



d.o.o za obavljanje vodnih usluga  
Vodovodna 1, Požega

---

**Godišnje izvješće o poslovanju  
za 2015. godinu**

---

Požega, ožujak 2016.

## **1. UVOD**

Izvješće o poslovanju odnosi se na 2015. godinu.

Zakon o vodama (NN 153/09, 63/11, 130/11, 56/13 i 14/14) uređuje pravni status voda, vodnoga dobra i vodnih građevina, upravljanje kakvoćom i količinama vode, djelatnosti javne vodoopskrbe i javne odvodnje, kao i sva druga pitanja vezana uz vode i vodno dobro.

Ciljevi upravljanja vodama su:

- osiguranje dovoljnih količina kvalitetne pitke vode za vodoopskrbu stanovništva,
- osiguranje potrebnih količina vode odgovarajuće kakvoće za različite gospodarske namjene,
- zaštita ljudi i njihove imovine od poplava i drugih oblika štetnog djelovanja voda,
- postizanje i očuvanje dobrog stanja voda radi zaštite života i zdravlja ljudi, zaštite njihove imovine, zaštite vodnih i o vodi ovisnih ekosustava.

Novi način reguliranja javne vodoopskrbe i javne odvodnje donio je i nove obveze vezane za organizaciju i usklađenje s propisima Zakona o vodama tj. odredio je da je javni isporučitelj vodne usluge u djelatnosti opskrbe pitkom vodom i odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda, čiji je pravni status uređen sukladno Zakonu o komunalnom gospodarstvu i obavlja i druge komunalne djelatnosti, dužan iz svoga poslovanja isključiti te komunalne djelatnosti, a najkasnije do 31. prosinca 2013. godine sukladno izmjenama i dopunama Zakona o vodama.

Sukladno naprijed navedenom tj. čl. 202. Stavku 2. Zakona o vodama (NN153/09, 63/11, 130/11) te članku 145. Zakona o izmjenama i dopunama Zakona o vodama (NN56/13) Tekija d.o.o. je iz svoga poslovanja isključila, temeljem plana podjele, sve komunalne djelatnosti osim djelatnosti javne vodoopskrbe i javne odvodnje. Dana 14.01.2014. izvršena je podjela odvajanja s osnivanjem te je i osnovano novo društvo Komunalac Požega d.o.o. koje obavlja sve ostale komunalne djelatnosti.

## **2. OPIS OSNOVNIH DJELATNOSTI**

### **2.1. JAVNA VODOOPSKRBA**

Djelatnost javne vodoopskrbe Tekija d.o.o. obavlja na cijelom području Požeštine koju čine gradovi Požega, Pleternica i Kutjevo, te općine Velika, Jakšić, Kaptol, Brestovac i Čaglin. Svrha svakog sustava za vodoopskrbu je da se pitka voda na optimalan način i uz minimalne troškove dovede od vodozahvata do potrošača.

Prema broju stanovnika riješenu vodoopskrbu iz javnog vodovoda ima preko 92 % stanovništva (Grad Požega 98,5%) što je daleko iznad prosjeka RH. Krajnji cilj je dovesti vodu svim korisnicima te tako postupiti po Direktivi 98/83 EZ o kakvoći vode namijenjenoj za ljudsku potrošnju.

Javna vodoopskrba Požeštine dugoročno se suočava sa nekoliko osnovnih problema:

- nedovoljno raspoloživom količinom vode, potrebnom za zadovoljavanje rastućih potreba širenjem sustava i za izvanredne okolnosti (onečišćenje, suša i sl),
- nedovoljnom zaštitom od slučajnih onečišćenja, te mogućnosću pojave povremenog i stalnog onečišćenja
- dotrajalošću dijela cjevovoda, vodozahvata, objekata i opreme i potrebom za stalnom obnovom i modernizacijom.
- gubicima u vodoopskrbnoj mreži,

- malim brojem priključaka na novoizgrađenim vodovodima,
- specifičnosti malih lokalnih vodovoda.

Vodoopskrbni sustav Požeštine kombiniranog je tipa, gravitacijsko-tlačni. Čine ga četiri crpilišta (Zapadno polje Požega, Luka Požega i Dubočanka), dva preljevna zahvata – izvorišta (Veličanka i Stražemanka), jedan površinski zahvat (Kutjevačka Rika) te niz manjih lokalnih kaptaša izvora (Orlavac, Ruševac, Sovski Dol, Paka, Djedina Rijeka, Brđani, Migalovci) ukupnog kapaciteta 205 l/s do 345 l/s ovisno o dobu godine. Nadalje, vodoopskrbni sustav čini i vodoopskrbna mreža transportnih i distributivnih cjevovoda u dužini od 650 km, 22 precrpne stanice, 10 vodosprema sa 162 km priključaka. Kao i u svim naprednim sustavima vodoopskrbe tako se i našim sustavom upravlja i nadzire iz jednog mjestu putem komunikacijskih kanala i računala.

U 2015. godini u projektiranje, vodoistražne radove, rekonstrukciju postojećih objekata i izgradnju novih objekata vodoopskrbe uloženo je i pripremljeno za ulaganje oko 80% od planiranih 8.957.500,00 kn, a izvori financiranja bili su JLS, Tekija d.o.o. i Hrvatske vode.

Ulaganje u navedene objekte tijekom proteklog perioda pokazuje dobre rezultate jer smo smanjili gubitke na oko 24% što je znatno ispod prosjeka RH (48%), te povećali pouzdanost sustava.

## 2.2. JAVNA ODVODNJA

Djelatnost javne odvodnje obavlja se na cijelom području Požeštine za sve gradove i općine putem vodnih građevina odvodnje, odnosno sustavima odvodnje koji ne čine potpunu jedinstvenu cjelinu nego su građene prema preliminarnim aglomeracijama. Cilj i svrha javne odvodnje je da se otpadna voda skupi i sustavom cjevovoda dovede do uređaja za pročišćavanje, pročišćavanje i izravno ili neizravno ispuštanje u površinske vode, i obrada mulja.

Prema broju stanovnika riješenu odvodnju ima preko 45 % Požeštine (grad Požega oko 90 %) što ne zadovoljava i u budućnosti će se sve više posvetiti ovom segmentu djelatnosti a naročito pročišćavanju otpadnih voda izgradnjom uređaja za pročišćavanje prema Direktivi 91/271 EZ o pročišćavanja komunalnih otpadnih voda.

Javna odvodnja dugoročno se suočava sa nekoliko osnovnih problema

- starosti pojedinih dionica sustava (pogotovo u gradu Požega)
- propusnosti cjevovoda što ima loš utjecaj na okoliš
- u potpunosti neizgrađenim uređajima za pročišćavanje otpadnih voda
- utjecajem oborinskih voda zbog neizgrađenosti sustava odvodnje oborinskih voda, naročito kod velikih padalina s obzirom da je naš tip sustava uglavnom razdjelni
- nepostojanja geografsko-informacijskog sustava odvodnje.

Javnu odvodnju čine preko 210 km cjevovodne mreže i priključaka. Nadalje, na sustavu odvodnje izgrađeno je 38 crpnih stanica te 6 uređaja za pročišćavanje različitih tipova i veličina.

Upravljanje i nadzor nad radom sustava odvodnje vrši se, slično kao u vodoopskrbi, putem nadzorno-upravljačkog sustava odvodnje iz jednog centra, što znatno smanjuje troškove i vrijeme intervencije.

U 2015. godini u projektiranje, rekonstrukciju i izgradnju novih objekata odvodnje od planiranih 12.922.750,00 kn uloženo je i pripremljeno za ulaganje oko 75% dok su izvori financiranja bili su JLS, Tekija d.o.o., Hrvatske vode i EU fondovi.

Naručito se rade velike aktivnosti na pripremi studijsko-projektne dokumentacije za aglomeracije Požega, Pleternica te Velikai Kutjevo čija će se izgradnja financirati iz sredstava EU fondova.

### **3. JAVNA NABAVA**

Temeljem Zakona o javnoj nabavi (NN 90/11, 83/13, 143/13 i 13/14), tijekom 2015. godine Tekija d.o.o. sklopila je 11 ugovora za nabavu roba, radova i usluga ukupne vrijednosti 16.334.372,03 kn (s PDV-om), kao i bagatelne nabave u vrijednosti 6.831.945,00 kn (s PDV-om).

Otvorenim postupkom sklopljeno je 5 ugovora za nabavu radova, 5 ugovora za nabavu usluga i 1 ugovor za nabavu robe.

