



d.o.o za obavljanje vodnih usluga

Vodovodna 1, Požega

---

## **Bilješke uz financijske izvještaje**

### **za 2017. godinu**

**BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**za 2017. godinu**

Tekija d.o.o. za obavljanje 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 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%  |

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 standarde financijskog izvještavanja na temelju odredbi Zakona o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16). Financijski izvještaji sastavljeni su na osnovi povijesnog troška, a detaljnija objašnjenja su uz pojedine pozicije izvještaja.

Prosječan broj zaposlenih tijekom 2017. g. je 87.

Sažetak najznačajnijih računovodstvenih politika Društva vezanih uz imovinu:

- a) Nematerijalna i materijalna imovina obračunava se sukladno HSFI 5 i HSFI 6 i to prema trošku nabave. Obračun amortizacije vrši se linearnom 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 repromaterijala, sitnog inventara, autoguma, rezervnih dijelova i trgovačke 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 dospijeca. Nenaplaćena potraživanja nakon proteka 60 dana i više vrijednosno se usklađuju 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 odgađaju 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 HSFI 15, a obuhvaćaju prihode od prodaje, te ostale prihode, financijske prihode i ostale prihode. Prihodi od prodaje mjere 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 95/16) nakon što je ukinuta 2010. g. (NN 130/10) ponovno je uvrštena pozicija u RDG Prihodi na temelju uporabe vlastitih proizvoda, robe i usluga.*
- 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) Ostali prihodi su prodaja materijalne imovine, ukidanja dugovorčnih rezerviranja, prihodi od otpisa obveza, prihodi od dotacija i subvencija i slični prihodi, a ne proizlaze iz redovnih aktivnosti.
- n) 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 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 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 2017.g. Društvo je zbog neplaćanja računa podnijelo na utuženje ili ovrhu nadležnim institucijama 814 predmeta. Od toga 754 predmeta odnosi se na građane (875.864,04 kn) i 60 predmeta za pravne subjekte (1.456.192,01 kn) u ukupnom iznosu od 2.332.056,05 kn. Od ukupno 60 predmeta za pravne subjekte 54 predmeta odnose se na podnesene ovrhe nadležnim institucijama u iznosu od 410.986,33 kn; 1 pravni subjekt smo prijavili u predstečajnu masu (994.861,82 kn), a 5 pravnih subjekata smo prijavili u stečajnu masu (50.344,63 kn). U 2017.g. naplaćeno je ukupno 1.692.107,86 kn. Za sporove koji su započeti 2017.g naplaćeno je 364.908,35 kn, dok za ranije započete sporove naplaćeno je 1.327.199,51 kn.

Društvo broji 7 članova Nadzornog odbora. Tijekom 2017.g obračunata i isplaćena im je naknada u bruto iznosu 196.114,43 kn (neto naknada-120.937,64,00 kn; porez na dohodak i prirez-43.250,98 kn; doprinos za MIO-18.243,22 kn i doprinosa za zdravstveno osiguranje 13.682,59 kn).



# BILJEŠKE UZ POZICIJE RAČUNA DOBITI I GUBITKA U PERIODU OD 01.01.-31.12.2017. G.

Račun dobiti i gubitka prikazuje uspjeh poslovanja Društva u razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2017. 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 98,30 % ukupnih prihoda.

- Prihodi od prodaje obračunati su prema fakturiranoj realizaciji. Oni čine 71,17 % ukupnih prihoda odnosno 72,40 % poslovnih prihoda. Sastav poslovnih prihoda vidljiv je iz tablice br. 1.

SASTAV POSLOVNIH PRIHODA

Tablica br. 1

| Red. br.  | Naziv prihoda                                                        | u kn                           |                                |                       |                  |
|-----------|----------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-----------------------|------------------|
|           |                                                                      | Prihodi ostvareni u 2016. god. | Prihodi ostvareni u 2017. god. | Struktura u % (2017.) | Indeks 2017/2016 |
| <b>1.</b> | <b>Prihodi od prodaje u zemlji</b>                                   | <b>21.552.321,08</b>           | <b>22.354.689,18</b>           | <b>72,40</b>          | <b>103,72</b>    |
| a)        | Prihodi od prodaje usluga                                            | 794.136,64                     | 754.426,82                     | 2,44                  | 95,00            |
| b)        | Prihod –građani voda                                                 | 6.810.244,87                   | 6.953.795,90                   | 22,52                 | 102,11           |
| c)        | Prihod –građani odvodnja                                             | 2.110.228,41                   | 2.178.460,13                   | 7,06                  | 103,23           |
| d)        | Prihod -fiks.dio voda(dom.)                                          | 3.153.264,00                   | 3.166.768,00                   | 10,26                 | 100,43           |
| e)        | Prihod -fiks.dio voda(gos.)                                          | 454.384,00                     | 464.496,00                     | 1,50                  | 102,23           |
| f)        | Prihod-fiks.dio odvodnja (dom.)                                      | 904.317,00                     | 918.058,00                     | 2,97                  | 101,52           |
| g)        | Prihod-fiks.dio odvodnja (gosp.)                                     | 109.907,00                     | 113.085,00                     | 0,37                  | 102,89           |
| h)        | Prihod –gospodar.voda                                                | 3.690.539,85                   | 3.972.628,80                   | 12,87                 | 107,64           |
| i)        | Prihod -gospodar.odvodnja                                            | 1.044.717,63                   | 1.172.693,52                   | 3,80                  | 112,25           |
| j)        | Prihod od pročišć.otpadnih voda                                      | 1.768.603,33                   | 1.873.581,97                   | 6,07                  | 105,94           |
| k)        | Prihod od izrade priključaka -gospodarstvo                           | 76.898,00                      | 120.600,03                     | 0,39                  | 156,83           |
| l)        | Prihod od izrade priključaka -domaćinstvo                            | 429.553,61                     | 482.737,15                     | 1,56                  | 112,38           |
| m)        | Prihod od čišćenja kanalizacije-gospodarstvo                         | 176.858,37                     | 157.513,35                     | 0,51                  | 89,06            |
| n)        | Prihod od čišćenja kanalizacije-domaćinstvo                          | 28.668,37                      | 25.844,51                      | 0,08                  | 90,15            |
| <b>2.</b> | <b>Prihodi na temelju uporabe vlastitih proizvoda, robe i usluga</b> | <b>1.089.106,99</b>            | <b>667.375,52</b>              | <b>2,16</b>           | <b>61,28</b>     |
| <b>3.</b> | <b>Ostali prihodi osn. djelat.</b>                                   | <b>7.365.781,35</b>            | <b>7.854.398,60</b>            | <b>25,44</b>          | <b>106,63</b>    |
| a)        | Prihodi od dotacija i subvencija                                     | 5.240.867,22                   | 5.903.272,69                   | 19,12                 | 112,64           |
| b)        | Naplata šteta od osigur. i dr.                                       | 462.032,23                     | 57.583,71                      | 0,19                  | 12,46            |
| c)        | Naplaćena otpisana potraž.                                           | 1.289.053,84                   | 1.322.461,34                   | 4,28                  | 102,59           |
| d)        | Ostali prihodi                                                       | 373.828,06                     | 571.080,86                     | 1,85                  | 152,77           |
|           | <b>UKUPNO POSLOVNI PRIHODI</b>                                       | <b>30.007.209,42</b>           | <b>30.876.463,30</b>           | <b>100,00</b>         | <b>102,90</b>    |

