

TEKIJA d.o.o.
Požega

Godišnji financijski izvještaji i
Izvešće neovisnog revizora
za 2017. godinu

S A D R Ž A J

| | <u>Stranica</u> |
|--|-----------------|
| Odgovornost za godišnje financijske izvještaje | 1 |
| Izvešće neovisnog revizora | 2 – 5 |
| Račun dobiti i gubitka | 6 |
| Izvještaj o financijskom položaju / Bilanca | 7 |
| Izvještaj o promjenama kapitala | 8 |
| Izvještaj o novčanim tokovima | 9 |
| Bilješke uz godišnje financijske izvještaje | 10 – 30 |

ODGOVORNOST ZA GODIŠNJE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Uprava društva Tekija d.o.o., Požega (dalje u tekstu "Društvo") je dužna osigurati da godišnji financijski izvještaji Društva za 2017. godinu budu sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu (NN 78/15, 120/16) i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (NN 86/15) koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja imenovan od strane Vlade Republike Hrvatske, tako da pružaju istinit i objektivan prikaz financijskog stanja, rezultata poslovanja, promjena kapitala i novčanih tokova Društva za to razdoblje.

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

Pri izradi godišnjih financijskih izvještaja Uprava Društva je odgovorna za:

- odabir i potom dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika u skladu s važećim standardima financijskog izvještavanja;
- davanje razumnih i razboritih prosudbi i procjena;
- izradu godišnjih financijskih izvještaja uz pretpostavku o neograničenosti vremena poslovanja, osim ako je pretpostavka neprimjerena.

Uprava Društva je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj, rezultate poslovanja, promjene kapitala i novčane tokove Društva, kao i njihovu usklađenost sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja. Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, pa stoga i za poduzimanje opravdanih mjera da bi se spriječile i otkrile prijevare i ostale nezakonitosti.

Potpisano u ime Uprave:

Ante Kolić, direktor


TEKIJA d.o.o.
POŽEGA, Vodovodna 1

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

9. travnja 2018. godine

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Vlasnicima društva TEKIJA d.o.o., Požega

Izvešće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja društva Tekija d.o.o., Požega, Vodovodna 1 ("Društvo") za godinu koja je završila 31. prosinca 2017., koji obuhvaćaju Izveštaj o financijskom položaju (Bilancu) na 31. prosinca 2017., Račun dobiti i gubitka, Izveštaj o promjenama kapitala i Izveštaj o novčanim tokovima za tada završenu godinu, kao i pripadajuće Bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika i ostalih objašnjenja.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2017. i financijsku uspješnost i novčane tokove Društva za tada završenu godinu u skladu s Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja ("HSFI").

Osnova za Mišljenje

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

Ostale informacije u Godišnjem izvješću

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

Naše mišljenje o godišnjim financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije, osim u razmjeru u kojem je to izričito navedeno u dijelu našeg Izvešća neovisnog revizora pod naslovom Izvešće o usklađenosti s ostalim zakonskim ili regulatornim zahtjevima, i mi ne izražavamo bilo koji oblik zaključka s izražavanjem uvjerenja o njima.

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

Odgovornosti Uprave Društva i onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje financijske izvještaje

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

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

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

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

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

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

- prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevare može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila Uprava Društva.

- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi Uprava Društva i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem Izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg Izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

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

Izvješće o usklađenosti s ostalim zakonskim ili regulatornim zahtjevima

Uprava Društva odgovorna je za sastavljanje Izvješća posloводства Društva kao sastavnog dijela Godišnjeg izvješća Društva, te smo u obvezi izraziti mišljenje o usklađenosti Izvješća posloводства Društva kao sastavnog dijela Godišnjeg izvješća Društva s godišnjim financijskim izvještajima Društva. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u Izvješću posloводства Društva za 2017. godinu koje je sastavni dio Godišnjeg izvješća Društva za 2017. godinu usklađene su s informacijama iznijetim u godišnjim financijskim izvještajima Društva prikazanim na stranicama 6 do 30 na koje smo iskazali mišljenje kao što je iznijeto u odjeljku Mišljenje gore.

Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, Izvješće posloводства Društva za 2017. godinu koje je sastavni dio Godišnjeg izvješća Društva za 2017. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.

Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije, nismo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u Izvješću posloводства Društva za 2017. godinu koji je sastavni dio Godišnjeg izvješća Društva za 2017. godinu.

Uprava Društva odgovorna je za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja Društva za godinu koja je završila 31. prosinca 2017. u propisanom obliku temeljem Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 95/16), te u skladu s ostalim propisima koji uređuju poslovanje Društva ("Standardni godišnji financijski izvještaji"). Financijske informacije iznijete u standardnim godišnjim financijskim izvještajima Društva u skladu su sa informacijama iznijetim u godišnjim financijskim izvještajima Društva prikazanim na stranicama 6 do 30 na koje smo iskazali mišljenje kao što je iznijeto u odjeljku Mišljenje gore.


Izješćivanje temeljem članka 207.a Zakona o vodama


Obavili smo, u skladu s člankom 207.a Zakona o vodama, reviziju priloženih povijesnih financijskih informacija sadržanih u Prijavi podataka o ekonomičnosti u djelatnosti javne vodoopskrbe i javne odvodnje za 2017. godinu Društva i Prikazu troškova iz članka 4. i 6. Uredbe o najnižoj osnovnoj cijeni vodnih usluga i vrsti troškova koje cijena vodnih usluga pokriva za 2017. godinu Društva s pripadajućim objavama i izdali odvojeno revizorovo izvješće s pozitivnim mišljenjem datirano s 9. travnja 2018. godine.

U Rijeci, 9. travnja 2018. godine

Partner revizija d.o.o.
Braće Cetina 17
51 000 Rijeka

Partner revizija d.o.o.
za reviziju i poslovno savjetovanje, Rijeka


Ivo Milković, član Uprave


Ivo Milković, ovlaštenu revizor

TEKIJA d.o.o.
RAČUN DOBITI I GUBITKA
za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

| POZICIJA | Bilješka | 2017. HRK | 2016. HRK |
|--|----------|---------------------|---------------------|
| POSLOVNI PRIHODI | | | |
| Prihodi od prodaje (izvan grupe) | 3. | 22.354.689 | 21.552.321 |
| Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga | 4. | 667.376 | 1.089.107 |
| Ostali poslovni prihodi (izvan grupe) | 5. | 7.854.399 | 7.365.781 |
| Ukupno poslovni prihodi | | 30.876.464 | 30.007.209 |
| POSLOVNI RASHODI | | | |
| Materijalni troškovi | 6. | (5.302.921) | (5.629.461) |
| Troškovi osoblja | 7. | (9.394.737) | (9.424.176) |
| Amortizacija | 8. | (11.423.660) | (10.912.571) |
| Ostali troškovi | 9. | (1.839.477) | (1.847.229) |
| Vrijednosno usklađivanje | 10. | (2.215.534) | (1.380.180) |
| Ostali poslovni rashodi | | (189.380) | (249.241) |
| Ukupno poslovni rashodi | | (30.365.709) | (29.442.858) |
| DOBIT IZ REDOVNIH AKTIVNOSTI | | 510.755 | 564.351 |
| FINANCIJSKI PRIHODI | 11. | 535.306 | 849.249 |
| FINANCIJSKI RASHODI | | (14) | (20) |
| DOBIT IZ FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI | | 535.292 | 849.229 |
| UKUPNI PRIHODI | | 31.411.770 | 30.856.458 |
| UKUPNI RASHODI | | (30.365.723) | (29.442.878) |
| Dobit prije oporezivanja | | 1.046.047 | 1.413.580 |
| Porez na dobit | 12. | (468.885) | (970.466) |
| DOBIT TEKUĆE GODINE | | 577.162 | 443.114 |

