



d.o.o za obavljanje vodnih usluga

Vodovodna 1, Požega

Bilješke uz financijske izvještaje

za 2018. godinu

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

za 2018. godinu

Tekuća d.o.o. za obavljane vodnih usluga (u nastavku: Društvo) potpisom Društvenog ugovora od 23. prosinca 2013. godine posluje prema zakonima i propisima Republike Hrvatske kao društvo s ograničenom odgovornošću. Sjedište Društva je u Vodovodnoj ulici br. 1 u Požegi. Društvo zastupa direktor g. Ante Kolić, dipl. inž. pojedinačno i samostalno.

Temeljem Odluke Skupštine Društva 13.12.2013. i potpisanog Društvenog ugovora od 23.12.2013. g. temeljni kapital Društva utvrđen je na dan 13.12.2013. g. i iznosi 86.669.800,00 kn te je podijeljen na 8 (osam) nejednakih temeljnih uloga koje preuzimaju kako slijedi:

-	Grad Požega	63.223.900,00 kn
-	Općina Kujevo	6.076.800,00 kn
-	Općina Velika	3.787.700,00 kn
-	Grad Pleternica	5.570.300,00 kn
-	Općina Brestovac	2.234.700,00 kn
-	Općina Jakšić	1.701.900,00 kn
-	Općina Kapol	1.865.400,00 kn
-	Općina Čaglin	2.209.100,00 kn

Prema veličini preuzetih temeljnih uloga utvrđuje se poslovni udjel članova društva i iznosi:

-	Grad Požega	72,95%
-	Općina Kujevo	7,01%
-	Općina Velika	4,37%
-	Grad Pleternica	6,43%
-	Općina Brestovac	2,58%
-	Općina Jakšić	1,96%
-	Općina Kapol	2,15%
-	Općina Čaglin	2,55%

Osnovna djelatnost Društva je skupljanje, pročišćavanje i opskrba vodom (3600).

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Pravilniku o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 95/16), HSFI (NN 86/15) koje je donio Odbor za standardizaciju financijskog izvještavanja na temelju odredbi Zakona o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18). Financijski izvještaji sastavljeni su na osnovi povijesnog troška, a detaljnija objašnjenja su uz pojedine pozicije izvještaja.

Prosječan broj zaposlenih tijekom 2018. g. je 92.

Sadržetak naznačenjanih računovodstvenih politika Društva vezanih uz imovinu:

- Nematerijalna i materijalna imovina obračunava se sukladno HSFI 5 i HSFI 6 i to prema trošku nabave. Obracun amortizacije vrši se linearnom metodom tijekom korisnog vijeka trajanja na nabavnu vrijednost svakog pojednog sredstva. Zemljište i druga imovina koja ima neograničen vijek upotrebe te imovina u pripremi se ne amortizira.
- Financijska imovina mjeri se po trošku stjecanja uvećano za transakcijske troškove.
- Zalihe obuhvaćaju zalihe repromaterijala, sitnog inventara, autoguma, rezervnih dijelova i trgovacke robe. Mjere se po trošku nabave. Obracun zaliha vrši se po FIFO metodi. Zalihe sitnog inventara i auto guma opisuju se jednokratno prilikom stavljanja u upotrebu.
- Potraživanja temeljem prodaje su sva potraživanja nakon isteka dana dospijeca. Nenaplaćena potraživanja nakon protoka 60 dana i više vrijednosno se uskladjuju i terete rashode. Ako dode do naplate tada uvećavaju prihode.
- Novac na računima u bankama i organizaciji platnog prometa u nominalnoj vrijednosti.
- Kapital se sastoji od upisanog kapitala, kapitalnih rezervi, revalorizacijskih rezervi, rezervi iz dobiti, zadržane dobiti ili prenesenog gubitka te dobiti ili gubitka tekuće godine. Upisani kapital je novčano izražena vrijednost onoga što se unijelo u Društvo, a registrirano je na sudu.
- Obveze obuhvaćaju dugoročne i kratkoročne obveze odnosno koje dospijevaju u roku dužem ili kraćem od 12 mjeseci. One obuhvaćaju obveze prema dobavljačima, zaposlenima, raznim institucijama i ostale obveze.
- Aktivna vremenska razgraničenja uključuju odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja. Odgođena prihoda od državnih pasivna vremenska razgraničenja uključuju odgođeno plaćanje troškova i nedospjeli naplatu prihoda.
- Potpota za izgradnju komunalne infrastrukture odgađaju se u priznavanje prihoda u trenutku primitka. Postupno prihodovanje odgođenog prihoda provodi se u jednakim dijelovima koliki je godišnji trošak amortizacije.
- Prihode društvo priznaje u skladu s HSFI 15, a obuhvaćaju prihode od prodaje, prihode na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga, te ostale prihode, financijske prihode i ostale prihode. Prihodi od prodaje mjere se prema fakturiranoj realizaciji.
- Kamate iz dužničko-vjerovničkog odnosa obračunavaju se kvartalno, kao i prilikom izrade obračuna vode, odvodnje primjenom zakonske zatezne kamatne stope i priznaju se u obračunskom razdoblju.
- Ostali prihodi su prodaja materijalne imovine, ukidanja dugoročnih rezerviranja, prihodi od otpisa obveza, prihodi od dotacija i subvencija i slični prihodi, a ne proizlaze iz redovnih aktivnosti.
- Priznavanje rashoda u skladu je s HSFI 16, odnose se na poslovnu godinu. U rashode ubrajaju se poslovni, financijski i ostali rashodi. Poslovni rashodi obuhvaćaju materijalne troškove, troškove osobija, amortizaciju, vrijednosno usklađivanje, rezerviranje troškova i ostale troškove poslovanja.
- U financijske rashode uključene su obračunate zatezne kamate dobavljača za zakasnijela plaćanja iz dužničko-vjerovničkog odnosa.
- U ostale rashode ubrajaju se rashodi u značajnom iznosu od prestanka priznavanja imovine, rashodi za darovanja u naraci i novcu, razni manjkovi, kazne i slični rashodi.

Tijekom 2018.g. Društvo je zbog neplaćanja računa podnijelo na utuženje ili ovrhu nadležnim institucijama 1216 predmeta. Od toga 1177 predmeta odnosi se na građane (1.264.696,32 kn) i 39 predmeta za pravne subjekte (70.344,87 kn), u ukupnom iznosu od 1.335.041,19 kn

Od ukupno naplaćenih dugovanja za koje su pokrenuti sporovi u 2018.g. naplaćeno je ukupno 1.994.113,36 kn. Za sporove koji su započeti 2018.g naplaćeno je 114.338,24 kn, dok za ranije započete sporove naplaćeno je 1.879.775,12 kn.