Prihodi od prodaje navedeni su u tablici od 1.a) do 1.n). Pod prihodom od prodaje usluga (754.426,82 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. (458.251,44 kn),  
 -ostali prihodi na odvodnji-čišćenje slivnika, naplata štete za neovlašteno korištenje kanalizacije, radovi na kanalizaciji, zakup obradivog zemljišta i sl. (228.968,78 kn),  
 -ostali prihodi-preprijava potrošača, izdavanje suglasnosti i potvrda na glavni projekat, usluga naplate naknade za korištenje i zaštitu voda i sl. (67.206,60kn).

2. Ostvareni prihodi na temelju uporabe vlastitih proizvoda, robe i usluga za vlastite potrebe u ukupnom iznosu od 667.375,52 kn čine vlastita izgradnja vodovodne (547.651,15 kn) i kanalizacijske mreže (119.724,37 kn).

3.Pod ostalim prihodima osnovne djelatnosti podrazumjevamo:

- prihode od dotacija, sufinanciranja (5.895.942,30 kn),
- prihodi od subvencija (7.330,39 kn)
- naplaćena otpisana potraživanja u iznosu od 1.322.461,34 kn,
- naplaćene štete (57.583,71 kn),
- razne uplate bez broja računa (5.143,89 kn),
- prihodi od otpisa obveza (165.983,25 kn),
- prihodi od iznajmljivanja poslovnog prostora (119.880,00 kn),
- prodaja dugotrajne imovine (38.483,17 kn), i primanjezemljišta bez naknade (1.518,00 kn)
- odobreni cassa-sconti u iznosu od 3.859,92kn,
- prihodi ostvareni prilikom tužbe dužnika radi naplate dugovanja (234.576,55 kn),
- te ostali prihodi (1.636,08 kn).



Prihodi od dotacija su postupno oprihodovani odgođeni 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          | 1.460.460,44        | kn         |
| Prihod od dotacija – Grad Kutjevo iznosi         | 695.555,28          | kn         |
| Prihod od dotacija – Grad Pleternica iznosi      | 404.009,88          | kn         |
| Prihod od dotacija – Općina Jakšić iznosi        | 569.736,99          | kn         |
| Prihod od dotacija – Općina Čaglin iznosi        | 44.291,91           | kn         |
| Prihod od dotacija – Općina Brestovac iznosi     | 416.736,27          | kn         |
| Prihod od dotacija – Općina Kaptol iznosi        | 569.788,84          | kn         |
| Prihod od dotacija – Općina Velika iznosi        | 542.522,85          | kn         |
| Prihod od dotacija – Hrvatske vode Zagreb        | 385.894,53          | kn         |
| Prihod od dotacija – Nak.za razvoj vodoops.      | 389.867,33          | kn         |
| Prihod od dotacija – Nak. za razvoj odvodnje     | 322.929,50          | kn         |
| Prihod od dotacija – Fond za zaštitu okoliša     | 66.148,48           | kn         |
| Prihodi od sufinanciranja - Hrvatske vode Zagreb | 28.000,00           | kn         |
| <b>UKUPNO:</b>                                   | <b>5.895.942,30</b> | <b>kn.</b> |

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

### POSLOVNI RASHODI

Poslovni rashodi čine 99,99% 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

| Red. br.  | Naziv rashoda                               | u kn                         |                              |                      |                  |
|-----------|---------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|----------------------|------------------|
|           |                                             | Rashodi ostvareni u 2016. g. | Rashodi ostvareni u 2017. g. | Struktura %, (2017.) | Indeks 2017/2016 |
| <b>1.</b> | <b>Materijalni troškovi</b>                 | <b>5.629.460,35</b>          | <b>5.302.920,15</b>          | <b>17,46</b>         | <b>94,20</b>     |
| a)        | - troškovi sirovina i materijala            | 2.545.411,07                 | 2.366.067,68                 | 7,79                 | 92,95            |
| b)        | - troškovi usluga (ostali vanjski troškovi) | 3.084.049,28                 | 2.936.852,47                 | 9,67                 | 95,23            |
| <b>2.</b> | <b>Troškovi osoblja</b>                     | <b>9.424.176,75</b>          | <b>9.394.737,42</b>          | <b>30,94</b>         | <b>99,69</b>     |
| a)        | - neto plaća                                | 5.978.687,93                 | 6.043.846,17                 | 19,91                | 101,09           |
| b)        | - trošak poreza, soc. i mir. osiguranja     | 2.084.740,09                 | 1.993.237,77                 | 6,56                 | 95,61            |
| c)        | - doprinosi na plaće                        | 1.360.748,73                 | 1.357.653,48                 | 4,47                 | 99,77            |
| <b>3.</b> | <b>Amortizacija i vrijed. uskl.dug.im.</b>  | <b>10.912.570,70</b>         | <b>11.423.660,21</b>         | <b>37,62</b>         | <b>104,68</b>    |
| <b>4.</b> | <b>Ostali troškovi poslovanja</b>           | <b>1.847.229,65</b>          | <b>1.839.476,12</b>          | <b>6,06</b>          | <b>99,58</b>     |
| <b>5.</b> | <b>Vrijed. uskl. kratkotrajne imovine</b>   | <b>1.380.180,29</b>          | <b>2.215.534,28</b>          | <b>7,30</b>          | <b>160,52</b>    |
| <b>7.</b> | <b>Ostali poslovni rashodi</b>              | <b>249.240,71</b>            | <b>189.380,49</b>            | <b>0,62</b>          | <b>75,98</b>     |
|           | <b>UKUPNI POSLOVNI RASHODI</b>              | <b>29.442.858,45</b>         | <b>30.365.708,67</b>         | <b>100,00</b>        | <b>103,13</b>    |