Popratne bilješke čine sastavni dio ovih godišnjih financijskih izvještaja.

TEKIJA d.o.o.
IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU / BILANCA
na 31. prosinca 2017.

| POZICIJA | Bilješka | 31.12.2017. HRK | 31.12.2016. HRK |
|---|----------|--------------------|--------------------|
| AKTIVA | | | |
| Dugotrajna imovina | | | |
| Nematerijalna imovina | 13. | 2.547.883 | 2.509.848 |
| Materijalna imovina | 14. | 221.492.062 | 220.415.352 |
| Dugotrajna financijska imovina | | 53.300 | 55.500 |
| Ukupno dugotrajna imovina | | 224.093.245 | 222.980.700 |
| Kratkotrajna imovina | | | |
| Zalihe | 15. | 2.385.188 | 2.377.098 |
| Potraživanja od kupaca | 16. | 5.232.868 | 6.357.053 |
| Potraživanja od države i drugih institucija | | 270.002 | 8.563 |
| Ostala kratkotrajna potraživanja | 17. | 1.004.502 | 2.485.504 |
| Kratkotrajna financijska imovina | 18. | 20.000.000 | 14.000.000 |
| Novac | 19. | 6.445.757 | 7.042.032 |
| Ukupno kratkotrajna imovina | | 35.338.317 | 32.270.250 |
| UKUPNA AKTIVA | | 259.431.562 | 255.250.950 |
| IZVANBILANČNI ZAPISI | 20. | 3.667.486 | 2.937.594 |
| PASIVA | | | |
| Kapital | | | |
| Upisani kapital | 21. | 86.669.800 | 86.669.800 |
| Revalorizacijske rezerve | | 353.340 | 1.021.291 |
| Rezerve fer vrijednosti | | 39.300 | 41.500 |
| Zadržana dobit | | 9.229.428 | 8.118.363 |
| Dobit tekuće godine | | 577.162 | 443.114 |
| Ukupno kapital | | 96.869.030 | 96.294.068 |
| Rezerviranja | | | |
| Druga rezerviranja | | 153.393 | 153.393 |
| Ukupno rezerviranja | | 153.393 | 153.393 |
| Kratkoročne obveze | | | |
| Obveze za primljene predujmove | | 153.840 | 124.748 |
| Obveze prema dobavljačima | 22. | 3.637.436 | 4.468.208 |
| Obveze prema zaposlenicima | 23. | 533.351 | 542.860 |
| Obveze za poreze, doprinose i slična davanja | 24. | 402.217 | 1.076.604 |
| Ostale kratkoročne obveze | 25. | 8.711.345 | 9.672.237 |
| Ukupno kratkoročne obveze | | 13.438.189 | 15.884.657 |
| Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućega razdoblja | 26. | 148.970.950 | 142.918.832 |
| UKUPNA PASIVA | | 259.431.562 | 255.250.950 |
| IZVANBILANČNI ZAPISI | 20. | 3.667.486 | 2.937.594 |

Popratne bilješke čine sastavni dio ovih godišnjih financijskih izvještaja.

TEKJJA d.o.o.
IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

| | O P I S | | Rezerve fer | | Zadržana dobit | | Dobit tekuće | | UKUPNO | |
|---|-------------------|--------------------------|-------------------------|------------------|---------------------|----------|----------------|----------------|----------|-------------------|
| | Upisani kapital | Revalorizacijske rezerve | Rezerve fer vrijednosti | Zadržana dobit | Dobit tekuće godine | HRK | HRK | HRK | HRK | HRK |
| Stanje 1. siječnja 2016. godine | 86.669.800 | 1.021.291 | 0 | 7.699.977 | 418.386 | 0 | 418.386 | 418.386 | 0 | 95.809.454 |
| Raspored dobiti 2015. godine | 0 | 0 | 0 | 418.386 | (418.386) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vrednovanje financijske imovine raspoložive za prodaju | 0 | 0 | 41.500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 41.500 |
| Dobit tekuće godine | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 443.114 | 0 | 443.114 |
| Stanje 31. prosinca 2016. godine | 86.669.800 | 1.021.291 | 41.500 | 8.118.363 | 443.114 | 0 | 443.114 | 443.114 | 0 | 96.294.068 |
| Ispravak pogreški | 0 | (653.095) | 0 | 653.095 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stanje 1. siječnja 2017. godine | 86.669.800 | 368.196 | 41.500 | 8.771.458 | 443.114 | 0 | 443.114 | 443.114 | 0 | 96.294.068 |
| Raspored dobiti 2016. godine | 0 | 0 | 0 | 443.114 | (443.114) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne imovine | 0 | (14.856) | 0 | 14.856 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vrednovanje financijske imovine raspoložive za prodaju | 0 | 0 | (2.200) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (2.200) |
| Dobit tekuće godine | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 577.162 | 0 | 577.162 |
| Stanje 31. prosinca 2017. godine | 86.669.800 | 353.340 | 39.300 | 9.229.428 | 577.162 | 0 | 577.162 | 577.162 | 0 | 96.869.030 |

Popratne bilješke čine sastavni dio ovih godišnjih financijskih izvještaja.