Tijekom 2015. godine provedena su i 3 otvorena postupka s namjerom sklapanja ugovora o nabavi usluga, radova i roba, te se sklapanje istih očekuje u 2016. godini.

### **4. ORGANIZACIJA DRUŠTVA I LJUDSKI POTENCIJALI**

#### **4.1. ORGANIZACIJA DRUŠTVA**

Tekija d.o.o. za obavljanje vodnih usluga organizirana je prema Zakonu o trgovačkim društvima kao društvo s ograničenom odgovornošću.

Sjedište društva je u Vodovodnoj 1 u Požegi, a Društvo zastupa i predstavlja Uprava koja se sastoji od jednog člana (direktora). Nadzorni odbor vrši nadzor nad radom Društva. Nadzorni odbor ima 7 članova, a iste predlažu osnivači - jedinice lokalne samouprave, od čega je Grad Požega imenovao 5 članova, ostale JLS jednog člana i jedan predstavnik radnika.

Najviši organ Društva je Skupština koju čine članovi društva. Skupština ima 8 članova koliko je i osnivača društva.

Društvo Tekija d.o.o. za obavljanje vodnih usluga obavlja djelatnosti javne vodoopskrbe i javne odvodnje.

Kapital i rezerve Društva podijeljene su na način da od ukupno 117.741.886,63 kn 92.018.205,56 kn ostalo Tekija d.o.o. i 25.723.680,97 kn preneseno Komunalac Požega d.o.o.

Trgovački sud u Osijeku, stalna služba u Sl. Brodu donio je rješenje broj Tt-136/5899-2 od 14.siječnja 2014. da se u sudski registar upisuje tvrtka pod nazivom Tekija d.o.o. za obavljanje vodnih usluga sa sjedištem u Požegi Vodovodna 1, MB050029429, te je osnovano i novo društvo Komunalac Požega d.o.o. u koji su prenesene sve ostale komunalne djelatnosti.

Prema veličini temeljnih uloga poslovni udjeli članova društva je slijedeći:

	Poslovni udio %	Temeljni ulog u kn
- GRAD POŽEGA	72,95%	63.223.900,00
- GRAD KUTJEVO	7,01%	6.076.800,00
- OPĆINA VELIKA	4,37%	3.787.700,00
- GRAD PLETERNICA	6,43%	5.570.300,00
- OPĆINA BRESTOVAC	2,58%	2.234.700,00
- OPĆINA JAKŠIĆ	1,96%	1.701.900,00
- OPĆINA KAPROL	2,15%	1.865.400,00
- OPĆINA ČAGLIN	2,55%	2.209.100,00

Sukladno odredbama Zakona o trgovačkim društvima Skupština se saziva najmanje jedanput godišnje. Svi organi Društva (Uprava, Nadzorni odbor, Skupština) u svom radu pridržavaju se odredbi Društvenog ugovora, Zakona o trgovačkim društvima i pozitivnih zakonskih propisa. U 2015. godini održano je 5 sjednice Skupštine, kao i 5 sjednica Nadzornog odbora Društva.

Sukladno odredbama Zakona o radu u Društvu djeluje i Radničko vijeće i Sindikalna organizacija Tekija d.o.o. putem kojih radnici Društva sudjeluju u odlučivanju o pitanjima u svezi s njihovim gospodarskim i socijalnim pravima i interesima, na način i pod uvjetima propisanim Zakonom.

Rad društva organiziran je kroz tri sektora: Razvojno tehničkih-poslova, Vodnih usluga i Ekonomsko-pravnih poslova, te pripadajuće odjele i odsjeke.

Dana 01.studenog 2015. godine na snagu je stupio novi Pravilnik o radu Tekija d.o.o., te Pravilnik o unutarnjoj organizaciji i sistematizaciji radnih mjeseta u Tekija d.o.o. s pripadajućim prilozima: Organizacijskom shemom, Prikazom grupa i koeficijenata složenosti radnih mjeseta kojima su radna mjesta prilagodjena stvarnim potrebama Društva obzirom na djelatnosti koje Tekija d.o.o. obavlja nakon razdvajanja.

#### 4.2. PREGLED I STRUKTURA ZAPOSLENIH

**Kvalifikaciona struktura zaposlenih na dan 31.12.2015.**

Tablica 1

Str. spremu	31.12.2015.	%	31.12.2014	%	IND. 15/14
VSS	20	21,0	16	17,9	125,0
VŠS	5	5,3	5	5,7	100,0
SSS	45	47,4	40	44,9	112,5
VKV	1	1,1	1	1,1	100,0
KV	10	10,5	12	13,6	83,3
PKV	0	0	0	0	0
NSS	2	2,1	2	2,2	100,0
NKV isp.za ruk.	12	12,6	13	14,6	92,3
NKV	0	0	0	0	0
UKUPNO	95	100	89	100	106,7

**Struktura zaposlenih po spolu**

Tablica 2

R. br	Naziv	2015.		2014.	
		Broj	%	Broj	%
1	Muškarci	69	72,7	67	75,3
2.	Žene	26	27,3	22	24,7
	UKUPNO	95	100,0	89	100,0

**Struktura zaposlenih po godinama starosti**

Tablica 3

Godine starosti	2015.		2014.	
	Broj	%	Broj	%
18 – 25	4	4,3	0	0
26 – 35	21	22,1	15	16,8
36 – 45	23	24,2	23	25,9
46 – 55	25	26,2	28	31,5
56 – 65	22	23,2	23	25,8
	95	100,0	89	100,0

**Dobna struktura po spolu**

Tablica 4.

	BROJ RADNIKA 2015.	PROSJEČNE GODINE STAROSTI	BROJ RADNIKA 2014.	PROSJEČNE GODINE STAROSTI
ŽENE	26	46,55	22	46,95
MUŠKARCI	69	44,49	67	48,21
UKUPNO	95	45,74	89	47,90

Tijekom 2015. godine zaposleno je 6 radnika, od čega 2 na neodređeno vrijeme s probnim radom od 6 mjeseci i 4 radnika na određeno vrijeme, kao i 4 radnika na stručnom osposobljavanju bez zasnivanja radnog odnosa.

## 5. KOMERCIJALNI POKAZATELJI

### 5.1. JAVNA VODOOPSKRBA

Javna vodoopskrba kao osnovna djelatnost pokriva 8 jedinica lokalne samouprave naše županije. Ukupno na dan 31.12.2015. ima 17.620 potrošača, od toga 14.405 potrošača domaćinstva, 1.207 gospodarstva i 2.008 potrošača u sambenim zgradama. U 2015. godini izrađeno je 189 novih priključaka dok je ukinuta potrošnja za 10 korisnika i to 8 na vlastiti zahtjev i 2 poradi dugovanja.

Pregled potrošača usluge javne vodoopskrbe na dan 31.12.2015. g.

Tablica 5

GRAD/OPĆINA	DOMAĆINSTVA		GOSPODARSTVO		STAMBENE ZGRADE		UKUPNO		IND 2015/2014.
	2015.	2014.	2015.	2014.	2015.	2014.	2015.	2014.	
POŽEGA	6.900	6.844	724	706	1.754	1.755	9.378	9.305	100,78
BRESTOVAC	854	840	38	37	11	11	903	888	101,69
ČAGLIN	556	558	36	36	33	34	625	628	99,52
JAKŠIĆ	574	568	25	24	5	5	604	597	101,17
KAPROL	665	664	28	25	7	7	700	696	100,57
KUTJEVO	1.370	1.359	110	105	99	99	1.579	1.563	101,02
PLETERNICA	1.803	1.749	156	158	81	81	2.040	1.988	102,62
VELIKA	1.683	1.672	90	86	18	18	1.791	1.776	100,84
UKUPNO	14.405	14.254	1.207	1.175	2.008	2.010	17.620	17.441	101,03

Pregled prodane količine vode u 2015.g.