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 (2.936.852,47 kn) sačinjavaju:

|                                                                                                                                                                     |                     |           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------|
| - prijevozne usluge i usluge HP i HT                                                                                                                                | 178.723,37          | kn        |
| - usluge tekućeg održavanja                                                                                                                                         | 1.346.818,75        | kn        |
| - troškovi za reklamu i propagandu                                                                                                                                  | 28.657,14           | kn        |
| - troškovi najma                                                                                                                                                    | 5.612,64            | kn        |
| ostale usluge (kom. naknada, troš. registracija, usluge analize pitke i otpadne vode, usluge zaštitarske službe, deratizacija, usluga odvoza smeća, čišćenja i sl.) | 933.804,51          | kn        |
| - odvjetničke i bilježničke usluge                                                                                                                                  | 443.236,06          | kn        |
| <b>UKUPNO:</b>                                                                                                                                                      | <b>2.936.852,47</b> | <b>kn</b> |

2. Troškovi osoblja čine neto plaće zaposlenih (6.043.846,17 kn) uvećane za poreze i doprinose iz plaće (1.993.237,77 kn) i doprinose na plaću (1.357.653,48 kn). Troškovi osoblja u odnosu na prethodnu godinu smanjeni su za 0,31 %, a u ukupnim rashodima poslovanja sudjeluju sa 30,94%. Plaće radnicima kao i davanja iz plaće i na plaću isplaćivani su u zakonskom roku.

3. Amortizacija dugotrajne imovine (11.423.660,21 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 procijenjenom korisnom vijeku trajanja određenog sredstva.

4. Ostali troškovi poslovanja (1.839.476,12 kn) smanjeni su za 0,42 % u odnosu na prethodnu godinu, a oni obuhvaćaju:

|                                                                                                                                       |                   |    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----|
| - naknade troš.zaposlenih i dr.(putni tr. na posao i s posla, dnevnice i tr.služ. putovanja, isplate štete)                           | 512.905,42        | kn |
| - naknade troškova članovima NO                                                                                                       | 196.114,43        | kn |
| - zdravstvene, intelektualne i ostale neproizvodne usluge                                                                             | 208.297,78        | kn |
| - revizorske usluge                                                                                                                   | 33.900,00         | kn |
| - troškovi reprezentacije                                                                                                             | 57.684,27         | kn |
| - premije osiguranja                                                                                                                  | 120.127,63        | kn |
| - porezi koji ne zavise od rezultata                                                                                                  | 1.171,23          | kn |
| - doprinosi koji ne zavise od posl. rezultata                                                                                         | 13.723,67         | kn |
| - troškovi ostalih materijalnih prava zaposlenih (otpremnine za mirovinu, jubilarne nagrade, pomoći zaposlenima, pokloni djeci i sl.) | 362.773,77        | kn |
| - bankarske usluge i članarine udruženjima                                                                                            | 178.914,66        | kn |
| -troškovi doprinosa osobama na stručnom osposobljavanju bez zasnivanja radnog odnosa                                                  | 1.739,97          | kn |
| - ostali troškovi, od toga:                                                                                                           | <b>152.123,29</b> | kn |
| - troškovi izobrazbe radnika (seminari, tečajevi, kongresi i sl.)                                                                     | 94.171,00         | kn |
| - troškovi stručne literature, časopisa, priručnika i ostali tisak                                                                    | 15.764,16         | kn |
| - administrativne pristojbe, sudski i sl. troškovi                                                                                    | 34.701,55         | kn |
| - ostali razni troškovi                                                                                                               | 7.486,58          | kn |

#### UKUPNO:

**1.839.476,12 kn**

5. Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine odnosi se na vrijednosno usklađivanje potraživanja od kupaca u iznosu od 2.215.534,28 kn. Tijekom 2017.g. vrijednosno je usklađeno kupaca koji su utuženi u iznosu od 1.564.412,80 kn, te iznos od 651.121,48 kn vrijednosno je usklađen za neplaćene račune kupaca s valutom plaćanja do 31.10.2017. i oni su s poreznog gledišta priznati.

7. Ostali poslovni rashodi iznose 189.380,49 kn i odnose se na definitivni otpis potraživanja od kupaca koji prethodno nisu bili vrijednosno usklađeni (23.111,86 kn), donacije u novcu za humanitarne, kulturne i sportske svrhe (60.616,33 kn), neotpisana vrijednost otuđene i rashodovane imovine (105.480,10 kn) te ostali rashodi (172,20 kn).

#### BILJEŠKA 3 Račun dobiti i gubitka AOP 154 – AOP 164

##### FINANCIJSKI PRIHODI

Financijski prihodi obuhvaćaju prihode s osnova kamata i ukupno iznose 535.306,13 kn. Od ukupnih kamata na kamate po ovršnim rješenjima ili presudama nadležnog suda otpada 21,54 %, odnosno 115.312,27 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 7,68 % od 01.01.2017. do 30.06.2017.g. a od 01.07.2017. do 31.12.2017.g. po stopi od 7,41 %. Za pravne osobe od 01.01.2017. do 30.06.2017. po stopi od 9,68 %, od 01.07.2017. do 31.12.2017. po stopi od 9,41% sukladno Zakonu o obveznim odnosima i Odluci o referentnoj stopi HNB-e.

