



REPUBLIKA HRVATSKA
VARAŽDINSKA ŽUPANIJA
GRAD IVANEC

GRADONAČELNIK

KLASA: 401-01/19-01/02
URBROJ: 2186/12-04/016-19/2

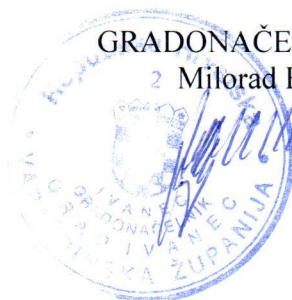
Ivanec, 18. siječnja 2019.

Na temelju članka 64. Statuta Grada Ivanca („Službeni vjesnik Varaždinske županije“ br.21/09, 12/13, 23/13- pročišćeni tekst, 13/18) Gradonačelnik grada Ivanca, a nakon razmatranja godišnjeg izvještaja trgovačkog društva Ivkom-Vode d.o.o. za razdoblje 01.01.2017. do 31.12.2017. godine, donosi

ZAKLJUČAK

Prihvaća se godišnje financijsko izvješće trgovačkog društva Ivkom-Vode d.o.o. za razdoblje 01.01.2017. do 31.12.2017. godine, te se dostavlja Gradskom vijeću na razmatranje.

GRADONAČELNIK:
2 Milorad Batinić



GRAD IVANEC
42240 IVANEC
(n/r gđe. Maje Darabuš)

Vaš znak:

Naš znak: 5/1-2019.

Ivanec, 08. siječnja 2019.

PREDMET: Godišnji financijski izvještaji za 2017.
godinu
- dostavljaju se podaci

Poštovani,

u prilogu dostavljamo Vam financijske izvještaje za 2017. godinu za Ivkom-Vode d.o.o. i
to:

- Godišnji financijski izvještaj poduzetnika za 2017. godinu
- Izvješće ovlaštenog revizora (Bilješke uz financijske izvještaje, Mišljenje revizora)
- Odluka o prihvatanju i usvajanju temeljnih financijskih izvješća i raspodjeli dobiti.

S poštovanjem,

GRAD IVANEC

Primljeno: 9.1.2019.		
Klasifikacijska oznaka:	Ustrojstvena jed.	
401-01/19-01/02	04/11	
Urudžbeni broj:	Prilozi	Vrijednost
374-19-1	IZVJ.	-

Direktor:
Mladen Stanko, mag.oec.

ivkom
... VODE ...
d.o.o. za vodoopskrbu i odvodnju
42240 IVANEC, V.Nazora 96/b



BILANCA
stanje na dan 31.12.2017.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 91920869215; IVKOM-VODE D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		79.400.686	79.535.022
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		58.688	7.052
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		54.463	4.575
3. Goodwill	006			
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009		4.225	2.477
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		79.341.998	79.527.970
1. Zemljište	011		66.197	66.197
2. Građevinski objekti	012		75.101.010	74.061.534
3. Postrojenja i oprema	013		15.749	46.340
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		558.112	667.910
5. Biološka imovina	015			
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017		3.600.930	4.685.989
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		3.779.794	4.197.762
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		288.819	310.407
1. Sirovine i materijal	039		288.819	310.407
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predumovi za zalihe	043			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2017.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 91920869215; IVKOM-VODE D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		2.285.487	2.401.813
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		1.880.695	2.199.720
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		349.242	147.158
6. Ostala potraživanja	052		55.550	54.935
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061			
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063		1.205.488	1.485.542
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064		5.684	5.426
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		83.186.164	83.738.210
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067		26.497.346	26.272.266
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		19.632.600	19.632.600
II. KAPITALNE REZERVE	069			
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		6.794.761	6.796.240
1. Zakonske rezerve	071		2.127	3.606
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075		6.792.634	6.792.634
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076			
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081		40.409	68.506
1. Zadržana dobit	082		40.409	68.506
2. Preneseni gubitak	083			
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084		29.576	-225.080
1. Dobit poslovne godine	085		29.576	
2. Gubitak poslovne godine	086			225.080

