

TEKIJA d.o.o.
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.

Dugotrajna materijalna imovina nakon početnog evidentiranja iskazuje se po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i eventualne gubitke od umanjenja. Dugotrajna materijalna imovina priznaje se u finansijskim izvješćima: ako je vjerojatno da će buduće ekonomski koristiti pritjecati u društvo i ako se trošak imovine može pouzdano utvrditi.

Razlučivanje na dugotrajnu materijalnu imovinu i sredstva koja se mogu jednokratno otpisati obavlja se prema Zakonu o porezu na dobit, odnosno Pravilniku poreza na dobit. U iznimnim slučajevima kada je vijek upotrebe znatno duži od godine dana iako je nabavna pojedinačna vrijednost manja od zakonski propisane evidentira se kao dugotrajna imovina. Trošak dugotrajne materijalne imovine izgradene u vlastitoj izvedbi utvrđuje se kao kod kupljene imovine, s napomenom da se isključuju interni dobici.

Obračun amortizacije linearom metodom primjenjuje se najmanje jednom na kraju finansijske godine, odnosno nakon svakog tromjesečja po slijedećim stopama:

O p i s	2016.	2015.
	%	%
Gradjevinski objekti	2,5 - 5	2,5 - 5
Transportna sredstva	15,5 - 25	15,5 - 25
Postrojenja i oprema	5 - 18	5 - 18
Računalna oprema	25	25

Ostatak vrijednosti i vijek upotrebe trebaju se procijeniti barem jednom godišnje, a u slučaju da se očekivanja razlikuju od prethodnih procjena, promjene se priznaju kao promjene u računovodstvenim procjenama, a u skladu s HSFI 3-Računovodstvene politike, promjene računovodstvenih procjena i pogreške.

Amortizacija dugotrajne materijalne imovine obračunava se po nižim stopama od onih utvrđenih Zakonom o poreza na dobit koji se kao amortizacijski iznos priznaju u porezni rashod. Prema istim stopama definiran je i korisni vijek trajanja dotičnog sredstva. Na početku korištenja sredstava amortizacija se počinje obračunavati prvog dana slijedećeg mjeseca od dana nabavke sredstva odnosno stavljanja u upotrebu.

2.8. Dugotrajna finansijska imovina

Politika priznavanja finansijske imovine u skladu je s HSFI 9. Finansijska imovina Društva obuhvaća ulaganja u vrijednosne papire, dane kredite i depozite, ostalu finansijsku imovinu. Finansijska imovina početno se mjeri po fer vrijednosti (trošku stjecanja) uvećano za transakcijske troškove. Na svaki sljedeći datum bilance, za ulaganja u vlasničke instrumente čija cijena ne kotira na aktivnom tržištu i čija fer vrijednost ne može se pouzdano utvrditi, mjeri se po trošku stjecanja.

2.9. Zalihe

Zalihe kao kratkotrajna imovina, prema HSFI 10, obuhvaćaju zalihe sirovina i materija, zalihe rezervnih dijelova, zalihe nedovršene proizvodnje i poluproizvoda, zalihe gotovih proizvoda, zalihe trgovačke robe, zalihe sitnog inventara, ambalaže i auto guma, te se iskazuju po načelu troškova nabave (nabavna cijena uvećana za poreze, carine, prijevozne troškove i rukovanje zalihami i sl.).

TEKIJA d.o.o.
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.

Evidentiranje utroška zaliha sirovina i materijala obavlja se primjenom metode troška FIFO. Smanjivanje vrijednosti zaliha provodi se na osnovi procjene o oštećenosti, dotrajalosti zaliha i sl., uvijek kada je nadoknadiva vrijednost manja od nabavne vrijednosti. Smanjivanje vrijednosti zaliha provodi se na teret rashoda razdoblja.

Sitan inventar, ambalaža i automobilske gume u upotrebi otpisuju se jednokratno prilikom stavljanja u upotrebu. Trgovačka roba namijenjena maloprodaji evidentira se po prodajnim cijenama s uključenom razlikom u cjeni i porezom na dodanu vrijednost. Kada se zalihe prodaju, trošak zaliha utvrđuje se tako da se od prodajne cijene oduzme porez na dodanu vrijednost i uračunata marža.

