.552 m sa sumnjom na propuštanje vodoopskrbne mreže ili priključaka i utvrđeno je 55 propuštanja. 49 utvrđenih propuštanja je otklonjeno, dok je 6 ostalo za otkloniti u 2018. godini.

Tijekom 2017. godine redovito je ispitano 39 hidranata i utvrđena je neispravnost 3 hidranta. Neispravnost je otklonjena kod ta 3 hidranta i 3 preostala iz prethodne godine, te 18 popravaka/izmjena prema radnim nalogima iz Službe vodoopskrbe.

5.4. Kontrola zdravstvene ispravnosti vode za ljudsku potrošnju

5.4.1. Rezultati ispitivanja Službe kontrole kvalitete vode Sisačkog vodovoda d.o.o.

U 2017. godini Služba kontrole kvalitete vode Sisačkog vodovoda d.o.o. provela je 1.289 osnovnih ispitivanja vode za ljudsku potrošnju na području grada Siska i prigradskih naselja, te općine Martinska Ves i općine Sunja, od čega je 766 ispitivanja provedeno na mjestu potrošnje (slavini). 251 ispitivanje provedeno je na uzorcima vode na mjestu primopredaje vode od proizvođača – ulaznoj sirovini, 251 nakon dokloriranja tj. isporuke u vodoopskrbnu mrežu. 21 uzorak uzet je nakon sanacije kvarova, 4 prema pritužbama potrošača, 8 na kvalitetu vode (mutnoća, boja, zrak– bijela voda i miris i okus) i 11 u svrhu usporednog uzorkovanja sa sanitarnom inspektorikom koja je uzimala uzorke u svrhu službene kontrole.

U svrhu redovitog skraćenog ispitivanja na sedam pokazatelja (temperatura, mutnoća, aluminij, klor dioksid, ukupni koliformi, E. coli i enterokoki) subotom, nedjeljom i blagdanima uzeto je 342 uzoraka.

Prema rezultatima ispitanih pokazatelja svi uzorci (1.289+342) udovoljavali su odredbama Pravilnika o parametrima sukladnosti, metodama analize, monitoringu i planovima sigurnosti vode za ljudsku potrošnju, te načinu vođenja registra pravnih osoba koje obavljaju djelatnost javne vodoopskrbe NN 125/17).

46 uzoraka uzetih u periodu od 28.06.2017. godine do 21.08.2017. godine imalo je vrijednost temperature iznad 25°C, u rasponu od min. 25,5 do max. 27,9°C. Svi uzorci uzeti su u Stanici za dokloriranje Ivajak. Temperatura je indikatorski parametar koji nema utjecaja na zdravlje ljudi, ali otežava proces obrade vode i održavanje zdravstveno ispravnosti obzirom na mikrobiološke parametre. Taj parametar uobičajeno je visok u ljetnim mjesecima zbog visokih temperatura zraka i same sirovine – rijeke Kupe. Sukladno Pravilniku o parametrima sukladnosti i metodama analize vode za ljudsku potrošnju (NN 125/13, 141/13, 128/15) čl. 4. stavak 2. (koji je tada bio važeći), obzirom da se radi o indikatorskom parametru zatražili smo 17. srpnja 2014. god. od Zavoda za javno zdravstvo Sisačko-moslavačke županije procjenu utjecaja na ljudsko zdravlje indikatorskog parametra koji odstupa od propisane vrijednosti, te smo dobili slijedeći odgovor:

„Iz mišljenja Uprave za sanitarnu inspekciju, Ministarstva zdravlja, URBROJ: 534-09-1-1-3/2-13-3., KLASA:541-02/13-04/16 od 04. studenoga 2013. upućenog Vodoopskrbi Kupa d.o.o., citiramo: Budući da se voda zahvaća iz otvorenog vodotoka rijeke Kupa čija temperatura ovisi o godišnjem dobu na koju vodovod ne može utjecati, odstupanje od MDK vrijednosti se pojavljuje samo tijekom ljetnih mjeseci (u pravilu u 5-10 najtoplijih dana u godini), te se u prosjeku temperatura kreće od 25,2-25,8 (iznimno do 29,1) mišljenje je Stručnog povjerenstva da isto nema utjecaja na ljudsko zdravlje. Obzirom da se radi o istoj vodi (rijeci Kupi) smatramo da se isto mišljenje odnosi i na vodu koju distribuira Sisački vodovod d.o.o.“

Tablica 19. Rezultati ispitivanja Službe kontrole kvalitete vode Sisačkog vodovoda d.o.o.

Vrsta uzorka i analize	Pregledano uzoraka	Neispravno uzoraka		Fizikalno-kemijski neispravno		Mikrobiološki neispravno		Fizikalno-kemijski i mikrobiološki neispravno	
		Broj	%	Broj	%	Broj	%	Broj	%
Voda preuzeta od Vodoopskrbe Kupa d.o.o –Grad Sisak i prigradska naselja									
Voda prije dokloriranja - ulazna sirovina	251	0	0	0	0	0	0	0	0
Voda poslije dokloriranja – izlaz u vodoopskrbnu mrežu	251	0	0	0	0	0	0	0	0
Voda iz vodoopskrbne mreže	766	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostalo (kvarovi, pritužbe i sl.)	21	0	0	0	0	0	0	0	0
UKUPNO	1289	0	0	0	0	0	0	0	0
Subota, nedjelja, blagdani – skraćena analiza	342	0	0	0	0	0	0	0	0

5.4.2. Rezultati ispitivanja Zavoda za javno zdravstvo Sisačko – moslavačke županije za potrebe Sisačkog vodovoda d.o.o.

Proširene analize obavljene su za potrebe Sisačkog vodovoda d.o.o. prema Ugovoru u Zavodu za javno zdravstvo Sisačko-moslavačke županije.

Na području Grada Siska provedeno je 8 ispitivanja od čega 4 na uzorcima vode za ljudsku potrošnju na ulazu u vodoopskrbni sustav – Stanica za dokloriranje Ivajak, te 4 uzorka na mjestu potrošnje – centar grada. Svi uzorci bili su u skladu sa odredbama Pravilnika o parametrima sukladnosti, metodama analize, monitoringu i planovima sigurnosti vode za ljudsku potrošnju te načinu vođenja registra pravnih osoba koje obavljaju djelatnost javne vodoopskrbe NN 125/17).

Tablica 20. Rezultati ispitivanja Zavoda za javno zdravstvo Sisačko – moslavačke županije

Vrsta uzorka i analize	Pregledano uzoraka	Neispravno uzoraka		Fizikalno-kemijski neispravno		Mikrobiološki neispravno		Fizikalno-kemijski i mikrobiološki neispravno	
		Broj	%	Broj	%	Broj	%	Broj	%
Voda preuzeta od Vodoopskrbe Kupa d.o.o – Grad Sisak i prigradska naselja									
Analiza –proširena									
ZZJZ SMŽ	8	0	0	0	0	0	0	0	0

5.5. Poduzete mjere za svako odstupanje od zahtjeva sukladnosti

Tijekom 2017. godine nije bilo nesukladnosti vezanih uz kvalitetu vode za ljudsku potrošnju.

5.6. Mjere za poboljšanje kvalitete vode za ljudsku potrošnju i javnog vodoopskrbnog sustava

- Sanitarno održavanje vodoopskrbnog sustava provodilo se prema radnim uputama i planovima implementiranim u sustav sigurnosti vode za ljudsku potrošnju (ISO 22000).
- Izvršena je rekonstrukcija 622 m vodovodne mreže s ciljem sprječavanja učestalih lomova cjevovoda, gubitaka vode i poremećaja u kvaliteti vode za ljudsku potrošnju u slijedećim ulicama:

- Ulica dr. Ive Stipčića - postojeće cijevi od lijevanog željeza i alkatena zamjenjene su PEHD (polietilen visoke gustoće) cijevima DN 160 mm u dužini 622 m,
- Izgrađen je distributivni cijevovod u djelu naselja Sunja i Vedro Polje u duljini 1920 m PEHD cijevi (DN 100 mm, DN160 mm i DN 315 mm) čime su osigurani uvjeti za kontinuirano snabdjevanje vodom za ljudsku potrošnju navedenih naselja.
- Izrađen je idejni i glavni projekt za izgradnju i rekonstrukciju vodovodne mreže i priključaka u Ulici M. Fintića.
- Provedena je recenzija početna dva izvještaja projekta „Sisak water II“ u cilju stjecanja uvjeta za izradu predstudije izvodljivosti smanjenja gubitaka u vodoopskrbnom sustavu.
- Nabavljen je mikrozaštitni kabinet klase II s ciljem osiguravanja sterilnih uvjeta unutar radnog prostora čime se povećava točnost rezultata redovitih mikrobioloških analiza, a takođe se pruža i pouzdana zaštita operatera pri radu s patogenim materijalom.
- U svrhu provjere rada i kvalitete rezultata tijekom 2017. godine uspješno su provedena međunarodna međulaboratorijska poredbena ispitivanja na 9 mikrobioloških parametara i 26 fizikalno - kemijska parametra.

6. RAZVOJNI PLANOVI

6.2. Gradnja komunalnih vodnih građevina

U nastavku donosimo realizaciju investicija za 2017. godinu sa izvorima financiranja.

6.2.1. Građevine za javnu vodoopskrbu

Tablica 21. Projekti

VRSTA AKTIVNOSTI	IZVORI FINANCIRANJA	REALIZACIJA 2017.
Idejni, glavni i izvedbeni projekt za izgradnju i rekonstrukciju vodovodne mreže i priključaka u ulici M.Fintića	SI.VOD. - vlastita sredstva iz tekućeg poslovanja	11.800,00
Idejni, glavni i izvedbeni projekt i geodezija za izgradnju i rekonstrukciju vodovodne mreže i priključaka u ulici I.Stipčića	SI.VOD. - nakn. za razvoj	9.000,00
Recenzija projekta "Sisak WATER II"	SI.VOD. - vlastita sredstva iz tekućeg poslovanja	8.000,00
	Hrv. Vode	32.000,00
Izvedbeni projekt i geodezija za izgradnju i rekonstrukciju vodovodne mreže i priključaka u ulici J. Pupačića	SI.VOD. - nakn. za razvoj	6.900,00
Ukupno		67.700,00

Tablica 22. Imovinsko – pravni odnosi

VRSTA AKTIVNOSTI	IZVORI FINANCIRANJA	REALIZACIJA 2017.
Rješavanje imovinsko – pravnih odnosa pri izgradnji i rekonstrukciji vodovodne mreže i priključaka u Savskoj ulici	SI.VOD. - nakn. za razvoj	1.900,00
Rješavanje imovinsko – pravnih odnosa pri izgradnji i rekonstrukciji vodovodne mreže i priključaka u ulici J.Pupačića	SI.VOD. - vlastita sredstva iz tekućeg poslovanja	2.000,00
Rješavanje imovinsko – pravnih odnosa pri izgradnji i rekonstrukciji vodovodne mreže i priključaka u ulici I.Stipčića	SI.VOD. - vlastita sredstva iz tekućeg poslovanja	2.646,59
Ukupno		6.546,59

Tablica 23. Gradnja

VRSTA AKTIVNOSTI	IZVORI FINANCIRANJA	REALIZACIJA 2017.
Izgradnja i rekonstrukciju vodovodne mreže i priključaka u ulici dr. I. Stipčića	SI.VOD. - vlastita sredstva iz tekućeg poslovanja	0
	SI.VOD. - nakn. za razvoj	902.379,10
Stručni nadzor pri izgradnji i rekonstrukciji vodovodne mreže i priključaka u ulici dr. I. Stipčića	SI.VOD. - nakn. za razvoj	19.600,00
Geodetski nadzor pri izgradnji i rekonstrukciji vodovodne mreže i priključaka u ulici dr. I. Stipčića	SI.VOD. - nakn. za razvoj	18.600,00
Kordinator zaštite na radu pri izgradnji i rekonstrukciji vodovodne mreže i priključaka u ulici dr. I. Stipčića	SI.VOD. - nakn. za razvoj	3.000,00
Arheološki nadzor pri izgradnji i rekonstrukciji vodovodne mreže i priključaka u ulici dr. I. Stipčića	SI.VOD. - vlastita sredstva iz tekućeg poslovanja	0
	SI.VOD. - nakn. za razvoj	26.800,00
Izgradnja vodoopskrbne mreže dijelova naselja Sunja i Vedro Polje	Hrv. Vode	836.529,50
	Općina Sunja	233.676,40
Izgradnja vodoopskrbne mreže dijelova naselja Sunja i Vedro Polje - Stručni nadzor	Hrv. Vode	39.840,00
	Općina Sunja	9.960,00
Koordinator zaštite na radu pri izgradnji vodoopskrbne mreže dijelova naselja Sunja i Vedro polje	Općina Sunja	20.000,00
Ukupno		2.110.385,00

6.2.2. Građevine za javnu odvodnju

Tablica 24. Projekti

VRSTA AKTIVNOSTI	IZVORI FINANCIRANJA	REALIZACIJA 2017.
Idejni, glavni i izvedbeni projekt za izgradnju kanalizacijske mreže u naselju Pogorelac	SI.VOD. - nakn. za razvoj	15.000,00
Izrada elaborata sanacije kanalizacijske mreže u T. B. Erdődyja.	SI.VOD. - nakn. za razvoj	25.000,00
Izrada Idejnih rješenje izgradnje sanitarne odvodnje: sjeverno gravitirajućih naselja Grada Siska i sekundarne sanitarne kanalizacije naselja Zeleni Brijeg - podloga za izradu studije izvodljivosti	SI.VOD. - nakn. za razvoj	187.000,00
Ukupno		227.000,00