BILANCA
stanje na dan 31.12.2017.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 91920869215; IVKOM-VODE D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087			
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088		0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089			
2. Rezerviranja za porezne obveze	090			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093			
6. Druga rezerviranja	094			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095		0	0
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101			
7. Obveze za predujmove	102			
8. Obveze prema dobavljačima	103			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104			
10. Ostale dugoročne obveze	105			
11. Odgođena porezna obveza	106			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107		1.482.003	1.544.706
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113			
7. Obveze za predujmove	114			
8. Obveze prema dobavljačima	115		1.264.227	1.340.120
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116			
10. Obveze prema zaposlenicima	117		136.953	133.400
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118		55.733	63.263
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121		25.090	7.923
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122		55.206.815	55.921.238
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		83.186.164	83.738.210
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2017. do 31.12.2017.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 91920869215; IVKOM-VODE D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125		7.405.186	7.184.467
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		5.528.064	5.483.671
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130		1.877.122	1.700.796
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131		7.406.520	7.433.023
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		2.540.448	2.261.414
a) Troškovi sirovina i materijala	134		707.321	719.543
b) Troškovi prodane robe	135		1.833.127	1.541.871
c) Ostali vanjski troškovi	136			
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		1.738.348	1.895.619
a) Neto plaće i nadnice	138		1.113.450	1.289.455
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		367.838	322.364
c) Doprinosi na plaće	140		257.060	283.800
4. Amortizacija	141		2.388.836	2.587.300
5. Ostali troškovi	142		540.516	621.766
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143		155.274	3.067
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145		155.274	3.067
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146		0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147			
b) Rezerviranja za porezne obveze	148			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151			
f) Druga rezerviranja	152			
8. Ostali poslovni rashodi	153		43.098	63.857
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154		32.404	23.635
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161		32.404	23.635
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162			
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163			
10. Ostali financijski prihodi	164			
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165		1.494	159
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168		1.481	159
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169		13	
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171			
7. Ostali financijski rashodi	172			

V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177	7.437.590	7.208.102	
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	7.408.014	7.433.182	
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	29.576	-225.080	
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	29.576	0	
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	0	225.080	
XII. POREZ NA DOBIT	182			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	29.576	-225.080	
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	29.576	0	
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	0	225.080	
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186	0	0	
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190	0	0	
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191	0	0	
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192	0	0	
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193	0	0	
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194	0	0	
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195	0	0	
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196	0	0	
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197	0	0	
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198	0	0	
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199	0	0	
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202			
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203	0	0	
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205			
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209			
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
8. Ostale nevlasničke promjene kapitala	211			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212			
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213	0	0	
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214	0	0	
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215	0	0	
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217			



Revizija, računovodstveno i porezno savjetovanje

ivkom
... VODE ...

IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU
IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU

Primijeno 16. 05. 2018.
UR. broj 231/1-2018.

IVKOM – VODE d.o.o.
IVANEC

GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2017. GODINU
I
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

VARAŽDIN, TRAVANJ 2018.

SADRŽAJ

	<i>Stranica</i>
<i>ODGOVORNOST ZA GODIŠNJE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE</i>	
<i>IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA</i>	<i>1 - 3</i>
<i>GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI</i>	
<i>Račun dobiti i gubitka za 2017. godinu</i>	<i>4</i>
<i>Izveštaj o financijskom položaju (bilanca) na dan 31. prosinca 2017.godine</i>	<i>5 - 6</i>
<i>Bilješke uz financijske izvještaje</i>	<i>7 - 38</i>

ODGOVORNOST ZA GODIŠNJE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske Uprava je odgovorna da su godišnji financijski izvještaji društva IVKOM-VODE d.o.o. Ivanec (dalje: Društvo) za financijsku godinu 2017. sastavljeni u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja. Financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj i uspješnost poslovanja Društva za tu godinu.

Uprava razumno očekuje da Društvo imaju odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Iz navedenog razloga Uprava i dalje prihvaća načelo vremenske neograničenosti poslovanja pri izradi godišnjih financijskih izvještaja.