Protiv Tekije d.o.o. na dan 31.12.2018. vode se 3 spora u kojima je ishod nepoznat. U 2018.g. okončan je 1 spor pravomoćnom presudom i tužitelju je isplaćen presuđeni iznos iz presude.

Društvo broji 7 članova Nadzornog odbora. Tijekom 2018.g obračunata i isplaćena im je naknada u bruto iznosu 208.583,54 kn (neto naknada-129.000,00 kn; porez na dohodak i prirez-45.627,98 kn; doprinos za MIO-19.403,06 kn i doprinosa za zdravstveno osiguranje 14.552,50 kn).

BILJEŠKE UZ POZICIJE RAČUNA DOBITI I GUBITKA U PERIODU OD 01.01.-31.12.2018. G.

Račun dobiti i gubitka prikazuje uspjeh poslovanja Društva u razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2018. godine. Prihodi i rashodi Društva sastoje se od poslovnih i financijskih.

BILJEŠKA 1 Račun dobiti i gubitka, AOP 125 – AOP 130

POSLOVNI PRIHODI

Poslovne prihode sačinjavaju prihodi od prodaje, prihodi na temelju uporabe vlastitih proizvoda i usluga te ostali poslovni prihodi, i oni čine 98,65 % ukupnih prihoda.

1. Prihodi od prodaje obračunati su prema fakturiranoj realizaciji. Oni čine 69,49 % ukupnih prihoda odnosno 70,44 % poslovnih prihoda. Sastav poslovnih prihoda vidljiv je iz tablice br. 1.

SASTAV POSLOVNIH PRIHODA

Tablica br. 1

Red. br.	Naziv prihoda	Prihodi ostvareni u 2017. god.	Prihodi ostvareni u 2018. god.	Struktura u % (2018.)	Indeks 2018/2017
1.	Prihodi od prodaje u zemlji	22.354.689,18	22.664.546,06	70,44	101,39
a)	Prihodi od prodaje usluga	754.426,82	767.464,75	2,39	101,73
b)	Prihodi –gradađani voda	6.953.795,90	7.095.685,78	22,05	102,04
c)	Prihodi –gradađani odvodnja	2.178.460,13	2.307.549,36	7,17	105,93
d)	Prihodi -fiks.dio voda(dom.)	3.166.768,00	3.187.856,00	9,91	100,67
e)	Prihodi -fiks.dio voda(gos.)	464.496,00	473.840,00	1,47	102,01
f)	Prihodi-fiks.dio odvodnja (dom.)	918.058,00	936.393,00	2,91	102,00
g)	Prihodi-fiks.dio odvodnja (gosp.)	113.085,00	116.256,00	0,36	102,80
h)	Prihodi –gospodar.voda	3.972.628,80	3.773.190,41	11,73	94,98
i)	Prihodi –gospodar.odvodnja	1.172.693,52	1.168.981,61	3,63	99,68
j)	Prihodi od pročišć.odpadnih voda	1.873.581,97	1.949.081,41	6,06	104,03
k)	Prihodi od izrade priključaka - gospodarstvo	120.600,03	199.148,61	0,62	165,13
l)	Prihodi od izrade priključaka - domaćinstvo	482.737,15	489.077,42	1,52	101,31
m)	Prihodi od čišćenja kanalizacije-gospodarstvo	157.513,35	174.348,01	0,54	110,69
n)	Prihodi od čišćenja kanalizacije-domaćinstvo	25.844,51	25.673,70	0,08	99,34
2.	Prihodi na temelju uporabe vlastitih proizvoda, robe i usluga	667.375,52	965.845,02	3,00	144,72
3.	Ostali prihodi osn. djelat.	7.854.398,60	8.544.429,27	26,56	108,79
a)	Prihodi od dotacija i subvencija	5.903.272,69	6.022.514,09	18,72	102,02
b)	Naplata šteta od osigur. i dr.	57.583,71	83.030,75	0,26	144,19
c)	Naplaćena opisana potraž.	1.322.461,34	1.527.362,39	4,75	115,49
d)	Ostali prihodi	571.080,86	911.522,04	2,83	159,61
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI		30.876.463,30	32.174.820,35	100,00	104,21

Prihodi od prodaje navedeni su u tablici od 1.a) do 1.n). Pod prihodom od prodaje usluga (767.464,75 kn) smatramo:

-ostali prihodi od djelatnosti vodoopskrbe-usluga popravaka na vodovodnoj mreži, prodaja vode, posebno baždarenje vodomjera, izmjene vodomjera i ponovno postavljanje vodomjera, mehaničko oštećenje i sl. (417.373,57 kn),

-ostali prihodi na odvodnji-održavanje objekata na odvodnji atmosferskih voda, radovi na kanalizaciji, zakup obradivog zemljišta i sl. (288.749,32 kn),

-ostali prihodi-preprijava potrošača, izdavanje suglasnosti i potvrda na glavni projekat i sl. (61.341,86 kn).
2. Ostvareni prihodi na temelju uporabe vlastitih proizvoda, robe i usluga za vlastite potrebe u ukupnom iznosu od 965.845,02 kn čine vlastita izgrađena vodovodne (499.288,53 kn) i kanalizacijske mreže (466.556,49 kn).

3. Pod ostalim prihodima osnovne djelatnosti podrazumjevamo:

- prihodi od dotacija, sufinanciranja (6.022.514,09 kn),

- naplaćena otpisana potraživanja u iznosu od 1.527.362,39 kn,

- naplaćene štete (83.030,75 kn),

- razne uplate bez broja računa (3.548,73 kn),

- prihodi od opisa obveza (329.465,55 kn),

- prihodi od iznamljivanja poslovnog prostora (119.880,00 kn),

- prodaja dugotrajne imovine (48.028,40 kn),

- odobreni cassa-sconti u iznosu od 16.002,65 kn,

- prihodi od ukidanja rezerviranja 153.393,10 kn,

- prihodi ostvareni prilikom tužbe dužnika radi naplate dugovanja (241.203,61 kn).