2.10. Kratkotrajna potraživanja

Potraživanja nastaju prodajom gotovih proizvoda i trgovачke robe, pružanjem usluga, iznajmljivanjem imovine, prodajom dugotrajne imovine, odnosno ona potraživanja kod kojih nije ugovoren prinos (kamate), a u skladu sa HSFI 11. Potraživanja od kupaca temeljem prodaje obuhvaćaju sva potraživanja za isporučene proizvode i obavljene usluge nakon isteka ugovorenog roka odnosno dana dospijeća.

Smanjivanje vrijednosti potraživanja provodi se u razdoblju spoznaje o nemogućnosti naplate dijela ili cijelog potraživanja od dužnika. Procjena mogućnosti naplate potraživanja provodi se uvijek kada potraživanje nije naplaćeno u ugovorenom roku, a najkasnije na dan bilance.

Potraživanja se prestaju priznavati kada su potraživanja naplaćena, prodana, otpisana, zastarjela ili na neki drugi način otuđena, te ako prestaju udovoljavati definiciju imovine ili ako Društvo prestaje biti jedna od ugovornih stana na koju se primjenjuju ugovorni uvjeti.

2.11. Vremenska razgraničenja

Politika priznavanja vremenskih razgraničenja u skladu je s HSFI 14.

a) Aktivna vremenska razgraničenja

Aktivna vremenska razgraničenja uključuju unaprijed plaćene troškove i nedospjelu naplatu prihoda. Unaprijed plaćeni troškovi pri nabavi proizvoda ili usluga početno se knjiže po trošku nabave kao nabave imovine, a na kraju računovodstvenog razdoblja sučeljavaju se s tekućim prihodima dok neiskorišteni dio troška ostaje kao stavka imovine u bilanci.

b) Pasivna vremenska razgraničenja

Pasivna vremenska razgraničenja uključuju odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja. Odgođeno plaćanje troškova podrazumijeva priznavanje troškova u tekućem obračunskom razdoblju za koje nisu primljeni računi (za telefon, struju, gorivo i sl.) do datuma bilance.

Obračunati prihodi budućeg razdoblja su unaprijed plaćeni prihodi koji još nisu zarađeni nego se odnose na buduće razdoblje.

TEKIJA d.o.o.
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.

Odgodeno priznavanje prihoda od državnih potpora

Politika priznavanja odgode prihoda od državnih potpora za izgradnju investicijskih objekata komunalne infrastrukture u skladu je s HSFI 15. Primljene državne potpore odnosno transferi sredstava za objekte komunalne infrastrukture odgadaju se u priznavanje prihoda u trenutku primitka. Postupno uprihodovanje odgođenog prihoda provodi se u jednakom dijelu koliki je godišnji trošak amortizacije. Izuzetak može biti ako dođe do uništenja ili prodaje dotične imovine odnosno kad izaziva trošak rashoda neamortizirane vrijednosti pri čemu se ostatak odgođenog prihoda prenosi na prihode razdoblja u kojem je nastao ovakav rashod.

Državna potpora povezana s investicijama za komunalnu infrastrukturu ima poseban položaj glede PDV-a, odnosno na tako primljena sredstva ne obračunava, i ne plaća se PDV.

2.12. Novac i novčani ekvivalenti

Novac na računima koji se vode u kunama u organizacijama platnog prometa i bankama vodi se u nominalnim svotama prema izvodu o stanju i prometu tih računa. Novac u blagajni u kunama iskazuje se u nominalnoj vrijednosti.

2.13. Politika iskazivanja kapitala

Kapital je vlastiti izvor financiranja imovine, a izračunava se kao ostatak imovine nakon odbitka svih obveza. Kapital se sastoji od upisanog kapitala, kapitalnih rezervi, revalorizacijskih rezervi, rezervi iz dobiti, zadržane dobiti ili prenesenog gubitka te dobiti ili gubitka tekuće godine. Politika priznavanja svih dijelova kapitala u skladu je s HSFI 12.

Upisani kapital je novčano izražena vrijednost onoga što se unijelo u Društvo, a registrirano je na sudu.

2.14. Rezerviranja

Revalorizacijska rezerva formira se ponovnom procjenom nematerijalne imovine, materijalne imovine i zaliha na stanju, iznad troškova nabave, i to na dan bilance.