#### BILJEŠKA 4 Račun dobiti i gubitka AOP 165 – AOP 172

##### FINANCIJSKI RASHODI

Pod financijskim rashodima smatraju se zatezne kamate (1,31 kn) koje društvo plaća prilikom zakašnjenja ispunjenja novčane obveze po propisanoj stopi te negativne tečajne razlike u iznosu od 12,76 kn.

#### BILJEŠKA 5 Račun dobiti i gubitka AOP 177

##### UKUPNI PRIHODI

Ukupni prihodi u 2017. g. iznose 31.411.769,43 kn i predstavljaju zbroj ostvarenih poslovnih i financijskih prihoda i oni su veći za 1,7997 % u odnosu na prethodnu godinu.

#### BILJEŠKA 6 Račun dobiti i gubitka AOP 178

##### UKUPNI RASHODI

Ukupni rashodi u 2017. g. iznose kn i predstavljaju zbroj nastalih poslovnih i financijskih rashoda, a za 3,1344 % su veći u odnosu na prethodnu godinu.

#### BILJEŠKA 7 Račun dobiti i gubitka AOP 179 - 180

##### DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA

Dobit prije oporezivanja kao financijski rezultat poslovanja predstavlja razliku između ostvarenih prihoda i nastalih rashoda u razdoblju od 01.01.2017.-31.12.2017. i iznosi 1.046.046,69 kn.

#### BILJEŠKA 8 Račun dobiti i gubitka AOP 182

##### POREZ NA DOBIT

Za 2017. g. ostvarena je i porezna dobit te je obračunat porez na dobit od 18 %. Porezna osnovica iznosi 2.604.915,55 kn, a porez na dobit 468.884,80 kn. Tijekom godine akontativno je plaćeno 715.178,88 kn. Akontativno više uplaćeni iznos od 246.294,08 kn ostaje kao predujam za 2018.g. Akontativni mjesečni izračun za 2018.g. iznosi 39.073,73 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 577.161,89 kn.



# BILJEŠKE UZ POZICIJU AKTIVE I PASIVE U BILANCI STANJA NA DAN 31.12.2017.

Bilanca je sustavni pregled imovine, kapitala i obveza na određeni datum (31.12.2017.)

## BILJEŠKA 10 Bilanca AOP 002

### DUGOTRAJNA IMOVINA

Dugotrajna imovina na dan 31.12.2017.g. iznosi 224.093.245,28 kn, a obuhvaća nematerijalnu imovinu u iznosu od 2.547.883,21 kn, materijalnu imovinu u iznosu od 221.492.062,07 kn te dugotrajnu financijsku imovinu u iznosu od 53.300,00 kn.

## BILJEŠKA 11 Bilanca AOP 003

### NEMATERIJALNA IMOVINA

Nematerijalna imovina na dan 31.12.2017. iznosi 2.547.883,21 kn a predstavlja razliku između stanja vrijednosti (7.514.271,18 kn) i ispravka vrijednosti (4.966.387,97 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 (85,46 %), pa tako i dugotrajne imovine (98,84%).

Materijalna imovina na datum sastavljanja bilance iznosi 221.492.062,07 kn i predstavlja razliku između stanja vrijednosti i ispravka vrijednosti. Struktura navedenoga prikazana je u tablici broj 3.

STRUKTURA MATERIJALNE IMOVINE NA DAN 31.12.2017.

Tablica br. 3

| R. br.  | Naziv                            | PS 01.01.2017<br>Nabavna<br>vrijednost | Nabava 2017.g.,<br>Stavljanje u<br>upotrebu 2017. | Rashod, prodaja,<br>izdvajanje,<br>stavljanje u<br>upotrebu<br>2017.g.,<br>amortizirano do<br>2017.g. | Ispravak<br>vrijednosti<br>2017.g. | u kn                                    |                |
|---------|----------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------|----------------|
|         |                                  |                                        |                                                   |                                                                                                       |                                    | Sadašnja<br>vrijednost<br>31.12.2017.g. | Struktura<br>% |
| 1.      | Zemljišta                        | 1.374.104,37                           | 3.489,90                                          | 0,00                                                                                                  | 0,00                               | 1.377.594,27                            | 0,62           |
| 2.      | Građevinski objekti              | 356.591.844,47                         | 5.760.808,88                                      | 160.775.289,59                                                                                        | 8.533.946,59                       | 193.043.417,17                          | 87,17          |
| 3.      | Postrojenja i oprema             | 12.492.036,11                          | 3.573.077,63                                      | 6.477.993,40                                                                                          | 1.451.093,09                       | 8.136.027,25                            | 3,67           |
| 4.      | Alati, inv. namj. i<br>tran. sr. | 13.894.320,24                          | 484.475,04                                        | 11.716.476,42                                                                                         | 486.871,53                         | 2.175.447,33                            | 0,98           |
| 5.      | Mater. sred. u pripremi          | 14.892.101,15                          | 7.512.123,53                                      | 5.781.252,63                                                                                          | 0,00                               | 16.622.972,05                           | 7,50           |
| 6.      | Ostala mater. imovina            | 5.500,00                               | 0,00                                              | 0,00                                                                                                  | 0,00                               | 5.500,00                                | 0,00           |
| 7.      | Predumjmovi za mat.<br>imovinu   | 35.409,00                              | 148.611,10                                        | 52.916,10                                                                                             | 0,00                               | 131.104,00                              | 0,06           |
| UKUPNO: |                                  | 399.285.315,34                         | 17.482.586,08                                     | 184.803.928,14                                                                                        | 10.471.911,21                      | 221.492.062,07                          | 100,00         |

Amortizacija dugotrajne imovine obavlja se linearnom metodom po stopama koje su niže od onih propisanih Zakonom o porezu na dobit, 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 569.193,13 kn

- ostala zemljišta 416,05 Kn.