Tablica 6

GRAD/OPĆINA A	DOMAĆINSTVA		GOSPODARSTVO		UKUPNO		IND 2015/2014
	m <sup>3</sup> 2015.	m <sup>3</sup> 2014.	m <sup>3</sup> 2015.	m <sup>3</sup> 2014.	m <sup>3</sup> 2015.	m <sup>3</sup> 2014.	
POŽEGA	981.111	954.026	377.918	350.198	1.359.029	1.304.224	104,20
BRESTOVAC	81.329	77.573	6.602	4.996	87.931	82.562	106,50
ČAGLIN	53.334	54.634	22.721	23.345	76.055	77.979	97,53
JAKŠIĆ	64.375	57.203	2.739	2.716	67.114	59.919	112,01
KAPROL	73.119	69.861	3.791	5.027	76.910	74.888	102,70
KUTJEVO	157.651	153.111	41.709	39.795	199.360	192.906	103,35
PLETERNICA	201.793	190.424	28.020	31.654	229.813	222.078	103,48
VELIKA	191.730	192.562	31.472	31.507	223.202	224.069	99,61
UKUPNO	1.804.442	1.749.394	514.972	489.238	2.319.414	2.238.632	103,61

### 5.2. JAVNA ODVODNJA

Javna odvodnja je vrlo bitan segment našeg poslovanja osobito vezano uz zaštitu voda i zaštitu okoliša.

Pokriva 7 jedinica lokalne samouprave naše županije. Ukupno na dan 31.12.2015. ima 11.616 potrošača, od toga 10.705 potrošača domaćinstva, 911 gospodarstva. 2015. godine izrađeno je 214 novih priključaka odvodnje.

Iz tablice 7. vidljiv je opseg pružanja usluge javne odvodnje na području jedinica lokalne samouprave.

Pregled potrošača javne odvodnje na dan 31.12.2015. g.

Tablica 7

GRAD/ OPĆINA	DOMAĆINSTVA		GOSPODARSTVO		UKUPNO		IND. 2015./2014.
	2015.	2014.	2015.	2014.	2015.	2014.	
POŽEGA	7.811	7.713	683	650	8.494	8.363	101,57
BRESTOVAC	170	131	3	2	173	133	130,08
ČAGLIN	0	0	0	0	0	0	0,00
JAKŠIĆ	634	618	19	19	653	637	102,51
KAPROL	151	139	11	10	162	149	108,72
KUTJEVO	731	707	59	54	790	761	103,81
PLETERNICA	875	834	110	110	985	944	104,34
VELIKA	333	332	26	26	359	358	100,28
UKUPNO	10.705	10.474	911	871	11.616	11.345	102,39

Pregled skupljene otpadne vode u 2015. g.

Tablica 8

GRAD/ OPĆINA	DOMAĆINSTVA		GOSPODARSTVO		UKUPNO		IND. 2015./2014.
	m <sup>3</sup> 2015.	m <sup>3</sup> 2014.	m <sup>3</sup> 2015.	m <sup>3</sup> 2014.	m <sup>3</sup> 2015.	m <sup>3</sup> 2014.	
POŽEGA	891.672	856.521	335.176	314.607	1.226.848	1.171.128	104,76
BRESTOVAC	20.121	10.067	319	198	20.440	10.265	199,12
ČAGLIN	0	0	0	0	0	0	0
JAKŠIĆ	71.979	64.355	2.537	2.516	74.516	66.871	111,43
KAPROL	20.976	16.859	1.715	1.764	22.691	18.623	121,84
KUTJEVO	84.085	79.776	28.131	28.070	112.216	107.846	104,05
PLETERNICA	90.414	83.480	20.730	21.977	111.144	105.457	105,39
VELIKA	41.229	24.906	4.709	4.024	45.938	28.930	158,79
UKUPNO	1.220.476	1.135.964	393.317	373.156	1.613.793	1.509.120	106,94

Pregled otpadne vode dovedene do uređaja za pročišćavanje i pročišćene količine otpadne vode u 2015. g.

Tablica 9

GRAD/ OPĆINA	DOMAĆINSTVA		GOSPODARSTVO		UKUPNO		IND. 2015./2014.
	m <sup>3</sup> 2015.	m <sup>3</sup> 2014.	m <sup>3</sup> 2015.	m <sup>3</sup> 2014.	m <sup>3</sup> 2015.	m <sup>3</sup> 2014.	
POŽEGA	891.672	856.519	335.176	314.820	1.226.848	1.171.339	104,74
JAKŠIĆ	71.979	64.355	2.537	2.516	74.516	66.871	111,43
KAPROL	20.976	16.859	1.715	1.764	22.691	18.623	121,84
BRESTOVAC	20.121	8.110	319	145	20.440	8.255	247,61
UKUPNO	1.004.748	945.843	339.747	319.245	1.344.495	1.265.088	106,28

## **6. PLAĆE**

U 2015. godini okvir za isplate i rast plaća te naknada vezanih uz radni odnos ovisile su o finansijskim i materijalnim mogućnostima isplatitelja plaća.

U Tekiji d.o.o. sve isplate izvršene su sukladno važećem Kolektivnom ugovoru.

Tijekom 2015. broj zaposlenih na temelju sati rada iznosio je 85 dok je prethodne 2014. godine iznosio 91.

Prosječna bruto plaća isplaćena u Tekija d.o.o u 2015. godini iznosila je 7.752,16 kn ili 4,48 % više u odnosu na 2014. godinu (7.419,89 kn), prosječna neto plaća isplaćena u Tekija d.o.o. iznosila je u 2015. godini 5.730,22 kn ili 5,54 % više u odnosu na 2014 godinu (5.429,35 kn), dok je prosječna bruto plaća RH za 2015. godinu iznosila 8.055 (Izvor: RRIF br. 3/16 str. 223) ili 1,28% više u odnosu na 2014. godinu (7.953,00 kn) dok je neto plaća prosječna neto plaća u RH za 2015. godinu iznosila 5.711,00 kn, a za 2014. 5.533,00 kn.

## **7. IZLOŽENOST DRUŠTVA CJENOVNOM RIZIKU**

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

## **8. IZLOŽENOST DRUŠTVA KAMATNOM RIZIKU**

Obzirom da društvo nije kreditno zaduženo nema kamatnog rizika kredita.

## **9. IZLOŽENOST DRUŠTVA LIKVIDNOSTI I RIZIKU NOVČANOG TOKA**

Prema izvještaju o novčanom toku za razdoblje od 01.01.-31.12.2015. godine vidi se da je ostvareno neto smanjenje novca i novčanih ekvivalenta, na kraju navedenog razdoblja, a iz pokazatelja uspješnosti vidljivo je da Društvo može efikasno reagirati, tj. u kratkom vremenskom roku prikupiti dovoljno novčanih sredstava za podmirenje dospjelih obveza.

## **10. ZAŠTITA OKOLIŠA**

Tekija d.o.o. za obavljanje vodnih usluga kao proizvođač neopasnog i opasnog proizvodnog otpada uspostavila je privremeno skladište u svom poslovnom krugu, te skupljeni neopasni i opasni proizvodni otpad predaje ovlaštenim sakupljačima.

## **11. VLASTITE DIONICE**

Društvo nema vlastitih dionica.

## **12. PODRUŽNICE**

Od osnivanja do 31.12.2015. godine društvo nije osnivalo podružnice

## **13. VAŽNIJI DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE**

U društvu Tekija d.o.o. za obavljanje vodnih usluga nije bilo važnijih događaja nakon datuma bilance

#### **14. FINANCIJSKI POKAZATELJI**

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Pravilniku o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 38/08, 12/09 i 130/10), HSF (NN 30/08 i 4/09-140/11-ispr.) koje je donio Odbor za standarde financijskog izvještavanja na temelju odredbi Zakona o računovodstvu (NN 109/07, NN 125/11, NN 54/13). Financijski izvještaji sastavljeni su na osnovi povijesnog troška, a detaljnija objašnjena su uz pojedine pozicije izvještaja.

Prosječan broj zaposlenih tijekom 2015.g. je 88.