TEKIJA d.o.o.
IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - INDIREKTNA METODA
za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

| POZICIJA | 2017. | 2016. |
|--|---------------------|---------------------|
| | HRK | HRK |
| <u>Novčani tijek od poslovnih aktivnosti</u> | | |
| Dobit prije oporezivanja | 1.046.047 | 1.413.580 |
| Usklađenja | 11.528.536 | 11.069.155 |
| - <i>Amortizacija</i> | 11.423.660 | 10.912.571 |
| - <i>Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine</i> | 107.076 | 115.084 |
| - <i>Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine</i> | (2.200) | 41.500 |
| Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu | 12.574.583 | 12.482.735 |
| Promjene u radnom kapitalu | 6.187.602 | 5.860.442 |
| - <i>Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza</i> | (2.446.468) | 2.509.938 |
| - <i>Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja</i> | 2.590.042 | (708.021) |
| - <i>Povećanje ili smanjenje zaliha</i> | (8.090) | 619 |
| - <i>Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala</i> | 6.052.118 | 4.057.906 |
| Novac iz poslovanja | 18.762.185 | 18.343.177 |
| - <i>Novčani izdaci za kamate</i> | (1) | (18) |
| - <i>Plaćeni porez na dobit</i> | (715.179) | (235.336) |
| <u>Neto novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</u> | 18.047.005 | 18.107.823 |
| <u>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</u> | | |
| Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti | 0 | 3.136.660 |
| <i>Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti</i> | 0 | 3.136.660 |
| Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | (12.643.280) | (18.556.089) |
| Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga | (6.000.000) | (6.000.000) |
| Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti | | |
| <i>Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti</i> | (18.643.280) | (24.556.089) |
| <u>Neto novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</u> | (18.643.280) | (21.419.429) |
| <u>Neto povećanje ili smanjenje novčanih tokova</u> | (596.275) | (3.311.606) |
| <u>Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja</u> | 7.042.032 | 10.353.638 |
| <u>Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja</u> | 6.445.757 | 7.042.032 |

Popratne bilješke čine sastavni dio ovih godišnjih financijskih izvještaja.

TEKIJA d.o.o.
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

I OPĆI PODACI O DRUŠTVU

1.1. Pravni okvir, djelatnost i zaposlenici

Društvo TEKIJJA d.o.o. osnovano je Društvenim ugovorom od 24. veljače 1998. godine kod Trgovačkog suda u Osijeku – stalna služba u Slavonskom Brodu, pod MBS: 050029429, OIB: 57790565988 kao društvo sa ograničenom odgovornošću. Sjedište Društva je u Vodovodnoj ulici br. 1 u Požegi.

Osnovna djelatnost Društva je skupljanje, pročišćavanje i opskrba vodom.

Upisani kapital Društva na dan 31. prosinca 2017. godine iznosi 86.669.800 kuna (31. prosinca 2016. godine u istom iznosu) te je podijeljen na 8 (osam) temeljnih uloga koje su preuzete od strane vlasnika kako slijedi:

| Udjelničar | Udio u temeljnom kapitalu | Iznos u temeljnom kapitalu |
|------------------|---------------------------|----------------------------|
| | % | HRK |
| Grad Požega | 72,95 | 63.223.900 |
| Grad Kutjevo | 7,01 | 6.076.800 |
| Općina Velika | 4,37 | 3.787.700 |
| Grad Pleternica | 6,43 | 5.570.300 |
| Općina Brestovac | 2,58 | 2.234.700 |
| Općina Jakšić | 1,96 | 1.701.900 |
| Općina Kaptol | 2,15 | 1.865.400 |
| Općina Čaglin | 2,55 | 2.209.100 |
| Ukupno | 100,00 | 86.669.800 |

Na dan 31. prosinca 2017. godine Društvo je zapošljavalo 88 zaposlenika (31. prosinca 2016. godine 87 zaposlenika). Kvalifikacijska struktura zaposlenika po stručnoj spremi prikazana je u nastavku:

| Struktura | 31.12.2017. | 31.12.2016. |
|-----------------|-------------|-------------|
| VSS | 17 | 16 |
| VŠS | 6 | 5 |
| SSS | 45 | 44 |
| VKV | 0 | 0 |
| KV | 8 | 8 |
| NSS | 2 | 2 |
| NKV isp.za ruk. | 10 | 12 |
| UKUPNO | 88 | 87 |

1.2. Tijela Društva

Tijela Društva su glavna skupština, nadzorni odbor i Uprava.

Glavna skupština:

Mario Pilon – predsjednik skupštine Društva,
Skupštinu Društva čine svi članovi Društva.

Nadzorni odbor:

Dragan Borevac – predsjednik nadzornog odbora,
Kristina Turković – zamjenica predsjednika nadzornog odbora,
Željko Kurtušić - član nadzornog odbora,
Dario Ivković - član nadzornog odbora,
Ivan Delić - član nadzornog odbora,
Krešimir Prpić – član nadzornog odbora.

Uprava Društva:

Ante Kolić – direktor, zastupa pojedinačno i samostalno.

II SAŽETAK NAJVAŽNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

2.1. Izjava o usklađenosti i osnova prikaza

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

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

2.2. Ključne procjene i neizvjesnost procjena

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

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

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

2.3. Izvještajna valuta

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su u hrvatskim kunama kao mjernoj, odnosno izvještajnoj valuti Društva.

2.4. Priznavanje prihoda

Politika priznavanja prihoda u skladu je s HSFI 15.

a) *Poslovni prihodi*

Poslovni prihodi iskazani su prema temeljnoj računovodstvenoj pretpostavci nastanka poslovnog događaja, odnosno primjenom koncepta fakturirane realizacije. Prihodi od prodanih i fakturiranih proizvoda i usluga priznaju se u obračunskom razdoblju za sve proizvode odnosno usluge isporučene kupcu do 31. prosinca.

Prihodi od prodaje usluga, čiji je ishod moguće pouzdano utvrditi, obračunavaju se prema stupnju dovršenosti transakcije na dan bilance.

Poslovni prihodi obuhvaćaju prihode od prodaje proizvoda i usluga u zemlji, prihodi od kompenzacija, subvencija i dotacija te sve ostale prihode osnovne djelatnosti.

Prihodi na temelju uporabe vlastitih proizvoda, robe i usluga, tzv. interna realizacija odnose se na dugotrajnu imovinu nastalu vlastitom proizvodnjom (internom realizacijom) koja se u financijskom izvješću evidentira kao prihod. Svi troškovi nastali zbog vlastite proizvodnje dugotrajne imovine su kao takvi u Računu dobiti i gubitka.

U slučajevima kada je prihod priznat, a nastane nesigurnost naplate, tada će se nenaplativi iznos ili za koji ne postoji vjerojatnost naplate, priznati kao rashod.

b) *Financijski prihodi*

Pod financijskom imovinom evidentiraju se prihodi od sudjelujućih interesa s nepovezanim poduzećima (prihod od dividendi) kao i prihodi od ostalih i sličnih interesa s nepovezanim poduzećima (kamate, tečajne razlike i sl. prihodi).

Kamate temeljem plasmana i potraživanja iz poslovnog odnosa obračunavaju se i iskazuju kao prihod prema ugovorenim uvjetima i stopama. Kamate za angažirana novčana sredstva priznaju se u prihod temeljem obračuna. Kamate iz dužničko-vjerovničkog odnosa obračunavaju se mjesečno, kvartalno ili polugodišnje ovisno o vrsti usluge, primjenom zakonske zatezne kamate i priznaju se u obračunskom razdoblju.

2.5. Priznavanje rashoda

Rashodi se evidentiraju i priznaju u skladu s odredbama HSFI 16.