Pri izradi financijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

- odabrati i dosljedno primjenjivati odgovarajuće računovodstvene politike;
- da prosudbe i procjene budu razumne i oprezne;
- da se primjenjuju važeći računovodstveni standardi, a svako značajno odstupanje obznani i objasni u financijskim izvještajima;
- pripremiti financijska izvješća temeljem principa neograničenosti vremena poslovanja, osim ako je neprimjereno pretpostaviti da će Društvo nastaviti svoje poslovne aktivnosti.

Uprava je odgovorna za ispravno vođenje računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj Društva, kao i njihovu usklađenost s hrvatskim Zakonom o računovodstvu. Uprava ima općenitu odgovornost za poduzimanje koraka u cilju očuvanja imovine Društva, te u sprečavanju i ustanovljavanju prijevara i ostalih nezakonitosti.

Priloženi godišnji financijski izvještaji prikazani na stranicama 4 - 38 odobreni su i potpisani od strane Uprave 10. travnja 2018. godine:

Direktor:
Mladen Stanko, mag. oec.

IVKOM – VODE d.o.o. Ivanec
Vladimira Nazora 96B
42240 Ivanec

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA**ČLANOVIMA DRUŠTVA IVKOM – VODE d.o.o. IVANEC****Izvešće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja****Mišljenje**

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja društva IVKOM – VODE d.o.o. Ivanec (Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na dan 31. prosinca 2017., račun dobiti i gubitka za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj društva IVKOM – VODE d.o.o. Ivanec na dan 31. prosinca 2017. i njegovu financijsku uspješnost za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI-ima).

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću 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.

Odgovornosti uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje financijske izvještaje

Uprava 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 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 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 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:

- prepoznavamo 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.*
- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava 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.*

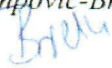
Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

Izvešće o drugim zakonskim zahtjevima

Izvešćivanje 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 IVKOM-VODE d.o.o. Ivanec 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 IVKOM-VODE d.o.o. Ivanec s pripadajućim objavama i izdali posebno izvješće neovisnog revizora s pozitivnim mišljenjem datirano s 10. travnja 2018. godine.

Ovlašteni revizor:
Grozdana Šimpović-Brlek, dipl. oec.



Direktor:
Stjepan Šargač, dipl. oec.
ovlašteni revizor



Varaždin, 10. travnja 2018. godine

HLB Revidicon d.o.o.
Ankice Opolski 2
42000 Varaždin
Republika Hrvatska

GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI
RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA 2017. GODINU

u kn

	Bilješka	2016.	2017.
POSLOVNI PRIHODI	2.1.	7.405.186	7.184.467
Prihodi od prodaje		5.528.064	5.483.671
Ostali poslovni prihodi		1.877.122	1.700.796
POSLOVNI RASHODI	2.2.	(7.406.520)	(7.433.023)
Materijalni troškovi		(2.540.448)	(2.261.414)
a) Troškovi sirovina i materijala		(707.321)	(719.543)
c) Ostali vanjski troškovi		(1.833.127)	(1.541.871)
Troškovi osoblja		(1.738.348)	(1.895.619)
a) Neto plaće i nadnice		(1.113.450)	(1.289.455)
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		(367.838)	(322.364)
c) Doprinosi na plaće		(257.060)	(283.800)
Amortizacija		(2.388.836)	(2.587.300)
Ostali troškovi		(540.516)	(621.766)
Vrijednosna usklađenja		(155.274)	(3.067)
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine		(155.274)	(3.067)
Ostali poslovni rashodi		(43.098)	(63.857)
FINANCIJSKI PRIHODI	2.1.	32.404	23.635
Ostali prihodi s osnove kamata		32.404	23.635
FINANCIJSKI RASHODI	2.2.	(1.494)	(159)
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi		(1.481)	(159)
Tečajne razlike i drugi rashodi		(13)	-
UKUPNI PRIHODI	2.1., I.m.	7.437.590	7.208.102
UKUPNI RASHODI	2.2., I.n.	(7.408.014)	(7.433.182)
DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	2.4.	29.576	(225.080)
POREZ NA DOBIT	2.3., I.o.	-	-
DOBIT (GUBITAK) RAZDOBLJA	2.4.	29.576	(225.080)