Prihodi od dotacija su postupno oprihodovani odgovarajući prihodi i to samo u dijelu kolika je amortizacija izgrađenih objekata infrastrukture te

utrošena sredstva naknada za razvoj vodoopskrbe i odvodnje, i oni iznose:

Prihod od dotacija – Grad Požega iznosi	1.407.563,05	kn
Prihod od dotacija – Grad Kutjevo iznosi	790.185,54	kn
Prihod od dotacija – Grad Pleternica iznosi	404.009,88	kn
Prihod od dotacija – Općina Jakšić iznosi	576.044,94	kn
Prihod od dotacija – Općina Čaglin iznosi	44.291,91	kn
Prihod od dotacija – Općina Brestovac iznosi	441.221,96	kn
Prihod od dotacija – Općina Kaptol iznosi	607.736,75	kn
Prihod od dotacija – Općina Velika iznosi	551.770,86	kn
Prihod od dotacija – Hrvatske vode Zagreb	385.894,53	kn
Prihod od dotacija – Nak.za razvoj vodoops.	394.342,29	kn
Prihod od dotacija – Nak. za razvoj odvodnje	353.303,90	kn
Prihod od dotacija – Fond za zaštitu okoliša	66.148,48	kn
UKUPNO	6.022.514,09	kn

BILJEŠKA 2 Račun dobiti i gubitka, AOP 131 – AOP 153

POSLOVNI RASHODI

Poslovni rashodi čine 99,87% svih rashoda, i njihov udio nije bitno izmjenjen u odnosu na prethodnu godinu. Njihov sastav prikazan je u tablici broj 2.

SASTAV POSLOVNIH RASHODA

Tablica br. 2		u kn			
Red. br.	Naziv rashoda	Rashodi ostvareni u 2017. g.	Rashodi ostvareni u 2018. g.	Struktura %, (2018.)	Indeks 2018/2017
1.	Materijalni troškovi	5.302.920,15	5.609.071,94	18,14	105,77
a)	- troškovi sirovina i materijala	2.366.067,68	2.877.067,71	9,30	121,60
b)	- troškovi usluga (ostali vanjski troškovi)	2.936.852,47	2.732.004,23	8,83	93,02
2.	Troškovi osoblja	9.394.737,42	10.233.091,72	33,09	108,92
a)	- neto plaća	6.043.846,17	6.598.259,26	21,34	109,17
b)	- trošak poreza, soc. i mir. osiguranja	1.993.237,77	2.220.460,59	7,18	111,40
c)	- doprinosi na plaće	1.357.653,48	1.414.371,87	4,57	104,18
3.	Amortizacija i vrijed. uskl.dug.im.	11.423.660,21	11.788.152,63	38,12	103,19
4.	Ostali troškovi poslovanja	1.839.476,12	1.936.884,99	6,26	105,30
5.	Vrijed. uskl. kratkotrajne imovine	2.215.534,28	1.231.372,20	3,98	55,58
7.	Ostali poslovni rashodi	189.380,49	126.705,86	0,41	66,91
	UKUPNI POSLOVNI RASHODI	30.365.708,67	30.925.279,34	100,00	101,84

1. a) Po stvarnim troškovima nabave skladište se sirovine i materijali, rezervni dijelovi, gorivo i mazivo, sitan inventar te auto gume, a izlaz (utrošak) se obračunava primjenom metode FIFO. Sitni inventar i auto gume izdavanjem iz skladišta otpisuju se u 100%-tnom iznosu i vode na upotrebi zaduženjem osobe kod koje se nalazi i na ispravku vrijednosti.

Troškovi sirovina i materijala sačinjavaju:

1.b) Ostali vanjski troškovi, odnosno troškovi usluga (2.732.004,23 kn) sačinjavaju:

- prijevozne usluge i usluge HP i HT	188.852,87	kn
- usluge tekućeg održavanja	1.145.594,82	kn
- troškovi za reklamu i propagandu	27.857,14	kn
- troškovi najma	5.490,44	kn
- ostale usluge (kom. naknada, troš. registracija, usluge analize pitke i otpadne vode, usluge zaštitarske službe, deratizacija, usluga odvoza smeća, čišćenja, usluga printanja i kuvertiranja i sl.)	1.215.251,71	kn
- odvjetničke i bilježničke usluge	148.957,25	kn
UKUPNO:	2.732.004,23	kn

2. Troškovi osoblja čine neto plaće zaposlenih (6.598.259,26 kn) uvećane za poreze i doprinose iz plaće (2.220.460,59 kn) i doprinose na plaću (1.414.371,87 kn). Troškovi osoblja u odnosu na prethodnu godinu povećani su za 8,92 %, a u ukupnim rashodima poslovanja sudjeluju sa 33,05%. Plaće radnicima kao i davanja iz plaće i na plaću isplaćivani su svaki mjesec u zakonskom roku.

3. Amortizacija dugotrajne imovine (11.788.152,63 kn) obračunava se po stopama nižim od propisanih Zakonom o porezu na dobit i kao takva se priznaje u porezni rashod. Ona se obračunava za svako pojedino sredstvo primjenom stopa u procjenjenom korisnom vijeku trajanja određenog sredstva.

4. Ostali troškovi poslovanja (1.936.884,99 kn) povećani su za 5,30 % u odnosu na prethodnu godinu, a oni obuhvaćaju:

- naknade troš. zaposlenih i dr. (putni tr. na posao i s posla, dnevnice i tr.sluz. putovanja, isplate štete)	585.365,06	kn
- naknade troškova članovima NO	208.583,54	kn
- zdravstvene, intelektualne i ostale neproizvodne usluge	156.652,89	kn
- REVIZORSKE USLUGE	33.900,00	kn
- troškovi reprezentacije	70.340,08	kn
- premije osiguranja	152.435,90	kn
- porezi koji ne zavise od rezultata	1.500,02	kn
- doprinosi koji ne zavise od posl. rezultata	14.663,92	kn
- troškovi ostalih materijalnih prava zaposlenih (opremnine za mirovinu, jubilarne nagrade, pomoći zaposlenima, pokloni djeci zaposlenika i sl.)	302.016,67	kn
- bankarske usluge i članarine udruženjima	196.336,45	kn
- naknade za nezaposljavanje osoba s invaliditetom	24.766,56	kn
- ostali troškovi, od toga:	190.323,90	kn
- troškovi izobrazbe radnika (seminari, tečajevi, kongresi i sl.)	70.175,00	kn
- troškovi stručne literature, časopisa, priručnika i ostali tisak	14.119,20	kn
- administrativne pristojbe, sudski i sl. troškovi	88.564,10	kn
- ostali razni troškovi	17.465,60	kn
UKUPNO:	1.936.884,99	kn

5. Vrijednosno uskladiđivanje kratkotrajne imovine odnosi se na vrijednosno uskladiđivanje potraživanja od kupaca u iznosu od 1.231.372,20 kn. Tijekom 2018.g. vrijednosno je uskladen kupac koji su utuženi u iznosu od 646.828,60 kn, te iznos od 584.543,60 kn vrijednosno je uskladen za neplaćene račune kupaca s valutom plaćanja do 31.10.2018. i oni su s poreznog gledišta priznati.