TEKIJA d.o.o.
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

a) Poslovni rashodi

Poslovnim rashodima se smatraju rashodi koji se odnose na poslovnu godinu, a proistjeću iz redovnih aktivnosti društva kao što su: a) materijalni troškovi, u koje ubrajamo troškove sirovina i materijala, troškove prodane robe i ostale vanjske troškove (troškove usluga); b) troškovi osoblja, u koje ubrajamo nadnice i plaće te troškove poreza, socijalnog i mirovinskog osiguranja; c) amortizacija imovine, d) vrijednosno usklađivanje dugotrajne i kratkotrajne imovine društva; e) rezerviranja troškova i rizika; f) ostali troškovi poslovanja.

Materijalni troškovi odnosno troškovi utrošenih sirovina i materijala (gorivo, mazivo, repromaterijal, rezervni dijelovi, autogume) u cijelosti terete prihod obračunskog razdoblja budući da se zbog specifične djelatnosti ne iskazuju zalihe nedovršene proizvodnje.

Troškovi osoblja, odnosno plaće su trošak društva koje društvo daje u zamjenu za uslugu koju mu pružaju zaposlenici. Plaće se obračunavaju primjenom osnovnog koeficijenta umnoženog sa koeficijentom za svako radno mjesto utvrđeno Pravilnikom o radu -sistematizacijom radnih mjesta i tarifom poslova, a sve u skladu s pozitivnim zakonskim propisima. Iz plaće se obračunava porez na dohodak, prirez i dopinosi, kao i doprinosi na plaću, a sve u skladu s pozitivnim zakonskim propisima.

Amortizacija dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine obračunava se po stopama nižim od stopa propisanih važećim Zakonom o porezu na dobit, i kao takva se kao trošak amortizacije priznaje u porezni rashod. Prema istim stopama definiran je i korisni vijek trajanja dotičnog sredstva. Amortizacije se obračunava linearnom metodom na svaki pojedinačni predmet dugotrajne imovine. Amortizacija se ne obračunava na zemljišta, šume i slična obnovljiva prirodna bogatstva i na umjetnička djela.

Vrijednosno usklađivanje potraživanja terete rashode razdoblja u kojemu su evidentirani. Vrijednosno suklađivanje potraživanja od kupaca priznaje se kao porezno priznati rashod u slučaju ako je od dospijeca tih potraživanja proteklo više od 60 dana, a nisu naplaćena do petnaest dana prije podnošenja Porezne prijave. To vrijedi za vrijednosna usklađenja potraživanja neovisno o tome kada su potraživanja nastala, osim onih koja su zastarjela.

Porezno priznati rashod vrijednosnih usklađivanja su potraživanja od kupaca i svih ostalih potraživanja koja su utužena ili zbog kojih se vodi ovrha, ispravci potraživanja koja su prijavljena u stečajnu masu ili oni ispravci za koje postignuta nagodba u predstečajnom ili stečajnom postupku, ili ako su zastarjela i po pojedinom poreznom razdoblju ne prelaze preko 5.000,00 kuna po pojedinom dužniku koji nije fizička osoba.

Vrijednosno usklađivanje potraživanja koja su u ranijim razdobljima bila priznata kao porezni rashod, a u tekućoj godini su naplaćeni priznaju se kao prihod. Vrijednosna usklađenja potraživanja koja su u ranijim razdobljima bila priznata kao porezni rashod, a u tekućoj godini nisu naplaćeni, priznaju se kao prihod.

Rezerviranja troškova i rizika priznaju se samo ako se ima sadašnja obveza kao rezultat prošlih događaja i zahtjeva odjave sredstava.

b) *Financijski rashodi*

U financijske rashode uključene su obračunate zatezne kamate dobavljača za neplaćena ili zakašnjela plaćanja proizašla iz obveza dužničko-vjerovničkog odnosa.

2.6. Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina obuhvaća nenovčana sredstva koja se mogu identificirati, bez fizičkog obilježja, u skladu s HSFI 5.

Nematerijalna imovina obuhvaća slijedeće vrste imovine: izdaci za razvoj, petenci, licencije, koncesije, zaštitni znaci, software, franšize i ostala prava, goodwill, predujmovi za nematerijalnu imovinu i ostalu nematerijalnu imovinu.

Nematerijalna imovina na početku korištenja evidentira se po trošku nabave, koju čini kupovna cijena nakon odbitka svih popusta i rabata kao i svi izravno povezani izdaci koji se mogu tome sredstvu pripisati (carine i porezi koji se ne vraćaju) u skladu sa zahtjevima HSFI. U kasnijim razdobljima iskazuje se po trošku nabave umanjene za ispravak vrijednosti i za eventualne gubitke od umanjenja.

Izdatak za nematerijalnu stavku treba priznati kao rashod kada nastane ako ne udovoljava kriterije priznavanja sukladno t.5.14 HSFI ili je stečena u poslovnom spajanju i ne može se priznati kao nematerijalna imovina. Amortizacija nematerijalne imovine obračunava se samo za imovnu koja ima ograničen vijek trajanja, dok za imovinu neoređenog vijeka trajanja amortizacija se ne obračunava.

Nakon stavljanja nematerijalne imovine u upotrebu, ona se amortizira tako da se amortizirana svota rasporedi prema procijenjenom korisnom vijeku trajanja. Obračun amortizacije linearnom metodom primjenjuje se najmanje jednom na kraju financijske godine, odnosno nakon svakog tromjesečja po slijedećim stopama:

| O p i s | 2017. | 2016. |
|-----------------------|-------|-------|
| | % | % |
| Nematerijalna imovina | 20 | 20 |

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

2.7. Materijalna imovina

Materijalna imovina obuhvaća slijedeće vrste imovine: zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, alate, pogonski inventar, namještaj i transportna sredstva, dugotrajnu biološku imovinu, predujmove za dugotrajnu materijalnu imovinu i ostala dugotrajnu materijalnu imovinu.

Dugotrajna materijalna imovina početno se evidentira po trošku nabave koje je potrebno za njihovo pribavljanje a čini ga kupovna cijena i svi izravno povezani troškovi (uvozne pristojbe, carine, nepovratni porezi, troškovi instaliranja, montaže, troškovi transporta i sl.) koji su potrebni za dovođenje sredstava u radno stanje za namjeravanu uporabu, sukladno HSFI 6.