Zemljišta se ne amortiziraju jer nemaju vijek trajanja, odnosno njihov vijek trajanja je neograničen. Tijekom 2017.g. uknjiženo je poljoprivredno zemljište porebno za izgradnju i održavanje regulatora tlaka magistralnog vodovoda i to 28 m<sup>2</sup> na k.č. 2518/2 u ukupnoj vrijednosti 1.896,00 kn. Temeljem ugovor o stjecanju prava vlasništva između Grada Kutjeva i Tekije d.o.o., uknjiženo je vlasništvo za 1012 m<sup>2</sup> na k.č.209, k.o.Kutjevo u ukupno procijenjenoj vrijednosti od 1.593,90 kn za izgradnju Filterskog postrojenja u Kutjevu. Porez na promet nekretnina za oba zemljišta je uplaćen 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 pisane 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 31.12.2017. iznosi 16.622.972,05 kn i predstavlja investicije u tijeku, odnosno nedovršene objekte. Tijekom 2017. godine započeta je izgradnja novih objekata u vrijednosti 7.512.123,53 kn, a dovršeno je ranije započetih objekata u vrijednosti 5.781.252,63 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



njege se ne obračunava amortizacija jer ne gubi vrijednost.

7. Ukupni predujmovi za materijalnu imovinu iznose 131.104,00 kn, a najveći iznos odnosi se na dane predujmove nabavku vozila te za priključke električne energije.

#### **BILJEŠKA 13 Bilanca AOP 020-AOP 030**

##### **DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA**

Financijska imovina je ulaganje u dugoročne vrijednosne papire, a odnosi se na dionice Croatia osiguranja d.d. u iznosu od 53.300,00 kn. Navedeni iznos predstavlja tržišnu vrijednost 10 dionica prema izvješću SDA na dan 31.12.2017. Nominalna vrijednost dionica iznosi 14.000,00 kn.

#### **BILJEŠKA 14 Bilanca AOP 037**

##### **KRA TKOTRAJNA IMOVINA**

Ukupna kratkotrajna imovina iznosi 35.338.317,88 kn i predstavlja ukupnu vrijednost zaliha (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**

##### **ZALIHE**

Zalihe u ukupnoj aktivni sudjeluju sa 0,92 %. Sastav zaliha prikazan je u tablici broj 4.

SASTAV ZALIHA NA DAN 31.12.2017.

Tablica br. 4

| Red.br.        | Naziv                 | Stanje zaliha na dan<br>31.12.2016. | Stanje zaliha na dan<br>31.12.2017. | u kn                     |                     |
|----------------|-----------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------|---------------------|
|                |                       |                                     |                                     | Struktura u<br>% 2017.g. | Indeks<br>2017/2016 |
| 1.             | Sirovine i materijali | 2.323.290,97                        | 2.333.439,15                        | 97,83                    | 100,44              |
| 2.             | Predujmovi            | 53.806,78                           | 51.748,78                           | 2,17                     | 96,18               |
| <b>UKUPNO:</b> |                       | <b>2.377.097,75</b>                 | <b>2.385.187,93</b>                 | <b>100,00</b>            | <b>100,34</b>       |

1. Vrijednost sirovina i materijala na datum sastavljanja bilance iznosi 2.333.439,15 kn, a obuhvaća:

- zalihe sirovina i materijala na skladištu (2.160.180,41 kn),
- gorivo i mazivo ( 10.543,80 kn),
- rezervne dijelove (16.975,89 kn),
- sitan inventar i auto gume na skladištu (145.739,05 kn).

Metoda obračuna zaliha je FIFO po stvarnim cijenama.

2. Vrijednost predujmova predstavlja dani predujam za nabavku stručne literature, te iznos predujama koji je utužen jer nije izvršena usluga niti dostavljena roba.

#### **BILJEŠKA 16 Bilance 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 31.12.2017.

Tablica br. 5

| Red.<br>br.    | Naziv                                 | Stanje potraživanja<br>na dan 31.12.2016. | Stanje potraživanja<br>na dan 31.12.2017. | u kn                      |                     |
|----------------|---------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------|---------------------|
|                |                                       |                                           |                                           | Struktura<br>%<br>2017.g. | Indeks<br>2017/2016 |
| 1.             | Potraživanja od kupaca                | 6.357.053,23                              | 5.232.868,37                              | 80,41                     | 82,32               |
| 2.             | Potraživanja od države i<br>dr. inst. | 8.563,12                                  | 270.002,32                                | 4,15                      | 3.153,08            |
| 3.             | Ostala potraživanja                   | 2.485.504,16                              | 1.004.502,37                              | 15,44                     | 40,41               |
| <b>UKUPNO:</b> |                                       | <b>8.851.120,51</b>                       | <b>6.507.373,06</b>                       | <b>100,00</b>             | <b>73,52</b>        |

1. Potraživanja od kupaca u ukupnim potraživanjima sudjeluju sa 80,41%, 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 19.500,96 kn te potraživanja za više plaćenu naknadu fondu za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost na emisiji u okolišu CO<sub>2</sub> za dimnjak kotlovnice upravne zgrade (4.207,28 kn). U ovu stavku je uvršteno potraživanje za više plaćeni porez na dobit (246.294,08 kn).

3. Ostala potraživanja u ukupnom iznosu od 1.004.502,37 kn obuhvaćaju potraživanja Hrvatskih voda (636.530,15 kn) za sufinanciranje izgradnje komunalne infrastrukture kao i potraživanja stranaka za neuplaćene Naknade za priključenje na komunalnu infrastrukturu (58.024,20 kn), kao i potraživanja naknada za dodjelu grobnog mjesta na groblju Krista Kralja u iznosu od 1.526,89 kn. Potraživanja za javnobilježničke troškove i kamate po ovršnim i sudskim postupcima iznose 149.766,62 kn te potraživanja od sada bivše radnice Tekije d.o.o. za učinjenu štetu (pronevjeru) u iznosu od 136.636,24 kn. Protiv iste je pokrenut sudski spor 2011.g. Ovdje su uračunata i potraživanja za kamate po oročenim depozitima kod Podravske banke d.d. u iznosu od 22.018,27 kn.