Sažetak najznačajnijih računovodstvenih politika Društva vezanih uz imovinu:

- a) Nematerijalna i materijalna imovina obračunava se sukladno HSF 5 odnosno 6 i to prema trošku nabave. Obračun amortizacije vrši se linearom metodom tijekom korisnog vijeka trajanja na nabavnu vrijednost svakog pojedinog sredstva. Zemljište i druga imovina koja ima neograničen vijek upotrebe te imovina u pripremi se ne amortizira.
- b) Financijska imovina mjeri se po trošku stjecanja uvećano za transakcijske troškove.
- c) Zalihe obuhvaćaju zalihe sitnog repromaterijala, sitnog inventara, autoguma, rezervnih dijelova i trgovачke robe. Mjere se po trošku nabave. Obračun zaliha vrši se po FIFO metodi. Zalihe sitnog inventara i auto guma otpisuju se jednokratno prilikom stavljanja u upotrebu.
- d) Potraživanja temeljem prodaje su sva potraživanja nakon isteka dana dospijeća. Nenaplaćena potraživanja nakon proteka 60 dana i više vrijednosno se uskladjuju i terete rashode. Ako dođe do naplate tada uvećavaju prihode.
- e) Novac na računima vodi se u kunama u bankama i organizaciji platnog prometa u nominalnim svotama prema izvodu o stanju i prometu tih računa. Novac na blagajnama iskazuje se u kunama u nominalnoj vrijednosti.
- f) 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.
- g) 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.
- h) Aktivna vremenska razgraničenja uključuju unaprijed plaćene troškove i nedospjelu naplatu prihoda.
- i) Pasivna vremenska razgraničenja uključuju odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja. Odgoda prihoda od državnih potpora za izgradnju komunalne infrastrukture odgadaju se u priznavanje prihoda u trenutku primitka. Postupno prihodovanje odgođenog prihoda provodi se u jednakim dijelovima koliki je godišnji trošak amortizacije.
- j) Prihode društvo priznaje u skladu s HSF 15, a obuhvaćaju prihode od prodaje, te ostale prihode, financijske prihode i ostale-izvanredne prihode. Prihodi od prodaje mjeri se prema fakturiranoj realizaciji. Prihodi od uporabe vlastitih proizvoda i usluga priznavani su do 2009. g.
- k) Novim *Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 38/08, 12/09 i 130/10)* u RDG ukinuta je pozicija *Prihodi na temelju uporabe vlastitih proizvoda, robe i usluga*, te se isto stornira i preko obračuna proizvodnje knjiži na klasu 4. Na taj način kroz *Povećanje vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda* postigne se umanjenje Poslovnih rashoda za trošak proizvodnje (usluga) upotrijebljenih za vlastite potrebe.
- l) Kamate iz dužničko-vjerovničkog odnosa obračunavaju se kvartalno na dan 31. ožujka, 30. lipnja, 30. rujna te 31. prosinca, kao i prilikom izrade obračuna vode, odvodnje primjenom zakonske zatezne kamatne stope i priznaju se u obračunskom razdoblju.
- m) Izvanredni prihodi su prodaja materijalne imovine i slični prihodi, a ne proizlaze iz redovnih aktivnosti.
- n) Priznavanje rashoda u skladu je s HSF 16, odnose se na poslovnu godinu. U rashode ubrajaju se poslovni, financijski i ostali –izvanredni rashodi. Poslovni rashodi obuhvaćaju materijalne troškove, troškove osoblja, amortizaciju, vrijednosno usklađivanje, rezerviranje troškova i ostale troškove poslovanja.
- o) U financijske rashode uključene su obračunate zatezne kamate dobavljača za zakašnjela plaćanja proizašla iz dužničko-vjerovničkog odnosa.
- p) U izvanredne rashode ubrajaju se rashodi u značajnom iznosu od prestanka priznavanja imovine.

Tijekom 2015.g. Društvo je zbog neplaćanja računa podnijelo na utuženje ili ovrhu nadležnim institucijama 985 predmeta. Od toga 907 predmeta odnosi se na građane (1.024.854,02kn) i 78 predmeta za pravne subjekte (636.466,72kn) u ukupnom iznosu od 1.661.320,74 kn. Od ukupno 78 predmeta za pravne subjekte 64 predmeta odnose

se na podnesene ovrhe nadležnim institucijama u iznosu od 232.250,42 kn; 11 bjanko zadužnica je podneseno FINI na naplatu u iznosu od 329.410,99 kn; za 2 pravna subjekta smo prijavili predstečajnu nagodbu (59.137,41 kn) i 1 u stečajnu masu (15.667,90 kn).

Tijekom 2015.g. naplaćeno je ukupno 1.397.167,75 kn. Za sporove koji su započeti 2015.g naplaćeno je 209.706,83 kn, dok za ranije započete sporove naplaćeno je 1.187.460,92 kn.

Društvo broji 7 članova Nadzornog odbora. Tijekom 2015. g obračunata i isplaćena im je naknada u bruto iznosu 249.520,80 kn (neto naknada 132.000,00 kn; porez na dohodak i prirez 49.135,95 kn; doprinos za MIO 39.077,04 kn ) uvećano za 29.307,81 kn doprinosa za zdravstveno osiguranje.

Razlika između prihoda i troškova predstavlja ostvaren finansijski rezultat, a u vremenskom razdoblju od 01.01. do 31.12. 2015 g. poduzeće je ostvarilo bruto dobit u iznosu od 630.432,15 kn.

Ukupno ostvareni prihodi	29.434.132,31 kn
Ukupni troškovi:	28.803.700,16 kn
Finansijski rezultat:	<b>630.432,15 kn (bruto dobit)</b>

#### 14.1. OBRAZLOŽENJA UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

##### 14.1.1. POSLOVNI PRIHODI

Poslovne prihode sačinjavaju prihodi od prodaje, robe i usluge te ostali poslovni prihodi.

Prihodi od prodaje obračunati su prema fakturiranoj realizaciji i čine 74,06% ukupnih prihoda odnosno 76,46 % poslovnih prihoda. Sastav poslovnih prihoda vidljiv je iz tablice br. 10.

SASTAV POSLOVNIH PRIHODA

Tablica 10 u kn

Red. br.	Naziv prihoda	Prihodi ostvareni u 2014. god.	Prihodi ostvareni u 2015. god.	Struktura u % (2015.)	Indeks 2015/2014
1.	<b>Prihodi od prodaje u zemlji</b>	<b>21.405.773,28</b>	<b>21.798.366,66</b>	<b>76,46</b>	<b>101,83</b>
a)	Prihodi od prodaje usluga	1.094.206,15	777.986,73	3,36	87,44
b)	Prihod -građani voda	6.711.464,29	7.181.680,40	25,19	107,01
c)	Prihod -građani odvodnja	1.989.161,03	2.209.061,51	7,75	111,05
d)	Prihod -fiks.dio voda(dom.)	3.105.456,00	3.133.680,00	10,99	100,91
e)	Prihod -fiks.dio voda(gos.)	427.216,00	441.696,00	1,55	103,39
f)	Prihod-fiks.dio odv. (dom.)	854.140,00	891.085,00	3,13	104,33
g)	Prihod-fiks.dio odv.(gosp.)	100.836,00	106.547,00	0,37	105,66
h)	Prihod -gospodar.voda	3.347.249,83	3.592.286,00	12,60	107,32
i)	Prihod -gospodar.odvodnja	898.482,12	980.615,06	3,44	109,14
j)	Prihod od pročić.otp. voda	1.647.551,26	1.794.580,96	6,29	108,92
k)	Prihod od izrade priključaka - gospodarstvo	27.695,10	64.847,63	0,04	41,51
l)	Prihod od izrade priključaka - domaćinstvo	568.018,06	476.593,18	1,23	61,82
m)	Prihod od čišćenja kanalizacije-gospodarstvo	1.930,76	135.505,33	0,48	7.018,24
n)	Prihod od čišćenja kanalizacije-domaćinstvo	23.230,50	12.201,86	0,04	52,53
2.	<b>Ostali prihodi osn. djelat.</b>	<b>7.180.768,05</b>	<b>6.710.253,84</b>	<b>23,54</b>	<b>93,45</b>
a)	Prihodi o subv. i dotacija	3.959.448,75	4.818.627,04	16,90	121,70
b)	Naplata šteta od osigur. i dr.	55.840,58	46.339,78	0,16	82,99
c)	Naplać.otpisana potraž.	2.507.811,06	1.387.200,78	4,87	55,32
d)	Ostali prihodi	657.667,66	458.086,24	1,61	69,65
	<b>UKUPNO POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>28.586.541,33</b>	<b>28.508.620,50</b>	<b>100,00</b>	<b>99,73</b>