TEKIJA d.o.o.
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

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

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

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

| O p i s | 2017. | 2016. |
|----------------------|-----------|-----------|
| | % | % |
| Građevinski objekti | 2,5 · 5 | 2,5 · 5 |
| Transportna sredstva | 15,5 · 25 | 15,5 · 25 |
| Postrojenja i oprema | 5 · 18 | 5 · 18 |
| Računalna oprema | 25 | 25 |

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

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

2.8. Dugotrajna financijska imovina

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

2.9. Zalihe

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

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

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

2.10. Kratkotrajna potraživanja

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

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

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

2.11. Vremenska razgraničenja

Politika priznavanja vremenskih razgraničenja u skladu je s HSFI 14.

a) Aktivna vremenska razgraničenja

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

b) Pasivna vremenska razgraničenja

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

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

Odgodeno priznavanje prihoda od državnih potpora

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

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

2.12. Novac i novčani ekvivalenti

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

2.13. Politika iskazivanja kapitala

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

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

2.14. Rezerviranja

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

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

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

2.15. Politika iskazivanja obveza

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

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

2.16. Ulaganja u nekretnine

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

2.17. Događaji nakon datuma bilance

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

TEKIJA d.o.o.
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

3. Prihodi od prodaje (izvan grupe)

| O P I S | 2017. | 2016. |
|--|-------------------|-------------------|
| | HRK | HRK |
| Prihod od prodaje usluga | 754.427 | 794.137 |
| Prihod - građani voda | 6.953.796 | 6.810.245 |
| Prihod - građani odvodnja | 2.178.460 | 2.110.228 |
| Prihod - fiks.dio voda (dom.) | 3.166.768 | 3.153.264 |
| Prihod - fiks.dio voda (gos.) | 464.496 | 454.384 |
| Prihod - fiks.dio odv (dom.) | 918.058 | 904.317 |
| Prihod - fiks.dio odv (gosp.) | 113.085 | 109.907 |
| Prihod - gospodar.voda | 3.972.629 | 3.690.540 |
| Prihod - gospodar.odvodnja | 1.172.694 | 1.044.718 |
| Prihod od pročišć.otp.voda | 1.873.582 | 1.768.603 |
| Prihod od izrade priključaka -gospodarstvo | 120.600 | 76.898 |
| Prihod od izrade priključaka -domaćinstvo | 482.737 | 429.554 |
| Prihod od čišćenja kanalizacije-gospodarstvo | 157.513 | 176.858 |
| Prihod od čišćenja kanalizacije-domaćinstvo | 25.844 | 28.668 |
| UKUPNO | 22.354.689 | 21.552.321 |

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

Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga iskazani u računu dobiti i gubitka za 2017. godinu u iznosu od 667.376 kuna (2016. godine 1.089.107 kuna) odnose se na vlastitu proizvodnju dugotrajne imovine.

5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)

| O P I S | 2017. | 2016. |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| | HRK | HRK |
| Prihodi od dotacija i sufinanciranja | 5.895.942 | 5.240.867 |
| Naplata šteta od osiguranja i drugo | 57.584 | 462.032 |
| Naplaćena otpisana potraživanja | 1.322.461 | 1.289.054 |
| Prihodi od najma | 119.880 | 119.880 |
| Ostali prihodi | 458.532 | 253.948 |
| UKUPNO | 7.854.399 | 7.365.781 |

6. Materijalni troškovi

| O P I S | 2017. | 2016. |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| | HRK | HRK |
| Troškovi sirovina i materijala /i/ | 2.366.068 | 2.545.411 |
| Ostali vanjski troškovi /ii/ | 2.936.853 | 3.084.050 |
| UKUPNO | 5.302.921 | 5.629.461 |

TEKIJA d.o.o.
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

/i/ Troškovi sirovina i materijala

| O P I S | 2017. | 2016. |
|---|------------------|------------------|
| | HRK | HRK |
| Utrošeni osnovni i administrativni materijal | 1.206.647 | 1.424.746 |
| Potrošeno gorivo i energija | 1.094.443 | 971.693 |
| Trošak rezervnih dijelova | 26.174 | 34.429 |
| Trošak sitnog inventara, ambalaže i auto-guma | 38.804 | 114.543 |
| UKUPNO | 2.366.068 | 2.545.411 |

/ii/ Ostali vanjski troškovi

| O P I S | 2017. | 2016. |
|---|------------------|------------------|
| | HRK | HRK |
| Usluge tekućeg održavanja i zaštite | 1.346.819 | 1.539.743 |
| Usluge kooperanata na izgradnji objekata | 40.164 | 90.301 |
| Prijevozne usluge i usluge pošte i telekomunikacija | 178.723 | 202.852 |
| Vanjski troškovi usluga | 281.533 | 229.973 |
| Komunalne usluge | 106.353 | 106.775 |
| Odvjetničke i bilježničke usluge | 443.236 | 449.711 |
| Usluge registracije vozila | 48.553 | 48.008 |
| Troškovi za reklamu i propagandu | 28.657 | 26.000 |
| Troškovi zaštite na radu | 85.222 | 89.510 |
| Troškovi najma | 5.613 | 5.690 |
| Ostale usluge | 371.980 | 295.487 |
| UKUPNO | 2.936.853 | 3.084.050 |

7. Troškovi osoblja

| O P I S | 2017. | 2016. |
|--|------------------|------------------|
| | HRK | HRK |
| Neto plaća | 6.043.846 | 5.978.688 |
| Troškovi poreza, socijalnog i mirovinskog osiguranja | 1.993.238 | 2.084.739 |
| Doprinosi na plaće | 1.357.653 | 1.360.749 |
| UKUPNO | 9.394.737 | 9.424.176 |

8. Amortizacija

Troškovi amortizacije iskazani su u računu dobiti i gubitka za 2017. godinu u iznosu od 11.423.660 kuna (2016. godinu 10.912.571 kuna) i obračunati su sukladno računovodstvenoj politici opisanom u bilješkama 2.6. i 2.7. uz godišnje financijske izvještaje.

TEKIJA d.o.o.
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

9. Ostali troškovi

| O P I S | 2017. | 2016. |
|---|------------------|------------------|
| | HRK | HRK |
| Mirovina, jubilarne nagrade, pomoći zaposl., pokoni djeci i sl. | 362.774 | 481.910 |
| Naknade troškova zaposlenih i drugih (dnevnice, putni troškovi na posao i s posla, troškovi povremenih poslova i sl.) | 512.905 | 456.050 |
| Premije osiguranja | 120.128 | 153.354 |
| Porezi koji ne zavise od rezultata | 1.171 | 1.300 |
| Troškovi reprezentacije | 57.684 | 39.915 |
| Naknade troškova članovima NO | 196.115 | 247.958 |
| Bankarski troškovi i članarine udruženjima | 178.915 | 181.562 |
| Administrativne pristojbe, sud.i sl.troškovi | 34.702 | 22.448 |
| Troškovi izobrazbe radnika (seminari, tečajevi) | 94.171 | 59.314 |
| Doprinosi koji ne zavise od rezultata | 13.724 | 14.592 |
| Troškovi ostalih materijalnih prava zaposlenika (otpremnine) i troškovi stručne literature, časopisi, priručnici | 15.764 | 13.723 |
| Ostali razni troškovi | 251.424 | 175.103 |
| UKUPNO | 1.839.477 | 1.847.229 |

10. Vrijednosno usklađivanje

Troškovi vrijednosnog usklađivanja iskazani u računu dobiti i gubitka za 2017. godinu u iznosu od 2.215.534 kune (2016. godinu 1.380.180 kuna) odnose se na vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine – potraživanja od kupaca.