U slučaju kada se knjigovodstveni iznos dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine poveća kao rezultat revalorizacije to se povećanje izravno priznaje u kapital pod nazivom revalorizacijske rezerve. Revalorizacijsko povećanje priznaje se kao prihod do iznosa kojeg ono poništava revalorizacijsko smanjenje vrijednosti iste imovine, koje je prethodno priznato kao rashod.

U slučaju kada dolazi do smanjenja dugotrajne materijalne imovine zbog revalorizacije, to smanjenje treba priznati kao rashod. Revalorizacijsko smanjenje direktno tereti revalorizacijsku rezervu do iznosa do kojeg smanjenje ne premašuje iznos koji postoji kao revalorizacijska rezerva za istu imovinu.

TEKIJA d.o.o.
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.

2.15. Politika iskazivanja obveza

Politika priznavanja obveza u skladu je HSF 13. Obveze se klasificiraju kao dugoročne i kratkoročne obveze.

Kratkoročne obveze su sadašnje obveze za koje se očekuje da će se podmiriti u redovnom tijeku poslovnog ciklusa, odnosno koje dospijevaju u roku 12 mjeseci. Obveze koje ne ispunjavaju kriterij kratkoročnih obveza svrstavaju se u dugoročne obveze. Kratkoročne i dugoročne obveze obuhvaćaju: obveze prema dobavljačima, obveze prema zaposlenima, obveze za predujmove, tekuće porezne obveze, obveze u svezi financijskog najma, financijske obveze (kredite, zajmove i dužničke vrijednosne papire), rezerviranja, nepredviđena obveza i ostale obveze.

2.16. Ulaganja u nekretnine

Politika priznavanja ulaganja u nekretnine u skladu je s HSF 7. Ulaganja u nekretnine početno se mjeri po trošku nabave. Ulaganja u nekretnine unosi se vrijednost nekretnina (zemljišta ili zgrade) koje Društvo posjeduje ili je kupilo, izgradilo ili na drugi način pribavilo radi davanja u najam i ostvarivanja prihoda od najma. Statusnom promjenom odvajanja s osnivanjem, zemljište i zgrada koje su se priznavale u ulaganje u nekretnine, prelazi je u novoosnovano Društvo.

2.17. 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.

TEKIJA d.o.o.
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.

BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

3. Prihodi od prodaje (izvan grupe)

O P I S	2016.	2015.
	HRK	HRK
Prihod od prodaje usluga	794.137	777.987
Prihod - građani voda	6.810.245	7.181.680
Prihod - građani odvodnja	2.110.228	2.209.062
Prihod - fiks.dio voda (dom.)	3.153.264	3.133.680
Prihod - fiks.dio voda (gos.)	454.384	441.696
Prihod - fiks.dio odv (dom.)	904.317	891.085
Prihod - fiks.dio odv (gosp.)	109.907	106.547
Prihod - gospodar.voda	3.690.540	3.592.286
Prihod - gospodar.odvodnja	1.044.718	980.615
Prihod od pročić.otp.voda	1.768.603	1.794.581
Prihod od izrade priključaka -gospodarstvo	76.898	64.848
Prihod od izrade priključaka -domaćinstvo	429.554	476.593
Prihod od čišćenja kanalizacije-gospodarstvo	176.858	135.505
Prihod od čišćenja kanalizacije-domaćinstvo	28.668	12.202
UKUPNO	21.552.321	21.798.367

4. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga

Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga iskazani u računu dobiti i gubitka za 2016. godinu u iznosu od 1.089.107 kuna (2015. godine 447.024 kuna) odnose se u potpunosti na vlastitu proizvodnju dugotrajne imovine.

5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)

O P I S	2016.	2015.
	HRK	HRK
Prihodi od subvencija i dotacija	5.240.867	4.818.627
Naplata šteta od osiguranja i dr.	462.032	46.340
Naplaćena otpisana potraživanja	1.289.054	1.387.201
Prihodi od najma	119.880	119.880
Ostali prihodi	253.948	338.206
UKUPNO	7.365.781	6.710.254

6. Materijalni troškovi

O P I S	2016.	2015.
	HRK	HRK
Troškovi sirovina i materijala /i/	2.545.411	2.488.614
Ostali vanjski troškovi /ii/	3.084.050	2.578.146
UKUPNO	5.629.461	5.066.760

TEKJA d.o.o.
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.