#### 14.1.2. 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 11.

SASTAV POSLOVNIH RASHODA

Tablica 11 u kn

Red. br.	Naziv rashoda	Rashodi ostvareni u 2014. g.	Rashodi ostvareni u 2015. g.	Struktura %, (2015.)	Indeks 2015/2014
1.	<b>Povećanje/smanjenje vrijed. zaliha nedovr. proiz. i got.proiz.(-)</b>	-614.312,87	-447.024,49	-1,55	72,77
2.	<b>Materijalni troškovi</b>	5.513.544,32	4.610.418,58	16,03	83,62
a)	- troškovi siravina i materijala	2.701.243,91	2.488.613,76	8,65	92,13
b)	- troškovi usluga (ostali vanjski troškovi)	2.797.435,31	2.121.804,82	7,38	75,85
3.	<b>Troškovi osoblja</b>	9.872.340,10	9.266.385,74	32,21	93,86
a)	- neto plaća	6.181.025,62	5.866.128,77	20,39	94,91
b)	- trošak poreza, soc. i mir. osiguranja	2.280.935,23	2.070.645,73	7,20	90,78
c)	doprinosi na plaće	1.410.379,25	1.329.611,24	4,62	94,27
4.	<b>Amortizacija i vrijed. uskl.dug.im.</b>	9.652.825,08	10.704.058,09	37,21	110,89
5.	<b>Ostali troškovi poslovanja</b>	2.222.643,88	2.486.891,31	8,64	111,89
6.	<b>Vrijed. uskl. kratkotrajne imovine</b>	2.030.192,59	1.990.768,61	6,92	98,06
7.	<b>Rezerviranja</b>	0,00	153.393,10	0,53	0,00
8.	<b>Ostali poslovni rashodi</b>	20.901,75	2.500,00	0,01	11,96
	<b>UKUPNI POSLOVNI RASHODI</b>	<b>28.698.134,85</b>	<b>28.767.390,94</b>	<b>100,00</b>	<b>100,24</b>

#### Troškove sirovina i materijala čine:

2014. 2015. Ind.

- utrošeni materijal (osnovni, uredski, za čišćenje i sl: 1.095.436,41	1.075.333,99	98,18
- energija (električna, plin, motorni benzin i dizel gorivo) 1.557.422,94	1.202.818,28	77,23
- rezervni dijelovi (za održavanje i popravke vozila) 22.532,27	35.555,15	157,80
- sitan inventar i autogume 25.852,29	. 174.906,34	676,56

#### Ostali vanjski troškovi (2.121.804,82 kn), odnosno troškovi usluga su:

- prijevozne usluge i usluge HP i HT	290.741,47	209.162,19	71,94
- usluge tekućeg održavanja	1.579.346,70	1.146.141,52	72,57
- troškovi za reklamu i propagandu	99.940,26	71.800,00	71,84
- troškovi najma	11.318,16	5.680,90	50,19
- ostale usluge (usluge koperanata, analiza pitke i otpadne vode, deratizacija, troš. regist.i sl.)	816.088,72	689.020,21	84,43

Troškovi osoblja čine neto plaće zaposlenih (5.866.128,77 kn) uvećane za poreze i doprinose iz plaće (2.070.645,73 kn) i doprinose na plaću (1.329.611,24 kn). Troškovi osoblja u odnosu na prethodnu godinu smanjeni su za 6,14 %. Plaće su radnicima isplaćivane u zakonskom roku.

Amortizacija dugotrajne imovine (10.704.058,09 kn) obračunava se po stopama nižim od propisanih Zakonom o porezu na dobit i kao takva se priznaje u porezni rashod. Obračunava za svako pojedino sredstvo primjenom stopa u procjenjenom korisnom vijeku trajanja određenog sredstva.

Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine odnosi se na vrijednosno usklađivanje potraživanja od kupaca u iznosu od 1.990768,61 kn. Tijekom 2015.g. vrijednosno su usklađeni kupaci koji su utuženi u iznosu od 1.194.631,76 kn, te iznos od 753.048,96 kn vrijednosno je usklađen za neplaćene račune kupaca s valutom plaćanja do 30.09.2015.g. za domaćinstva i 31.10.2015. za gospodarstvo koji su s poreznog gledišta priznati. Porezno nepriznato vrijednosno usklađivanje iznosi 43.087,89 kn.

Rezerviranja u iznosu od 153.393,10 odnose se na troškove rezerviranja po započetim sudskim sporovima pod brojevima : P-277/2014 i P-565/2015.

Ostali troškovi poslovanja (2.486.891,31 kn) povećani su 11,89% i obuhvaćaju:

	2014.	2015.	Ind.
- naknade troškova zaposlenih i drugih (dnevnice, putni troš. na posao i s posla, isplate štete sl.)	450.147,05	439.141,69	97,56
- naknade troškova članovima NO	236.454,36	249.520,80	105,53
- zdravstvene, intelektualne i ostale neproizvodne usluge	320.046,50	498.487,25	155,75
- revizorske usluge	99.380,00	36.900,00	37,13
- konzultantske usluge	14.950,00	0,00	
- troškovi reprezentacije i donacija	110.637,39	138.808,85	125,46
- premije osiguranja	273.823,89	278.824,54	101,83
- porezi koji ne zavise od rezultata i koncesija	75.978,76	66.269,18	87,64
- doprinosi koji ne zavise od posl. rezultata	17.615,43	1.750,00	9,93
- troškovi ostalih materijalnih prava zaposlenih (otpremnine za mirovinu, jubilarne nagrade, pomoći zaposl., pokloni djeci i sl.)	408.879,79	523.153,94	127,95
- bankarske usluge i članarine udruženjima	133.354,94	162.953,06	122,19
-ostali troškovi 89.244,76 kn od toga:			
-troškovi izobrazbe radnika (seminari, tečajevi, kongresi i sl.)	28.992,31	35.633,00	122,91
- troškovi stručne literature, časopisa, priručnika i sl.	7.021,34	25.132,56	357,95
- administrativne pristojbe, sudski i sl. troškovi	39.459,12	26.800,70	67,92
- ostali troškovi	5.903,00	1.678,50	28,43

Ostali poslovni rashodi iznose 2,500,00 kn.

#### 14.1.3. FINANCIJSKI PRIHODI

Financijski prihodi obuhvaćaju kamate s povezanim i nepovezanim društвima i ukupno iznose 925.511,81 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 12 %, do 31.07.2015., i po stopi 8,14% od 01.08.2015., a za pravne osobe po stopi od 12,14% do 30.06.2015.. od 01.07.2015. do 31.08.2015. po stopi od 12,13% te od 01.08.2015. do 31.12.2015. po stopi 10,14% sukladno Zakonu o obveznim odnosima, Zakonu o financijskom poslovanju i predstечajnoj nagodbi i Odluci o referentnoj stopi HNB-e. Prihod od kamata s povezanim društвima iznosi 286,34 kn i odnosi se na većinskog vlasnika Grad Požegu.

#### 14.1.4. FINANCIJSKI RASHODI

Pod financijskim rashodima smatraju se zatezne kamate (36.309,22 kn) koje društvo plaća prilikom zakašnjenja ispunjenja novčane obveze po propisanoj godišnjoj stopi.

#### 14.1.5. UKUPNI PRIHODI

Ukupni prihodi u 2015.g. iznose 29.434.132,31 kn i predstavljaju zbroj ostvarenih poslovnih, financijskih i izvanrednih prihoda.

#### 14.1.6. UKUPNI RASHODI

Ukupni rashodi u 2015. g. iznose 28.803.700,16 kn i predstavljaju zbroj nastalih poslovnih, financijskih i izvanrednih rashoda.

#### 14.1.7. DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA

Dobit prije oporezivanja kao financijski rezultat poslovanja predstavlja razliku između ostvarenih prihoda i nastalih rashoda u razdoblju od 01.01.-31.12.2015. i iznosi 630.432,15 kn.

#### 14.1.8. POREZ NA DOBIT

Za 2015. g. ostvarena je i porezna dobit te je obračunat i porez na dobit od 20 %. Porezna osnovica iznosi 1.060.230,49 kn, a porez 212.046,10 kn. Tijekom godine akontativno je uplaćeno 311.555,58 kn. Preplaćeni iznos ostaje kao akontativna uplata za 2016. godinu. Akontativni iznosi za 2016. godinu iznose 18.207,66 kn.

#### **14.1.9. DOBIT RAZDOBLJA**

Ostvarena dobit prije oporezivanja umanjena za porez na dobit predstavlja ostvarenu dobit razdoblja i ona iznosi 418.386,05 kn.

#### **14.2 OBRAZLOŽENJA UZ POZICIJU AKTIVE I PASIVE U BILANCI STANJA NA DAN 31.12.2015.**

Bilanca je sustavni pregled imovine, kapitala i obveza na određeni datum (31.12.2015.)

##### **14.2.1. DUGOTRAJNA IMOVINA**

Dugotrajna imovina na dan 31.12.2015.g. iznosi 215.452.266,19 kn , a obuhvaća nematerijalnu imovinu u iznosu od 2.899.968,26 kn, matrijalnu imovinu u iznosu od 212.538.297,93 kn te dugotrajnju financijsku imovinu u iznosu od 14.000,00 kn.