11. Financijski prihodi

Financijski prihodi iskazani u računu dobiti i gubitka za 2017. godinu u iznosu od 535.306 kuna (2016. godinu 849.249 kuna) odnose se na prihode od obračunatih kamata.

TEKIJA d.o.o.
 BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
 za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

12. Porez na dobit

Porez na dobit obračunava se po stopi od 18% (2016. godine 20%) sukladno zakonskim propisima na osnovicu koju čini razlika ostvarenih prihoda nad rashodima obračunskog razdoblja za koje se porezna osnovica utvrđuje. U tekućoj godini ostvaren je dobitak iz poslovanja. Obračun poreza na dobit obavljen je sukladno hrvatskim zakonskim propisima i prikazan je kako slijedi:

| POZICIJA | 2017. | 2016. |
|---|------------------|------------------|
| | HRK | HRK |
| Ukupni prihodi | 31.411.770 | 30.856.458 |
| Ukupni rashodi | (30.365.723) | (29.442.878) |
| Dobit tekuće godine | 1.046.047 | 1.413.580 |
| Povećanje dobiti | | |
| 50%/70% troškova reprezentacije | 33.958 | 37.224 |
| Iznos nepriznatih troškova za osobni prijevoz | 45.961 | 36.849 |
| Manjkovi na imovini iznad visine utvrđene odlukom Hrvatske gospodarske komore, odnosno Hrvatske obrtničke komore | 0 | 180 |
| Troškovi kazni za prekršaje i prijestupe | 0 | 6.994 |
| Vrijednosno usklađenje i otpis potraživanja | 887.005 | 310.820 |
| Povećanje porezne osnovice za sve druge rashode i ostala povećanja dobiti | 667.951 | 3.136.643 |
| Ukupno uvećanja dobiti | 1.634.875 | 3.528.710 |
| Prihodi od naplaćenih otpisanih potraživanja | 35.119 | 49.283 |
| Ukupan iznos državnih potpora | 40.887 | 40.675 |
| Ukupno smanjenje dobiti | 76.006 | 89.958 |
| Porezna osnovica | 2.604.916 | 4.852.332 |
| Porez na dobiti - stopa | 18,00% | 20,00% |
| Porezna obveza | 468.885 | 970.466 |

TEKIJA d.o.o.
 BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
 za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINACIJSKOM POLOŽAJU / BILANCU

13. Dugotrajna nematerijalna imovina

| O P I S | Izdaci za razvoj | Koncesije, patenti, licencije, softver i ostala prava | Nematerijalna imovina u pripremi | Ostala nematerijalna imovina | UKUPNO |
|-------------------------------------|------------------|---|----------------------------------|------------------------------|------------------|
| | HRK | HRK | | | HRK |
| NABAVNA VRIJEDNOST | | | | | |
| Stanje 1. siječnja 2016. g. | 3.140.554 | 3.035.600 | 0 | 12.908 | 6.189.062 |
| Direktna povećanja imovine | 0 | 69.711 | 462.794 | 0 | 532.505 |
| Prijenos u uporabu | 0 | 462.794 | (462.794) | 0 | 0 |
| Rashodovanje i otuđivanje | 0 | (141.634) | 0 | 0 | (141.634) |
| Stanje 31. prosinca 2016. g. | 3.140.554 | 3.426.471 | 0 | 12.908 | 6.579.933 |
| Direktna povećanja imovine | 851.251 | 23.655 | 51.665 | 70.492 | 997.063 |
| Prijenos u uporabu | 0 | 51.665 | (51.665) | 0 | 0 |
| Rashodovanje i otuđivanje | 0 | (62.726) | 0 | 0 | (62.726) |
| Stanje 31. prosinca 2017. g. | 3.991.805 | 3.439.065 | 0 | 83.400 | 7.514.270 |
| ISPRAVAK VRIJEDNOSTI | | | | | |
| Stanje 1. siječnja 2016. g. | 2.459.983 | 829.111 | 0 | 0 | 3.289.094 |
| Amortizacija | 167.541 | 755.084 | 0 | 0 | 922.625 |
| Rashodovanje i otuđivanje | 0 | (141.634) | 0 | 0 | (141.634) |
| Stanje 31. prosinca 2016. g. | 2.627.524 | 1.442.561 | 0 | 0 | 4.070.085 |
| Amortizacija | 338.329 | 613.420 | 0 | 0 | 951.749 |
| Rashodovanje i otuđivanje | 0 | (55.447) | 0 | 0 | (55.447) |
| Stanje 31. prosinca 2017. g. | 2.965.853 | 2.000.534 | 0 | 0 | 4.966.387 |
| SADAŠNJA VRIJEDNOST | | | | | |
| Stanje 31. prosinca 2016. g. | 513.030 | 1.983.910 | 0 | 12.908 | 2.509.848 |
| Stanje 31. prosinca 2017. g. | 1.025.952 | 1.438.531 | 0 | 83.400 | 2.547.883 |