Tablica 25. Gradnja

VRSTA AKTIVNOSTI	IZVORI FINANCIRANJA	REALIZACIJA 2017.
Ishođenje mišljenja državnih (ili javnih) tijela institucija ili agencija	SI.VOD. - nakn. za razvoj	16.772,22
<u>Ugovor o sufinanciranju građenja vodnih građevina na području grada Siska /Hrvatske vode – Sisački vodovod /</u> - Projektantski nadzor nad izgradnjom CRK Galdovo Kaptolsko: CS11,transportni kolektor II i CS RB13 ; Transportni kolektor IIIb s pripadajućim objektima	Hrv. Vode	23.200,00
	SI.VOD. - nakn. za razvoj	5.800,00
<u>Ugovor o sufinanciranju građenja vodnih građevina na području grada Siska /Hrvatske vode – Sisački vodovod /</u> - Usluga koordinatora za zaštitu na radu u fazi provođenja projekta –koordinator II na izgradnji uređaja za pročišćavanje otpadnih voda i prijelaza ispod rijeke	SI.VOD. - nakn. za razvoj	1.000,00
<u>Ugovor o sufinanciranju građenja vodnih građevina na području grada Siska /Hrvatske vode – Sisački vodovod /</u> - Usluga koordinatora za zaštitu na radu u fazi provođenja projekta –koordinator II na izgradnji sustava odvodnje grada Siska	SI.VOD. - nakn. za razvoj	1.000,00
Ugovor o izgradnji Uređaja za pročišćavanje otpadnih voda Grada Siska No. IPA3.3.2.2.04.03.c04.	IPA fond	0
	kredit EBRD-a	0
	Državni proračun RH	3.344.207,00
Ugovor o izgradnji kolektorske mreže sa pripadajućim objektima./RRK Odranska,RRK Zeleni brijeg, Rekonstrukcija CS Odranski most, Transportni kolektor IIIb,CRK Galdovo Kaptolsko i spojni tlačni Transportni kolektor TK2 s kolektorom Lađarska, Spojni kolektor naselja Zeleni brijeg s kolektorom Lađarska/ Ugovoreni iznos je 16.279.213,19 EUR (113.945.492,33 kn)	IPA fond	0
	kredit EBRD-a	0
	Državni proračun RH	11.081.624,00
Ugovor o uslugama nadzora nad projektiranjem i izgradnjom Ugovoreni iznos je 1.720.000,00 EUR (12.900.000,00 kn)	IPA fond	0
	kredit EBRD-a	0
	Državni proračun RH	1.706.343,75
CRK Kolodvor - Rekonstrukcija (II faza)	SI.VOD. - vlastita sredstva iz tekućeg poslovanja	87.837,72
	Hrv. Vode	351.350,86
Stručni (elektro i strojarski) nadzor - CRK Kolodvor - Rekonstrukcija (II faza opremanja)	Hrv. Vode	8.000,00
	SI.VOD. - nakn. za razvoj	2.000,00
Troškovi tehničkih pregleda, naknada i slični troškovi	SI.VOD. - nakn. za razvoj	11.802,77
Dovršetak izgradnje kolektora Lađarska - 1. dio 2.faza (automatska rešetka i pumpe)	SI.VOD. - vlastita sredstva iz tekućeg poslovanja	223.869,00
Stručni (elektro i strojarski) nadzor pri dovršetku izgradnje kolektora Lađarska - 1. dio 2.faza (automatska rešetka i pumpe)	SI.VOD. - nakn. za razvoj	9.000,00
Izmjena glavnog projekta CRK Galdovo Kaptolsko: CS 11 i TK II (prijenos iz 2016. godine)	SI.VOD. - nakn. za razvoj	7.200,00
	Hrv. Vode	28.800,00
Izmjena glavnog projekta TK III b Školska - Uređaj) s pripadajućim objektima	SI.VOD. - nakn. za razvoj	29.520,00
	Hrv. Vode	118.080,00
Ukupno		17.057.407,32

6.2.3. Rekapitulacija građenja komunalnih vodnih građevina

Tablica 26. Rekapitulacija građenja komunalnih vodnih građevina

VRSTA AKTIVNOSTI	REALIZACIJA 2017.
6.2.1. Građevine za javnu vodoopskrbu	2.184.631,59
6.2.2. Građevine za javnu odvodnju	17.284.407,32
SVEUKUPNO	19.469.038,91

Tablica 27. Izvori financiranja građenja komunalnih vodnih građevina iz ovog programa

VRSTA AKTIVNOSTI	REALIZACIJA 2017.
1. Sisački vodovod d.o.o.	
naknada za razvoj	1.299.274,09
vlastita sredstva iz tekućeg poslovanja	336.153,31
kreditna sredstva	0,00
Općina Sunja	263.636,40
EIB -CEB	0,00
IPA fond	0,00
kredit EBRD-a	0,00
Državni proračun RH	16.132.174,75
2. Hrv.vode	1.437.800,36
Građevine za javnu vodoopskrbu i javnu odvodnju	19.469.038,91

7. PROJEKTIRANJE I IZGRADNJA

7.1. Aktivnosti na projektu „Program otpadnih voda grada Siska“ (IPA projekt)

Ispunivši postavljene uvjete za prioritetno ulaganje, sisački projekt uvršten je na popis Hrvatske IPA strategije za sektor okoliša kao prioritetni projekt koji doprinosi poboljšanju kakvoće vode u rijeci Savi, njenim pritokama i konačno rijeci Dunav.

Projekt će također pridonijeti strateškim ciljevima Strategije upravljanja vodama koju je Hrvatski sabor usvojio 15. srpnja 2008. (NN 91/08), poput povećanja razine priključenosti stanovništva na javne sustave odvodnje, izgradnje uređaja za pročišćavanje otpadnih voda. Pored toga, pridonijet će i usklađivanju s pravnom stečevinom EU-a vezanom uz Okvirnu direktivu o vodama i Direktivu o pročišćavanju komunalnih otpadnih voda.

7.1.1. Ciljevi projekta

Glavni ciljevi projekta su sljedeći:

- Poboljšati kakvoću podzemnih voda ispuštanjem otpadne vode pročišćene do zadovoljavajućeg stupnja, a samim time će se očuvati okoliš odnosno lokalne rijeka (Kupa i Sava) i Park prirode Lonjsko polje.
- Unaprijediti i povećati postojeći sustav odvodnje otpadnih voda čime će se omogućiti funkcionalnije upravljanje i povećati broj stanovnika priključenih na sustav odvodnje.
- Omogućiti ispravno funkcioniranje sustava odvodnje za vrijeme obilnih oborina smanjujući rizik od poplave i povezane zdravstvene i ekonomske opasnosti.
- Izgraditi uređaj za pročišćavanje otpadnih voda za 60.000 ES, čime će se pridonijeti provedbi pravne stečevine EU-a, a osobito Direktive o pročišćavanju komunalnih otpadnih voda.

Odlukom Europske Komisije br. C(2012) 375 od 30. siječnja 2012. godine koja je izmjenjena i dopunjena Odlukom Europske komisije br C(2012)4995 od 19.07.2012. godine, Projekt „ Program otpadnih voda grada Siska“ odobren je od strane Europske Komisije, te je prihvaćeno njegovo financiranje iz europskog predpristupnog fonda /IPA/ kroz Operativni program zaštite okoliša u Republici Hrvatskoj (CCI 2007 HR 16 I PO 003).

Ukupna procijenjena vrijednost Projekta iznosi 32.705.686 € i podrazumjeva slijedeće izvore financiranja:

- udjel bespovratnih sredstava u iznosu od 21.769.037 mil. € /IPA fond/
- udjel nacionalnog sufinanciranja 1.936.649 mil. € /državni proračun RH/
- udjel kroz kredit EBRD-a komunalnom društvu Sisački vodovod d.o.o. u iznosu do 9.000.000 mil.€.

Stvarna vrijednost projekta po obavljenom odabiru izvođača nakon postupka međunarodnog javnog natječaja /tenderiranja/, sukladno odobrenom planu nabave te potpisanim dodatcima ugovora iznosi

30.360.696,40 Eura i predstavlja ukupnu vrijednost ugovora i manju od procijenjene aplikacijske vrijednosti.

Danas možemo konstatirati da je navedeni projekt završen te da se u periodu od rujna 2017. godine do svibnja 2018. godine nalazi u fazi probnog rada.

Ukupna vrijednost investicije iznosi cca 30,36 mil. Eura i znatno je manja od procijenjene koja je iznosila 32.7 mil.Eura. Izmjenom na Ugovor o kreditu iz studenog 2015. godine dodatno su postignuti još bolji uvjeti financiranja kroz produljenje roka odgode plaćanja i nižu kamatnu stopu što je pozitivno utjecalo na vrijednost kreditnog opterećenja. Također je bitno istaći da je iz bespovratnih sredstava EBRD-a i bespovratnih sredstava iz donacije Republike Španjolske osigurana izrada projektne dokumentacije „Smanjenja gubitaka u vodopskrbi grada Siska „ te projekta „Podrška u procesu regionalizacije i programa pripajanja u vodokomunalnom sektoru Sisačko-moslavačke županije“.

Za navedeno kreditno opterećenje komunalnog poduzeća Sisački vodovod, osigurano je sufinanciranje otplate kredita od strane Hrvatskih voda i pripadajućeg Ministarstva zaštite okoliša i energetike što ukupno zaduženje svodi na prihvatljivu mjeru tj. ukupno zaduženje Sisačkog vodovoda od cca 2,5 mil eura s početkom otplate glavnice od prosinca 2017. godine u 16 jednakih polugodišnjih obroka.

7.1.2. Tehnički opis projekta

Projekt sadrži komponentu odvodnje otpadnih voda, uključujući izgradnju uređaja za pročišćavanje otpadnih voda (UPOV) u gradu Sisku.

Projekt se sastoji od sljedećih glavnih stavaka radova, robe i usluga:

1. Radovi na sustavu javne odvodnje-mreža (ne uključujući prijelaze ispod rijeke):

- Izgradnja/rekonstrukcija 3 crpne stanice za odvodnju otpadnih voda
- Izgradnja/rekonstrukcija 3 retencijska bazena
- Ukupna dužina kolektora za odvodnju otpadnih voda je 8.600 metara i čine je cijevi promjera od \varnothing 300 mm do 2.000 mm.

2. Radovi na sustavu javne odvodnje (samo prijelazi ispod rijeke):

- Izgradnja kolektora ispod rijeke Kupe za odvodnju otpadnih voda do uređaja za pročišćavanje

3. Radovi na uređaju za pročišćavanje otpadnih voda (treći stupanj pročišćavanja 60000 ES

- Uređaj je predviđen za 60.000 ekvivalent stanovnika (ES), s trećim stupnjem pročišćavanja.

- Izgradnja uređaja za pročišćavanje otpadnih voda te obrada septičkog mulja s područja koja nisu spojena na kanalizacijski sustav.

4. Nabava opreme:

- Kombinirano vozilo za usisavanje i ispiranje kanalizacije
- Kombinirano vozilo za usisavanje kanalizacije
- Transporno vozilo s opremom za ispitivanje kanalizacije i CCTV /TV oprema/

5. Usluga nadzora nad radovima:

- Ova stavka tiče se nadzora nad ugovorom o izvođenju radova. Nadzor će se obavljati sukladno FIDIC-ovim Uvjetima ugovora i odredbama zakona o građenju.

7.1.3. Stanje projekta (prosinac 2017. godine)

Program pročišćavanja otpadnih voda grada Siska sastoji se od 4 investicijske cjeline:

1. Kolektor III b „Školska - uređaj“ s pripadajućim objektima (RB 14, RB 15 i PS 15)

Navedeni kolektor ukupne je duljine L= 3550 m , promjer PS DN 1200 mm a na njemu nalaze se retencijski bazeni RB 14, RB 15 i PS 15 a

- Izgrađeno 100 % kolektora
- Izgrađeno 100% ostale infrastrukture (RB14,RB15 i CS15a)
- ishođena je uporabna dozvola za Kolektor IIIb “Školska-uređaj” s pripadajućim objektima(RB14,RB15 i CS 15a)
- ishođena je uporabna dozvola za TS CS 15a

2. Uređaj za pročišćavanje otpadnih voda grada Siska

Uređaj za pročišćavanje otpadnih voda Grada Siska (UPOVGS) - III. stupanj pročišćavanja aktivnim muljem s produženom aeracijom s istovremenim uklanjanjem dušika anaerobnom denitrifikacijom i taloženjem fosfora, kapaciteta 60.000 ekvivalentnih stanovnika (ES).

UPOVGS se nalazi u fazi probnog rada od 9.(devetog) mjeseca 2017. godine do završno 5.(petog) mjeseca 2018. godine (Faza probnog rada u trajanju od 240 dana).

Za navedenu investiciju ishođene su 2 uporabne dozvole:

- UPOVGS
- Kanal površinske odvodnje uz UPOVGS

3. Crpno Retencijski Kompleks Galdovo Kaptolsko

Uz postojeću crpnu stanicu Galdovo biti će izgrađena nova crpne stanice: fekalne odvodnje CS 11 i otpadne odvodnje CS RB 13.

(100% završeni radovi na izgradnji nove crpne stanice CRK Galdovo Kaptolsko (CS 11 i CS RB13))

- ishođena je uporabna dozvola za CRK Galdovo Kaptolsko CS 11
- ishođena je uporabna dozvola za CRK Galdovo Kaptolsko CS RB 13

4. Sustav odvodnje naselja Zeleni Brijeg

- RRK Odranska – II faza (duljina L = 1650 m, profili od DN 300 do DN 1200 mm)
 - Izgradnja je završena u 100% iznosu i ishođena je uporabna dozvola.
- RRK Zeleni Brijeg (duljina L = 1590 m, profili od DN 1 000 do DN 2000 mm)
 - Izgradnja je završena u 100% iznosu i ishođena je uporabna dozvola
- Spojni kolektor sustava odvodnje naselja Zeleni Brijeg s kolektorom Lađarska (duljina L = 1370 m, profili od DN 315 mm)
 - Izgradnja je završena u 100% iznosu i ishođena je uporabna dozvola
- Rekonstrukcija Crpne stanice Odranski most
 - Izgradnja je završena u 100% iznosu i ishođena je uporabne dozvola

Pregled investicija prenesenih u upotrebu u 2017. godini koje se odnose na uređaj za pročišćavanje otpadnih voda:

1.	Materijalna imovina u pripremi-pročistać(kredit EBRD)	15.663.758,73
2.	Studija izvodljivosti i aplikacija za prijavu proj.325-3-10-/215	1.988.574,89
3.	Uređenje imovinsko pravnih poslova po IPA-namj.sred.	123.692,12
4.	Tehnički elaborat rješenja površinske odvodnje za izgradnju CUPOV GS	676.460,00
5.	Projektno natječajna dokumentacija za projekt sustava odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda	814.281,00
6.	Program pročišavanja otpadnih voda-tehička pomoć-usluga koordinatora	192.470,00
7.	Program pročišavanja otpadnih voda-tehička pomoć –arheološka istraživanja	505.390,00
8.	Program pročišavanja otpadnih voda-tehička pomoć –arheološki nadzor	65.000,00
9.	Projektni nadzor na izgradnji CRK G.Kap.+CS 11+TK II+CSRB 13	166.000,00
10.	Projektni nadzor na izgradnji RRK Odranska,Z.B,CRK Odr.most -spkol. ZB-Lađarska	170.000,00

11.	Revizija glavnog projekta na području grada -Siska	24.544,00
12.	Izrada projektne dokumentacije CRK Kolodvor+električna snaga	816.412,50
13.	Dopuna glavnog projekta zaštite građevinskih jama CRK G,Kaptolsko RB14 i RB15	153.100,00
14.	Centralni uređaj za pročišćavanje otpadnih voda-Čret	1.395.788,34
15.	Izrada projektne dokumentacije za Pročistač - TK III Školska uređaj	1.514.797,83
16.	Izgradnja dodatne električne snage - CRK Galdovo Kaptolsko	959.400,00
17.	Novelacija idejnog projekta sustava javne odvodnje	549.500,00
18.	Glavni projekt Galdovo Kaptolsko CRK RB-13	861.449,39
19.	Rekonstrukcija CRK Odranski most(Z.brijeg II faza)	376.844,93
20.	Izmjena glavnog projekta CRK G.Kap. CS 11 i TK II	219.395,51
21.	Glavni projekt NUS cjelokupnog sustava odvodnje Siska	31.900,00
22.	Troškovi tehničkog pregleda, naknada i slični troškovi	11.660,20
23.	Geodetsko istraživački rad+projektna dokumentacija za centralno uređenje pročišćavanja	452.390,00
24.	Ishođenje mišljenja državnih tijela ili agencija	38.731,82

DIREKTOR
IGOR RAĐENović, dipl.oec.