##### **14.2.2. NEMATERIJALNA IMOVINA**

Nematerijalna imovina na dan 31.12.2015. iznosi 2.899.968,26 kn a predstavlja razliku između stanja vrijednosti (6.188.347,89 kn) i ispravka vrijednosti (3.288.379,63 kn). Amortizacija nematerijalne imovine obavlja se linearnom metodom po stopi od 20 % godišnje, i u okviru je porezno dopuštene.

##### **14.2.3. MATERIJALNA IMOVINA**

Materijalna imovina čini najveći dio aktive (84,23 %), pa tako i dugotrajne imovine (98,65%).

Materijalna imovina na dan sastavljanja bilance iznosi 212.538.297,93 kn i predstavlja razliku između stanja vrijednosti i ispravka vrijednosti. Struktura navedenoga prikazana je u tablici broj 12.

STRUKTURA MATERIJALNE IMOVINE NA DAN 31.12.2015.

Tablica 12 u kn

R. br.	Naziv	PS 01.01.2015 Nabavna vrijednost	Nabava 2015.g.	Rashod, prodaja, izdvajanje, stavljanje u upotrebu, amortizirano do 2015.g.	Ispravak vrijednosti 2015.g.	Sadašnja vrijednost 31.12.2015.g.	Struktura %
1.	Zemljišta	1.347.646,63	0	0,00	0	1.347.646,63	0,63
2.	Građevinski objekti	329.682.613,00	13.840.407,80	144.905.464,76	6.620.123,42	191.997.432,62	88,67
3.	Postrojenja i oprema	5.637.864,02	5.264.152,93	2.432.391,06	3.384.326,63	5.085.299,26	1,54
4.	Alati,inv.namj.i tran.sr.	12.104.408,35	153.044,39	11.398.726,79	199.598,67	659.127,28	0,34
5.	Mater.sred. u pripremi	18.199.263,99	15.432.688,80	20.257.303,65	0,00	13.374.649,14	8,73
6.	Ostala mater. imovina	5.500,00	0	0	0	5.500,00	0,00
7.	Predujmovi za mat. imovinu	154.155,45	71.611,11	157.123,56	0	68.643,00	0,07
<b>UKUPNO:</b>		<b>367.131.451,44</b>	<b>34.761.905,03</b>	<b>179.151.009,82</b>	<b>10.204.048,72</b>	<b>212.538.297,93</b>	<b>100,00</b>

##### **14.2.4. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA**

Financijska imovina je ulaganje u dugoročne vrijednosne papire, a odnosi se na dionice Croatia osiguranja d.d. u iznosu od 14.000,00 kn. Navedeni iznos predstavlja nominalnu vrijednost 10 dionica prema izvješću SDA.

##### **14.2.5. KRATKOTRAJNA IMOVINA**

Kratkotrajna imovina iznosi 28.874.454,71 kn i predstavlja ukupnu vrijednost zaliha (2.377.716,73), potraživanja (8.143.100,23 kn), kratkotrajne financijske imovine (8.000.000,00 kn), te novca u banci ( 10.348.029,02 kn) i blagajni (5.608,73 kn).

#### 14.2.6. ZALIHE

Zalihe u ukupnoj aktivi sudjeluju sa 0,97 %. Sastav zaliha prikazan je u tablici broj 13.

SASTAV ZALIHA NA DAN 31.12.2015.

Tablica . 13 u kn

Red. br.	Naziv	Stanje zaliha na dan 31.12.2014.	Stanje zaliha na dan 31.12.2015.	Struktura %	Index 2015/14
1.	Sirovine i materijali	2.454.573,00	2.326.488,17	97,85	94,78
2.	Nedovršeni proizvodi	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Predujmovi	49.643,34	51.228,56	2,15	103,19
	<b>UKUPNO:</b>	<b>2.504.216,34</b>	<b>2.377.716,73</b>	<b>100,00</b>	<b>94,95</b>

#### 14.2.7. 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 14.

SASTAV POTRAŽIVANJA NA DAN 31.12.2015.

Tablica . 14 u kn

Red. br.	Naziv	Stanje potraživanja na dan 31.12.2014.	Stanje potraživanja na dan 31.12.2015.	Struktura u % 2015. g.	Indeks 2015/2014
1.	Potraživanja od povezanih poduzetnika	3.602,70	286,34	0,00	7,95
2.	Potraživanja od kupaca	6.925.600,39	7.127.242,97	44,15	102,91
3.	Potraživanja od države i dr. inst.	996.183,51	127.469,62	0,79	12,80
4.	Ostala potraživanja	1.046.260,79	888.101,30	55,06	84,88
	<b>UKUPNO:</b>	<b>8.971.647,39</b>	<b>8.143.100,23</b>	<b>100,00</b>	<b>90,76</b>

#### 14.2.8. KRATKOTRAJNA FINANSIJSKA IMOVINA

Kratkotrajna financijska imovina na dan bilance iznosi 8.000.000,00 kn kod Podravske banke d.d.d. po ugovoru br. 532/15.

#### 14.2.9. NOVAC NA RAČUNU I U BLAGAJNI

Na poziciji novac na računu i blagajni unosi se stanje žiro računa na dan bilance i to na:

- žiro računu kod Podravske banke d.d. i iznosi 10.174.421,53 kn
- žiro računu (prijelaznom) kod Podravske banke d.d. i iznosi 168.607,49 kn.

Na prijelaznom kontu žiro računa 10090 nalazi se iznos 1.373,13 kn polog gotovine iz blagajne za žiro račun na dan 31.12.2015., a na kontu 10099 nalazi se polog gotovine sa prijelaznog računa u iznosu od 3.626,87 kn.

Na dan 31.12.2015. u blagajni je novčani saldo iznosio 5.608,73 kn, za početak poslovanja 02.01.2016.g.

#### 14.2.10 IZVANBILANČNI ZAPISI

Izvanbilančni zapisi ukupno iznose 3.955.638,63 kn a odnose se na naplaćena sredstva za razvoj vodoopskrbe i odvodnje prema JLS koja se prikupljaju iz cijene vode i odvodnje, a ista nisu do 31.12.2015. utrošena ili doznačena istima.

#### 14.2.11. KAPITAL I REZERVE

Kapital i rezerve iznose 92.672.812,02 kn a odnosi se na upisani kapital u Trgovačko sudu u Slav. Brodu u iznosu od 86.669.800,00 kn, revalorizacijske rezerve u iznosu od 1.021.290,87 kn, zadržanu dobit u iznosu od 4.563.335,10 kn kao i dobit ostvarenu u tekućoj godini u iznosu od 418.368,05 kn.

#### **14.2.12 KRATKOROČNE OBVEZE**

Kratkoročne obveze na dan 31.12.2015. iznose 12.639.589,26 kn (5,17 % ukupne pasive).

Sastav kratkoročnih obveza prikazan je u tablici br. 15.

**SASTAV KRATKOROČNIH OBVEZA NA DAN 31.12.2015.**

**Tablica 15 u kn**

R br.	Naziv	Stanje kratkoročnih obveza na dan 31.12.2014.	Stanje kratkoročnih obveza na dan 31.12.2015.	Struktura % 2015.	Index 2015/2014.
1.	Obveze za predujmove	147.405,87	111.042,23	0,88	75,33
2.	Obveze prema dobavljačima	2.767.661,05	2.138.250,56	16,92	77,26
3.	Obveze prema zaposlenima	551.411,30	562.910,66	4,45	102,09
4.	Obveze za poreze, doprin. i dr.	304.256,94	421.900,81	3,34	123,91
5.	Ostale kratkoročne obveze	9.018.951,05	9.405.485,00	74,41	104,29
<b>UKUPNO:</b>		<b>12.789.686,21</b>	<b>12.639.589,26</b>	<b>100,00</b>	<b>98,55</b>

#### **14.2.13 ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA**

Na obveze za prihod budućeg razdoblja knjižene su primljene potpore JLS i Hrvatskih voda za izgradnju komunalne infrastrukture u ukupnom iznosu od 138.860.926,49 kn. Kada se dovrši 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 2015. g. primljene su potpore za komunalnu infrastrukturu (vodoopskrba, odvodnja) u ukupnom iznosu od 13.709.853,39 kn , a na prihod od dotacija-financiranja prenešeno je 4.791.938,56 kn sa odgođenih prihoda.