7. Ostali poslovi rashodi iznose 126.705,86 kn i odnose se na definitivni opis potraživanja od kupaca koji prethodno nisu bili vrijednosno uskladeni (35.090,46 kn), donacije u novcu za humanitarne, kulturne i sportske svrhe (81.500,00 kn), neopisana vrijednost otuđene i rashodovane imovine (9.069,90 kn) te ostali rashodi (1.045,50 kn).

BILJEŠKA 3 Račun dobiti i gubitka AOP 154 – AOP 164

Financijski prihodi obuhvaćaju prihode s osnova kamata i ukupno iznose 441.481,27 kn. Od ukupnih kamata na kamate po ovršnim rješenjima ili presudama nadležnog suda otpada 29,53 %, odnosno 130.367,21 kn. Prihodi od kamata ostvaruju se obračunavanjem zateznih kamata, kada dužnik (pravna osoba ili fizička osoba) zakasni s ispunjenjem novčane obveze i temeljem odluke suda (javnog bilježnika) i to za fizičke osobe po stopi od 7,09 % od 01.01.2018. do 30.06.2018.g. a od 01.07.2018. do 31.12.2018.g. po stopi od 6,82 %. Za pravne osobe od 01.01.2018. do 30.06.2018. po stopi od 9,09 %, od 01.07.2018. do 31.12.2018. po stopi od 8,82 % sukladno Zakonu o obveznim odnosima i Odluci o referentnoj stopi HNB-e.

BILJEŠKA 4 Račun dobiti i gubitka AOP 165 – AOP 172

Pod financijskim rashodima navedene su zatezne kamate (41,58 kn) koje je društvo platilo prilikom zakasnjene ispunjenja novčane obveze po propisanoj stopi i kamate po presudi parničnog postupka POVRV-277/2014-26 u iznosu od 39.068,07 kn te negativne tečajne razlike u iznosu od 71,10 kn.

BILJEŠKA 5 Račun dobiti i gubitka AOP 177

Ukupni prihodi u 2018. g. iznose 32.616.301,62 kn i predstavljaju zbroj ostvarenih poslovnih i financijskih prihoda i oni su veći za 3,8347 % u odnosu na prethodnu godinu.

BILJEŠKA 6 Račun dobiti i gubitka AOP 178

Ukupni rashodi u 2018. g. iznose kn i predstavljaju zbroj nastalih poslovnih i financijskih rashoda, a za 1,9718 % su veći u odnosu na prethodnu godinu.

BILJEŠKA 7 Račun dobiti i gubitka AOP 179 - 180

Dobit prije oporezivanja kao financijski rezultat poslovanja predstavljaju razliku između ostvarenih prihoda i nastalih rashoda u razdoblju od 01.01.2018.-31.12.2018. i iznosi 1.651.841,53 kn.

BILJEŠKA 8 Račun dobiti i gubitka AOP 182

Za 2018. g. ostvarena je i porezna dobit te je obračunat porez na dobit od 18 %. Porezna osnovica iznosi 2.014.932,00 kn, a porez na dobit 362.687,76 kn. Tijekom godine akontativno je plaćeno 371.848,87 kn. Akontativno više uplaćeni iznos od 209.161,11 kn ostaje kao predjam za 2019.g. Akontativni mjesečni izračun za 2019.g. iznosi 30.223,98 kn.

BILJEŠKA 9 Račun dobiti i gubitka AOP 183-184

DOBIT RAZDOBLJA

Ostvarena dobit prije oporezivanja umanjena je za porez na dobit te predstavlja ostvarenu dobit razdoblja i ona iznosi 1.289.153,77 kn.

BILJEŠKE UZ POZICIJU AKTIVE I PASIVE U BILANCI STANJA NA DAN 31.12.2018.

Bilanca je sustavni pregled imovine, kapitala i obveza na određeni datum (31.12.2018.)

BILJEŠKA 10 Bilanca AOP 002**DUGOTRAJNA IMOVINA**

Dugotrajna imovina na dan 31.12.2018.g. iznosi 227.064.663,36 kn, a obuhvaća nematerijalnu imovinu u iznosu od 2.005.429,61 kn, materijalnu imovinu u iznosu od 224.998.733,75 kn te dugotrajnu financijsku imovinu u iznosu od 60.500,00 kn.

BILJEŠKA 11 Bilanca AOP 003**NEMATERIJALNA IMOVINA**

Nematerijalna imovina na dan 31.12.2018. iznosi 2.005.429,61 kn a predstavlja razliku između stanja vrijednosti (7.930.587,28 kn) i ispravka vrijednosti (5.925.157,67 kn). Amortizacija nematerijalne imovine obavlja se linearnom metodom po stopi od 20 % godišnje, i u okviru je porezno dopuštene.

BILJEŠKA 12 Bilanca AOP 010-AOP 019**MATERIJALNA IMOVINA**

Materijalna imovina čini najveći dio aktive (83,76 %), pa tako i dugotrajne imovine (99,09%).

Materijalna imovina na datum sastavljanja bilance iznosi 224.998.733,75 kn i predstavlja razliku između stanja vrijednosti i ispravka vrijednosti. Struktura navedenoga prikazana je u tablici broj 3.

STRUKTURA MATERIJALNE IMOVINE NA DAN 31.12.2018.

Tablica br. 3

u kn

R. br.	Naziv	PS 01.01.2018 Nabavna vrijednost	Nabava 2018.g., Stavljanje u upotrebu 2018.	Rashod, prodaja, izdvajanje, stavljanje u upotrebu 2018.g., amortizirano do 2018.g.	Ispravak vrijednosti 2018.g.	Sadašnja vrijednost 31.12.2018.g.	Struktura %
1.	Zemljišta	1.377.594,27	52.907,28	0,00	0,00	1.430.501,55	0,64
2.	Građevinski objekti	361.848.486,34	9.585.164,83	168.813.469,17	8.695.557,33	193.924.624,67	86,19
3.	Postrojenja i oprema	16.106.857,65	2.379.648,24	7.935.156,39	1.394.533,35	9.156.816,15	4,07
4.	Alati, inv. namj. i tran. sr.	13.384.403,82	701.081,28	11.245.300,40	737.510,40	2.102.674,30	0,93
5.	Mater. sred. u pripremi	16.622.972,05	14.810.567,07	13.126.317,73	0,00	18.307.221,39	8,14
6.	Ostala mater. imovina	5.500,00	0,00	0,00	0,00	5.500,00	0,00
7.	Predujmovi za mat. imovinu	131.104,00	67.575,84	127.284,15	0,00	71.395,69	0,03
	UKUPNO:	399.285.315,34	17.482.586,08	184.803.928,14	10.471.911,21	224.998.733,75	100,00

Amortizacija dugotrajne imovine obavlja se linearnom metodom po stopama koje su niže od onih propisanih Zakonom o porezu na dobit, (čl. 12. st.5.), a sve u okviru porezno dopuštenih i to za:

-građevinske objekte 2,5 % - 5% ovisno o grupi građevinskih objekata

-oprema 5 % - 18% ovisno o grupi opreme

-računala i računalna oprema 25%

-osobni automobili 15,5 %

-vozila osim osobnih automobila 25%.