Potpisao za i u ime Društva dana 10. travnja 2018. godine

Direktor:
Mladen Stanko, mag. oec.

ivkom
 VODE
 d.o.o. za vodopriskrbu i odvodnju
 42260 IVANEC, Vladimira Nazora 96b

Bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

**IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (BILANCA)
NA DAN 31. PROSINCA 2017.GODINE**

		<i>u kn</i>	
	<i>Bilješka</i>	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
AKTIVA			
DUGOTRAJNA IMOVINA		79.400.686	79.535.022
NEMATERIJALNA IMOVINA	3.1., 1.d.	58.688	7.052
Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava		54.463	4.575
Ostala nematerijalna imovina		4.225	2.477
MATERIJALNA IMOVINA	3.2., 1.e.	79.341.998	79.527.970
Zemljište		66.197	66.197
Građevinski objekti		75.101.010	74.061.534
Postrojenja i oprema		15.749	46.340
Alati, pogonski inventar i transportna imovina		558.112	667.910
Materijalna imovina u pripremi		3.600.930	4.685.989
KRA TKOTRAJNA IMOVINA		3.779.794	4.197.762
ZALIHE	3.3., 1.f.	288.819	310.407
Sirovine i materijal		288.819	310.407
POTRAŽIVANJA	1.g.	2.285.487	2.401.813
Potraživanja od kupaca	3.4.	1.880.695	2.199.720
Potraživanja od države i drugih institucija	3.5.	349.242	147.158
Ostala potraživanja	3.6.	55.550	54.935
NOVAC U BANC I I BLAGAJNI	3.7., 1.h.	1.205.488	1.485.542
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	3.8., 1.i.	5.684	5.426
UKUPNO AKTIVA		83.186.164	83.738.210

**IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (BILANCA)
NA DAN 31. PROSINCA 2017. GODINE**

- Nastavak -

	<i>Bilješka</i>	<u>2016.</u>	<u>u kn 2017.</u>
PASIVA			
KAPITAL I REZERVE	3.9., 1.j.	26.497.346	26.272.266
TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL		19.632.600	19.632.600
REZERVE IZ DOBITI		6.794.761	6.796.240
Zakonske rezerve		2.127	3.606
Ostale rezerve		6.792.634	6.792.634
ZADRŽANA DOBIT		40.409	68.506
DOBIT (GUBITAK) POSLOVNE GODINE		29.576	(225.080)
KRATKOROČNE OBVEZE	1.k.	1.482.003	1.544.706
Obveze prema dobavljačima	3.10.	1.264.227	1.340.120
Obveze prema zaposlenicima	3.11.	136.953	133.400
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	3.12.	55.733	63.263
Ostale kratkoročne obveze	3.13.	25.090	7.923
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	3.14., 1.l.	55.206.815	55.921.238
UKUPNO PASIVA		83.186.164	83.738.210

Potpisao za i u ime Društva dana 10. travnja 2018. godine

Direktor:
Mladen Stanko, mag. oec.



Bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE NA DAN 31.12.2017. GODINE

Opći podaci o Društvu

IVKOM-VODE, društvo s ograničenom odgovornošću za vodoopskrbu i odvodnju upisano je u sudski registar Trgovačkog suda u Varaždinu pod matičnim brojem subjekta (MB) 070118159, OIB 91920869215.

Sjedište društva nalazi se u Ivancu, Vladimira Nazora 96/b.

Osnovne djelatnosti temeljem upisa u Trgovačkom sudu jesu:

- javna vodoopskrba*
- javna odvodnja i pročišćavanje otpadnih voda*
- izvođenje priključaka za javnu vodoopskrbu i javnu odvodnju*
- ispitivanje zdravstvene ispravnosti vode za piće za vlastite potrebe*
- izmjena, servis, održavanje i baždarenje vodomjera*

Društvo zastupa pojedinačno i samostalno g. Mladen Stanko, direktor Društva.