Direktor:



Igor Rađenović, dipl.oec.

**IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA VLASNICIMA DRUŠTVA SISAČKI
VODOVOD.O.O.**

Izvešće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

Mišljenje s rezervom

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja društva Sisački vodovod d.o.o. (Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2017. godine, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, osim za učinke pitanja opisanih u našem izvješću u Odjeljku s osnovom za mišljenje s rezervom, priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2017. godine i njegovu financijsku uspješnost za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI-ima).

Osnova za mišljenje s rezervom

1. Na dan 31. prosinca 2017. godine Društvo ima potraživanja od kupaca starija od 360 dana u iznosu od 839.930 Kn za koja nisu formirani ispravci vrijednosti iako je naplata neizvjesna ili nije bilo naplate po njima kroz duže vremensko razdoblje.
2. Nismo prisustvovali popisu zaliha iskazanih na 31. prosinca 2016. godine u iznosu od 1.321.454 Kn, jer je to datum prije nego što smo imenovani za revizore. Drugim revizijskim postupcima nismo se mogli uvjeriti u količine zaliha iskazane na taj datum.
3. Na dan 31. prosinca 2016. godine Društvo ima iskazane kapitalne rezerve u iznosu od 1.047.098 Kn koje se odnose na uplaćeni kapital dodatnim činidbama Grada Siska nastao pretvaranjem obveze zajma prema Gradu Sisku u kapitalne pričuve. Društvo ne posjeduje odgovarajuću evidenciju sukladno Zakonu o trgovačkim društvima kojom većinski vlasnik društva, Grad Sisak, pretvara svoje potraživanje u kapitalne pričuve. U skladu s navedenim, kratkoročne obveze za primljene zajmove su podcjenjene a kapitalne pričuve su precijenjene na datum bilance 31.12.2016.

4. 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. Kada se fer vrijednost revalorizirane imovine znatno razlikuje od njene knjigovodstvene vrijednosti, tada je potrebna njena daljnja revalorizacija". Društvo je zadnju procjenu vrijednosti provelo 2008. godine te je tada stvorilo revalorizacijske rezerve. Nakon toga nije bilo usklađivanja knjigovodstvene sa fer vrijednosti. Stvarna vrijednost imovine stoga se može razlikovati od knjigovodstvene vrijednosti.

5. U izvještaju o financijskom položaju (Bilanci) na 31. prosinca 2017. godine Društvo je iskazalo imovinu u pripremi u iznosu od 44.418.267 Kn od čega se iznos od 19.915.121 Kn odnosi na ulaganje u vakuumsku kanalizaciju koja nije u potpunosti dovršena. Društvo je prema internoj procjeni određeni postotak te imovine stavilo u upotrebu. Društvo je prekinulo ugovor s izvoditeljem radova i trenutno se vodi sudski postupak zbog loše izvedenih radova. Sukladno HSFI 6 Dugotrajna materijalna imovina „na svaki datum izvještavanja poduzetnik treba ocijeniti postoji li pokazatelj da neka dugotrajna materijalna imovina može biti umanjena. Ako takav pokazatelj postoji, poduzetnik treba procijeniti nadoknativi iznos imovine.“ Budući da Društvo ne raspolaže sa prikladnim testovima umanjenja predmetne imovine za 2017. godinu nismo bili u mogućnosti potvrditi vrijednost iskazane imovine.

6. Društvo ima u bilanci na poziciji Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućega razdoblja (odgođeni prihodi po primljenim potporama) iskazan saldo od 104.819.544 Kn. Navedeni saldo je nastao kumuliranjem potpora primljenih od strane Hrvatskih voda i grada Siska u prethodnim godinama i tekućoj godini. Iz potpora su se financirale investicije u dugotrajnu imovinu tj. vodovodnu infrastrukturu. Nismo bili u mogućnosti utvrditi koliki je iznos imovine koja je financirana iz potpora. Sukladno HSFI 14 – Vremenska razgraničenja „državne potpore povezane s imovinom, trebaju se prezentirati u bilanci ili iskazivanjem odgođenog prihoda ili tretiranjem kao odbitne stavke pri izračunavanju knjigovodstvenog iznosa te imovine“. U ovom slučaju radi se o prvoj metodi. Sukladno njoj odgođeni prihodi priznaju se u prihode razdoblja na sustavnoj i racionalnoj osnovi, tijekom vijeka upotrebe imovine, sučeljavajući se sa troškom amortizacije financirane imovine. S obzirom na to da nismo bili u mogućnosti povezati svaku pojedinu investiciju s navedenim potporama i na temelju toga provjeriti prikazivanje prihoda u računu dobiti i gubitka, mišljenja smo da zadržana dobit može biti podcijenjena, dok odgođeni prihodi mogu biti precijenjeni za određeni iznos.

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u *Odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih financijskih izvještaja*. Neovisni smo od Društva u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe (IESBA Kodeks) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Isticanje pitanja

Kao što je iznijeto u Bilješki 13. Gradsko vijeće grada Siska donijelo je 30. svibnja 2014. godine Odluku o prijenosu komunalnih vodnih građevina na području grada Siska u vlasništvo javnog isporučitelja Sisačkog vodovoda d.o.o., Sisak kao povećanje temeljnog kapitala. Sadašnja knjigovodstvena vrijednost navedene imovine na dan 1. siječnja 2014. godine iznosila je 38.229.474 kuna. Do datuma ovih financijskih izvještaja spomenuto povećanje temeljnog kapitala nije provedeno na trgovačkom sudu zbog problema oko upisa zemljišta i građevinskih objekata u odgovarajuće registre kojima se dokazuje vlasništvo. Naše mišljenje nije modificirano u vezi s tim pitanjem.

Ostala pitanja

Financijske izvještaje Društva za godinu završenu 31. prosinca 2016. revidirao je drugi revizor koji je izrazio modificirano mišljenje o tim financijskim izvještajima 4. svibnja 2017. godine.

Ostale informacije u godišnjem izvješću

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije sadrže informacije uključene u godišnje izvješće, ali ne uključuju godišnje financijske izvještaje i naše izvješće neovisnog revizora o njima.

Naše mišljenje o godišnjim financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije, osim u razmjeru u kojem je to izričito navedeno u dijelu našeg izvješća neovisnog revizora pod naslovom *Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima*, i mi ne izražavamo bilo koji oblik zaključka s izražavanjem uvjerenja o njima.

U vezi s našom revizijom godišnjih financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i, u provođenju toga, razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne godišnjim financijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenih u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane. Ako, temeljeno na poslu kojeg smo obavili, zaključimo da postoji značajni pogrešni prikaz tih ostalih informacija, od nas se zahtijeva da izvijestimo tu činjenicu. U tom smislu mi nemamo nešto za izvijestiti.

Odgovornosti uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz u skladu s HSFI-ima, i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja, uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezana s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako uprava ili namjerava likvidirati Društvo ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo Društvo.

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvješće neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viša razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih financijskih izvještaja.

Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije. Mi također:

- prepoznavamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevara može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.

-
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.
 - ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.
 - zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.
 - ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

Izvešće o drugim zakonskim zahtjevima**Izvešće temeljem Zahtjeva iz Zakona o računovodstvu**

1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću posloводства Društva za 2017. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2017. godinu.
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2017. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.
3. Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije, nismo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u izvješću posloводства Društva.

Zagreb, 13.lipnja 2018.

MAZARS CINOTTI AUDIT D.O.O.Strojarska cesta 20
10 000 Zagreb
Republika Hrvatska

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

Iva Marjanović Kavanagh
Voditelj u reviziji
Hrvatski ovlaštenu revizorMirela Copot Marjanović
Direktor
Hrvatski ovlaštenu revizor

BILANCA

Naziv pozicije	R.br. bilješke	31.12.2016.	31.12.2017.
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA		256.805.198	258.564.191
I. NEMATERIJALNA IMOVINA	4	230.966	140.520
1. Izdaci za razvoj			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava		230.966	140.520
3. Goodwill			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine			
5. Nematerijalna imovina u pripremi			
6. Ostala nematerijalna imovina			
II. MATERIJALNA IMOVINA	5	256.359.332	258.233.830
1. Zemljište		3.279.235	3.279.235
2. Građevinski objekti		122.977.772	154.857.132
3. Postrojenja i oprema		280.568	564.464
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina		4.388.412	3.619.423
5. Biološka imovina			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu		51.479.429	51.479.429
7. Materijalna imovina u pripremi		73.938.036	44.418.267
8. Ostala materijalna imovina		15.880	15.880
9. Ulaganje u nekretnine			
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	6	55.684	53.504
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom			
7. Ulaganja u vrijednosne papire		55.684	53.504
8. Dani zajmovi, depoziti i slično			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina			
IV. POTRAŽIVANJA	7	159.216	136.337
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe			

2. Potraživanja od društ. pov. sudjel.interesom			
3. Potraživanja od kupaca			
4. Ostala potraživanja		159.216	136.337
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA		31.079.227	30.860.918
I. ZALIHE	8	1.321.454	956.313
1. Sirovine i materijal		1.321.454	956.313
2. Proizvodnja u tijeku			
3. Gotovi proizvodi			
4. Trgovačka roba			
5. Predujmovi za zalihe			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji			
7. Biološka imovina			
II. POTRAŽIVANJA	9	11.739.877	10.231.709
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom			
3. Potraživanja od kupaca		9.258.436	9.534.903
4. Potraživanja od zaposl. i članova poduzetnika			
5. Potraživanja od države i drugih institucija		75.004	116.976
6. Ostala potraživanja		2.406.437	579.830
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	10	27.002	6.079
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom			
7. Ulaganja u vrijednosne papire			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično			
9. Ostala financijska imovina		27.002	6.079
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	11	17.990.894	19.666.817
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	12	312.537	310.709
E) UKUPNO AKTIVA		288.196.962	289.735.818
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	19	71.602.560	71.752.560
A) KAPITAL I REZERVE	13	117.798.523	114.419.795

I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL		177.020.000	177.020.000
II. KAPITALNE REZERVE		1.047.098	-
III. REZERVE IZ DOBITI		478	478
1. Zakonske rezerve		478	478
2. Rezerve za vlastite dionice			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)			
4. Statutarne rezerve			
5. Ostale rezerve			
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE		1.200.486	1.200.486
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI		33.347	31.603
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju		33.347	31.603
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu		-	-
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK		(61.541.527)	(61.502.886)
1. Zadržana dobit			
2. Preneseni gubitak		61.541.527	61.502.886
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE		38.641	(2.329.886)
1. Dobit poslovne godine		38.641	-
2. Gubitak poslovne godine		-	2.329.886
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES			
B) REZERVIRANJA	14	6.906.758	7.408.655
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze			
2. Rezerviranja za porezne obveze			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove		6.906.758	7.408.655
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima			
6. Druga rezerviranja			
C) DUGOROČNE OBVEZE	15	56.330.016	48.571.417
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		56.058.158	48.299.995
7. Obveze za predujmove			

8. Obveze prema dobavljačima			
9. Obveze po vrijednosnim papirima			
10. Ostale dugoročne obveze			
11. Odgođena porezna obveza	16	271.858	271.422
D) KRATKOROČNE OBVEZE	17	9.627.873	14.516.407
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično		-	1.047.098
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	15	3.737.211	7.430.772
7. Obveze za predujmove		138.819	66.530
8. Obveze prema dobavljačima		4.049.691	4.378.739
9. Obveze po vrijednosnim papirima			
10. Obveze prema zaposlenicima		615.591	654.500
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja		439.956	483.035
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji			
14. Ostale kratkoročne obveze		646.605	455.733
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	18	97.533.792	104.819.544
F) UKUPNO – PASIVA		288.196.962	289.735.818
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	19	71.602.560	71.752.560

RAČUN DOBITI I GUBITKA

Naziv pozicije	R.br. bilješke	Prethodna godina 2016.	Tekuća godina 2017.
I. POSLOVNI PRIHODI		37.171.964	36.820.855
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	20	31.222.901	30.941.481
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	21	1.950.557	1.702.235
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	22	3.998.506	4.177.139
II. POSLOVNI RASHODI		38.531.718	40.456.986
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda			
2. Materijalni troškovi		14.496.940	15.622.791
a) Troškovi sirovina i materijala	23	13.148.414	13.896.759
b) Troškovi prodane robe		-	-
c) Ostali vanjski troškovi	24	1.348.526	1.726.032
3. Troškovi osoblja	25	10.955.125	11.511.106
a) Neto plaće i nadnice		6.974.421	7.394.972
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		2.356.816	2.411.048
c) Doprinosi na plaće		1.623.888	1.705.086
4. Amortizacija	26	8.295.372	8.658.262
5. Ostali troškovi	27	2.359.575	2.042.014
6. Vrijednosna usklađenja	28	2.414.898	1.867.493
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine		2.414.898	1.867.493
7. Rezerviranja		-	501.896
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze			
b) Rezerviranja za porezne obveze			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove		-	501.896
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima			
f) Druga rezerviranja			
8. Ostali poslovni rashodi	29	9.808	253.424
III. FINANCIJSKI PRIHODI	30	1.559.545	1.329.660
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe			