#### **14.2.14. OBJAVA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA**

Financijske izvještaje za 2015. godinu objavila je i odobrila Uprava Društva s danom 29.03.2016. godine, temeljem Odluke o odobravanju izdavanja temeljnih financijskih izvještaja za 2015. godinu.

### 14.3. ANALIZA POSLOVANJA

Za ocjenu uspješnosti (efikasnosti) nekog društva potrebno je izračunati neke pokazatelje. Najčešće se temeljem bilance stanja, računa dobiti i gubitka, te novčanog toka prezentiraju slijedeći pokazatelji:

- pokazatelji likvidnosti (koji mjere sposobnost poduzeća da podmiri svoje dospjele kratkoročne obveze),
- pokazatelji zaduženosti (koji mjere koliko se poduzeće financira iz tuđih izvora sredstava),
- pokazatelji aktivnosti (koji mjere kako efikasno poduzeće upotrebljava svoje resurse),
- pokazatelji ekonomičnosti (koji mjere odnos prihoda i rashoda - koliko se prihoda ostvari po jedinici rashoda),
- te pokazatelji profitabilnosti (koji mjere povrat uloženog kapitala).

#### 14.3.1. POKAZATELJI USPJEŠNOSTI POSLOVANJA

##### 14.4.1. POKAZATELJI LIKVIDNOSTI

	u 000 kn				
1. Koeficijent tekuće likvidnosti	2011.	2012.	2013.	2014.	2015. INDEX
kratkotrajna imovina	26.534	32.578	32.589	24.054	28.874 120,04
kratkoročne obveze	14.470	16.611	14.971	12.826	12.639 98,54
KTL	1,83	1,96	2,18	1,88	2,28 121,28
2. Koeficijent ubrzane likvidnosti	2011.	2012.	2013	2014	2015, INDEX
kratkotrajna imovina – zalihe	21.673	28.581	28.739	21.550	26.496 122,95
kratkoročne obveze	14.470	16.611	14.971	12.826	12.639 98,54
KUL	1,49	1,72	1,92	1,68	2,10 125,00
3. Koeficijent finansijske stabilnosti	2011.	2012.	2013	2014	2015. INDEX
dugotrajna imovina	192.444	206.789	216.885	211.023	215.452 102,10
kapital + dugoročne obveze	114.867	116.169	117.489	92.308	92.672 100,39
KFS	1,67	1,78	1,85	2,29	2,32 101,31

##### 14.5.1. POKAZATELJI ZADUŽENOSTI

	u 000 kn				
1. Koeficijent zaduženosti	2011.	2012.	2013.	2014	2015. INDEX
ukupne obveze	14.485	16.787	14.971	12.826	12.639 98,54
ukupna aktiva	218.977	239.547	249.474	235.077	244.326 103,93
KZ	0,06	0,07	0,06	0,06	0,05 83,33
2. Koeficijent vlastitog financiranja	2011.	2012.	2013.	2014	2015. INDEX
vlastiti kapital	114.867	116.169	117.489	92.307	92.672 100,40
ukupna aktiva	218.977	239.547	249.474	235.077	244.326 103,93
KVF	0,52	0,48	0,47	0,40	0,38 95,00
3. Koeficijent financiranja	2011.	2012.	2013.	2014	2015. INDEX
ukupne obveze	14.485	16.787	14.971	12.826	12.639 98,54
vlastiti kapital	114.867	116.169	117.489	92.307	92.672 100,40
KF	0,12	0,14	0,13	0,14	0,14 100,00
4. Pokriće troškova kamata	2011.	2012.	2013.	2014.	2015. INDEX
dobit poslije oporezivanja + kamate	417	1.303	1.319	524	454 86,64
kamate	6	1	0,346	1	36 3.600
PTK	69,50	1303,00	3.812,14	524	1.261,11 240,67

<b>5. Faktor zaduženosti</b>	<b>2011.</b>	<b>2012.</b>	<b>2013.</b>	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>	<b>INDEX</b>
ukupne obveze	14.485	16.787	14.971	12.826	12.639	98,54
neto dobit + amortizacija	11.113	12.275	12.262	10.176	11.122	109,30
<b>FZ</b>	<b>1,30</b>	<b>1,36</b>	<b>1,22</b>	<b>1,26</b>	<b>1,14</b>	<b>90,48</b>
<b>Stupanj pokrića I</b>	<b>2011.</b>	<b>2012.</b>	<b>2013.</b>	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>	<b>INDEX</b>
vlastiti kapital	114.867	116.169	117.489	92.307	92.826	100,56
dugotrajna imovina	192.444	206.789	216.885	211.023	215.452	102,10
<b>SP I</b>	<b>0,59</b>	<b>0,56</b>	<b>0,55</b>	<b>0,92</b>	<b>0,43</b>	<b>46,74</b>
<b>7. Stupanj pokrića II</b>	<b>2011.</b>	<b>2012.</b>	<b>2013.</b>	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>	<b>INDEX</b>
vlastiti kapital +						
dugoročne obveze	114.867	116.169	117.489	92.307	92.826	100,56
dugotrajna imovina	192.444	206.789	216.885	211.023	215.452	102,10
<b>SP II</b>	<b>0,59</b>	<b>0,56</b>	<b>0,55</b>	<b>0,92</b>	<b>0,43</b>	<b>46,74</b>

#### 14.6.1. POKAZATELJI AKTIVNOSTI

u 000 kn

<b>1. Koeficijent obrta ukupne imovine</b>	<b>2011.</b>	<b>2012.</b>	<b>2013.</b>	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>	<b>INDEX</b>
ukupni prihodi	40.839	44.439	48.578	29.453	29.434	99,94
ukupna aktiva	218.977	239.547	249.474	235.077	244.326	103,93
<b>KoUI</b>	<b>0,18</b>	<b>0,18</b>	<b>0,20</b>	<b>0,13</b>	<b>0,12</b>	<b>92,31</b>

<b>2. Koeficijent obrta kratkotrajne imovine</b>	<b>2011.</b>	<b>2012.</b>	<b>2013.</b>	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>	<b>INDEX</b>
ukupni prihodi	40.839	44.439	48.578	29.453	29.434	99,94
kratkotrajna imovina	26.534	32.578	32.589	24.054	28.874	120,04
<b>KoKI</b>	<b>1,53</b>	<b>1,36</b>	<b>1,49</b>	<b>1,23</b>	<b>1,02</b>	<b>82,93</b>

<b>3. Koeficijent obrta potraživanja I</b>	<b>2011.</b>	<b>2012.</b>	<b>2013.</b>	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>	<b>INDEX</b>
ukupni prihodi	40.839	44.439	48.578	29.453	29.434	99,94
ukupna potraživanja	12.200	12.824	13.232	8.972	16.143	179,93
<b>KoP I</b>	<b>3,34</b>	<b>3,46</b>	<b>3,68</b>	<b>3,29</b>	<b>2,24</b>	<b>68,09</b>

<b>4. Trajanje naplate potraživanja I</b>	<b>2011.</b>	<b>2012.</b>	<b>2013.</b>	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>	<b>INDEX</b>
broj dana u godini	365	365	365	365	365	100,00
koeficijent obrta potraživanja	3,34	3,46	3,68	3,29	2,24	68,09
<b>TNP I</b>	<b>109</b>	<b>105</b>	<b>99</b>	<b>111</b>	<b>163</b>	<b>146,80</b>

<b>5. Koeficijent obrta potraživanja II</b>	<b>2011.</b>	<b>2012.</b>	<b>2013.</b>	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>	<b>INDEX</b>
prihodi od prodaje	35.073	37.977	38.793	21.406	21.798	101,83
potraživanja od kupaca	12.200	12.824	13.232	6.929	7.127	102,86
<b>KoP II</b>	<b>2,87</b>	<b>2,96</b>	<b>2,94</b>	<b>3,09</b>	<b>3,06</b>	<b>99,03</b>

<b>6. Trajanje naplate potraživanja II</b>	<b>2011.</b>	<b>2012.</b>	<b>2013.</b>	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>	<b>INDEX</b>
broj dana u godini	365	365	365	365	365	100,00
koeficijent obrta potraživanja II	2,87	2,96	2,94	3,09	3,06	99,03
<b>TNP II</b>	<b>127</b>	<b>123</b>	<b>124</b>	<b>118</b>	<b>119</b>	<b>101,08</b>