TEKLA d.o.o.
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

14. Dugotrajna materijalna imovina

| O P I S | Zemljište | | Građevinski objekti | | Postrojenja i oprema | | Alat, pog. inventar i trans. imovina | | Predjmovi za materijalnu imovinu | | Imovina u pripremi | | UKUPNO | |
|-------------------------------------|------------------|--------------------|---------------------|-------------------|----------------------|-------------------|--------------------------------------|-----|----------------------------------|-----|--------------------|-----|--------|-----|
| | HRK | HRK | HRK | HRK | HRK | HRK | HRK | HRK | HRK | HRK | HRK | HRK | HRK | HRK |
| NABAVNA VRIJEDNOST | | | | | | | | | | | | | | |
| Stanje 1. siječnja 2016. g. | 1.347.647 | 343.523.021 | 10.902.017 | 12.243.928 | 68.643 | 13.374.649 | 381.465.405 | | | | | | | |
| Direktna povećanja imovine | 0 | 0 | 0 | 0 | 180.667 | 17.802.137 | 17.982.804 | | | | | | | |
| Prijenos na pripremu | 0 | 0 | 0 | 0 | (213.901) | 213.901 | 0 | | | | | | | |
| Prijenos u uporabu | 26.457 | 13.231.714 | 1.590.019 | 1.650.396 | 0 | (16.498.586) | 0 | | | | | | | |
| Rashodovanje i otuđivanje | 0 | (162.890) | 0 | 0 | 0 | 0 | (162.890) | | | | | | | |
| Stanje 31. prosinca 2016. g. | 1.374.104 | 356.591.845 | 12.492.036 | 13.894.324 | 35.409 | 14.892.101 | 399.285.319 | | | | | | | |
| Direktna povećanja imovine | 3.490 | 0 | 3.573.078 | 464.031 | 148.611 | 7.459.208 | 11.648.418 | | | | | | | |
| Prijenos na pripremu | 0 | 0 | 0 | 0 | (52.916) | 52.916 | 0 | | | | | | | |
| Prijenos u uporabu | 0 | 5.760.809 | 0 | 20.444 | 0 | (5.781.253) | 0 | | | | | | | |
| Rashodovanje i otuđivanje | 0 | (504.167) | 0 | (952.648) | 0 | 0 | (1.456.815) | | | | | | | |
| Stanje 31. prosinca 2017. g. | 1.377.594 | 361.848.487 | 16.065.114 | 13.426.151 | 131.104 | 16.622.972 | 409.476.922 | | | | | | | |
| ISPRAVAK VRIJEDNOSTI | | | | | | | | | | | | | | |
| Stanje 1. siječnja 2016. g. | 0 | 151.525.588 | 5.816.718 | 11.584.801 | 0 | 0 | 168.927.107 | | | | | | | |
| Amortizacija | 0 | 9.208.076 | 661.275 | 120.595 | 0 | 0 | 9.989.946 | | | | | | | |
| Rashodovanje i otuđivanje | 0 | (47.086) | 0 | 0 | 0 | 0 | (47.086) | | | | | | | |
| Stanje 31. prosinca 2016. g. | 0 | 160.686.578 | 6.477.993 | 11.705.396 | 0 | 0 | 178.869.967 | | | | | | | |
| Amortizacija | 0 | 8.533.947 | 1.451.093 | 486.871 | 0 | 0 | 10.471.911 | | | | | | | |
| Rashodovanje i otuđivanje | 0 | (415.455) | 0 | (941.563) | 0 | 0 | (1.357.018) | | | | | | | |
| Stanje 31. prosinca 2017. g. | 0 | 168.805.070 | 7.929.086 | 11.250.704 | 0 | 0 | 187.984.860 | | | | | | | |
| SADAŠNJA VRIJEDNOST | | | | | | | | | | | | | | |
| Stanje 31. prosinca 2016. g. | 1.374.104 | 195.905.267 | 6.014.043 | 2.188.928 | 35.409 | 14.892.101 | 220.415.352 | | | | | | | |
| Stanje 31. prosinca 2017. g. | 1.377.594 | 193.043.417 | 8.136.028 | 2.175.447 | 131.104 | 16.622.972 | 221.492.062 | | | | | | | |

TEKIJA d.o.o.
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

15. Zalihe

| O P I S | 31.12.2017. | 31.12.2016. |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| | HRK | HRK |
| Sitan inventar u skladištu | 145.739 | 143.883 |
| Sitan inventar u uporabi | 436.496 | 527.362 |
| Ispravak vrijednosti sitnog inventara | (436.496) | (527.362) |
| Sirovine i materijal | 2.187.700 | 2.179.408 |
| Predujmovi | 51.749 | 53.807 |
| UKUPNO | 2.385.188 | 2.377.098 |

16. Potraživanja od kupaca

| O P I S | 31.12.2017. | 31.12.2016. |
|---|------------------|------------------|
| | HRK | HRK |
| Potraživanja od kupaca u zemlji za robu i usluge | 4.590.442 | 5.554.002 |
| Potraživanja od kupaca u zemlji - predstečajne nagodbe | 1.079.399 | 186.365 |
| Sporna potraživanja od kupaca u zemlji za robu i usluge | 1.625.180 | 2.082.809 |
| Utružena potraživanja od kupaca u zemlji za robu i usluge | 7.177.836 | 7.577.422 |
| Potraživanja za kamate od kupaca u zemlji za robu i usluge | 1.188.645 | 1.300.501 |
| Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca u zemlji za robu i usluge | (10.428.634) | (10.344.046) |
| UKUPNO | 5.232.868 | 6.357.053 |

17. Ostala kratkotrajna potraživanja

| O P I S | 31.12.2017. | 31.12.2016. |
|--|------------------|------------------|
| | HRK | HRK |
| Potraživanje od Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost i Hrvatskih voda za sufinanciranje komunalne infrastrukture | 636.530 | 2.102.522 |
| Potraživanje za naknadu za priključenje na komunalnu infrastrukturu | 59.551 | 65.593 |
| Ostala kratkotrajna potraživanja | 308.421 | 317.389 |
| UKUPNO | 1.004.502 | 2.485.504 |

18. Kratkotrajna financijska imovina

Kratkotrajna financijska imovina iskazana u bilanci na dan 31. prosinca 2017. godine u iznosu od 20.000.000 kuna (31. prosinca 2016. godine u iznosu od 14.000.000 kuna) odnosi se na oročene depozite kod Podravske banke d.d. u iznosu od 10.000.000 kuna i 4.000.000 kuna te na oročeni depozit kod Addiko bank d.d. u iznosu od 6.000.000 kuna uz tržišnu kamatnu stopu.

TEKIJA d.o.o.
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

19. Novac

| O P I S | 31.12.2017. | 31.12.2016. |
|---------------|------------------|------------------|
| | HRK | HRK |
| Žiro račun | 6.438.474 | 7.037.453 |
| Blagajna | 7.283 | 4.579 |
| UKUPNO | 6.445.757 | 7.042.032 |

20. Izvanbilančni zapisi

Izvanbilančni zapisi iskazani u bilanci na dan 31. prosinca 2017. godine u iznosu od 3.667.486 kuna (31. prosinca 2016. godine 2.937.594 kuna) odnose se na naplaćena sredstva za razvoj vodoopskrbe i odvodnje prema JLS koja se prikupljaju iz cijene vode i odvodnje, nakanda za zaštitu i korištenje voda prema Hrvatskim vodama, a ista nisu utrošena ili doznačena istima.

21. Kapital

Upisani kapital iskazan u bilanci na dan 31. prosinca 2017. godine u iznosu od 86.669.800 kuna (31. prosinca 2016. godine u istom iznosu) predstavlja vlastite trajne izvore za poslovanje Društva i obuhvaća temeljnu glavnicu registriranu kod Trgovačkog suda u Osijeku – stalna služba u Slavonskom Brodu.

Zadržana dobit iskazana u bilanci na dan 31. prosinca 2017. godine u iznosu od 9.229.428 kuna (31. prosinca 2016. godine 8.118.363 kuna) predstavlja dobit ranijih godina nakon oporezivanja. Društvo je tijekom 2017. godine u poslovnim knjigama evidentiralo ispravak pogreške u iznosu 653.095 kuna u korist zadržane dobiti temeljem primjerenog iskazivanja promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne imovine.

Dobit tekuće godine iskazana u bilanci na dan 31. prosinca 2017. godine u iznosu od 577.162 kune predstavlja dobit 2016. godine nakon oporezivanja.