4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova			
7. Ostali prihodi s osnove kamata		1.171.415	997.722
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi		388.130	331.938
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine			
10. Ostali financijski prihodi			
IV. FINANCIJSKI RASHODI	31	161.150	23.415
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi		310	1.680
4. Tečajne razlike i drugi rashodi		160.840	21.735
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)			
7. Ostali financijski rashodi			
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA			
IX. UKUPNI PRIHODI		38.731.509	38.150.515
X. UKUPNI RASHODI		38.692.868	40.480.401
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA		38.641	(2.329.886)
1. Dobit prije oporezivanja		38.641	-
2. Gubitak prije oporezivanja		-	(2.329.886)
XII. POREZ NA DOBIT	32		
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA		38.641	(2.329.886)
1. Dobit razdoblja		38.641	-
2. Gubitak razdoblja		-	(2.329.886)

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

Opis pozicije	Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Rezerve iz dobiti	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	Preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno kapital i rezerve
Prethodno razdoblje								
Stanje 1. siječnja 2016.	177.020.000	1.047.098	478	1.171.206	44.200	(60.866.880)	(674.647)	117.741.455
Raspored dobiti iz prethodnog razdoblja	-	-	-	-	-	(674.647)	674.647	-
Gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	-	-	-	-	(10.853)	-	-	(10.853)
Promjena reval. rezervi	-	-	-	29.280	-	-	-	29.280
Dobit razdoblja	-	-	-	-	-	-	38.641	38.641
Stanje 31. prosinca 2016.	177.020.000	1.047.098	478	1.200.486	33.347	(61.541.527)	38.641	117.798.523
Tekuće razdoblje								
Stanje 1. siječnja 2017.	177.020.000	1.047.098	478	1.200.486	33.347	(61.541.527)	38.641	117.798.523
Raspored dobiti iz prethodnog razdoblja	-	-	-	-	-	38.641	(38.641)	-
Prijenos na obvezu za zajam	-	(1.047.098)	-	-	-	-	-	(1.047.098)
Gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	-	-	-	-	(1.744)	-	-	(1.744)
Dobit/gubitak razdoblja	-	-	-	-	-	-	(2.329.886)	(2.329.886)
Stanje 31. prosinca 2017.	177.020.000	-	478	1.200.486	31.603	(61.502.886)	(2.329.886)	114.419.795

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA

Naziv pozicije	R. br. bilješke	Prethodna godina 2016.	Tekuća godina 2017.
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Novčani primici od kupaca		47.918.341	47.164.750
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.		-	-
3. <i>Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta</i>		14.427	-
4. <i>Novčani primici s osnove povrata poreza</i>		140.403	-
5. <i>Novčani izdaci dobavljačima</i>		(28.202.654)	(25.715.593)
6. <i>Novčani izdaci za zaposlene</i>		(12.012.121)	(11.924.066)
7. <i>Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta</i>		-	-
8. <i>Ostali novčani primici i izdaci</i>		(10.804.776)	(11.044.195)
I. Novac iz poslovanja		(2.946.380)	(1.519.104)
9. <i>Novčani izdaci za kamate</i>		(1.507.311)	(1.810.098)
10. <i>Plaćeni porez na dobit</i>			
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		(4.453.691)	(3.329.202)
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine			
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata			
3. Novčani primici od kamata			
4. Novčani primici od dividendi			
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga			
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti		3.016.864	8.744.152
II. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti		3.016.864	8.744.152
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine			
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata			
3. Novčani izdaci s osnove danizh zajmova i štednih uloga			
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac			
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		(19.980.153)	-
III. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		(19.980.153)	-
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		(16.963.289)	8.744.152
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			

1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala			
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata			
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi		14.192.066	-
4. Ošali novčani primici od financijskih aktivnosti		389.777	-
IV. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 027 do 030)		14.581.843	-
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata		-	(3.739.027)
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi			
3. Novčani izdaci za financijski najam			
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala			
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti			
V. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 032 do 036)		-	(3.739.027)
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 031+037)		14.581.843	(3.739.027)
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima			
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 012 + 026 + 038 + 039)		(6.835.137)	1.675.923
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA		24.826.031	17.990.894
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 040+041)	11	17.990.894	19.666.817

Financijski izvještaji su sastavljeni dana 13. lipnja 2018. godine i potpisani od strane Direktora Društva.

Sisački Vodovod d.o.o.
Ruđera Boškovića 10
44 000 Sisak

Direktor

Igor Rađenović

SISAČKI VODOVOD d.o.o.
Ruđera Boškovića 10
44 000 Sisak

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**1. Opći podaci o društvu**

Sisački Vodovod d.o.o., društvo s ograničenom odgovornošću, Sisak, Ruđera Boškovića 10 (u nastavku „Društvo“) bavi se javnom vodoopskrbom i odvodnjom. Društvo je upisano u sudski registar Trgovačkog suda u Zagrebu pod MBS 080114820 i OIB 84218628128. Upisani kapital Društva iznosi 177.020.000 kuna.

Osnivači Društva su:

Grad Sisak (OIB: 08686015790)	96,57%
Općina Martinska Ves (OIB: 29047990576)	2,05%
Općina Sunja (OIB: 42109890167)	0,48%
Općina Lekenik (OIB: 00252572114)	0,90%

Sukladno Zakonu, postoje odredbe za obavljanje djelatnosti javne vodoopskrbe i odvodnje i to:

- Djelatnosti javne vodoopskrbe i javne odvodnje obavljaju se kao javna slutha
- Djelatnosti javne vodoopskrbe i javne odvodnje od interesa su za jedinice lokalne samouprave na uslužnom području
- Jedinice lokalne samouprave su dužne osigurati obavljanje djelatnosti javne vodoopskrbe i javne odvodnje

Javni isporučitelj vodnih usluga javne vodoopskrbe ili javne odvodnje je trgovačko društvo u kojem sve udjele u temeljnom kapitalu imaju jedinice lokalne samouprave ili trgovačka društva u kojima sve udjele u temeljnom kapitalu imaju jedinice lokalne samouprave, odnosno ustanova kojoj je osnivač jedinica lokalne samouprave.

Javni isporučitelj vodne usluge ne može obavljati druge djelatnosti, osim javne vodoopskrbe i javne odvodnje, odnosno djelatnosti iz članka 125, stavka 3, ovog Zakona.

Predmet poslovanja su djelatnosti:

- javna vodoopskrba
- javna odvodnja
- korištenje opasnih kemikalija

Temeljem Zakona, Društvo nadalje obavlja usluge vodoopskrbe na području grada Siska, Općine Sunja i Općine Martinska Ves te usluge odvodnje otpadnih voda na području grada Siska.

Članovi Nadzornog Odbora:

- Ivan Jurić – član Nadzornog odbora od 28.06.2017., predsjednik od 13.07.2017. (Milan Ivanković – član Nadzornog odbora od 19.08.2013., predsjednik od 30.08.2013. godine, opozvan 28.06.2017.),
- Ivan Špišić – član je od 10.02.2016., zamjenik predsjednika Nadzornog odbora od 25.02.2016.,
- Ive Vuković – član Nadzornog odbora od 19.08.2013., opozvan 28.06.2017.,
- Ivica Rendulić – član Nadzornog odbora od 19.08.2013., opozvan 28.06.2017.,
- Ivan Kuraber – član Nadzornog odbora od 19.08.2013., opozvan 19.08.2017.,
- Josip Starešinović – član Nadzornog odbora od 19.08.2013., opozvan 12.08.2017.,
- Ivana Pavlović – član Nadzornog odbora od 01.06.2016., opozvana 28.06.2017.,
- Željka Desnica, član Nadzornog odbora od 28.06.2017.,
- Tugomir Ratimir Bjelčić - član Nadzornog odbora od 28.06.2017., opozvan 03.04.2018.,
- Darko Galić - član Nadzornog odbora od 28.06.2017.,
- Dražen Jagodić - član Nadzornog odbora od 25.08.2017.,
- Božidar Antolec - član Nadzornog odbora od 12.10.2017.

Direktori Društva:

- Srđan Marić, zastupao Društvo od 19.07.2013. do 12.10.2017. godine
- Igor Rađenović, zastupa Društvo pojedinačno i samostalno od 12.10.2017. godine

Zaposlenici

Na 31. prosinca 2017. godine Društvo je zapošljavalo 124 zaposlenika (31. prosinca 2017. godine 113 zaposlenika). Struktura zaposlenika prikazana je kako slijedi:

Broj zaposlenika	Prethodna godina 2016.	Tekuća godina 2017.
VSS i više	18	17
VŠS	8	11
SSS	57	69
NSS	30	27
Ukupno	113	124

2. Temelj za sastavljanje financijskih izvještaja

2.1. Izjava o usklađenosti i osnova prikaza

Financijski izvještaji Društva za 2017. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu (NN 78/15, 120/16) i Hrvatski standardima financijskog izvještavanja ("HSFI") (NN 86/15) koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja imenovan od Vlade Republike Hrvatske, te u skladu sa Pravilnikom strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 95/16).

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

2.2. Ključne procjene i neizvjesnost procjena

Prilikom sastavljanja financijskih izvještaja korištene su određene procjene koje utječu na iskaz imovine i obveza Društva, prihode i rashode Društva i objavljivanje potencijalnih obveza Društva.

Budući događaji i njihovi utjecaji ne mogu se predvidjeti sa sigurnošću slijedom čega se stvarni rezultati mogu razlikovat od procijenjenih. Procjene korištene pri sastavljanju financijskih izvještaja su podložne izmjenama nastankom novih događaja, stjecajem dodatnog iskustva, dobivanjem dodatnih informacija i spoznaja i promjenom okruženja u kojim Društvo posluje.

Ključne procjene korištene u primjeni računovodstvenih politika prilikom sastavljanja financijskih izvještaja odnose se na obračun amortizacije dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine, umanjenje vrijednosti imovine, ispravak vrijednosti zaliha, ispravak vrijednosti potraživanja, te objavu potencijalnih obveza.

2.3. Funkcionalna valuta i valuta prikazivanja

Financijski izvještaj Društva izraženi su hrvatskoj valuti kuni („HRK“) koja je ujedno i funkcionalna valuta Društva. Svi financijski rezultati izraženi su u kunama. Važeći tečaj hrvatske valute na dan 31. prosinca 2017. godine bio je 7,513648 kune za 1 EUR i 6,269733 kuna za 1 USD (tečaj 31. prosinca 2016. godine: 7,557787 kun za 1 EUR i 7,168536 kuna za 1 USD).

3. Sažetak značajnih računovodstvenih politika

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

3.1. Priznavanje prihoda

Prihodi se sastoje od fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja za prodane proizvode ili usluge tijekom redovnog poslovanja Društva. Prihodi su iskazani u iznosima koji su umanjeni za porez na dodanu vrijednost, procijenjene povrate, rabate i diskonte. Društvo priznaje prihode kada se iznos prihoda može pouzdano mjeriti, kada će Društvo imati buduće ekonomske koristi i kada su zadovoljeni specifični kriteriji za sve djelatnosti.

Prihodi od usluge opskrbe vodom sadrže prihode od priključenja, instalacije vodomjera, te stalne mjesečne naknade uvećano za stvarnu potrošnju temeljem procjene potrošnje, te usklađenje krajem izvještajnog razdoblja za stvarnu potrošnju temeljem očitavanja.

Prihodi od prodaje usluga

Prihodi od usluga priznaju se u razdoblju u kojem su usluge obavljene, prema stupnju dovršenosti, na osnovu udjela stvarno obavljenih usluga u odnosu na ukupne usluge koje se trebaju obaviti.

Stupanj dovršenosti ugovora se određuje kako slijedi:

- naknade za ugradnju instalacija se priznaju prema stupnju dovršenosti instalacija, koji se određuje kao dio vremena koje je proteklo do kraja izvještajnog razdoblja u odnosu na ukupno očekivano vrijeme ugradnje;
- naknade za servisiranje uključene u cijenu prodanih proizvoda se priznaju prema udjelu ukupnih troškova servisiranja prodanog proizvoda, na temelju broja obavljenih servisa na proizvodima koji su prodani u prošlosti;
- prihodi temeljem ugovora o utrošenom vremenu i materijalu se priznaju po ugovorenim jediničnim cijenama za utrošene sate rada, odnosno nastale direktne troškove.

3.1. Priznavanje prihoda (nastavak)

Prihodi od prodaje proizvoda

Prihodi od prodaje proizvoda i roba priznaju se kada Društvo obavi isporuke kupcima, kada kupac prihvati isporučenu robu i kada je naplativost nastalih potraživanja prilično sigurna. Prihodi od prodaje proizvoda i roba se priznaju kad su ispunjeni svi sljedeći uvjeti:

- Društvo je na kupca prenijelo sve značajne rizike i nagrade povezane s vlasništvom nad robom;
- Društvo ne zadržava ni trajno sudjelovanje u upravljanju u mjeri koja se obično povezuje s vlasništvom ni stvarnu kontrolu nad prodanom robom;
- iznos prihoda je moguće pouzdano izmjeriti;
- vjerojatan je priljev ekonomskih koristi u Društvo povezanih s transakcijom; i
- troškovi koji su nastali ili koji trebaju nastati temeljem transakcije mogu se pouzdano izmjeriti.

Prihodi od državnih potpora

Prihodi od državnih potpora obuhvaćaju:

- potpore koje su povezane sa sredstvima, uključujući nenovčane potpore po fer vrijednosti, iskazuju se u izvještaju o financijskom položaju (bilanci) kao odgođeni prihod, a u računu dobiti i gubitka se kao prihod priznaju tijekom razdoblja korištenja i nužno ih je sustavno povezati s odnosnim troškovima (amortizacije),
- potpora koja se prima kao nadoknada za rashode ili gubitke koju su već nastali ili u svrhu izravne financijske podrške bez daljnjih povezanih troškova, priznaje se kao prihod razdoblja u kojem se može potraživati.

Državne potpore se ne priznaju, osim ako ne postoji realno jamstvo da će Društvo ispuniti uvjete za državne potpore i da će potpora biti primljena.

Državne potpore kod kojih je osnovni uvjet da Društvo nabavi, izgradi ili na neki drugi način stekne dugotrajnu imovinu se priznaju u izvještaju o financijskom položaju (bilanci) kao prihodi budućih razdoblja i prenose u dobit ili gubitak sustavno i racionalno tijekom korisnog vijeka predmetne imovine.