/i/ Troškovi sirovina i materijala

O P I S	2016. HRK	2015. HRK
Utrošeni osnovni i administrativni materijal	1.424.746	1.075.334
Potrošeno gorivo i energija	971.693	1.202.818
Trošak rezervnih dijelova	34.429	35.555
Trošak sitnog inventara, ambalaže i auto-guma	114.543	174.907
UKUPNO	2.545.411	2.488.614

/ii/ Ostali vanjski troškovi

O P I S	2016. HRK	2015. HRK
Usluge tekućeg održavanja i zaštite	1.539.743	1.146.142
Usluge kooperanata na izgradnji objekata	90.301	30.515
Prijevozne usluge i usluge pošte i telekomunikacija	202.852	209.162
Vanjski troškovi usluga	229.973	181.127
Komunalne usluge	106.775	106.775
Odvojetničke i bilježničke usluge	449.711	456.341
Usluge registracije vozila	48.008	53.512
Troškovi za reklamu i propagandu	26.000	71.800
Troškovi zaštite na radu	89.510	81.320
Troškovi najma	5.690	5.681
Ostale usluge	295.487	235.771
UKUPNO	3.084.050	2.578.146

7. Troškovi osoblja

O P I S	2016. HRK	2015. HRK
Neto plaća	5.978.688	5.866.129
Troškovi poreza, soc.i mir.osiguranja	2.084.739	2.070.646
Doprinosi na plaće	1.360.749	1.329.611
UKUPNO	9.424.176	9.266.386

8. Amortizacija

Troškovi amortizacije iskazani su u računu dobiti i gubitka za 2016. godinu u iznosu od 10.912.571 kuna (2015. godinu 10.704.058 kuna) i obračunati su sukladno računovodstvenoj politici opisanoj u bilješci 2.6. i 2.7. uz godišnje finansijske izvještaje.

TEKIJA d.o.o.
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.

9. Ostali troškovi

O P I S	2016.	2015.
	HRK	HRK
Mirovina, jubilarne nagrade, pomoći zaposl., pokoni djeci i sl	481.910	523.154
Naknade troškova zaposlenih i drugih (dnevnice, putni troškovi na posao i s posla, troškovi povremenih poslova i sl)	456.050	439.141
Premije osiguranja	153.354	278.825
Porezni koji ne zavise od rezultata	1.300	1.750
Troškovi reprezentacije i donacija	39.915	39.464
Naknade troškova članovima NO	247.958	249.521
Bankarski troškovi i članarine udruženjima	181.562	162.953
Administrativne pristojbe, sud.i sl.troškovi	22.448	26.801
Troškovi izobrazbe radnika (seminari, tečajevi..)	59.314	35.633
Doprinosi koji ne zavise od rezultata	14.592	66.269
Troškovi ostalih materijalnih prava zaposlenika (otpremnine) i troškovi stručne literature, časopisi, priručnici	13.723	25.133
Ostali razni troškovi	175.103	82.560
UKUPNO	1.847.229	1.931.204

10. Vrijednosno uskladištanje

Troškovi vrijednosnog uskladištanja iskazani u računu dobiti i gubitka za 2016. godinu u iznosu od 1.380.180 kuna (2015. godinu 1.990.769 kuna) u potpunosti se odnose na vrijednosno uskladištanje kratkotrajne imovine – potraživanja od kupaca.

11. Financijski prihodi

Financijski prihodi iskazani u računu dobiti i gubitka za 2016. godinu u iznosu od 849.249 kuna (2015. godinu 925.511 kuna) u potpunosti se odnose na prihode od obračunatih kamata.

TEKIJA d.o.o.
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.

12. Porez na dobit

Porez na dobit obračunava se po stopi od 20% (2015. godine 20%) sukladno zakonskim propisima na osnovicu koju čini razlika ostvarenih prihoda nad rashodima obračunskog razdoblja za koje se porezna osnovica utvrđuje. U tekućoj godini ostvaren je dobitak iz poslovanja. Obračun poreza na dobit obavljen je sukladno hrvatskim zakonskim propisima i prikazan je kako slijedi:

POZICIJA	2016.	2015.
	HRK	HRK
Ukupni prihodi	30.856.458	29.881.156
Ukupni rashodi	(29.442.878)	(29.250.724)
Dobit tekuće godine	1.413.580	630.432
Povećanje dobiti		
70% troškova reprezentacije	37.224	27.625
30% troškova za osobni prijevoz	36.849	38.610
Manjmovi na imovini iznad visine utvrđene odlukom Hrvatske gospodarske komore, odnosno Hrvatske obrtničke komore	180	0
Troškovi kazni za prekršaje i prijestupe	6.994	2.500
Rashodi darovanja iznad propisanih svota	0	54.140
Vrijednosno usklađenje i otpis potraživanja	310.820	458.246
Povećanje porezne osnovice za sve druge rashode i ostala povećanja	3.136.643	0
Ukupno uvećanja dobiti	3.528.710	581.121
Prihodi od naplaćenih otpisanih potraživanja	49.283	119.094
Ukupan iznos državnih potpora	40.675	32.229
Ukupno smanjenje dobiti	89.958	151.323
Porezna osnovica	4.852.332	1.060.230
Porez na dobiti - stopa	20,00%	20,00%
Porezna obveza	970.466	212.046

TEKIJA d.o.o.
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU / BILANCU

13. Dugotrajna nematerijalna imovina

O P I S	Izdaci za razvoj	Koncesije, patenti, licencije, softver i ostala prava	Nematerijalna imovina u pripremi	Ostala nematerijalna imovina	UKUPNO
	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK
NABAVNA VRIJEDNOST					
Stanje 1. siječnja 2015. g.	2.302.848	2.871.414	0	12.908	5.174.262
Direktna povećanja imovine	837.706	164.186	0	0	1.001.892
Stanje 31. prosinca 2015. g.	3.140.554	3.035.600	0	12.908	6.189.062
Direktna povećanja imovine	0	69.711	462.794	0	532.505
Prijenos u uporabu	0	462.794	(462.794)	0	0
Rashodovanje i otuđivanje	0	(141.634)	0	0	(141.634)
Stanje 31. prosinca 2016. g.	3.140.554	3.426.471	0	12.908	6.579.933
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI					
Stanje 1. siječnja 2015. g.	2.302.848	270.563	0	0	2.573.411
Amortizacija	157.135	558.548	0	0	715.683
Stanje 31. prosinca 2015. g.	2.459.983	829.111	0	0	3.289.094
Amortizacija	167.541	755.084	0	0	922.625
Rashodovanje i otuđivanje	0	(141.634)	0	0	(141.634)
Stanje 31. prosinca 2016. g.	2.627.524	1.442.561	0	0	4.070.085
SADAŠNJA VRIJEDNOST					
Stanje 31. prosinca 2015. g.	680.571	2.206.489	0	12.908	2.899.968
Stanje 31. prosinca 2016. g.	513.030	1.983.910	0	12.908	2.509.848

TEKUĆA d.o.o.
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.

14. Dugotrajna materijalna imovina

O P I S	Zemljište	Gradjevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alat, pog. inventar i trans. imovina	Predujmovi za materijalnu imovinu	Imovina u pripremi	Ostala mater. imovina	
							HRK	HRK
NABAVNA VRJEDNOST								
Stanje 1. siječnja 2015. g.	1.347.647	329.682.613	5.637.864	12.104.410	154.155	18.199.264	5.500	367.131.453
Direktna povećanja imovine	0	0	0	0	71.611	14.275.868	0	14.347.479
Prijenos komunalnih vodnih građevina od općine Jakšić	0	5.503.517	0	0	0	(5.503.517)	0	0
Prijenos na pripremu	0	0	0	0	(157.123)	157.123	0	0
Prijenos u uporabu	0	8.336.891	5.264.153	153.045	0	(13.754.089)	0	0
Rashodovanje i otudivanje	0	0	0	(13.527)	0	0	0	(13.527)
Stanje 31. prosinca 2015. g.	1.347.647	343.523.021	10.902.017	12.243.928	68.643	13.374.649	5.500	381.465.405
Direktna povećanja imovine	0	0	0	0	180.667	17.802.137	0	17.982.804
Prijenos na pripremu	0	0	0	0	(213.901)	213.901	0	0
Prijenos u uporabu	26.457	13.231.714	1.590.019	1.650.396	0	(16.498.586)	0	0
Rashodovanje i otudivanje	0	(162.890)	0	0	0	0	0	(162.890)
Stanje 31. prosinca 2016. g.	1.374.104	356.591.845	12.492.036	13.894.324	35.409	14.892.101	5.500	399.285.319
ISPRAVAK VRJEDNOSTI								
Stanje 1. siječnja 2015. g.	0	144.905.465	2.432.391	11.398.728	0	0	0	158.736.584
Amortizacija	0	6.402.697	3.384.327	199.600	0	0	0	9.986.624
Prijenos komunalnih vodnih građevina od općine Jakšić	0	217.426	0	0	0	0	0	217.426
Rashodovanje i otudivanje	0	0	0	(13.527)	0	0	0	(13.527)
Stanje 31. prosinca 2015. g.	0	151.525.588	5.816.718	11.584.801	0	0	0	168.927.107
Amortizacija	0	9.208.076	661.275	120.595	0	0	0	9.989.946
Rashodovanje i otudivanje	0	(47.086)	0	0	0	0	0	(47.086)
Stanje 31. prosinca 2016. g.	0	160.686.578	6.477.993	11.705.396	0	0	0	178.869.967
SADAŠNJA VRJEDNOST								
Stanje 31. prosinca 2015. g.	1.347.647	191.997.433	5.085.299	659.127	68.643	13.374.649	5.500	212.538.298
Stanje 31. prosinca 2016. g.	1.374.104	195.905.267	6.014.043	2.188.928	35.409	14.892.101	5.500	220.415.352