#### **BILJEŠKA 17 Bilance AOP 053-AOP 062**

##### **KRA TKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA**

Pod kratkotrajnom financijskom imovinom podrazumijeva se oročena sredstva na 12 odnosno 9 mjeseci kod Podravske banke d.d. prema ugovorima broj 442/17 i 551/17 u ukupnom iznosu od 14.000.000,00 kn i kod Addiko Bank d.d. prema ugovoru 302/17 u iznosu 6.000.000,00 kn.

#### **BILJEŠKA 18 Bilance AOP 063**

##### **NOVAC NA RAČUNU I BLAGAJNI**

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

- žiro računu 2386002-1120011090 kod Podravske banke d.d. iznosi 6.301.785,76 kn
- žiro računu 2386002-1520010029 kod Podravske banke d.d. iznosi 136.688,25 kn.

Na dan 31.12.2017. u blagajni je novčani saldo iznosio 7.282,88 kn, za početak poslovanja u 2018.g.



**BILJEŠKA 19** Bilance AOP 066 i AOP 124  
**IZVANBILANČNI ZAPISI**

Izvanbilančni zapisi ukupno iznose 3.667.486,22 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 31.12.2017. utrošena ili doznačena istima.

**BILJEŠKA 20** Bilance AOP 067 do AOP 087  
**KAPITAL I REZERVE**

Kapital i rezerve iznose 96.869.029,65 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 392.639,83 kn, zadržanu dobit u iznosu od 9.229.427,93 kn kao i dobit ostvarenu u tekućoj godini u iznosu od 577.161,89 kn.

Pod revalorizacijskim rezervama podrazumijeva je ostatak svote u kunama koja se prenosi iz 1993. g., obzirom da se obvezna revalorizacija od tada nije provodila. Ove godine ukinuta je revalorizacijska rezerva u iznosu od 667.951,04 kn, od toga na ispravak ranijih godina 653.094,76 kn.

Pod stavkom fer vrijednosti financijske imovine raspoložive za prodaju podrazumijevaju se povećanje vrijednosti dionica na tržištu vrijednost u odnosu na nominalnu za 10 dionica kod Croatia banke d.d. u skladu s izvješćem SDA na dan 31.12.2017.g.

Zadržana dobit iskazana u bilanci na dan 31.12.2017. u iznosu od 9.229.427,93 kn predstavlja dobit ranijih godina nakon oporezivanja. Društvo je tijekom 2017.g. u poslovnim knjigama evidentiralo ukidanje stare revalorizacijske rezerve u iznosu 667.951,04 kn u korist zadržane dobiti. Za navedeni iznos povećana je porezna osnovica poreza na dobit.

Dobit tekuće godine (577.161,89 kn) rezultat je većih prihoda nad rashodima odnosno bruto dobit (1.046.046,69 kn) umanjena za obračunati porez na dobit u iznosu od 468.884,80 kn.

**BILJEŠKA 21** Bilance AOP 088 do AOP 094  
**REZERVIRANJA**

Rezerviranja u iznosu od 153.393,10 odnose se na obveze za troškove po započetim sudskim sporovima u 2015.g. pod brojevima: P-277/2014 i P-565/2015 a isti nisu završeni do 31.12.2017.g.

**BILJEŠKA 22** Bilance AOP 107 do AOP 121  
**KRA TKOROČNE OBVEZE**

Kratkoročne obveze na dan 31.12.2017. iznose 13.438.148,12 kn (5,18% ukupne pasive).  
Sastav kratkoročnih obveza prikazan je u tablici br. 6.

**SASTAV KRA TKOROČNIH OBVEZA NA DAN 31.12.2017.**

| Tablica br. 6 |                                 |                                               |                                               |                        |                  |
|---------------|---------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------|------------------|
| u kn          |                                 |                                               |                                               |                        |                  |
| Red br.       | Naziv                           | Stanje kratkoročnih obveza na dan 31.12.2016. | Stanje kratkoročnih obveza na dan 31.12.2017. | Struktura u % 2017. g. | Indeks 2017/2016 |
| 1.            | Obveze za predujmove            | 124.747,60                                    | 153.839,61                                    | 1,14                   | 123,32           |
| 2.            | Obveze prema dobavljačima       | 4.468.208,24                                  | 3.637.436,32                                  | 27,07                  | 81,41            |
| 3.            | Obveze prema zaposlenima        | 542.859,53                                    | 533.352,23                                    | 3,97                   | 98,25            |
| 4.            | Obveze za poreze, doprin. i dr. | 1.076.605,14                                  | 402.216,86                                    | 2,99                   | 37,36            |
| 5.            | Ostale kratkoročne obveze       | 9.672.236,60                                  | 8.711.345,28                                  | 64,83                  | 90,07            |
|               | <b>Ukupno</b>                   | <b>15.884.657,11</b>                          | <b>13.438.190,30</b>                          | <b>100,00</b>          | <b>84,60</b>     |