Ostale Državne potpore se sustavno priznaju kao prihod kroz onoliko razdoblja koliko je potrebno kako bi se sučelile s troškovima za čije pokriće su namijenjene. Potraživanja temeljem državnih potpora s naslova nadoknade već nastalih troškova ili gubitaka ili radi pružanja trenutne financijske potpore Društvu bez budućih povezanih troškova se priznaju u dobiti ili gubitak razdoblja u kojem nastane potraživanje po njima.

3.1. Priznavanje prihoda (nastavak)

Prihodi od kamata

Prihod od kamata razgraničava se na vremenskoj osnovi, na temelju neotplaćene glavnice i po primjenjivoj efektivnoj kamatnoj stopi, koja točno diskontira procijenjene buduće novčane primitke kroz očekivani vijek trajanja financijskog instrumenta ili do neto knjigovodstvenog iznosa financijske imovine. Prihod od kamata se priznaje kao financijski prihod u računu dobiti i gubitka.

3.2. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi predstavljaju sve rashode u odnos na fakturirane prihode od prodaje usluga. Rashodi tekućeg i investicijskog održavanja evidentiraju se u obračunskom razdoblju u kojemu su nastali.

3.3. Strane valute

Transakcije u stranim valutama preračunavaju se u funkcionalnu valutu po tečaju strane valute važećem na datum transakcije. Monetarna imovina i obveze iskazane u stranim sredstvima plaćanja na datum sastavljanja bilance preračunate su u mjernu valutu hrvatske kune uporabom tečaja strane valute važećeg na taj datum. Tečajne razlike proizlaze iz preračunavanja stranih sredstava plaćanja priznaju se u računu dobiti i gubitka s izuzetkom svih monetarnih stavki koje čine dio neto ulaganja u inozemno poslovanje. One su priznate kroz ostalu sveobuhvatnu dobit do otuđenja neto ulaganja, nakon čega se priznaju u računu dobiti i gubitka.

Nemonetarne stavke izražene u stranoj valuti vrednovane po fer vrijednosti preračunate su u hrvatske kune po tečaju važećem na dan određivanja fer vrijednosti.

Nemonetarne stavke izražene u stranoj valuti iskazane po trošku nabave treba iskazati primjenom tečaja strane valute na datum transakcije.

3.4. Troškovi posudbe

Troškovi posudbe koji se mogu izravno pripisati stjecanju, izgradnji ili izradi kvalificiranog sredstva, a to je sredstvo koje nužno zahtijeva značajno vrijeme da bi bilo spremno za svoju namjeravanu uporabu ili prodaju, dodaju se trošku navedenog sredstva sve dok sredstvo većim dijelom nije spremno za svoju namjeravanu uporabu ili prodaju. Prihodi od ulaganja zarađeni privremenim ulaganjem namjenskih kreditnih sredstava tijekom njihovog trošenja za kvalificirano sredstvo oduzimaju se od troškova posudbe koji se mogu kapitalizirati.

Svi drugi troškovi posudbe priznaju se u neto dobit ili gubitak razdoblja u kojem su nastali.

3.5. Najmovi

Najmovi se svrstavaju kao financijski najmovi kad god se većim dijelom svi rizici i nagrade povezani s vlasništvom nad sredstvom prenose na najmoprimca tijekom trajanja najma. Svi drugi najmovi svrstani su u poslovne najmove.

Iznosi koje Društvo plaća po osnovi poslovnog najma terete račun dobiti i gubitka ravnomjerno tijekom trajanja najma.

3.6. Oporezivanje

Porezni rashod s temelja poreza na dobit jest zbirni iznos tekuće porezne obveze i odgođenih poreza.

Tekući porez

Tekuća porezna obveza temelji se na oporezivoj dobiti za godinu. Oporeziva dobit razlikuje se od neto dobiti razdoblja iskazanoj u računu dobiti i gubitka jer ne uključuje stavke prihoda i rashoda koje su oporezive ili neoporezive u drugim godinama, kao i stavke koje nikada nisu oporezive ni odbitne.

Tekuća porezna obveza Društva izračunava se primjenom poreznih stopa koje su na snazi, odnosno u postupku donošenja na kraju izvještajnog razdoblja.

Odgođeni porez

Odgođeni porez jest iznos za koji se očekuje da će po njemu nastati obveza ili povrat temeljem razlike između knjigovodstvene vrijednosti imovine i obveza u financijskim izvještajima i pripadajuće porezne osnovice koja se koristi za izračunavanje oporezive dobiti a obračunava se metodom bilančne obveze. Odgođene porezne obveze općenito se priznaju za sve oporezive privremene razlike, a odgođena porezna imovina se priznaje u onoj mjeri u kojoj je vjerojatno da će biti raspoloživa oporeziva dobit na temelju koje je moguće iskoristiti privremene razlike koje se odbijaju. Odgođene porezne obveze i porezna imovina ne priznaju se po privremenim razlikama koje proizlaze iz goodwilla ili početnim priznavanjem druge imovine i obveza, osim kod poslovnog spajanja, u transakcijama koje ne utječu ni na poreznu niti računovodstvenu dobit.

Odgođene porezne obveze priznaju se na temelju oporezivih privremenih razlika koje nastaju po osnovi ulaganja u ovisna i pridružena društva, odnosno udjela u zajedničkim ulaganjima, osim ako Društvo nije u mogućnosti kontrolirati poništenje privremene razlike i ako je vjerojatno da se privremena razlika neće poništiti u dogledno vrijeme.

Knjigovodstveni iznos odgođene porezne imovine preispituje se na kraju svakog izvještajnog razdoblja i umanjuje u onoj mjeri u kojoj više nije vjerojatno da će biti raspoloživ dostatan iznos oporezive dobiti za povrat cijelog ili dijela porezne imovine.

3.6. Oporezivanje (nastavak)

Odgođeni porez obračunava se po poreznim stopama za koje se očekuje da će biti u primjeni u razdoblju u kojem će doći do podmirenja obveze ili realizacije sredstva, temeljenim na poreznim zakonima koji su na nazi ili u ostupku donošenja do kraja izvještajnog razdoblja. Izračun odgođeni poreznih obaveza i imovine održava iznos za koji se očekuje da će nastati obavez ili povrat, na datum izvještavanja.

Tekući i odgođeni porez razdoblja

Tekući i odgođeni porez knjiži se na teret ili u korist računa dobiti i gubitka, osim ako se ne odnosi na stavke koje se knjiže izravno u korist ili na teret glavnice, u kom slučaju se odgođeni porez također iskazuje u okviru glavnice ili kada porez proizlazi iz početnog vođenja računa kod poslovnog spajanja. U slučaju poslovnog spajanja, porezi se uzimaju u obzir kod izračuna goodwilla ili utvrđivanju viška udjela kupca u neto fer vrijednosti prepoznatljive imovine, obaveza i mogućih obaveza kupca u odnosu na trošak.

3.7. Nematerijalna imovina

Nematerijalnu imovinu čine prava, ulaganja u software, licence, ulaganja u tuđu imovinu i sl. Nabava nematerijalne imovine tijekom godine evidentira se po nabavnoj vrijednosti umanjenoj za akumulirani ispravak vrijednosti. Nabavnu vrijednost dini fakturirana vrijednost nabavljene imovine uvećana za sve troškove nastale do stavljanja u upotrebu nematerijalne imovine.

Nematerijalna imovina sa određenim vijekom trajanja amortizira se tijekom procijenjenog vijeka trajanja i umanjuje se kada za to postoje uvjeti. Amortizacijski period i metoda amortizacije nematerijalne imovine sa određenim vijekom trajanja revidira se najmanje krajem svake financijske godine. Promjene u očekivanom vijeku trajanja ili očekivani obrazac korištenja budućih ekonomskih koristi uključenih u imovinu uračunavaju se promjenom amortizacijskog perioda i metode i tretiraju se kao promjene računovodstvenih procjena.

Trošak amortizacije nematerijalne imovine sa određenim vijekom trajanja priznaje se u računu dobiti i gubitka kao trošak u skladu sa ulogom nematerijalne imovine. Nematerijalna imovina sa neodređenim vijekom trajanja se ne amortizira, ali se procjenjuje za umanjenja na godišnjoj osnovi, ili pojedinačno ili na razini generiranja novca.

Procjena neograničenog vijeka trajanja revidira se godišnje, a kako bi se odredilo da li i dalje postoji osnova za neograničeni vijek trajanja. U slučaju ne postojanja osnove, promjena vijeka trajanja iz neograničenog u ograničeni provodi se prema mogućnostima.

Dobici ili gubici ponovnog priznavanja nematerijalne imovine mjere se kao razlika između neto prinosa otpisa i knjigovodstvene vrijednosti imovine i priznaju se kao dio računa dobiti i gubitka u trenutku ponovnog priznavanja imovine.

Vijek trajanja nematerijalne imovine je 4 godine.

3.8. Nekretnine, postrojenja i oprema

Postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrijednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i/ili akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti, a čine materijalnu imovinu ukoliko im je vijek trajanja duži od godine dana, a pojedinačna vrijednost veća od 3.500 kuna na dan nabave.

Nabavna vrijednost uključuje nabavnu cijenu, trošak rezervnih dijelova postrojenja i opreme, te ostale zavisne troškove i procijenjenu vrijednost budućih troškova demontaže ako su uvjeti priznavanja istih ostvareni.

Zemljišta i nekretnine evidentiraju se po trošku umanjenom za akumuliranu amortizaciju nekretnina i gubitke od umanjenja imovine.

U slučaju kada je potrebno zamijeniti značajne dijelove nekretnina, postrojenja i opreme u intervalima, Društvo priznaje takve dijelove kao individualnu imovinu sa određenim vijekom trajanja i amortizacijom. Isto tako u slučaju većih kontrola ili održavanja, troškovi istih se priznaju u knjigovodstvenom iznosu postrojenja i opreme kao zamjena, ako su zadovoljeni uvjeti priznavanja. Svi ostali troškovi popravaka i održavanja priznaju se u računu dobiti i gubitka kako nastaju.

Amortizacija se obračunava tako da se nabavna vrijednost imovine, osim zemljišta i investicija u tijeku otpisuje tijekom procijenjenog korisnog vijeka imovine primjenom pravocrtne metode. Prosječni procijenjeni korisni vijek trajanja pojedine imovine je kako slijedi:

	Prethodna godina 2016.	Tekuća godina 2017.
Građevinski objekti	45 - 80 godina	45 - 80 godina
Postrojenja i oprema	4 - 10 godine	4 - 10 godine
Alati, pogonski inventar i transportna sredstva	4 - 10 godine	4 - 10 godine

Obračun amortizacije obavlja se po pojedinačnim sredstvima do amortizirajućeg iznosa. Amortizirajući iznos u pravilu je jednak trošku imovine, osim ukoliko je procijenjeno da je ostatak vrijednosti značajan.

Nekretnine, postrojenja i oprema i svaki njihov značajan dio prestaju se priznavati u trenutku otuđivanja ili kada se njihovim korištenjem ne očekuju buduće ekonomske koristi.

Dobici ili gubici nastali otuđivanjem ili rashodovanjem određenog sredstva utvrđuju se kao razlika između prihoda od prodaje i knjigovodstvenog iznosa tog sredstva i priznaju u dobit ili gubitak.

Preostala (sadašnja) vrijednost, korisni vijek trajanja i metode amortizacije preispituju se na kraju svake financijske godine i usklađuju, ako je prikladno.

3.9. Umanjenje vrijednosti nefinancijske imovine

Na svaki datum bilance Društvo provjerava knjigovodstvene iznose svoje materijalne i nematerijalne imovine da bi utvrdilo postoje li naznake da je došlo do gubitaka uslijed umanjenja vrijednosti navedene imovine. Ako postoje takve naznake, procjenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak nastao umanjenjem. Ako nije moguće procijeniti nadoknadivi iznos pojedinog sredstva, Društvo procjenjuje nadoknadivi iznos jedinice koja generira novac, a kojoj to sredstvo pripada.

Nadoknadivi iznos je veći iznos uspoređujući neto prodajnu cijenu ili vrijednost imovine u uporabi. Za potrebe procjene vrijednosti u uporabi, procijenjeni budući novčani tijekovi diskontiraju se do sadašnje vrijednosti primjenom diskontne stope prije oporezivanja koja odražava sadašnju tržišnu procjenu vremenske vrijednosti novca i rizike specifične za to sredstvo.

Ako je nadoknadivi iznos nekog sredstva (ili jedinice koja stvara novac) procijenjen na iznos niži od knjigovodstvenog, knjigovodstveni iznos toga sredstva (jedinice koja stvara novac) umanjuje se do nadoknadivog iznosa. Gubici od umanjenja vrijednosti priznaju se odmah kao rashod, osim ako sredstvo nije zemljište ili zgrada koje se ne koristi kao investicijska nekretnina, tj. ulaganje u nekretninu iskazano u revaloriziranom iznosu, u kojem slučaju se gubitak od umanjenja iskazuje kao smanjenje vrijednosti nastalo revalorizacijom sredstva.

3.10. Dugotrajna financijska imovina

Ulaganje sredstava u cilju postizanja očuvanja početne vrijednosti i kapitalizacije iste u obliku udjela, dionica i ostalih oblika vlasništva u vremenu dužem od jednog obračunskog razdoblja i bez sada vjerojatno poznate namjere otuđenja i/ili prodaje predstavlja dugotrajnu financijsku imovinu. Društvo ulaganja u povezana društva iskazuju po metodi troska stjecanja.

Ulaganja u vrijednosne papire iskazuju se početno po trošku stjecanja. Naknadno se vrednuje po fer vrijednosti.

3.11. Zalihe

Zalihe se iskazuju po trošku nabave ili neto ostvarivoj vrijednosti, ovisno o tome što je niže. Troškovi nabave zaliha sirovina i materijala obuhvaćaju nabavnu cijenu i sve troškove koji su nastali dovođenjem zaliha do njihove sadašnje lokacije i u sadašnje stanje. Utrošak kao i stanje zaliha sirovina i materijala utvrđuje se primjenom metode prosječnih ponderiranih cijena.

Zalihe sitnog inventara otpisuju se u potpunosti prilikom stavljanja u upotrebu.