TEKIJA d.o.o.
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.

15. Zalihe

O P I S	31.12.2016.	31.12.2015.
	HRK	HRK
Sitan inventar u skladištu	143.883	121.657
Sitan inventar u uporabi	527.362	418.692
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	(527.362)	(418.692)
Sirovine i materijal	2.179.408	2.204.831
Predujmovi	53.807	51.229
UKUPNO	2.377.098	2.377.717

16. Potraživanja od kupaca

O P I S	31.12.2016.	31.12.2015.
	HRK	HRK
Potraživanja od kupaca u zemlji za robu i usluge	5.740.367	6.302.350
Sporna potraživanja od kupaca u zemlji za robu i usluge	2.082.809	2.590.505
Utužena potraživanja od kupaca u zemlji za robu i usluge	7.577.422	7.973.051
Potraživanja za kamate od kupaca u zemlji za robu i usluge	1.300.501	1.266.625
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca u zemlji za robu i usluge	(10.344.046)	(11.005.002)
UKUPNO	6.357.053	7.127.529

17. Ostala kratkotrajna potraživanja

O P I S	31.12.2016.	31.12.2015.
	HRK	HRK
Potraživanje od Fonda za zaštitu okoliša i energetsku učinkovitost i Hrvatskih vode za sufinanciranje izgradnje komunalne infrastrukture	2.102.522	601.745
Potraživanje za naknadu za priključenje na komunalnu infrastrukturu	65.593	70.448
Ostala kratkotrajna potraživanja	317.389	215.908
UKUPNO	2.485.504	888.101

18. Kratkotrajna finansijska imovina

Kratkotrajna finansijska imovina iskazana u bilanci na dan 31. prosinca 2016. godine u iznosu od 14.000.000 kuna (31. prosinca 2015. godine u iznosu od 8.000.000 kuna) odnosi se na oročeni depozit kod Podravska banka d.d. u iznosu od 8.000.000 kuna i na oročeni depozit kod Addiko bank d.d. u iznosu od 6.000.000 kuna

19. Novac

O P I S	31.12.2016.	31.12.2015.
	HRK	HRK
Žiro račun	7.037.453	10.348.029
Blagajna	4.579	5.609
UKUPNO	7.042.032	10.353.638

TEKIJA d.o.o.
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.

20. Izvanbilančni zapisi

Izvanbilančni zapisi iskazani u bilanci na dan 31. prosinca 2016. godine u iznosu od 2.937.594 kuna (31. prosinca 2015. godine 3.955.639 kuna) 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, a ista nisu utrošena ili doznačena istima.

21. Kapital

Upisani kapital iskazan u bilanci na dan 31. prosinca 2016. godine u iznosu od 86.669.800 kuna (31. prosinca 2015. godine u istom iznosu) predstavlja vlastite trajne izvore za poslovanje Društva i obuhvaća temeljnu glavnicu registriranu kod Trgovačkog suda u Osijeku – stalna služba u Slavonskom Brodu.