1. Pod zemljištima se podrazumijevaju građevinska, poljoprivredna i ostala zemljišta. Knjigovodstvena vrijednost pojedinog zemljišta iznosi:

- građevinsko zemljište 807.985,09 kn

- poljoprivredno zemljište 622.100,41 kn

- ostala zemljišta 416,05 Kn.

Zemljišta se ne amortiziraju jer nemaju vijek trajanja, odnosno njihov vijek trajanja je neograničen. Tijekom 2018.g. uknjiženo je poljoprivredno zemljište od 605 m² na kč.br. 2289/2 k.o. Velika za potrebe crpilišta Dubočanka u vrijednosti 6.300,00 kn. Na katastarskoj općini Pleternica uknjižena (kupljena) su zemljišta za potrebe aglomeracije Pleternica i to 3.906 m² na kč.br. 2954/1 u vrijednosti 28.891,18 kn, 820 m² na kč.br. 2954/2 u vrijednosti 6.630,80 kn, 2025 m² na kč. br. 2983 u vrijednosti 6.348,10 kn i 1479 m² na kč. br. 2982/1 u vrijednosti 4.737,20 kn. Porez na promet nekretnina za sva zemljišta uplaćen je i sadržan u vrijednosti zemljišta.

2. Pod vrijednošću građevinskih objekata podrazumijeva se vrijednost upravnih objekata i objekata koji služe za obavljanje registriranih djelatnosti. Građevinski objekti svoju vrijednost na troškove prenose postupno prema vijeku trajanja putem obračuna amortizacije.

3. i 4. Pod postrojenjima i opremom te pogonskim i uredskim inventarom, transportnim sredstvima smatramo sva postrojenja i opremu za obavljanje registriranih djelatnosti, kao i kamione, automobile, uredski i ostali namještaj, mjerne i kontrolne uređaje, razne alate, razne uređaje za komunikaciju, laboratorijsku opremu, računske i pisaće strojeve, računala i sl. Navedena oprema kao i građevinski objekti svoju vrijednost na troškove prenose postupno putem obračuna amortizacije.

5. Stanje materijalnih sredstava u pripremi na dan 31.12.2018. iznosi 18.307.221,39 kn i predstavlja investicije u tijeku, odnosno nedovršene objekte. Tijekom 2018. godine započeta je izgradnja novih objekata u vrijednosti 14.810.567,07 kn, a dovršeno je ranije započetih objekata u vrijednosti 13.126.317,73 kn.

6. U ostalu materijalnu imovinu uknjiženo je izvorno djelo likovne umjetnosti (slika "Krist" i slika "Voda") u vrijednosti 5.500,00 kn i na njega se ne obračunava amortizacija jer ne gubi vrijednost.

7. Ukupni predujmovi za materijalnu imovinu iznose 71.395,69 kn, a najveći iznos odnosi se na dane predujmove za kupnju zemljišta potrebnih za izgradnju vodnih objekata.

BILJEŠKA 13 Bilanca AOP 020-AOP 030
DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA
 Financijska imovina je ulaganje u dugoročne vrijednosne papire, a odnosi se na dionice Croatia osiguranja d.d. u iznosu od 60.500,00 kn. Navedeni iznos predstavlja tržišnu vrijednost 10 dionica prema izvješću SDA na dan 31.12.2018. Nominalna vrijednost dionica iznosi 14.000,00 kn.

BILJEŠKA 14 Bilanca AOP 037
KRATKOTRAJNA IMOVINA
 Ukupna kratkotrajna imovina iznosi 41.545.232,52 kn i predstavlja ukupnu vrijednost zalihâ (2.385.187,93 kn), potraživanja (6.507.373,06 kn), kratkotrajne financijske imovine (20.000.000,00 kn) te novca u banci (6.438.474,01 kn) i blagajni (7.282,88 kn).

BILJEŠKA 15 Bilanca AOP 038-AOP 045
ZALIHË

Zalihe u ukupnoj aktivnoj sudjeluju sa 0,93 %. Sastav zalihâ prikazan je u tablici broj 4.

SASTAV ZALIHâ NA DAN 31.12.2018.

Tablica br. 4

Red.br.	Naziv	Stanje zalihâ na dan 31.12.2017.	Stanje zalihâ na dan 31.12.2018.	Struktura u % 2018.g.	Indeks 2018/2017
1.	Sirovine i materijali	2.333.439,15	2.446.714,48	97,53	104,85
2.	Predumjmovi	51.748,78	61.932,02	2,47	119,68
UKUPNO:		2.385.187,93	2.508.646,50	100,00	105,18

1. Vrijednost sirovina i materijala na datum sastavljanja bilance iznosi 2.446.714,48 kn, a obuhvaća:

- zalihe sirovina i materijala na skladištu (2.245.063,32 kn),
- gorivo i mazivo (10.002,42 kn),
- rezervne dijelove (17.278,28 kn),
- sitan inventar i auto gume na skladištu (174.370,46 kn).

Metoda obrâta zaliha je FIFO po stvarnim cijenama.

2. Vrijednost predumjmovâ (61.932,02 kn) predstavlja dane predumjmove za nabavku stručne literature, te predumjam naknade za provedbu osnovne plaćanja po sporazumu 388/18 između Tekija d.o.o., i Financijske agencije te iznos predumjama koji je utužen jer nije izvršena usluga niti dostavljena roba.

BILJEŠKA 16 Bilanca AOP 046 do AOP 052
POTRAŽIVANJA

Potraživanja sačinjavaju dio kratkotrajne imovine za koju se očekuje barem jedna pretvorba oblika imovine u neki drugi oblik. Sastav potraživanja prikazan je u tablici broj 5.

SASTAV POTRAŽIVANJA NA DAN 31.12.2018.