3.11. Zalihe (nastavak)

Nakon prodaje, Društvo priznaje knjigovodstvenu vrijednost tih zaliha kao rashod u razdoblju u kojem je priznat odnosni prihod. Također iznos bilo kojeg otpisa zaliha do neto utržive vrijednosti i svi manjkovi zaliha priznaju se kao rashod u razdoblju otpisa, odnosno nastanka manjka. Iznos bilo kojeg poništenja otpisa zaliha kao posljedica povećanja neto utržive vrijednosti priznaje se kao smanjenje iznosa zaliha priznatih kao rashod u razdoblju u kojem je došlo do poništenja.

3.12. Potraživanja od kupaca i predujmovi

Potraživanja od kupaca i plaćeni predujmovi iskazuju se po nominalnoj vrijednosti umanjenoj za odgovarajući ispravak vrijednosti za procijenjene nenadoknadive iznose. Uprava provodi ispravak sumnjivih i spornih potraživanja na temelju pregleda ukupne starosne strukture svih potraživanja, te značajnih pojedinačnih iznosa potraživanja.

3.13. Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti sastoje se od stanja na kunskim i deviznim računima kod banaka. Novčani ekvivalenti obuhvaćaju depozite po viđenju i oročene depozite s rokom dospjeća do tri mjeseca

3.14. Financijski instrumenti

Financijska imovina i financijske obveze priznaju se u bilanci kad Društvo postane strana ugovornih odredbi financijskog instrumenta.

Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca iskazuju se u nominalnom iznosu umanjenom za ispravak vrijednosti po osnovi procijenjenih iznosa za koje se očekuje da neće biti naplaćeni.

Kreditni banaka

Kamatonosni krediti i prekoračenja kod banaka iskazuju se u visini primljenih, odnosno odobrenih iznosa, umanjeni za trakove koji se izravno pripisuju odobrenju. Financijski troškovi, uključivši premije koje se plaćaju prilikom podmirenja ili otkupa, knjiže se po obračunskoj osnovi i pripisuju knjigovodstvenom iznosu instrumenta u onoj mjeri u kojoj su nepodmireni u razdoblju u kojem su nastali.

3.14. Financijski instrumenti (nastavak)

Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima iskazuju se u nominalnom iznosu.

3.15. Rezerviranja

Rezerviranje je priznato kad Društvo ima sadašnju obvezu (zakonsku ili izvedenu) koja je nastala kao rezultat prošlih događaja, te je vjerojatno (više da nego ne), da će odljev sredstava biti potreban da se podmiri to obveza, a pouzdano se može procijeniti iznos obveze. Rezerviranja se preispituju na dan bilance, te se usklađuju s procjenom temeljenom na trenutno najboljim saznanjima. Kad je iznos smanjenja vrijednosti novca značajan, iznos rezerviranja je sadašnja vrijednost troškova za koje se očekuje da će nastati kako bi se podmirila obveza, utvrđenih korištenjem procijenjene bezrizične kamatne stope kao diskontne stope. Kad se koristi diskontiranje, svake se godine utjecaj diskontiranja knjiži kao trošak, te je iskazana vrijednost rezerviranja povećana svake godine za proteklo vrijeme.

3.16. Vremenska razgraničenja

Vremenska razgraničenja jesu:

- 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.

Mjerenje

Unaprijed plaćeni troškovi priznaju se u visini plaćenog iznosa. Nedospjela naplata prihoda priznaje se u knjigama po fer vrijednosti naknade koja se očekuje primiti ili potraživanja koje se očekuje priznati. Odgođeno plaćanje troškova priznaje se po fer vrijednosti očekivanog izdatka ili obveze. Prihod budućeg razdoblja priznaje se u visini primljenog iznosa ili priznatih potraživanja.

3.16. Vremenska razgraničenja (nastavak)

Na svaki sljedeći 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 ako je riječ o unaprijed plaćenim troškovima ili prihodima budućeg razdoblja;
- potraživanje ili obveze ako je riječ o nedospjeloj naplati prihoda ili odgođenom plaćanju troškova.

3.17. Planovi mirovinskih primanja i ostala primanja zaposlenih

Društvo nema mirovinske aranžmane osim onih u okviru državnog mirovinskog sustava Republike Hrvatske.

Obveza Društva odnosi se na uplatu doprinosa u skladu s važećim zakonima. Ovi troškovi čine dio troškova rada u računu dobiti i gubitka.

Društvo zaposlenima isplaćuje jubilarne nagrade i jednokratne otpremnine prilikom umirovljenja.

3.18. Potencijalne obveze i imovina

Potencijalne obveze ne iskazuju se u financijskim izvještajima. One se objavljuju, osim ako je vjerojatnost odljeva popratnih ekonomskih koristi iz Društva vrlo mala.

Potencijalna imovina nije priznata u financijskim izvještajima, ali se objavljuje kad je priljev ekonomskih koristi izgledan.

3.19. Događaji nakon datuma bilance

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

4. Nematerijalna imovina

Promjene na dugotrajnoj nematerijalnoj imovini u bilanci Društva su prikazane u sljedećoj tablici:

	U Kn	
Prethodna godina 2016.	Softver i ostala prava	Ukupno
<i>Nabavna vrijednost</i>		
Na dan 31. prosinca 2015.	768.460	768.460
Povećanje	2.999	2.999
Otuđenja	(27.329)	(27.329)
Na dan 31. prosinca 2016.	744.130	744.130
<i>Ispravak vrijednosti</i>		
Na dan 31. prosinca 2015.	439.839	439.839
Amortizacija razdoblja	97.655	97.655
Otuđenja	(24.330)	(24.330)
Na dan 31. prosinca 2016.	513.164	513.164
<i>Neto knjigovodstvena vrijednost</i>		
Na dan 31. prosinca 2016.	230.966	230.966
Na dan 31. prosinca 2015.	328.621	328.621
		U Kn
Tekuća godina 2017.	Softver i ostala prava	Ukupno
<i>Nabavna vrijednost</i>		
Na dan 31. prosinca 2016.	744.130	744.130
Povećanja	6.832	6.832
Otuđenja	(1.980)	(1.980)
Na dan 31. prosinca 2017.	748.982	748.982
<i>Ispravak vrijednosti</i>		
Na dan 31. prosinca 2016.	513.164	513.164
Amortizacija razdoblja	97.278	97.277
Otuđenja	(1.980)	(1.980)
Na dan 31. prosinca 2017.	608.462	608.462
<i>Neto knjigovodstvena vrijednost</i>		
Na dan 31. prosinca 2017.	140.520	140.520
Na dan 31. prosinca 2016.	230.966	230.966

5. Materijalna imovina

Promjene na dugotrajnoj materijalnoj imovini u bilanci Društva su prikazane u sljedećoj tablici:

Prethodna godina 2016.	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna imovina	Ostala materijalna imovina	Imovina izvan upotrebe	Materijalna imovina u pripremi	Predujmovi	Ukupno	U Kn
Nabavna vrijednost										
Na dan 31. prosinca 2015.	3.133.519	335.538.151	4.592.942	15.733.001	15.880	28.886.846	75.216.448	33.320.824	496.437.611	
Ispravak početnog stanja	-	-	272.097	-	-	-	-	-	272.097	
Prijenos na imovinu u upotrebi	-	(8.438.986)	-	-	-	-	8.438.986	-	-	
Prijenos iz Hrvatskih Voda	-	6.618.997	-	-	-	-	-	-	6.618.997	
Povećanja	145.716	40.411	95.916	-	-	-	8.870.140	18.158.605	27.310.788	
Transfer	-	2.729.413	-	-	-	-	(2.729.413)	-	-	
Otuđenja	-	-	(71.789)	(11.236)	-	-	-	-	(83.025)	
Na dan 31. prosinca 2016.	3.279.235	336.487.986	4.889.166	15.721.765	15.880	28.886.846	89.796.161	51.479.429	530.556.468	
Ispravak vrijednosti										
Na dan 31. prosinca 2015.	-	206.385.869	4.256.202	10.394.399	-	28.886.846	15.858.125	-	265.781.441	
Ispravak početnog stanja	-	(38.270)	272.187	-	-	-	-	-	233.917	
Amortizacija razdoblja	-	7.162.615	90.495	944.607	-	-	-	-	8.197.717	
Otuđenja	-	-	(10.286)	(5.653)	-	-	-	-	(15.939)	
Na dan 31. prosinca 2016.	-	213.510.214	4.608.598	11.333.353	-	28.886.846	15.858.125	-	274.197.136	
Neto knjigovodstvena vrijednost										
Na dan 31. prosinca 2016.	3.279.235	122.977.772	280.568	4.388.412	15.880	-	73.938.036	51.479.429	256.359.332	
Na dan 31. prosinca 2015.	3.133.519	129.152.282	336.740	5.338.602	15.880	-	59.358.323	33.320.824	230.656.170	

5. Materijalna imovina (nastavak)

U Kn

Tekuća godina 2017.	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna imovina	Ostala materijalna imovina	Imovina izvan upotrebe	Materijalna imovina u pripremi	Predujmovi	Ukupno
Nabavna vrijednost									
Na dan 31. prosinca 2016.	3.279.235	336.487.986	4.889.166	15.721.765	15.880	28.886.846	89.796.161	51.479.429	530.556.468
Prijenos na imovinu u upotrebi	-	39.398.048	-	-	-	-	(39.398.048)	-	-
Prijenos sa potraživanja od predujmova	-	-	-	-	-	-	1.940.625	-	1.940.625
Povećanja	-	-	408.476	150.222	-	-	7.937.654	-	8.496.352
Otuđenja	-	-	(170.675)	(33.147)	-	-	-	-	(203.822)
Na dan 31. prosinca 2017.	3.279.235	375.886.034	5.126.967	15.838.840	15.880	28.886.846	60.276.392	51.479.429	540.789.623
Ispravak vrijednosti									
Na dan 31. prosinca 2016.	-	213.510.214	4.608.598	11.333.353	-	28.886.846	15.858.125	-	274.197.136
Amortizacija razdoblja	-	7.518.688	123.086	919.211	-	-	-	-	8.560.985
Otuđenja	-	-	(169.181)	(33.147)	-	-	-	-	(202.328)
Na dan 31. prosinca 2017.	-	221.028.902	4.562.503	12.219.417	-	28.886.846	15.858.125	-	282.555.793
Neto knjigovodstvena vrijednost									
Na dan 31. prosinca 2017.	3.279.235	154.857.132	564.464	3.619.423	15.880	-	44.418.267	51.479.429	258.233.830
Na dan 31. prosinca 2016.	3.279.235	122.977.772	280.568	4.388.412	15.880	-	73.938.036	51.479.429	256.359.332

5. Materijalna imovina (nastavak)Vlasništvo nad zemljištem i građevinskim objektima

Društvo je u procesu upisa zemljišta i građevinskih objekata u odgovarajuće registre kojima se dokazuje vlasništvo.

Kapitalizacija troškova posudbe

U 2017. godini Društvo je kapitaliziralo troškove posudbe u iznosu od 1.810.099 kuna (2016.: 1.507.312 kune).

Založno pravo

Nekretnine Društva, na dan 31. prosinca 2017. nisu opterećene teretima.

6. Dugotrajna financijska imovina

	U Kn	
	Prethodna godina 2016.	Tekuća godina 2017.
<i>Ulaganje u vrijednosne papire</i>		
Željezarija Sisak d.d. - u stečaju	305.800	305.800
Croatia Osiguranje	55.500	53.320
Institut građevinarstva Hrvatska d.d.	184	184
Umanjenje vrijednosti	(305.800)	(305.800)
Ukupno	55.684	53.504

7. Dugotrajna potraživanja

	U Kn	
	Prethodna godina 2016.	Tekuća godina 2017.
Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	159.216	136.337
Ukupno	159.216	23.337

8. Zalihe

	U Kn	
	Prethodna godina 2016.	Tekuća godina 2017.
Sirovine i materijal		
<i>Bruto iznos</i>	1.272.230	885.762
<i>Umanjenje vrijednosti</i>	(34.009)	(11.713)
	<u>1.238.221</u>	<u>874.049</u>
Rezervni dijelovi	8.899	8.549
Sitan inventar		
<i>Bruto iznos</i>	680.219	810.372
<i>Umanjenje vrijednosti</i>	(605.885)	(736.657)
	<u>74.334</u>	<u>73.715</u>
Ukupno	1.321.454	956.313

9. Kratkotrajna potraživanja

	U Kn	
	Prethodna godina 2016.	Tekuća godina 2017.
Potraživanja od kupaca - građanstvo		
<i>Bruto iznos</i>	19.379.432	18.715.483
<i>Ispravak vrijednosti</i>	(12.972.616)	(12.033.726)
	6.406.816	6.681.757
<i>Potraživanje od kupaca - privreda i ostali</i>		
<i>Bruto iznos</i>	7.939.320	8.470.700
<i>Ispravak vrijednosti</i>	(5.087.700)	(5.617.554)
	2.851.620	2.853.146
Potraživanja od kupaca	9.258.436	9.534.903
Potraživanja od zaposlenih	-	2.930
Potraživanja od države i drugih institucija	75.004	116.976
Ostala potraživanja		
<i>Potraživanja za dane predujmove</i>	2.418.632	591.792
<i>Umanjenje vrijednosti danih predujmova</i>	(14.892)	(14.892)
<i>Ostalo</i>	2.697	2.930
	2.406.437	579.830
Ukupno	11.739.877	10.231.709

Kretanje ispravka vrijednosti potraživanja je bilo kako slijedi:

	U Kn	
	Prethodna godina 2016.	Tekuća godina 2017.
Stanje 01. siječnja	(17.125.216)	(18.060.286)
Nova vrijednosna usklađenja potraživanja	(2.774.835)	(1.561.188)
Naplaćena vrijednosno uskađena potraživanja	1.839.765	1.970.194
Ukupno	(18.060.286)	(17.651.280)

9. Kratkotrajna potraživanja (nastavak)

Na zakašnjele uplate obračunavaju se zakonske zatezne kamate. Potraživanja od kupaca se umanjuju za procijenjene nenaplative iznose od prodaje.

Struktura potraživanja od kupaca analizira se minimalno 2 puta godišnje, po dospjelim nenaplaćenim potraživanjima šalju se opomene kupcima, a za sumnjiva i sporna potraživanja od kupaca pokreće se postupak prisilne naplate dospjelih potraživanja (ovrhe i sudske tužbe). Na temelju Rješenja o ovrsi dobivenog od javnog bilježnika provodi se umanjenje vrijednosti potraživanja.