#### 14.7.1. POKAZATELJI EKONOMIČNOSTI

	u 000 kn				
1. Ekonomičnost ukupnog poslovanja	2011.	2012.	2013.	2014.	2015. INDEX
ukupni prihodi	40.839	44.439	48.578	29.453	29.434 99,94
ukupni rashodi	40.224	42.789	46.830	28.670	28.803 100,46
Eup	1,01	1,03	1,04	1,03	1,02 99,03
2. Ekonomičnost redovnog poslovanja	2011.	2012.	2013.	2014.	2015. INDEX
redovni prihodi	40.839	44.439	48.578	29.453	29.434 99,94
redovni rashodi	40.224	42.789	46.830	28.670	28.803 100,46
Erp	1,01	1,03	1,04	1,03	1,02 99,03
3. Ekonomičnost osnovne djelatnosti	2011.	2012.	2013.	2014.	2015. INDEX
poslovni prihodi	39.768	43.301	47.404	28.587	28.508 99,72
poslovni rashodi	40.219	42.788	46.829	28.698	28.767 100,24
Eod	0,98	1,01	1,02	1,00	0,89 89,00
4. Ekonomičnost financiranja	2011.	2012.	2013.	2014.	2015. INDEX
financijski prihodi	1.071	1.138	1.174	866	925 106,81
financijski rashodi	6	1	0,346	1	36 3.600
Ef	178,50	1.138	3.393,07	866	25,6 2,96

#### 14.8.1. POKAZATELJI PROFITABILNOSTI

	u 000 kn				
1. Marža profita I	2011.	2012.	2013.	2014.	2015. INDEX
neto dobit + kamate	417	1.304	1.320	524	1.343 256,3
ukupni prihodi	40.839	44.439	48.578	29.453	29.434 99,94
MP I	1,02%	2,93%	2,72%	2,00%	4,56% 228,0
2. Marža profita II	2011.	2012.	2013.	2014.	2015. INDEX
neto dobit	411	1.303	1.319	523	418 79,92
ukupni prihodi	40.839	44.439	48.578	29.453	29.434 99,94
MP II	1,00%	2,93%	2,72	1,78%	1,42% 79,78
3. Bruto marža profita	2011.	2012.	2013.	2014.	2015. INDEX
neto dobit + porezi + kamate	621	1.651	1.748	754	666 88,33
ukupni prihodi	40.839	44.439	48.578	29.453	29.434 99,94
BMP	1,52%	3,71%	3,60%	2,56%	2,26% 88,28
4. Rentabilnost imovine I	2011.	2012.	2013.	2014.	2015. INDEX
neto dobit + kamate	417	1.304	1.319	524	454 86,64
ukupna aktiva	218.977	239.547	249.474	235.077	244.326 103,93
RI I	0,19%	0,54%	0,53%	0,22%	0,19% 86,36
5. Rentabilnost imovine II	2011.	2012.	2013.	2014.	2015. INDEX
neto dobit	411	1.303	1.319	523	418 79,92
ukupna aktiva	218.977	239.547	249.474	235.077	244.326 103,93
RI II	0,18%	0,54%	0,53%	0,22%	0,17% 77,27

**6. Bruto rentabilnost imovine**

	<b>2011.</b>	<b>2012.</b>	<b>2013.</b>	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>	<b>INDEX</b>
neto dobit + porezi + kamate	621	1.651	1.748	754	666	88,33
ukupna aktiva	218.977	239.547	249.474	235.077	244.326	103,93
<b>BRI</b>	<b>0,28%</b>	<b>0,68%</b>	<b>0,70%</b>	<b>,0,32%</b>	<b>0,27%</b>	<b>84,38</b>

**7. Rentabilnost vlastitog kapitala**

	<b>2011.</b>	<b>2012.</b>	<b>2013.</b>	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>	<b>INDEX</b>
neto dobit	411	1.303	1.319	523	418	79,92
vlastiti kapital	114.867	116.169	117.489	92.308	92.972	100,39
<b>RVK</b>	<b>0,35</b>	<b>1,12%</b>	<b>1,13%</b>	<b>0,57%</b>	<b>0,45%</b>	<b>78,95</b>

## 15. ZAKLJUČAK

Tekija d.o.o. za obavljanje komunalnih djelatnosti sukladno članku 202.stavku 2 Zakona o vodama (NN 153/09, 63/11, 130/11) te članku 145. Zakona o izmjenama i dopunama Zakona o vodama (NN 56/13) iz svoga poslovanja isključila je sve komunalne djelatnosti koje obavlja izuzev vodoopskrbe, odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda i prenijela ih na društvo Komunalac Požega d.o.o

Temeljem Odluke Skupštine Društva 13.12.2013. i potписанog 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 Kutjevo	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 Kaptol	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 Kutjevo	7,01%
- Općina Velika	4,37%
- Grad Pleternica	6,43%
- Općina Brestovac	2,58%
- Općina Jakšić	1,96%
- Općina Kaptol	2,15%
- Općina Čaglin	2,55%

Poradi što potpunije slike o poslovanju poduzeća nužno je sve finansijske izvještaje promatrati zajedno i u njihovoj međusobnoj interakciji.

Promatrajući cijelokupno poslovanje Tekije d.o.o. uz sve navedene pokazatelje može se zaključiti da je poduzeće, s obzirom na okruženje ostvarilo pozitivan finansijski rezultat uz čvrstu stabilnost.

U poslovnoj 2015. godini poduzeće je uz kvalitetnu organizacijsku strukturu i kadrovski potencijal izvršilo svoju osnovnu zadaću, a to je redovita i kontinuirana isporuka dobara, kao i obavljanje usluga za koje je i organizirano.

Godišnjim planovima investicija i namjenskim trošenjem sredstava osigurava se razvoj, obnova i modernizacija opreme i sredstava rada u djelatnostima javne vodoopskrbe i javne odvodnje kako bi isto bilo pouzdano i sigurno.

Briga o osiguranju prostora za rad radnika, održavanje opreme u funkciji, kao i praćenje i tehnološki razvitak struke, je jedan od prioriteta uprave. Obnovom i rekonstrukcijom izgrađenih objekata osigurava se njihova daljnja funkcija. Izgradnja novih objekata u funkciji je poboljšanja ili proširenja usluge u pojedinoj djelatnosti.

Analizirajući osnovni finansijski izvještaj o finansijskom položaju (Bilancu) koja prikazuje imovinu kojom poduzeće raspolaže, kao i izvore financiranja te imovine u određenom trenutku vidimo da dugotrajna imovina bilježi povećanje u odnosu na prethodnu godinu. Porast vrijednosti ukupne imovine znak je razvoja i širenja poslovanja, odnosno uspješnog korištenja imovine čiji rezultat predstavlja jačanje ekonomске snage poduzeća

Kratkotrajna imovina također bilježi rast u odnosu na prethodnu godinu, dok se kratkoročne obveze

smanjuju.

Kapital i rezerve bilježe stalan porast jer je ostvarena dobit raspoređena u zadržanu dobit, te se na ovaj način ostvaruje povećanje ove pozicije u bilanci.

Iz Računa dobiti i gubitka vidljivo je da su ukupni prihodi na razini prošlogodišnjih, dok su ukupni rashodi povećani i to 0,36%.

U Izvještaju o promjenama kapitala od 01.01. do 31.12.2014. godine vidljivo je da je uloženi i zadržani kapital društva povećan u odnosu na prethodnu godinu, a promjene su nastale na zadržanoj dobiti, kao i na dobitku tekuće godine.

Kroz sve pokazatelje vidljivo je da je poduzeće likvidno, stabilno i da nije zaduženo.

Ekonomičnosti ukupnog poslovanja Tekije d.o.o. pokazuje da je na 100,00 kn troškova u 2015.

Godini ostvareno je 102,00 kn prihoda.

Također prema načelu profitabilnosti (rentabilnosti) potrebno je ostvariti što veći finansijski rezultat sa što manjim ulaganjima.

Promatrajući cijelokupno poslovanje Tekije d.o.o., u ovim vrlo složenim gospodarskim uvjetima, smatramo da i dalje treba nastaviti postupati s pažnjom i odgovorno, dok promatrajući ga kroz sve finansijske izvještaje zajedno i u njihovoj međusobnoj interakciji, može se zaključiti da je poduzeće ostvarilo pozitivan finansijski rezultat.

U Požegi 30.03.2016.

**TEKIJA d.o.o.**  
POŽEGA, Vodovodna 1

Direktor:

Ante Kolić dipl.ing.