Tablica br. 5

Red. br.	Naziv	Stanje potraživanja na dan 31.12.2017.	Stanje potraživanja na dan 31.12.2018.	Struktura u % 2018.g.	Indeks 2018/2017
1.	Potraživanja od kupaca	5.232.868,37	4.930.181,96	60,21	94,22
2.	Potraživanja od države i dr. inst.	270.002,32	236.349,09	2,89	87,54
3.	Ostala potraživanja	1.004.502,37	3.021.820,01	36,90	300,83
UKUPNO:		6.507.373,06	8.188.351,06	100,00	125,83

1. Potraživanja od kupaca u ukupnim potraživanjima sudjeluju sa 60,21%, a predstavljaju potraživanja od potrošača za isporučene proizvode i izvršene usluge te potraživanja od kupaca za zatezne kamate.

2. Potraživanja od države i drugih institucija odnosi se na potraživanja od fonda zdravstva za naknade plaće za vrijeme bolovanja u iznosu od 22.980,70 kn te potraživanja za više plaćenu naknadu fondu za zaštitu okoliša i energetske učinkovitosti na emisiji u okolišu CO₂ za dimnjak kotlovnice upravne zgrade (4.207,28 kn). U ovu stavku je uvršteno potraživanje za više plaćeni porez na dobit (209.161,11 kn).
 3. Ostala potraživanja u ukupnom iznosu od 3.021.820,01 kn obuhvaćaju potraživanja Hrvatskih voda (2.657.131,17 kn) za sufinanciranje izgradnje komunalne infrastrukture kao i potraživanja stranaka za neplaćene Naknade za priključenje na komunalnu infrastrukturu (11.664,07 kn), kao i potraživanja naknada za dodjelu grobnog mjesta na groblju Krista Kralja u iznosu od 425,00 kn. Potraživanja za javnobiljezničke troškove i kamate po ovršnim i sudskim postupcima iznose 192.398,64 kn te potraživanja od sada bivše radnice Tekije d.o.o. za učinjenju šteti (pronevjere) u iznosu od 136.636,24 kn. Protiv iste je pokrenut sudski spor 2011.g. Spor je okončan sa presudom da je kriva. Financijski iznos koji po presudi nije uplatila Tekija d.o.o., uknjižili smo založno pravo na nekretnosti koju posjeduje na kćbr. 1042/32 k.o. Požega. Ovdje su uračunata i potraživanja za kamate po oročenim depozitima kod Podravske banke d.d. u iznosu od 23.564,89 kn.

BILJEŠKA 17 Bilanca AOP 053-AOP 062
KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

Pod kratkotrajnom financijskom imovinom (22.000.000,00 kn) podrazumijevaju se oročena sredstva na 12 mjeseci kod Podravske banke d.d. prema ugovoru broj 461/18 u iznosu od 14.000.000,00 kn i oročena sredstva kod KentBank d.d. na 7 mjeseci prema ugovoru broj 291/18 u iznosu od 8.000.000,00 kn.

BILJEŠKA 18 Bilance AOP 063
NOVAC NA RAČUNU I BLAGAJNI

Na poziciji *Novac na račun i blagajni* (8.848.234,97 kn) unosi se stanje žiro računa na dan bilance i to na:
 - žiro račun 2386002-1120011090 kod Podravske banke d.d. iznosi 8.704.135,13 kn,
 - žiro račun 2386002-1520010029 kod Podravske banke d.d. iznosi 101.801,37 kn,
 - žiro račun 2386002-1552003794 kod Podravske banke d.d. iznosi 24.239,33 kn,
 - žiro račun 4124003-1121000841 kod KentBank d.d. iznosi 261,89 kn te na

-prijelaznim kontima žiro računa i blagajne u ukupnom iznosu od 9.713,62 kn.

Na dan 31.12.2018. u blagajni je novčani saldo iznosio 8.083,63 kn za početak poslovanja u 2019.g.

BILJEŠKA 19 Bilance AOP 066 i AOP 124

IZVANBILANČNI ZAPISI

Izvanbilančni zapisi ukupno iznose 4.710.192,93 kn a odnose se na naplaćena sredstva za razvoj vodoopskrbe i odvodnje prema JLS koja se prikupljaju iz cijene vode i odvodnje, nakanda za zaštitu i korištenje voda prema Hrvatskim vodama, a ista nisu do 31.12.2018. utrošena ili doznačena istima.

BILJEŠKA 20 Bilance AOP 067 do AOP 087

KAPITAL I REZERVE

Kapital i rezerve iznose 98.165.383,42 kn a odnosi se na upisani kapital u Trgovačko sudu u Slav. Brodu u iznosu od 86.669.800,00 kn, revalorizacijske rezerve dugotrajne imovine u iznosu od 353.339,83 kn, rezerve fer vrijednosti financijske imovine raspoložive za prodaju u iznosu od 46.500,00 kn, zadržanu dobit u iznosu od 9.806.589,82 kn kao i dobit ostvarenu u tekućoj godini u iznosu od 1.289.153,77 kn. Pod revalorizacijskim rezervama podrazumijeva je ostatak svote u kunama koja se prenosila iz 1993. g., obzirom da se obvezna revalorizacija od tada nije provodila.

Pod stavkom fer vrijednosti financijske imovine raspoložive za prodaju podrazumijevaju se povećanje vrijednosti dionica na tržišnu vrijednost u odnosu na nominalnu za 10 dionica kod Croatia banke d.d. u skladu s izvješćem SDA na dan 31.12.2018.g.

Zadržana dobit iskazana u bilanci na dan 31.12.2018. u iznosu od 9.806.589,82 kn predstavlja dobit ranijih godina nakon oporezivanja, ukinutu revalorizacijsku rezervu te isplate prema policama životnog osiguranja za radnike.

Dobit tekuće godine (1.289.153,77 kn) rezultat je većih prihoda nad rashodima odnosno bruto dobit (1.651.841,53 kn) umanjena za obračunati porez na dobit u iznosu od 362.687,76 kn.

BILJEŠKA 21 Bilance AOP 107 do AOP 121

KRA TKOROČNE OBVEZE

Kratkoročne obveze na dan 31.12.2018. iznose 18.400.052,72 kn (6,85% ukupne pasive).

Sastav kratkoročnih obveza prikazan je u tablici br. 6.

SASTAV KRA TKOROČNIH OBVEZA NA DAN 31.12.2018.