Zadržana dobit iskazana u bilanci na dan 31. prosinca 2016. godine u iznosu od 8.118.363 kune (31. prosinca 2014. godine 4.563.335 kuna) predstavlja dobit ranijih godina nakon oporezivanja. Društvo je tijekom 2016. godine u poslovnim knjigama evidentiralo ispravak pogreške u iznosu 3.136.642 kune u korist zadržane dobiti temeljem primjerenog iskazivanja finansijske imovine prijašnjih razdoblja.

Dobit tekuće godine iskazana u bilanci na dan 31. prosinca 2016. godine u iznosu od 443.114 kuna predstavlja dobit 2016. godine nakon oporezivanja.

22. Obveze prema dobavljačima

	31.12.2016.	31.12.2015.
O P I S	HRK	HRK
Obveze prema dobavljačima u zemlji	4.446.470	2.099.251
Obveze prema nefakturiranu robu	21.738	39.000
UKUPNO	4.468.208	2.138.251

23. Obveze prema zaposlenicima

	31.12.2016.	31.12.2015.
O P I S	HRK	HRK
Obveze za neto plaće i naknade	455.420	456.419
Obveze za plaće na teret HZZO	2.275	13.111
Obveza za naknade materijalnih troškova zaposlenika	27.523	27.996
Obveze za obustave iz neto plaće	52.918	59.201
Ostale obveze prema zaposlenima	4.724	6.184
UKUPNO	542.860	562.911

TEKIJA d.o.o.
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.

24. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja

O P I S	31.12.2016.	31.12.2015.
	HRK	HRK
Obveze prema državi za porez, prirez i doprinose iz plaće	171.898	192.408
Obveze za doprinose na plaću	115.973	118.959
Obveze za doprinos za općekorisne funkcije šuma	414	173
Obveze za porez na dodanu vrijednost	32.184	110.360
Obveze za porez iz dobiti	753.338	0
Ostale obveze	2.797	0
UKUPNO	1.076.604	421.900

25. Ostale kratkoročne obveze

O P I S	31.12.2016.	31.12.2015.
	HRK	HRK
Obveze za naknadu za razvoj vodooprkrbe i odvodnje	4.926.291	5.506.357
Obveze za naknadu za korištenje voda	1.288.411	1.867.747
Obveze za naknadu za zaštitu voda	1.242.850	1.305.841
Obveze za naknadu za priključenje na vodovod i odvodnju	110.617	121.093
Obveze po zahtjevima za sufinanciranje komunalne infrastrukture	2.102.522	601.745
Ostale nespecificirane kratkotročne obveze	1.546	2.702
UKUPNO	9.672.237	9.405.485

26. Odgodeno plaćanje troškova i prihodi budućeg razdoblja

O P I S	31.12.2016.	31.12.2015.
	HRK	HRK
Prihod budućeg razdoblja temeljem primljenih potpora za izgradnju sustava vodoopskrbe	71.490.137	70.806.991
Prihod budućeg razdoblja temeljem primljenih potpora za izgradnju sustava odvodnje	70.633.545	68.053.936
Prihod budućeg razdoblja temeljem primljenih potpora za izgradnju upravne zgrade	795.150	0
UKUPNO	142.918.832	138.860.926

Promjene stanja prihoda budućeg razdoblja temeljem primljenih potpora prikazane su kako slijedi:

O P I S	01.01.2016.	Povećanje	Smanjenje	31.12.2016.
	HRK	HRK	HRK	HRK
Prihod budućeg razdoblja temeljem primljenih potpora za izgradnju sustava vodoopskrbe	70.806.991	3.767.554	(3.084.407)	71.490.137
Prihod budućeg razdoblja temeljem primljenih potpora za izgradnju sustava odvodnje	68.053.936	4.736.069	(2.156.460)	70.633.545
Prihod budućeg razdoblja temeljem primljenih potpora za izgradnju upravne zgrade	0	795.150	0	795.150
UKUPNO	138.860.927	9.298.773	(5.240.867)	142.918.832

TEKIJA d.o.o.
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.

Prihod budućeg razdoblja temeljem primljenih potpora iskazan u bilanci na dan 31. prosinca 2016. godine u iznosu od 142.918.832 kuna (31. prosinca 2015. godine 138.860.926 kuna) odnosi se na primljene potpore JLS i Hrvatskih voda za izgradnju komunalne infrastrukture u iznosu 142.123.682 kune te na primljene potpore Fonda za zaštitu okoliša i energetsku učinkovitost za energetsku obnovu upravne zgrade u iznosu od 795.150 kuna.