- 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.
  - 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.
  - Obveze prema zaposlenima sastoje se od obveza za neto plaće za mjesec prosinac 2017.g. (430.918,39 kn), obveze za plaće na teret HZZO u iznosu od 4.257,28 kn, obveze na naknade materijalnih troškova zaposlenih (36.442,28 kn) kao i obveze za obustave iz neto plaće (obustave za otplatu kredita 57.266,76 kn, obustave za sindikalnu članarinu (4.467,52 kn). Neto plaća za prosinac 2017. g. isplaćena je radnicima u siječnju 2018. g.
  - Obveze prema državi za prosinac 2017.g. iznose 402.216,86 kn, od toga za PDV 54.308,81 kn; za porez na nekretnine 75,90 kn; za porez, prirez i doprinose iz plaće 163.041,30 kn te doprinose na plaću 109.291,84 kn. Navedne obveze za plaću podmirene su u zakonskom roku u siječnju 2018.g. Obveza za doprinos za općekorisne funkcije šuma po konačnom obračunu za 2017.g. iznosi 138,31 kn, te obveza naknade za osobe s invaliditetom u iznosu od 1.965,60 kn. Obveza poreza na dobit iznosi 73.395,10 kn.
  - 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, 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. Od početka godine do 01.04.2017.g. na ime naknade za zaštitu voda praznjenje izdvojenog žiro računa iznosilo je 7,00% a za korištenje voda 21,00%. Od 01.04.2017. do 31.08.2017. g. praznjenje izdvojenog žiro računa na ime naknade za zaštitu voda iznosio je dalje 7,00%, dok se za korištenje smanjuje na 19,50%. Od 01.09.2017. do kraja godine pototak praznjenja izdvojenog žiro računa na ime naknade za zaštitu voda smanjuje se na 6,75% a za korištenje voda na 18,40%.
- 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 2017.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 1.526,89 kn ostao je na dan 31.12.2017. kao obveza Tekija d.o.o. prema Gradu Požega. Ista će se doznačiti Gradu Požega kada se naplati od stranaka. Naknadu za dodjelu grobnog mjesta od 14.01.2104.g. prikuplja novoosnovano Društvo. Obveza kod Tekije d.o.o. nastala je prije prije izdvajanja novog Društva.



Iznos od 636.530,15 kn odnosi se na neplaćeni a ispostavljen Zahtjev za sufinanciranje izgradnje komunalne infrastrukture prema Hrvatskih vodama Zagreb. Isti je podmiran 09.01.2018.g.

# **BILJEŠKA 23** Bilance AOP 122

## **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, te primljene potpore od Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost za poboljšanje energetske učinkovitosti i adaptaciju unutrašnjeg prostora poslovne zgrade Tekija d.o.o. u ukupnom iznosu od 148.970.950,11 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 2017. g. primljene su potpore za komunalnu infrastrukturu (vodoopskrba, odvodnja, poslovna zgrada) u ukupnom iznosu od 11.920.060,11 kn (vidljivo u tablici broj 7), a na prihod od dotacija-financiranja prenešeno je 5.867.942,30 kn sa odgođenih prihoda.

PREGLED PRIMLJENIH POTPORA (odgođeni prihod) I OBRAČUNA AMORTIZACIJE (prijenos na prihode) NA DAN 31.12.2017.

Tablica br. 7

| NAZIV                          | NABAVNA<br>VRIJ.DO 2017. | NAB.VRIJED.<br>2017. G. | NAB.VRIJED.<br>UKUPNO | ISPR.VRIJED.<br>DO 2017. | AMORTIZACIJA<br>2017. G. | SADAŠNJA<br>KNJIG.VRIJED. |
|--------------------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|--------------------------|---------------------------|
| 1                              | 2                        | 3                       | 4 (2+3)               | 5                        | 6                        | 7 (4-5-6)                 |
| <b>GRAD POŽEGA</b>             |                          |                         |                       |                          |                          |                           |
| Vodopskrba                     | 13.550.661,86            | 255.201,60              | 13.805.863,46         | 2.889.746,47             | 636.624,75               | 10.279.492,24             |
| Sustav odvodnje                | 27.792.964,86            | 351.228,71              | 28.144.193,57         | 5.696.991,71             | 823.835,69               | 21.623.366,17             |
| <b>Ukupno Grad Požega</b>      | <b>41.343.626,72</b>     | <b>606.430,31</b>       | <b>41.950.057,03</b>  | <b>8.586.738,18</b>      | <b>1.460.460,44</b>      |                           |
| <b>GRAD KUTJEVO</b>            |                          |                         |                       |                          |                          |                           |
| Vodopskrba                     | 15.882.447,69            | 4.670,40                | 15.887.118,09         | 3.134.247,53             | 549.992,27               | 12.202.878,29             |
| Sustav odvodnje                | 5.352.230,50             | 853.884,50              | 6.206.115,00          | 1.206.930,18             | 145.563,01               | 4.853.621,81              |
| <b>Ukupno Grad Kutjevo</b>     | <b>21.234.678,19</b>     | <b>858.554,90</b>       | <b>22.093.233,09</b>  | <b>4.341.177,71</b>      | <b>695.555,28</b>        | <b>17.056.500,10</b>      |
| <b>GRAD PLETERNICA</b>         |                          |                         |                       |                          |                          |                           |
| Vodopskrba                     | 12.435.334,51            | 8.548,80                | 12.443.883,31         | 2.351.105,53             | 404.009,88               | 9.688.767,90              |
| Sustav odvodnje                | 118.620,00               | 240.822,00              | 359.442,00            | 0,00                     | 0,00                     | 359.442,00                |
| <b>Ukupno Grad Pleternica</b>  | <b>12.553.954,51</b>     | <b>249.370,80</b>       | <b>12.803.325,31</b>  | <b>2.351.105,53</b>      | <b>404.009,88</b>        | <b>10.048.209,90</b>      |
| <b>OPĆINA BRESTOVAC</b>        |                          |                         |                       |                          |                          |                           |
| Vodopskrba                     | 5.682.417,36             | 271.305,60              | 5.953.722,96          | 880.496,85               | 215.416,15               | 4.857.809,96              |
| Sustav odvodnje                | 5.908.752,26             | 933.847,81              | 6.842.600,07          | 681.827,55               | 201.320,12               | 5.959.452,40              |
| <b>Ukupno općina Brestovac</b> | <b>11.591.169,62</b>     | <b>1.205.153,41</b>     | <b>12.796.323,03</b>  | <b>1.562.324,40</b>      | <b>416.736,27</b>        | <b>10.817.262,36</b>      |
| <b>OPĆINA JAKŠIĆ</b>           |                          |                         |                       |                          |                          |                           |
| Vodopskrba                     | 7.423.064,19             | 577.907,20              | 8.000.971,39          | 1.243.581,63             | 217.841,98               | 6.539.547,78              |
| Sustav odvodnje                | 11.559.595,30            | 0,00                    | 11.559.595,30         | 2.001.842,89             | 351.895,01               | 9.205.857,40              |
| <b>Ukupno općina Jakšić</b>    | <b>18.982.659,49</b>     | <b>577.907,20</b>       | <b>19.560.566,69</b>  | <b>3.245.424,52</b>      | <b>569.736,99</b>        | <b>15.745.405,18</b>      |
| <b>OPĆINA KAPTOL</b>           |                          |                         |                       |                          |                          |                           |
| Vodopskrba                     | 5.569.747,02             | 57.611,20               | 5.627.358,22          | 399.348,73               | 191.007,61               | 5.037.001,88              |
| Sustav odvodnje                | 7.375.421,71             | 5.064.174,03            | 12.439.595,74         | 1.856.329,84             | 378.781,23               | 10.204.484,67             |
| <b>Ukupno općina Kaptol</b>    | <b>12.945.168,73</b>     | <b>5.121.785,23</b>     | <b>18.066.953,96</b>  | <b>2.255.678,57</b>      | <b>569.788,84</b>        | <b>15.241.486,55</b>      |
| <b>OPĆINA ČAGLIN</b>           |                          |                         |                       |                          |                          |                           |
| Vodopskrba                     | 652.461,90               | 2.040,00                | 654.501,90            | 167.464,15               | 44.291,91                | 442.745,84                |
| Sustav odvodnje                | 2.483.072,81             | 86.067,39               | 2.569.140,20          | 0,00                     | 0,00                     | 2.569.140,20              |
| <b>Ukupno općina Čaglin</b>    | <b>3.135.534,71</b>      | <b>88.107,39</b>        | <b>3.223.642,10</b>   | <b>167.464,15</b>        | <b>44.291,91</b>         | <b>3.011.886,04</b>       |