Tijekom 2017. godine, Društvo je prosječno zapošljavalo 19 djelatnika na puno radno vrijeme i 1 djelatnik na pola radnog vremena (prethodne godine 17 djelatnika na puno radno vrijeme i 1 djelatnik na pola radnog vremena).

I. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

1.a. Izjava o usklađenosti

Financijski izvještaji sastavljeni su i prezentirani sukladno odredbama Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja koje je donio i objavio hrvatski Odbor za standarde financijskog izvještavanja (Narodne novine broj 86/15) i sukladno Pravilniku o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (Narodne novine broj 95/16), propisanim kao okvirom financijskog izvještavanja temeljem odredbi Zakona o računovodstvu (Narodne novine broj 78/15, 134/15, 120/16). Prema odredbama spomenutog Zakona, Društvo je razvrstano kao mali poduzetnik čije godišnje financijske izvještaje čine bilanca, račun dobiti i gubitka te bilješke uz financijske izvještaje.

1.b. Osnova za pripremu financijskih izvještaja

Financijski izvještaji pripremljeni su primjenom načela povijesnog troška. Detaljna objašnjenja priznavanja pojedinačnih pozicija dana su u sklopu svake pojedinačne pozicije.

Usporedni podaci financijskih izvještaja u dijelu potraživanja i prihoda budućih razdoblja reklasificirani su što nije imalo utjecaja na iskazani rezultat poslovanja Društva.

Ovi financijski izvještaji sastavljeni su na temeljnoj računovodstvenoj pretpostavci neograničenosti vremena poslovanja.

Sastavljanje financijskih izvještaja u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja zahtijeva od Uprave da daje procjene i izvodi pretpostavke koje utječu na iskazane iznose imovine i obveza, te objavu nepredviđene imovine i nepredviđenih obveza na datum financijskih izvještaja, kao i na iskazane prihode i rashode tijekom izvještajnog razdoblja.

Procjene se temelje na informacijama koje su bile dostupne na datum sastavljanja financijskih izvještaja, te se stvarni iznosi mogu razlikovati od procijenjenih.

1.c. Izvještajna valuta

Financijski izvještaji prezentirani su u hrvatskim kunama (kn). Na dan 31. prosinca tečaj kune u odnosu na ostale valute bio je:

<i>31. prosinca 2016. godine</i>	<i>1 EUR = 7,557787 HRK</i>	<i>1 USD = 7,168536 HRK</i>	<i>1 CHF = 7,035735 HRK</i>
<i>31. prosinca 2017. godine</i>	<i>1 EUR = 7,513648 HRK</i>	<i>1 USD = 6,269733 HRK</i>	<i>1 CHF = 6,431816 HRK</i>

1.d. Dugotrajna nematerijalna imovina

Dugotrajna nematerijalna imovina iskazuje se u skladu s odredbama Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 5 - Dugotrajna nematerijalna imovina, te obuhvaća nemonetarnu imovinu bez fizičkih obilježja koja se može identificirati. Dugotrajna nematerijalna imovina priznaje se ukoliko su zadovoljeni slijedeći uvjeti:

- a) vjerojatno je da će buduće ekonomske koristi koje se mogu pripisati imovini pritići poduzetniku,
- b) trošak nabave te imovine može se pouzdano izmjeriti.

Sredstva nematerijalne imovine evidentiraju se na početku po trošku nabave koji obuhvaća kupovnu cijenu nakon odbitka trgovačkih popusta i rabata, carinu, poreze koji se ne vraćaju, te izdatke koji se izravno mogu pripisati pripremi imovine za njenu namjeravanu upotrebu.