Tablica br. 6

Red br.	Naziv	u kn			
		Stanje kratkoročnih obveza na dan 31.12.2017.	Stanje kratkoročnih obveza na dan 31.12.2018.	Struktura u % 2017. g.	Indeks 2017/2016
1.	Obveze za predujmove	153.839,61	3.383.339,25	18,39	2.199,26
2.	Obveze prema dobavljačima	3.637.436,32	2.676.076,99	14,54	73,57
3.	Obveze prema zaposlenima	533.352,23	606.316,65	3,30	113,68
4.	Obveze za poreze, doprin. i dr.	402.216,86	433.773,56	2,36	107,85
5.	Ostale kratkoročne obveze	8.711.345,28	11.300.546,27	61,42	129,72
	Ukupno	13.438.190,30	18.400.052,72	100,00	136,92

1. Obveze za predujmove odnose se na pretplate po komunalnim računima građana te više uplaćeno po komunalnim i drugim računima. Navedene pretplate ukidaju se obračunom komunalnih usluga koji se vrši ovisno o JLS na dan 31.03., 30.04., 30.09. i 31.10.

2. Obveze prema dobavljačima iskazuju se u nominalnim iznosima prema izvornoj dokumentaciji, odnosno po ulaznim računima za primljene proizvode i obavljene usluge, te obveze prema dobavljačima za još nefakturiranu robu i uslugu.

3. Obveze prema zaposlenima sastoje se od obveza za neto plaće za mjesec prosinac 2018.g. (513.643,50 kn), obveze za plaće na teret HZZO u iznosu od 11.872,27 kn, obveze na naknade materijalnih troškova zaposlenih (36.041,77 kn) kao i obveze za obustave iz neto plaće (obustave za otplatu kredita 39.409,81 kn, obustave za sindikalnu članarinu (5.349,30 kn). Neto plaća za prosinac 2018. g. isplaćena je radnicima u zakonskom roku u siječnju 2019. g.

4. Obveze prema državi za prosinac 2018.g. iznose 433.773,56 kn, od toga za PDV 82.715,98 kn; za porez, prirez i doprinose iz plaće 188.467,19 kn te doprinose na plaću 121.228,54 kn. Navedne obveze za plaću podmirene su u zakonskom roku u siječnju 2019.g. Obveza za doprinos za općekorisne funkcije šuma po konačnom obračunu za 2018.g. iznosi 224,24 kn, te obveza naknade za osobe s invaliditetom u iznosu od 2.063,88 kn. Obveza poreza na dobit iznosi 39.073,73 kn.

5. Pod ostalim kratkoročnim obvezama knjižene su obveze na osnovi fakturirane naknade za korištenje voda, naknade za zaštitu voda, naknada za razvoj vodoopskrbe, naknada za razvoj odvodnje te naknada za priključenje na javni vodovod i sustav odvodnje te naknade za dodjelu grobnog mjesta na groblju Krista Kralja. Naplata prve dvije spomenute naknade vrši se putem praznjenja izdvojenog žiro računa u određenom postotku. Tijekom cijele 2018.g. na ime naknade za zaštitu voda praznjenje izdvojenog žiro računa iznosilo je 6,75 %. Na ime naknade za korištenje voda od početka godine do 15.09.2018.g. praznjenje izdvojenog žiro računa iznosilo je 18,40%, od tada do kraja godine smanjilo se na 17,00%.

Prikupljanje naknade za priključenje na javni vodovod odnosno sustav odvodnje vrši se temeljem Odluka o priključenju na komunalnu infrastrukturu svake JLS zasebno. Uplate istih za sve JLS od 01.01.2012.g. obavljaju se kod njih. U Tekiji d.o.o. uplatu vrše one stranke koje imaju sklopljen ugovor o priključenju na komunalnu infrastrukturu prije 01.01.2012.g., isto obročno plaćaju a nisu platile do kraja 2018.g. JLS o prikupljenim sredstvima obaviještene su najmanje jedan puta godišnje, a prikupljena sredstva su ima doznačena na žiro račun ili je izvršen prijeboj prikupljenih sredstava.

Naknade za razvoj vodoopskrbe i odvodnje sadržane su u cijeni vodnih usluga svake JLS zasebno i na taj se način prikupljaju. O prikupljenim sredstvima JLS obaviještene su najmanje 4 puta godišnje. Iz navedenih sredstava financira se izgradnja komunalne infrastrukture.

Naplaćena Naknada za dodjelu grobnog mjesta tijekom godine doznačuje se Gradu Požegi. Iznos od 425,00 kn ostao je nenaplaćen od stranke jedne stranke i na dan 31.12.2018. stoji kao obveza Tekija d.o.o. prema Gradu Požegi. Ista će se doznačiti Gradu Požegi kada se naplati od stranke. Naknadu za dodjelu grobnog mjesta od 14.01.2014.g. prikuplja novoosnovano Društvo. Obveza kod Tekije d.o.o. nastala je prije prije izdvajanja novog Društva.

Iznos od 2.657.131,17 kn odnosi se na neplaćene a ispostavljene Zahtjev za sufinanciranje izgradnje komunalne infrastrukture prema Hrvatskih vodama Zagreb u iznosu od 1.557.554,72 kn i JLS (grad Pleternica, općina Velika i općina Brestovac) u iznosu od 1.099.576,45

kn. Hrvatske vode Zagreb Zadržje su platile početakom 2019.g. dok su JLS (Općina Velika i Općina Brestovac) zadržjeve su podmirile zaključno sa 12.03.2019. Više plaćeni iznos općini Jakšić (2.364,91 kn) Tekija d.o.o. je vratili dana 07.01.2019.g.

BIJEŠKA 22 Bilance AOP 122 **ODGOBENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA**

Na obveze za prihod budućeg razdoblja knjižene su primljene potpore JLS i Hrvatskih voda za izgradnju komunalne infrastrukture, te primljene potpore od Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitosti za poboljšanje energetske učinkovitosti i adaptaciju unutrašnjeg prostora poslova zgrade Tekija d.o.o. u ukupnom iznosu od 152.044.459,75 kn. Kada se dovoši objekt komunalne infrastrukture za koju je potpora primljena i stavi na korištenje, odnosno počne koristiti obračunava se amortizacija koja se prenosi sa "obveza" na "prihod" svake godine do potpunog amortiziranja objekta. Tijekom 2018. g. primljene su potpore za komunalnu infrastrukturu (vodopostroba, odvodnja) u ukupnom iznosu od 9.096.023,73 kn (vidljivo u tablici broj 7), a na prihod od dotacija-finaniranja preneseno je 6.022.514,09 kn sa odgovornih prihoda.