| NAZIV                                           | NABAVNA<br>VRIJ.DO 2017. | NAB.VRIJED.<br>2017. G. | NAB.VRIJED.<br>UKUPNO | ISPR.VRIJED.<br>DO 2017. | AMORTIZACIJA<br>2017. G. | SADAŠNJA<br>KNJIG.VRIJED. |
|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|--------------------------|---------------------------|
| 1                                               | 2                        | 3                       | 4 (2+3)               | 5                        | 6                        | 7 (4-5-6)                 |
| <b>OPĆINA<br/>VELIKA</b>                        |                          |                         |                       |                          |                          |                           |
| Vodopskrba                                      | 6.994.453,71             | 52.243,20               | 7.046.696,91          | 1.058.220,41             | 356.368,60               | 5.632.107,90              |
| Odvodnja                                        | 6.479.958,61             | 853.884,50              | 7.333.843,11          | 542.949,89               | 186.154,25               | 6.604.738,97              |
| <b>Ukupno općina<br/>Velika</b>                 | <b>13.474.412,32</b>     | <b>906.127,70</b>       | <b>14.380.540,02</b>  | <b>1.601.170,30</b>      | <b>542.522,85</b>        | <b>12.236.846,87</b>      |
| <b>FOND ZA<br/>ZAŠ.OKOLIŠA</b>                  |                          |                         |                       |                          |                          |                           |
| Upravna zgrada                                  | 795.150,29               | 556.788,97              | 1.351.939,26          | 0,00                     | 66.148,48                | 1.285.790,78              |
| <b>Ukupno FOND</b>                              | <b>795.150,29</b>        | <b>556.788,97</b>       | <b>1.351.939,26</b>   | <b>0,00</b>              | <b>66.148,48</b>         | <b>1.285.790,78</b>       |
| <b>NAKN.ZA<br/>RAZVOJ<br/>VODOOPSKRBE</b>       |                          |                         |                       |                          |                          |                           |
| Vodopskrba                                      | 11.279.486,86            | 472.470,68              | 11.751.957,54         | 2.024.755,46             | 389.867,33               | 9.337.334,75              |
| <b>Ukupno NRV</b>                               | <b>11.279.486,86</b>     | <b>472.470,68</b>       | <b>11.751.957,54</b>  | <b>2.024.755,46</b>      | <b>389.867,33</b>        | <b>9.337.334,75</b>       |
| <b>NAKN.ZA<br/>RAZVOJ<br/>ODVODNJE</b>          |                          |                         |                       |                          |                          |                           |
| Sustav odvodnje                                 | 12.911.402,58            | 1.277.363,52            | 14.188.766,10         | 1.589.847,65             | 322.929,50               | 12.275.988,95             |
| <b>Ukupno NRO</b>                               | <b>12.911.402,58</b>     | <b>1.277.363,52</b>     | <b>14.188.766,10</b>  | <b>1.589.847,65</b>      | <b>322.929,50</b>        | <b>12.275.988,95</b>      |
| <b>OTPUST KRED.<br/>I PRIJ. IM.<br/>HR.VODA</b> |                          |                         |                       |                          |                          |                           |
| Vodopskrba                                      | 10.940.044,89            | 0,00                    | 10.940.044,89         | 4.771.015,88             | 264.556,04               | 5.904.472,97              |
| Sustav odvodnje                                 | 5.562.969,14             | 0,00                    | 5.562.969,14          | 1.334.723,39             | 121.338,49               | 4.106.907,26              |
| <b>Ukupno<br/>Hrvatske vode</b>                 | <b>16.503.014,03</b>     | <b>0,00</b>             | <b>16.503.014,03</b>  | <b>6.105.739,27</b>      | <b>385.894,53</b>        | <b>10.011.380,23</b>      |
| <b>SVEUKUPNO:</b>                               | <b>176.750.258,05</b>    | <b>11.920.060,11</b>    | <b>188.670.318,16</b> | <b>33.831.425,74</b>     | <b>5.867.942,30</b>      | <b>148.970.950,12</b>     |

#### BILJEŠKA 24

#### OBJAVA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje za 2017.g. objavila je i odobrila Uprava Društva s danom 09.04.2017.g. temeljem *Odluke o odobranju izdavanja temeljnih financijskih izvještaja za 2017.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, 09.04.2018.

**STEKIJA d.o.o.**  
POŽEGA, Vedovača 1

Direktor:  
Ante Kolić, dipl. inž.