Naknadni izdaci vezani uz dugotrajnu nematerijalnu imovinu uvećavaju njenu nabavnu vrijednost isključivo ukoliko se takav izdatak može pouzdano utvrditi i pripisati toj imovini. U suprotnom, ovi se izdaci priznaju kao rashodi razdoblja u kojem su nastali.

Sredstva dugotrajne nematerijalne imovine isključuju se iz bilance u slučaju otuđenja ili kada se od nje ne očekuje buduće ekonomske koristi. Prihod ili rashod od otuđenja ili povlačenja pojedine dugotrajne nematerijalne imovine utvrđuje se kao razlika između neto zaračunatog iznosa (ili fer vrijednosti u slučaju zamjene) i knjigovodstvene vrijednosti i priznaje se u račun dobiti i gubitka na neto osnovi.

Nakon početnog priznavanja sredstva dugotrajne nematerijalne imovine iskazuju se u visini troška nabave umanjenog za ispravak vrijednosti i za akumulirani gubitak od umanjenja.

Sredstva dugotrajne nematerijalne imovine s ograničenim korisnim vijekom trajanja amortiziraju se za svako sredstvo pojedinačno primjenom proporcionalne (linearne) metode. Amortizacijsko razdoblje dugotrajne nematerijalne imovine provjerava se na kraju svakog obračunskog razdoblja. Ako se očekivani vijek uporabe imovine razlikuje od prijašnjih procjena, razdoblje amortizacije se mijenja.

Primijenjene godišnje amortizacijske stope:

	2016.	2017.
Softver	20% - 50%	20% - 50%

Sredstva nematerijalne imovine s neodređenim vijekom upotrebe se ne amortiziraju.

Na svaki datum izvještavanja provodi se ocjena da li postoje pokazatelji da vrijednost neke dugotrajne nematerijalne imovine može biti umanjena. Ukoliko takvi pokazatelji postoje, procjenjuje se nadoknadivi iznos imovine - viši iznos usporedbom fer neto prodajne vrijednosti i vrijednosti u upotrebi. Ako bilo koji od ovih iznosa premašuje knjigovodstvenu vrijednost imovine, imovina se ne umanjuje.

1.e. Dugotrajna materijalna imovina

Dugotrajna materijalna imovina iskazuje se u skladu s odredbama Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 6 - Dugotrajna materijalna imovina, a obuhvaća imovinu

- a) koju posjeduje Društvo i koristi se njome u proizvodnji proizvoda, isporuci roba ili usluga, za iznajmljivanje drugima i u administrativne svrhe,*
- b) koja se očekuje koristiti duže od jednog razdoblja, i*
- c) koja je namijenjena za korištenje na neprekidnoj osnovi u svrhu aktivnosti Društva.*

Trošak nabave nekog predmeta dugotrajne materijalne imovine priznaje se kao imovina ukoliko su zadovoljeni uvjeti točke 18. Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 6:

- a) vjerojatno je da će buduće ekonomske koristi povezane s imovinom pritijecati u Društvo,*
- b) trošak imovine može se pouzdano izmjeriti.*

Dugotrajna materijalna imovina početno se mjeri po trošku nabave koji uključuje:

- a) kupovnu cijenu, uključujući uvozne pristojbe i nepovratne poreze nakon odbitka trgovačkih popusta i rabata,*
- b) sve troškove koji se izravno mogu pripisati dovođenju imovine na mjesto i u radno stanje za namjeravanu upotrebu,*
- c) početno procijenjene troškove demontaže, uklanjanja imovine i obnavljanja mjesta na kojem je imovina smještena, za koje obveza poduzetnika nastaje kada je imovina nabavljena ili kao posljedica korištenja imovine tijekom razdoblja za namjene različite od proizvodnje zaliha tijekom razdoblja.*

Naknadni izdaci priznaju se u trošak nabave samo kada zadovoljavaju ranije spomenute uvjete točke 18. Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 6. Naknadni izdaci s naslova redovnog održavanja predstavljaju rashode tekućeg razdoblja.

Troškovi posudbe povezani s nabavom predmeta dugotrajne materijalne imovine priznaju se kao rashodi razdoblja u kojem su nastali.