PREGLED PRIMLJENIH POTPORA (odgovorni prihod) I OBRACUNA AMORTIZACIJE (prijenos na prihode) NA DAN 31.12.2018.

Tablica br. 7

NAZIV	1	2	3	4 (2+3)	5	6	7 (4+5-6)
NABAVNA	VRU DO 2018.	NAB. VRUJED.	2018. G.	UKUPNO	ISPR. VRUJED.	DO 2018.	AMORTIZACIJA
SADAŠNJA	KNJIG. VRUJED.						
u kn							
GRAD POŽEGA							
Vodopskrba	13.805.863,46	241.794,10	14.047.657,56	3.526.371,22	645.741,42	9.875.544,92	
Sustav odvodnje	28.144.193,57	618.895,19	28.763.088,76	6.520.827,40	761.821,63	21.480.439,73	
Ukupno Grad Požega	41.950.057,03	860.689,29	42.810.746,32	10.047.198,62	1.407.563,05	31.355.984,65	
GRAD KUTJEVO							
Vodopskrba	15.887.118,11	1.028.454,54	16.915.572,65	3.684.239,80	571.953,84	12.659.379,01	
Sustav odvodnje	6.206.115,00	3.316.586,52	9.522.701,52	1.352.493,19	218.231,70	7.951.976,63	
Ukupno Grad Kutjevo	22.093.233,11	4.345.041,06	26.438.274,17	5.036.732,99	790.185,54	20.611.355,64	
GRAD PLETERNICA							
Vodopskrba	12.443.883,31	55.282,24	12.499.165,55	2.755.115,41	404.009,88	9.340.040,26	
Sustav odvodnje	359.442,00	0,00	359.442,00	0	0	359.442,00	
Ukupno Grad Pleternica	12.803.325,31	55.282,24	12.858.607,55	2.755.115,41	404.009,88	9.699.482,26	
OPĆINA BRESTOVAC							
Vodopskrba	5.953.722,96	98.086,84	6.051.809,80	1.095.913,00	215.416,15	4.740.480,65	
Sustav odvodnje	6.842.600,07	0,00	6.842.600,07	883.147,67	225.805,81	5.733.646,59	
Ukupno općina Brestovac	12.796.323,03	98.086,84	12.894.409,87	1.979.060,67	441.221,96	10.474.127,24	
OPĆINA JAKŠIĆ							
Vodopskrba	8.000.971,39	395.013,00	8.395.984,39	1.461.423,61	218.642,89	6.715.917,89	
Sustav odvodnje	11.559.595,30	743414,54	12.303.009,84	2.353.737,90	357.402,05	9.591.869,89	
Ukupno općina Jakšić	19.560.566,69	1.138.427,54	20.698.994,23	3.815.161,51	576.044,94	16.307.787,78	
OPĆINA KAPTOL							
Vodopskrba	5.627.358,22	16.885,76	5.644.243,98	590.356,34	191.007,61	4.862.880,03	
Sustav odvodnje	12.439.595,74	98.400,00	12.537.995,74	2.235.111,07	416.729,14	9.886.155,53	
Ukupno općina Kaptol	18.066.953,96	115.285,76	18.182.239,72	2.825.467,41	607.736,75	14.749.035,56	
OPĆINA ČAGLIN							
Vodopskrba	654.501,90	13.192,00	667.693,90	211.756,06	44.291,91	411.645,93	
Sustav odvodnje	2.569.140,20	305.604,31	2.874.744,51	0	0	2.874.744,51	
Ukupno općina Čaglin	3.223.642,10	318.796,31	3.542.438,41	211.756,06	44.291,91	3.286.390,44	
OPĆINA VELIKA							
Vodopskrba	7.046.696,91	174.859,62	7.221.556,53	1.414.589,01	365.616,61	5.441.350,91	
Odvodnja	7.333.843,11	392.249,92	7.726.093,03	729.104,14	186.154,25	6.810.834,64	
Ukupno općina Velika	14.380.540,02	567.109,54	14.947.649,56	2.143.693,15	551.770,86	12.252.185,55	
FOND ZA ZAŠOKOLIŠA							
Uprava zgrada	1.351.939,26	0,00	1.351.939,26	66148,48	66.148,48	1.219.642,30	

Ukupno FOND	1.351.939,26	0,00	1.351.939,26	66.148,48	66.148,48	1.219.642,30
NAZIV	NABAVNA VRIJ.DO 2018.	NAB.VRIJED. 2018. G.	NAB.VRIJED. UKUPNO	ISPR.VRIJED. DO 2018.	AMORTIZACIJA 2018. G.	SADAŠNJA KNJIG.VRIJED.
1	2	3	4 (2+3)	5	6	7 (4-5-6)
NAKN.ZA RAZVOJ VODOOPSKRBE						
Vodopskrba	11.751.957,54	680.149,98	12.432.107,52	2.414.622,79	394.342,29	9.623.142,44
Ukupno NRV	11.751.957,54	680.149,98	12.432.107,52	2.414.622,79	394.342,29	9.623.142,44
NAKN.ZA RAZVOJ ODVODNJE						
Sustav odvodnje	14.188.766,10	917.155,17	15.105.921,27	1.912.777,15	353.303,90	12.839.840,22
Ukupno NRO	14.188.766,10	917.155,17	15.105.921,27	1.912.777,15	353.303,90	12.839.840,22
OTPUST KRED. I PRIJ. IM. HR.VODA						
Vodopskrba	10.940.044,89	0	10.940.044,89	5.035.571,92	264.556,04	5.639.916,93
Sustav odvodnje	5.562.969,14	0	5.562.969,14	1.456.061,88	121.338,49	3.985.568,77
Ukupno Hrvatske vode	16.503.014,03	0,00	16.503.014,03	6.491.633,80	385.894,53	9.625.485,70
SVEUKUPNO:	188.670.318,18	9.096.023,73	197.766.341,91	39.699.368,04	6.022.514,09	152.044.459,78

BILJEŠKA 23

OBJAVA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje za 2018.g. objavila je i odobrila Uprava Društva s danom 19.04.2019.g. temeljem *Odluke o odobranju izdavanja temeljnih financijskih izvještaja za 2018.g.*

Napomena: U obrascima RDG i Bilanca unešeni su cijeli iznosi bez lipa, a u bilješkama iznosi u kunama i lipama. Zbog pojedinačnih zaoruživanja i izjednačavanja aktive i pasive postoji mogućnost da je došlo u pojedinim stavkama do razlike za jednu kunu.

U Požegi, 19.04.2019.

TEKIJA d.o.o.
POŽEGA, Vodovodna 1

Direktor:
Ante Kolić, dipl. inž.