Potraživanja od kupaca dospijevaju kako slijedi:

	U Kn	
	Prethodna godina 2016.	Tekuća godina 2017.
Nedospjelo	4.017.166	3.781.584
0-60 dana	2.016.952	1.883.266
60-180 dana	1.605.476	1.730.617
180-365 dana	486.335	1.247.779
preko 365 dana	1.132.507	891.657
Ukupno	9.258.436	9.534.903

10. Kratkotrajna financijska imovina

	U Kn	
	Prethodna godina 2016.	Tekuća godina 2017.
Ostala financijska imovina	27.002	6.079
Ukupno	27.002	6.079

11. Novac u banci i blagajni

	U Kn	
	Prethodna godina 2016.	Tekuća godina 2017.
Novac na žiro računu – domaća valuta	12.062.452	18.014.921
Novac na žiro računu –strana valuta	5.919.601	1.639.326
Novac u blagajni –domaća valuta	8.841	12.570
Ukupno	17.990.894	19.666.817

12. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

Prethodna godina 2016.	U Kn			
	31. prosinca 2015.	Ukinuto tijekom godine	Nastalo tijekom godine	31. prosinca 2016.
Odgođeno plaćanje troškova	140.977	(140.977)	140.504	140.504
Prihodi budućeg razdoblja	53.093	(53.093)	172.033	172.033
Ukupno	194.070	(194.070)	312.537	312.537

Tekuća godina 2017.	U Kn			
	31. prosinca 2016.	Ukinuto tijekom godine	Nastalo tijekom godine	31. prosinca 2017.
Odgođeno plaćanje troškova	140.504	(140.504)	140.503	140.503
Prihodi budućeg razdoblja	172.033	(172.033)	170.206	170.206
Ukupno	312.537	(312.537)	310.709	310.709

13. Kapital i rezerve

Upisani kapital Društva utvrđen je u nominalnoj vrijednosti u iznosu od 177.020.000 kuna (31. prosinca 2016. godine u istom iznosu).

Vlasnička struktura Društva prikazana je kako slijedi:

	Prethodna godina 2016.		Tekuća godina 2017.	
	Iznos u Kn	%	Iznos u Kn	%
Grad Sisak	170.946.900	96,57%	170.946.900	96,57%
Općina Martinska Ves	3.628.300	2,05%	3.628.300	2,05%
Općina Sunja	852.300	0,48%	852.300	0,48%
Općina Lekenik	1.592.500	0,90%	1.592.500	0,90%
Ukupno	177.020.000	100,00%	177.020.000	100,00%

13. Kapital i rezerve (nastavak)

Gradsko vijeće grada Siska donijelo je 30. svibnja 2014. godine Odluku o prijenosu komunalnih vodnih građevina na području grada Siska u vlasništvo javnog isporučitelja Sisačkog vodovoda d.o.o., Sisak kao povećanje temeljnog kapitala. Sadašnja knjigovodstvena vrijednost navedene imovine na dan 1. siječnja 2014. godine iznosila je 38.229.474 kuna. Do datuma ovih financijskih izvještaja spomenuto povećanje temeljnog kapitala nije provedeno na trgovačkom sudu zbog problema oko upisa zemljišta i građevinskih objekata u odgovarajuće registre kojima se dokazuje vlasništvo.

Kapitalne rezerve iskazane u iznosu od 1.047.098 kuna na dan 31. prosinca 2016. vraćene su na stavku obveze za kratkoročne zajmove prema Gradu Sisku i Općini Lekenik (bilješka 17) .

Ostale rezerve u iznosu od 478 kuna (31. prosinca 2016. godine u istom iznosu) utvrđene su u ranijim godinama.

Revalorizacijske rezerve iskazane su u iznosu od 1.200.486 kuna (31. prosinca 2016. godine iznosu od 1.200.486 kuna) i formirane su iz revalorizacije zemljišta. U 2017. godini nije provedena revalorizacija vrijednosti zemljišta.

Preneseni gubici iskazani na dan 31. prosinca 2017. godine u iznosu od 61.502.886 kuna (31. prosinca 2015. godine u iznosu od 61.541.527 kuna) predstavljaju gubitke akumulirane u ranijim razdobljima.

Poslovanje Društva tijekom 2017. godine rezultiralo je gubitkom u iznosu od 2.329.886 kuna (2016. godine dobit u iznosu od 38.641 kuna).

Dobit ostvarena poslovanjem Društva tijekom 2016. godine u iznosu od 38.641 kuna raspoređen je, po odluci Skupštine Društva na preneseni gubitak.

14. Rezerviranja

	U Kn	
	Prethodna godina 2016.	Tekuća godina 2017.
Rezerviranja po započetim sudskim sporovima	6.906.758	7.408.655

15. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

Kredit Europske banke za obnovu i razvoj (EBRD) odobren je Društvu radi financiranja sudjelovanja u projektu "Program pročišćavanja otpadnih voda Siska" unutar okvirnog sporazuma između Europske komisije i Vlade Republike Hrvatske u svezi sudjelovanja Republike Hrvatske u programima pomoći Europske unije.

Odlukom Europske komisije br.C (2012) 375 od 30. siječnja 2012. godine te izmijenjenom odlukom br.C (2012) 4995, Projekt „ Program otpadnih voda grada Siska" odobren je od strane Europske Komisije, te je prihvaćeno njegovo financiranje iz europskog predpristupnog fonda (IPA) kroz Operativni program zaštite okoliša u Republici Hrvatskoj (CCI 2007 HR 16 I PO 003). Vlada RH je donijela odluku o pokretanju postupka za sklapanje dvostrukog sporazuma o projektu između Vlade RH i Europske komisije vezano za sufinanciranje velikog projekta program pročišćavanja otpadnih voda Siska 11. rujna 2012. godine.

Komunalna infrastruktura u sklopu projekta de se financirati sredstvima EU fondova i nacionalnim sredstvima te će se graditi u korist Društva koje će postati njenim vlasnikom po završetku projekta.

Ugovor o zajmu između Sisačkog vodovoda d.o.o., Sisak i Europske banke za obnovu i razvoj (EBRD) u iznosu od 11 milijuna eura sklopljen je 31. svibnja 2010. godine te je njime Društvo osiguralo svoj dio sredstava potrebnih za provedbu projekta. Ugovorena je kamatna stopa u iznosu šestomjesečni EURIBOR plus marža od 3,75% te otplata u periodu od 13 godina uključujući 3 godine počeka.

Aneksom 1 sklopljenim 25. travnja 2013. godine odobreni iznos zajma smanjen je na 9,2 milijuna eura. Dana 6. studenog 2015. godine sklopljen je Aneks 2 ugovora (odnosno izvršeno je reprogramiranje kredita) u skladu s kojim je kamatna stopa šestomjesečni EURIBOR plus marža od 3 % te otplata u periodu od 10 godina uključujući 2 godine počeka.

Društvo je dana 25. veljače 2015. godine sklopilo okvirni Sporazum o sufinanciranju otplate kredita Europske banke za obnovu i razvoj u sklopu projekta „Program pročišćavanja otpadnih voda grada Siska" s Hrvatskim vodama, tadašnjim Ministarstvom poljoprivrede i Gradom Siskom kojim se definiraju omjeri u plaćanju obveza po zajmu u slijedećim postocima: 27,37% Ministarstvo poljoprivrede, 48,42 % Hrvatske vode i 24,21% Sisački vodovod. Temeljem navedenog Sporazuma, svake se godine sklapa jednogodišnji Ugovor s Hrvatskim vodama o sufinanciranju otplatnih obroka kredita iskorištenih za građenje vodnih građevina na području grada Siska.

15. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama (nastavak)

Kretanje obveze za kredit prema EBRD-u prikazano je u nastavku.

Dugoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

Opis	Kratkoročni dio		Tečajne razlike	Saldo 31.12.2017.
	31.12.2015. (dospijeće obveze u 2017. godini)	Saldo 31.12.2016. (dospijeće obveze u 2018. godini)		
EBRD	59.795.369	(3.737.211)	(327.391)	48.299.995

U Kn

Kratkoročna obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

Opis	Kratkoročni dio		Otplata	Saldo 31.12.2017.
	31.12.2015. (dospijeće obveze u 2017. godini)	Saldo 31.12.2016. (dospijeće obveze u 2018. godini)		
EBRD	-	3.737.211	(3.737.211)	7.430.772

Kn

15. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama (nastavak)

Dospijeće dugoročnog zajma prikazano je su kako slijedi:

	U Kn
Godina dospijeća	
- 1 godina ili manje	7.430.772
- 1 do 5 godina	37.153.860
- više od 5 godina	11.146.135
Ukupno	55.730.767

16. Odgođena porezna obveza

	U Kn	
	Prethodna godina 2016.	Tekuća godina 2017.
Odgođena porezna obveza iz revaloriziranog zemljišta	271.858	271.422

17. **Kratkoročne obveze**

	U Kn	
	Prethodna godina 2016.	Tekuća godina 2017.
Obveze za zajmove		
<i>Obveze za zajam prema gradu Sisku</i>	-	900.635
<i>Obveze za zajam prema općini Lekenik</i>	-	146.463
	-	1.047.098
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		
<i>Kratkoročni dio dugoročnog kredita - EBRD (bilješka 15)</i>	3.737.211	7.430.772
	3.737.211	7.430.772
Obveze za predujmove	138.819	66.530
Obveze prema dobavljačima		
<i>Obveze prema dobavljačima u zemlji</i>	3.771.235	4.100.283
<i>Obveze za nefakturiranu robu</i>	278.456	278.456
	4.049.691	4.378.739
Obveze prema zaposlenicima		
<i>Obveze za neto plaće djelatnika</i>	598.983	632.808
<i>Ostale obveze prema zaposlenicima</i>	16.608	21.692
	615.591	654.500
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja		
<i>Obveza za poreze i doprinose plaća</i>	332.531	359.070
<i>Obveza za PDV</i>	107.425	123.965
	439.956	483.035
Ostale kratkoročne obveze		
<i>Obveze za prodane stanove</i>	335.381	335.840
<i>Obveze prema Hrvatskim Vodama</i>	172.613	87.492
<i>Ostale obveze</i>	138.611	32.401
	646.605	455.733
Ukupno	9.627.873	14.516.407

18. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

U Kn

	31.12.2015.	Ukinuto tijekom godine	Nastalo tijekom godine	31.12.2016.
Prihod budućeg razdoblja	80.284.160	(1.884.013)	11.412.184	89.812.331
Odgođeni prihod - sufinanciranje kredita	4.053.884	-	1.142.012	5.195.896
Odgođeni prihod iz sredstva naknade za razvoj	5.670.407	(5.939.248)	1.346.243	1.077.402
Obračunata naknada za zaštitu voda, za korištenje voda te naknade za razvoj	1.476.598	(11.629.169)	11.486.248	1.333.677
Obračunati troškovi	65.233	(59.233)	114.486	114.486
Ukupno	91.550.282	(19.511.663)	25.501.173	97.533.792

U Kn

	31.12.2016.	Ukinuto tijekom godine	Nastalo tijekom godine	31.12.2017.
Prihod budućeg razdoblja	89.812.331	(2.171.261)	5.457.873	93.098.943
Odgođeni prihod - sufinanciranje kredita	5.195.896	-	4.222.367	9.418.263
Odgođeni prihod iz sredstva naknade za razvoj	1.077.402	(1.610.474)	1.365.680	832.608
Obračunata naknada za zaštitu voda, za korištenje voda te naknade za razvoj	1.333.677	(11.622.138)	11.698.614	1.410.153
Obračunati troškovi	114.486	(114.486)	59.577	59.577
Ukupno	97.533.792	(15.518.359)	22.804.111	104.819.544

Odgođeni prihod budućeg razdoblja odnosi se na imovinu primljenu ili financiranu od jedinica lokalne uprave, vlasnika i drugih pravnih osoba, bez naknade, koji se u izvještaju o financijskom položaju iskazuju kao odgođeni prihodi. Smanjenje odgođenog priznavanja prihoda u računu dobiti i gubitka se priznaje racionalno tijekom korisnog vijeka predmetne imovine, kao prihod u visini obračunate amortizacije imovine.

19. Izvanbilančni zapisi

	U Kn	
	Prethodna godina 2016.	Tekuća godina 2017.
Potraživanje/obveze po izdanim mjenicama	71.602.432	71.752.432
Ostalo	128	128
Ukupno	71.602.560	71.752.560

20. Prihodi od prodaje

	U Kn	
	Prethodna godina 2016.	Tekuća godina 2017.
Prihodi od količina vode i odvodnje - stanovništvo	17.759.985	17.449.746
Prihodi od količina vode i odvodnje - privreda	5.699.358	5.824.387
Prihodi od fiksne naknade	4.105.392	4.097.587
Prihodi od količina vode i odvodnje - stanovništvo	2.557.045	2.492.507
Prihodi od količina vode i odvodnje - privreda	706.945	708.178
Prihodi od priključaka i ostalih usluga	371.104	327.263
Prihodi od priključaka i ostalih usluga	23.072	41.813
Ukupno	31.222.901	30.941.481

21. Prihodi od upotrebe vlastitih proizvoda

	U Kn	
	Prethodna godina 2016.	Tekuća godina 2017.
Prihodi od zakupnina i najamnina	87.870	86.930
Prihodi s osnove plaća u naravi	-	3.483
Ostali prihodi od prodaje proizvoda i usluga	1.862.687	1.611.822
Ukupno	1.950.557	1.702.235

22. Ostali poslovni prihodi

	U Kn	
	Prethodna godina 2016.	Tekuća godina 2017.
Prihodi od oprihodovanja državnih potpora- odgođeni prihodi	1.796.143	2.084.332
Prihodi od naplaćenih potraživanja	1.424.156	1.500.809
Prihodi od naplaćenih troškova ovrhe	714.404	449.826
Ostali prihodi	63.803	142.172
Ukupno	3.998.506	4.177.139

Prihodi od oprihodovanja državnih potpora - odgođeni prihodi iskazuju se u skladu s HSFI 14 Vremenska razgraničenja. Državne potpore, tijekom razdoblja korištenja i sustavno su povezani s odnosnim troškovima (amortizacijom) – vidi bilješku 18. uz financijske izvještaje.