Trošak dugotrajne materijalne imovine izgrađene u vlastitoj izvedbi utvrđuje se koristeći se istim načelima kao kod kupljene imovine. Njen trošak nabave utvrđuje se u visini cijene proizvodnje, uz uvjet da ona ne prelazi neto tržišnu vrijednost. U ovu vrijednost ne uključuju se interni profiti, neuobičajene vrijednosti otpada materijala, rada i drugih sredstava. Cijena proizvodnje utvrđuje se sukladno odrednicama Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 10 - Zalihe.

I.e. Dugotrajna materijalna imovina - nastavak

Knjigovodstveni iznos pojedine dugotrajne materijalne imovine prestaje se priznavati u trenutku otuđivanja ili kada se buduće ekonomske koristi ne očekuju od njegove upotrebe ili otuđenja. Prihod ili rashod od otuđenja ili povlačenja pojedine dugotrajne materijalne imovine utvrđuje se kao razlika između neto zaračunatog iznosa (ili fer vrijednosti u slučaju zamjene) i knjigovodstvene vrijednosti i priznaje se u račun dobiti i gubitka na neto osnovi.

Nakon početnog priznavanja predmeti dugotrajne materijalne imovine iskazuju se u visini troškova nabave umanjenih za ispravak vrijednosti i akumulirane gubitke od umanjenja.

Sredstva dugotrajne materijalne imovine s ograničenim korisnim vijekom trajanja amortiziraju se za svako sredstvo pojedinačno primjenom proporcionalne (linearne) metode. Amortizacijsko razdoblje dugotrajne materijalne imovine provjerava se na kraju svakog obračunskog razdoblja. Ako se očekivani vijek uporabe imovine razlikuje od prijašnjih procjena, razdoblje amortizacije se mijenja.

Primijenjene godišnje amortizacijske stope:

	2016.	2017.
Građevinski objekti	2,50%	2,50%
Transportna imovina	10,00%	10,00%
Namještaj	20,00%	20,00%
Alati i oprema	10,00% - 50,00%	10,00% - 50,00%

Dugotrajna se materijalna imovina, i nakon što je u cijelosti otpisana, zadržava u evidenciji i iskazuje u bilanci do trenutka prodaje, darovanja, drugog načina otuđenja ili uništenja.

Na svaki datum izvještavanja provodi se ocjena da li postoje pokazatelji da vrijednost neke dugotrajne materijalne imovine može biti umanjena. Ukoliko takvi pokazatelji postoje, procjenjuje se nadoknadivi iznos imovine - viši iznos usporedbom fer neto prodajne vrijednosti i vrijednosti u upotrebi. Ako bilo koji od ovih iznosa premašuje knjigovodstvenu vrijednost imovine, imovina se ne umanjuje.

Za imovinu vezanu uz obavljanje djelatnosti vodoopskrbe i odvodnje, financiranu iz nepovratnih izvora sredstava primjenjuje se dobitni pristup - državne se potpore priznaju kao prihod tijekom više razdoblja kako bi se sučelili s odgovarajućim rashodima odnosno amortizacijom.

1.f. Zalihe

Zalihe se iskazuju u skladu s odredbama Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 10 - Zalihe, odnosno po trošku nabave ili po neto utrživoj vrijednosti ovisno o tome koja je vrijednost niža.

U troškove nabave zaliha uključuju se kupovna cijena, uvozne carine, porezi (osim onih koji se mogu kasnije povratiti od poreznih vlasti), troškovi prijevoza, rukovanja zalihami i drugi troškovi koji se mogu izravno pripisati stjecanju zaliha. Trgovački i količinski popusti te druge slične stavke oduzimaju se kod određivanja troškova nabave.

Nabava zaliha materijala evidentira se po stvarnim troškovima nabave, a utrošak po metodi ponderiranog prosječnog troška.

Sitan inventar i auto gume u potpunosti se otpisuju prilikom stavljanja u upotrebu.