22. Obveze prema dobavljačima

| O P I S | 31.12.2017. | 31.12.2016. |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| | HRK | HRK |
| Obveze prema dobavljačima u zemlji | 3.496.231 | 4.446.470 |
| Obveze prema nefakturiranu robu | 141.205 | 21.738 |
| UKUPNO | 3.637.436 | 4.468.208 |

TEKIJA d.o.o.
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

23. Obveze prema zaposlenicima

| O P I S | 31.12.2017. | 31.12.2016. |
|---|----------------|----------------|
| | HRK | HRK |
| Obveze za neto plaće i naknade | 430.918 | 455.420 |
| Obveze za plaće na teret HZZO | 4.257 | 2.275 |
| Obveza za naknade materijalnih troškova zaposlenika | 28.442 | 27.523 |
| Obveze za obustave iz neto plaće | 57.267 | 52.918 |
| Ostale obveze prema zaposlenima | 12.467 | 4.724 |
| UKUPNO | 533.351 | 542.860 |

24. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja

| O P I S | 31.12.2017. | 31.12.2016. |
|---|----------------|------------------|
| | HRK | HRK |
| Obveze prema državi za porez, prirez i doprinose iz plaće | 163.041 | 171.898 |
| Obveze za doprinose na plaću | 109.292 | 115.973 |
| Obveze za doprinos za općekorisne funkcije šuma | 138 | 414 |
| Obveze za porez na dodanu vrijednost | 54.385 | 32.184 |
| Obveze za porez iz dobiti | 73.395 | 753.338 |
| Ostale obveze | 1.966 | 2.797 |
| UKUPNO | 402.217 | 1.076.604 |

25. Ostale kratkoročne obveze

| O P I S | 31.12.2017. | 31.12.2016. |
|---|------------------|------------------|
| | HRK | HRK |
| Obveze za naknadu za razvoj vodooprkrbe i odvodnje | 5.886.903 | 4.926.291 |
| Obveze za naknadu za korištenje voda | 922.699 | 1.288.411 |
| Obveze za naknadu za zaštitu voda | 1.160.698 | 1.242.850 |
| Obveze za naknadu za priključenje na vodovod i odvodnju | 102.988 | 110.617 |
| Obveze po zahtjevima za sufinanciranje komunalne infrastrukture | 636.530 | 2.102.522 |
| Ostale nespecificirane kratkotročne obveze | 1.527 | 1.546 |
| UKUPNO | 8.711.345 | 9.672.237 |

26. Odgođeno plaćanje troškova i prihodi budućeg razdoblja

| O P I S | 31.12.2017. | 31.12.2016. |
|---|--------------------|--------------------|
| | HRK | HRK |
| Prihod budućeg razdoblja temeljem primljenih potpora za izgradnju sustava vodoopskrbe | 69.922.160 | 71.490.137 |
| Prihod budućeg razdoblja temeljem primljenih potpora za izgradnju sustava odvodnje | 77.763.000 | 70.633.545 |
| Prihod budućeg razdoblja temeljem primljenih potpora za izgradnju upravne zgrade | 1.285.791 | 795.150 |
| UKUPNO | 148.970.950 | 142.918.832 |

TEKIJA d.o.o.
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

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

| O P I S | 01.01.2017. | Povećanje | Smanjenje | 31.12.2017. |
|---|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| | HRK | HRK | HRK | HRK |
| Prihod budućeg razdoblja temeljem primljenih potpora za izgradnju sustava vodoopskrbe | 71.490.137 | 1.701.999 | (3.269.977) | 69.922.160 |
| Prihod budućeg razdoblja temeljem primljenih potpora za izgradnju sustava odvodnje | 70.633.545 | 9.661.272 | (2.531.817) | 77.763.000 |
| Prihod budućeg razdoblja temeljem primljenih potpora za izgradnju upravne zgrade | 795.150 | 556.789 | (66.148) | 1.285.791 |
| UKUPNO | 142.918.832 | 11.920.060 | (5.867.942) | 148.970.950 |

Prihod budućeg razdoblja temeljem primljenih potpora iskazan u bilanci na dan 31. prosinca 2017. godine u iznosu od 148.970.950 kuna (31. prosinca 2016. godine 142.918.832 kune) odnosi se na primljene potpore JLS i Hrvatskih voda za izgradnju komunalne infrastrukture u iznosu 147.685.159 kuna te na primljene potpore Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost za energetske obnovu upravne zgrade u iznosu od 1.285.791 kunu.

Povećanje stanja prihoda budućeg razdoblja temeljem primljenih potpora u tekućoj godini, u iznosu od 11.920.060 kuna, odnosi se na doznačena sredstva od strane Hrvatskih voda i JLS za građenje vodnih građevina u iznosu od 11.363.271 kunu te na doznačena sredstva od strane Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost za energetske obnovu upravne zgrade u iznosu od 556.789 kuna.

Smanjenje stanja prihoda budućeg razdoblja temeljem primljenih potpora u tekućoj godini, u iznosu od 5.867.942 kune, odnosi se ukidanje primljenih potpora u prihode (bilješka 5.) u visini troška amortizacije za sredstva po kojima su primljene potpore.

27. Primanja rukovodstva

| O P I S | 2017. | 2016. |
|---|----------------|----------------|
| | HRK | HRK |
| Neto naknade NO | 120.938 | 126.677 |
| Neto plaće i naknade Uprava | 208.076 | 193.029 |
| Porezi i doprinosi iz i na dohodak NO | 75.177 | 121.281 |
| Porezi i doprinosi iz i na plaće Uprava | 174.966 | 187.400 |
| UKUPNO | 579.157 | 628.387 |

28. Upravljanje rizicima

Društvo je kroz svoje poslovanje izloženo sljedećim financijskim rizicima:

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

Kreditni rizik

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

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

Kamatni rizik

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

Tržišni rizik

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

Rizik likvidnosti

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

III DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

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

IV SPOROVI I POTENCIJALNE OBVEZE

Društvo je kao tužitelj tijekom 2017. godine zbog neplaćanja računa podnijelo na tuženje ili ovrhu sudu odnosno javnom bilježniku 814 predmet u ukupnom iznosu od 2.332.056 kuna.

Protiv Društva se vodi pet sudskih postupka pod brojevima P-277/2014, P-565/2015, P-21/2016, Pr-5/2017 i Pn-12/2017 ukupne vrijednosti u iznosu od 243.450 kuna. Društvo je obavilo rezerviranja za troškove u iznosu od 153.393 kuna.


TEKIJA d.o.o.
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

V ODOBRENJE GODIŠNJIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Godišnje financijske izvještaje usvojila je Uprava Društva i odobrila njihovo izdavanje dana 9. travnja 2018. godine.

Potpisano u ime Uprave

Ante Kolić, direktor


TEKIJA d.o.o.
POŽEGA, Vodovodna 1

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