Povećanje stanja prihoda budućeg razdoblja temeljem primljenih potpora u tekućoj godini, u iznosu od 9.298.773 kune, odnosi se na doznačena sredstva od strane Hrvatskih voda i JLS za građenje vodnih građevina u iznosu od 8.503.622 kune te na doznačena sredstva od strane Fonda za zaštitu okoliša i energetsku učinkovitost za energetsku obnovu upravne zgrade u iznosu od 795.150 kuna.

Smanjenje stanja prihoda budućeg razdoblja temeljem primljenih potpora u tekućoj godini, u iznosu od 5.240.867 kuna, odnosi se ukidanje primljenih potpora u prihode (bilješka 5.) u visini troška amortizacije za sredstva po kojima su primljene potpore.

27. Primanja rukovodstva

O P I S	2016.	2015.
	HRK	HRK
Neto naknade NO	126.677	132.000
Neto plaće i naknade Uprava	193.029	193.849
Porezi i doprinosi iz i na dohodak NO	121.281	117.521
Porezi i doprinosi iz i na plaće Uprava	187.400	187.197
UKUPNO	628.387	630.567

28. Upravljanje rizicima

Društvo je kroz svoje poslovanje izloženo sljedećim finansijskim rizicima:

- Kreditni rizik
- Fer vrijednost novčanog toka ili kamatni rizik
- Tržišni rizik
- Rizik likvidnosti

Kreditni rizik

Kreditni rizik, odnosi se na rizik neispunjerenja ugovornih obveza drugih ugovornih strana koji će proizvesti finansijski gubitak Društva. Izloženost Društva i kreditni položaj drugih ugovornih strana su neprekidno praćeni, a ukupni iznos zaključenih transakcija je raspodijeljen između odobrenih ugovornih strana.

Potraživanja od kupaca odnose se na veći broj kupaca, raspoređenih na području Požeško-Slavonske županije. Kontinuirano vrednovanje potraživanja provodi se na temelju finansijskog položaja kupaca. Društvo je umjereno izloženo kreditnom riziku.

TEKIJA d.o.o.
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.

Kamatni rizik

Kamatni rizik je rizik da će se vrijednost finansijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tržišnih kamatnih stopa u odnosu na kamatne stope primjenjive na finansijske instrumente. Rizik kamatnih stopa kod tijeka novca je rizik da će troškovi kamata na finansijske instrumente biti promjenjivi tijekom razdoblja. Društvo nema kreditnih obveza, samim time Društvo nije izloženo riziku novčanog toka.

Tržišni rizik

Sve cijene izražene u su u kunama i pod nadzorom su osnivača (jedinica lokalne samouprave) i Vijeća za vodne usluge, tako da je tvrtka izložena cjenovnom riziku kao posljedici proteka dužeg vremenskog razdoblja do ishodenja novih cijena.

Rizik likvidnosti

Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući prikladne pričuve sredstava, neprekidnim praćenjem predviđenih i stvarnih novčanih tijekova.

III DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Nakon datuma Bilance nije bilo događaja koji bi značajno utjecali na godišnje finansijske izvještaje Društva za 2016. godinu, koji bi, slijedom toga, trebali biti objavljeni.

IV SPOROVI I POTENCIJALNE OBVEZE

Društvo je kao tužitelj tijekom 2016. godine zbog neplaćanja računa podnijelo na tuženje ili ovrhu sudu odnosno javnom bilježniku 528 predmet u ukupnom iznosu od 709.048 kuna.

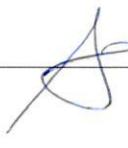
Protiv Društva se vodi dva sudska postupka pod brojem P-277/2014 i P-565/2015 ukupne vrijednosti u iznosu od 153.393 kune. Društvo je obavilo rezerviranja za troškove u navedenom iznosu.

V ODOBRENJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Godišnje finansijske izvještaje usvojila je Uprava Društva i odobrila njihovo izdavanje dana 20. travnja 2017. godine.

Potpisano u ime Uprave

Ante Kolić, direktor



TEKIJA d.o.o.
POŽEGA, Vodovodna 1

TEKIJA d.o.o.
Vodovodna 1
34 000 Požega
Republika Hrvatska