23. Troškovi sirovina i materijala

	U Kn	
	Prethodna godina 2016.	Tekuća godina 2017.
Troškovi isporučene vode	10.279.722	10.883.358
Troškovi sirovina i materijala	1.680.304	1.411.572
Troškovi utrošene energije	846.219	1.197.509
Otpis sitnog inventara	253.988	282.177
Troškovi rezervnih dijelova	88.181	122.143
Ukupno	13.148.414	13.896.759

24. Ostali vanjski troškovi

	U Kn	
	Prethodna godina 2016.	Tekuća godina 2017.
Usluge održavanja	663.425	1.027.659
Prijevozne i telekomunikacijske usluge	205.659	185.319
Troškovi zaštitarskih usluga	109.800	109.500
Komunalne usluge	66.020	67.206
Troškovi registracije	61.890	52.220
Usluge najma i zakupnine	1.245	1.330
Ostali vanjski troškovi	240.487	282.798
Ukupno	1.348.526	1.726.032

25. Troškovi osoblja

	U Kn	
	Prethodna godina 2016.	Tekuća godina 2017.
Neto plaće i nadnice	6.974.421	7.394.972
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	2.356.816	2.411.048
Doprinosi na plaće	1.623.888	1.705.086
Ukupno	10.955.125	11.511.106

26. Amortizacija

	U Kn	
	Prethodna godina 2016.	Tekuća godina 2017.
Amortizacija materijalne imovine	8.197.717	8.560.985
Amortizacija nematerijalne imovine	97.655	97.277
Ukupno	8.295.372	8.658.262

27. Ostali troškovi

	U Kn	
	Prethodna godina 2016.	Tekuća godina 2017.
Intelektualne usluge	1.190.234	802.630
Naknade troškova prijevoza za posao i s posla do visine javnog gradskog prijevoza	411.105	398.707
Premije osiguranja	192.762	195.115
Bankovne usluge i troškovi platnog prometa	121.575	113.136
Naknade članovima Nadzornog odbora	107.965	107.268
Troškovi stručnog obrazovanja	89.185	95.575
Naknade zaposlenicima (otpremnine, jubilarne nagrade i druge potpore)	48.152	90.304
Doprinosi, članarine i slična davanja	65.676	63.990
Troškovi reprezentacije	30.574	60.086
Dnevnice za službena putovanja i putni troškovi	50.135	56.077
Ostale usluge	52.212	59.126
Ukupno	2.359.575	2.042.014

28. Vrijednosno usklađenje

	U Kn	
	Prethodna godina 2016.	Tekuća godina 2017.
Vrijednosna usklađenja potraživanja od kupaca	2.414.898	1.867.493

29. Ostali poslovni rashodi

	U Kn	
	Prethodna godina 2016.	Tekuća godina 2017.
Inventurni manjkovi	8.022	199.077
Donacije	-	50.000
Rashodi proteklih razdoblja	453	3.347
Troškovi kazni	1.333	1.000
Ukupno	9.808	253.424

30. Financijski prihodi

	U Kn	
	Prethodna godina 2016.	Tekuća godina 2017.
Prihodi od kamata	1.171.415	997.722
Prihodi od tečajnih razlika	388.130	331.938
Ukupno	1.559.545	1.329.660

31. Financijski rashodi

	U Kn	
	Prethodna godina 2016.	Tekuća godina 2017.
Rashod od tečajnih razlika	160.840	21.735
Rashod od kamata	310	1.680
Ukupno	161.150	23.415

32.Porez na dobit

Porez na dobit obračunava se po stopi od 18% (2016. godine 20%) sukladno zakonskim propisima na osnovicu koju čini razlika ostvarenih prihoda nad rashodima. Društvo je za 2016. godinu iskazalo dobit prikazanu kako slijedi:

	U Kn	
	Prethodna godina 2016.	Tekuća godina 2017.
Dobit/gubitak tekućeg razdoblja prije oporezivanja	38.641	(2.329.886)
Porezno nepriznat rashod	3.115.028	327.941
Porezna osnovica	3.153.669	(2.001.945)
Iskorišteni porezni gubici za pokriće dobiti	(3.153.669)	(1.627.480)
Porezna obveza	-	-

Kretanje poreznog gubitka prikazano je kako slijedi:

	Prethodna godina 2016	Tekuća godina 2017
Porezni gubitak tekuće godine	-	2.001.945
Preneseni porezni gubitak iz prethodnog razdoblja	4.781.150	1.627.481
Ukupni porezni gubitak	4.781.150	3.629.426
Porezni dobitak tekuće godine	(3.153.669)	-
Iskorišteni prenesni porezni gubitak u tekućem razdoblju	-	-
Porezni gubitka za prijenos u sljedeće porezno razdoblje	1.627.481	3.629.426

33. Transakcije s povezanim stranama

Društvo je povezano sa subjektom kada direktno ili indirektno kroz jednog ili više posrednika kontrolira, je kontrolirana od ili je pod zajedničkom kontrolom subjekata (što uključuje maticu, ovisne subjekte ili podružnice), ima udio u subjektu koji mu daje značajan utjecaj nad tim subjektom, ili ima zajedničku kontrolu nad subjektom. Jedino Grad Sisak kao većinski vlasnik Društva ima značajnu kontrolu nad poslovanjem Društva.

Potraživanja s povezanim stranama

	U Kn	
	Prethodna godina 2016.	Tekuća godina 2017.
Grad Sisak	387.796	246.023
Općina Martinska Ves	1.006	628
Općina Sunja	2.956	4.708
Ukupno	391.758	251.359

Obveze prema povezanim stranama

	U Kn	
	Prethodna godina 2016.	Tekuća godina 2017.
Grad Sisak	1.196.232	29.513

Transakcije s povezanim stranama

	Prihodi od prodaje		Troškovi kupljene robe i usluga		U Kn
	Prethodna godina 2016.	Tekuća godina 2017.	Prethodna godina 2016.	Tekuća godina 2017.	
Grad Sisak	939.929	420.102	28.180	57.920	
Općina Martinska Ves	2.439	9.930	-	-	
Općina Sunja	14.609	9.361	-	-	
Ukupno	956.977	439.393	28.180	57.920	

Povezane strane Društva su Uprava i Nadzorni odbor. Direktor u kao članu uprave i članovima Nadzornog odbora isplaćene su primanja navedena u nastavku:

	U Kn	
	Prethodna godina 2016.	Tekuća godina 2017.
Plaće člana Uprave - direktora	220.214	242.653
Naknade Nadzornom Odboru	107.965	107.267
Ukupno	328.179	349.920

34. Financijski instrumenti i upravljanje rizicima

Upravljanje rizikom kapitala

Društvo upravlja svojim kapitalom kako bi osiguralo da Društvu bude omogućen vremenski neograničen nastavak poslovanja, uz istovremenu realizaciju najvećeg mogućeg povrata za interesne strane kroz optimiranje stanja između dužničkog i vlasničkog kapitala.

Koeficijent financiranja

Uprava Društva pregledava strukturu kapitala. U sklopu pregleda, Uprava promatra troškove i rizike povezane sa svakom klasom kapitala.

Opis	U Kn	
	Prethodna godina 2016.	Tekuća godina 2017.
Primljeni zajmovi (dugoročno i kratkoročno dospijeće)	59.795.369	55.730.767
Financijske obveze	59.795.369	55.730.767
Minus: Novac u banci i blagajni	(17.990.894)	(19.666.817)
Neto dug	41.804.475	36.063.950
Glavnica*	117.798.523	114.419.795
Omjer duga i glavnice	35%	32%

Ciljevi upravljanja financijskim rizikom

Uprava prati financijske rizike koji se odnose na poslovanje Društva i njima upravlja putem internih izvještaja o rizicima u kojima su izloženosti analizirane po stupnju i veličini rizika. Riječ je o tržišnim rizicima, koji uključuje valutni rizik, rizik fer vrijednosti kamatne stope i cjenovni rizik, zatim kreditnom riziku, riziku likvidnosti i kamatnom riziku novčanog toka. Društvo nastoji svesti učinke spomenutih rizika na najmanju moguću razinu. Društvo ne zaključuje ugovore o financijskim instrumentima, uključujući derivacijske financijske instrumente, niti njima trguje za spekulativne namjene.

Društvo posluje na domaćem tržištu i u manjem udjelu na međunarodnom tržištu.

Upravljanje cjenovnim rizikom

Društvo pruža usluge na području grada Siska, općine Sunja i općine Martinska Ves. Odluku o cijeni vodnih usluga donosi Uprava - direktor Društva uz suglasnost jedinica lokalne samouprave, sve temeljem članka 206. i 207. Zakona o vodama to odredbama važećeg Zakona o financiranju vodnog gospodarstva i važeće uredbe o najnižoj osnovnoj cijeni vodnih usluga i vrsti troškova koje cijena vodnih usluga pokriva. Cijenu tržišnih usluga utvrđuje Uprava — direktor Društva na temelju tržišnih cijena.

35. Financijski instrumenti i upravljanje rizicima (nastavak)Kamatni rizik

Kamatni rizik je rizik da se vrijednost financijskih instrumenata promijeni uslijed promjene tržišnih kamatnih stopa u odnosu na kamatne stope primjenjive na financijske instrumente. Rizik kamatnih stopa kod tokova novca je rizik da de troškovi kamata na financijske instrumente biti promjenjivi tijekom razdoblja.

Kreditni rizik

Društvo primjenjuje procedure koje osiguravaju prodaju kupcima koji imaju urednu kreditnu povijest i ne prelaze prihvatljivu granicu kreditne izloženosti. Kreditni rizik se odnosi na rizik neispunjenja ugovornih obveza druge ugovorne strane, dime bi Društvo pretrpjelo financijske gubitke. Izloženost Društva i kreditni rejting strana s kojima se posluje, kontinuirano se prate.

Kategorije financijskih instrumenata:

Opis	U Kn	
	Prethodna godina 2016.	Tekuća godina 2017.
Kratkotrajna potraživanja	11.739.877	10.231.709
Novac u banci i blagajni	17.990.894	19.666.817
Financijska imovina	29.730.771	29.898.526
Kratkoročne obveze	9.627.872	14.516.407
Financijske obveze	9.627.872	14.516.407

Imovina koja potencijalno može izložiti Društvo kreditnom riziku sastoji se uglavnom od raspoloživog novca i novčanih ekvivalenata i potraživanja od kupaca. Potraživanja od kupaca su usklađena za iznos ispravka sumnjivih i spornih potraživanja. Knjigovodstvena vrijednost predstavlja maksimalnu izloženost Društva kreditnom riziku.

Upravljanje valutnim rizikom

Službena valuta Društva je hrvatska kuna, no određene transakcije u inozemnim valutama preračunavaju se u kune primjenom valutnog tečaja na datum bilance. Nastale tečajne razlike terete rashode poslovanja ili se knjiže u korist računa dobitka i gubitka i utječu na tok novca. Društvo je izloženo valutnom riziku koji proizlazi uglavnom iz promjene tečaja EUR-a.

Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti, koji se smatra rizikom financiranja, je rizik da će se Društvo susresti s poteškoćama u prikupljanju sredstava za podmirivanje obveza povezanih s financijskim instrumentima. Upravljanje rizikom Likvidnosti uključuje održavanje dovoljne količine novca i obrtnog kapitala, te dostupnost financiranja kroz odgovarajuće preuzete kreditne obveze.

35. Financijski instrumenti i upravljanje rizicima (nastavak)Rizik likvidnosti (nastavak)

Krajnju odgovornost za upravljanje kreditnim rizikom snosi Uprava Društva, koja je postavila kvalitetan okvir za upravljanje rizikom likvidnosti po kratkim, srednjim i dugim pozicijama Društva i definirala je zahtjeve koji se odnose na upravljanje likvidnošću. Društvo upravlja svojom likvidnošću kroz kontinuirano praćenje prognoziranih i ostvarenih novčanih tokova te usklađivanjem dospijeca financijske imovine i financijskih obveza.

U nastavku je prikazan koeficijent tekuće likvidnosti koji predstavlja omjer kratkotrajne imovine i obveza. Uobičajeno je isticanje da vrijednost ovog pokazatelja treba biti veća od 2.

Opis	U Kn	
	Prethodna godina 2016.	Tekuća godina 2017.
Kratkotrajna imovina	31.079.227	30.860.918
Kratkoročne obveze	9.627.873	14.516.407
Koeficijent tekuće likvidnosti	3,23	2,13

Rizik likvidnosti je rizik da naglo i neočekivano povećanje povlačenja pasive može od Društva zahtijevati likvidaciju aktive u kratkom roku po niskoj cijeni. Rizik likvidnosti nastaje kao rezultat financijskih aktivnosti Društva i upravljanja pozicijama. Ovaj rizik uključuje rizik nesposobnosti financiranja imovine u prikladnim rokovima i kamatama te rizik nesposobnosti likvidacije imovine po razumnoj cijeni i u prikladnom vremenskom razdoblju. Društvo ima portfelj likvidne imovine kao dio strategije upravljanja rizikom likvidnosti, čime osigurava kontinuirano poslovanje i udovoljava zakonskim zahtjevima.

Društvo je likvidno i tijekom godine je zadovoljavalo zakonskim zahtjevima za plaćanjem na vrijeme. Služba financija dnevno prati priljeve i odljeve te radi dnevne, tjedne i mjesečne planove kao i scenarije likvidnosti.

36. Ugovorne i nepredviđene obveze

U tijeku su sudski sporovi pokrenuti protiv Društva, te je, slijedom toga, Društvo izloženo potencijalnim obvezama u iznosu od 7.408.655 kuna što uključuje tužbene zahtjeve te kamate. Na 31. prosinca 2016. godine za potencijalne obveze po tim sudskim sporovima utvrđeno je rezerviranje troškova u iznosu od 6.906.758 kuna (vidi Bilješku 15).

Na dan bilance Društvo nema drugih nepredviđenih obveza koje bi trebalo objaviti.

37. Događaji nakon datuma bilance

Tijekom 2018. godine vlasnik Grad Sisak je pokrenuo postupak pripajanja društava Sisački Vodovod d.o.o. i Vodoopskrba Kupa d.o.o. Nadzorni odbori trgovačkih društava Sisački Vodovod d.o.o. i Vodoopskrba Kupa d.o.o. su dana 25. travnja 2018. dali suglasnost da uprave istih društava potpišu Ugovor o pripajanju.

Nakon datuma Bilance nije bilo drugih događaja koji bi značajno utjecali na godišnje financijske izvještaje Društva za 2017. godinu, koji bi, slijedom toga, trebali biti obavijeni.

Financijski izvještaji na stranicama od strane 40 do 85 odobreni su od strane Uprave dana 13. lipnja 2018. te su potpisani u znak odobrenja.

Sisački Vodovod d.o.o.
Ruđera Boškovića 10
44 000 Sisak

Direktor


Igor Rađenović