Troškovi posudbe (kamate i drugi troškovi u svezi posudbe izvora financiranja zaliha) terete rashode razdoblja u kojem su nastali.

Ukoliko se troškovi zaliha neće moći nadoknaditi u cijelosti, ako su zalihe oštećene ili u cijelosti ili djelomično zastarjele ili ako je smanjena njihova prodajna cijena, vrijednost zaliha otpisuje se ispod troškova do neto utržive vrijednosti. Iznos otpisa priznaje se kao rashod tekućeg razdoblja.

Ukoliko više ne postoje okolnosti koje su u ranijem razdoblju uzrokovale otpis zaliha ispod troška, iznos bilo kojeg poništenja otpisa vrijednosti zaliha kao posljedica povećanja neto utržive vrijednosti priznaje se kao prihod do visine prethodno priznatog rashoda.

Kada se zalihe prodaju, knjigovodstvena vrijednost tih zaliha priznaje se u rashod razdoblja u kojem se priznaje i prihod.

1.g. Potraživanja

Potraživanja se sukladno odredbama Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 11 - Potraživanja, početno mjere po fer vrijednosti. Ako se naplata potraživanja odgađa za razdoblje dulje od jedne godine, a nisu ugovorene kamate, ili su ugovorene po stopi koja je niža od tržišne, potraživanje se priznaje u iznosu koji predstavlja sadašnju vrijednost budućih novčanih tokova diskontiranih primjenom tržišne kamatne stope.

Na svaki slijedeći datum bilance, potraživanja čija se naplata očekuje u razdoblju duljem od godinu dana mjere se po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope umanjeno za gubitak od umanjenja vrijednosti. Potraživanja čija se naplata očekuje u razdoblju do godine dana mjere se po početno priznatom iznosu umanjeno za naplaćene iznose i umanjenja vrijednosti.

Na svaki datum bilance procjenjuje se postoji li objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti pojedinog potraživanja. Ako objektivan dokaz postoji, iznos gubitka mjeri se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i procijenjenih budućih novčanih tokova. Knjigovodstvena vrijednost potraživanja umanjuje se direktno ili upotrebom odvojenog konta ispravka vrijednosti, a iznos gubitka priznaje se u računu dobiti i gubitka.

Ako se, u slijedećem razdoblju, iznos gubitka od umanjenja vrijednosti smanji, prethodno priznat gubitak od umanjenja vrijednosti ispravlja se direktno ili upotrebom konta ispravka vrijednosti. Ukidanje ispravka vrijednosti potraživanja ne može biti veće od prethodno priznatog rashoda. Iznos koji je ispravljen priznaje se u računu dobiti i gubitka.

Transakcije u stranoj valuti evidentiraju se u hrvatskoj valutnoj jedinici (HRK) primjenjujući na iznos u stranoj valuti srednji tečaj Hrvatske narodne banke na datum transakcije. Na svaki slijedeći datum bilance, potraživanja u stranoj valuti iskazuju se primjenom tečaja na datum bilance. Tečajne razlike proizašle iz namire potraživanja ili izvještavanja o monetarnim stavkama po tečajevima različitim od onih po kojima su bile početno evidentirane tijekom razdoblja, priznaju se u računu dobiti i gubitka u razdoblju u kojem nastaju. U slučaju potraživanja s valutnom klauzulom, primjenjuje se ugovoreni tečaj.

Potraživanja se prestaju priznavati u bilanci kad su naplaćena, prodana, otpisana, kad je nastupila zastara ili su potraživanja na drugi način otuđena.

1.h. Novac u banci i blagajni

Imovina u obliku novca iskazuje se u nominalnoj vrijednosti izraženoj hrvatskom valutnom jedinicom (HRK).

Devizna sredstva na računima i u blagajni iskazuju se u hrvatskoj valutnoj jedinici (HRK) primjenom srednjeg tečaja Hrvatske narodne banke na datum bilance.

Tečajne razlike proizašle s naslova uskladbe deviznih sredstava sa srednjim tečajem Hrvatske narodne banke priznaju se u računu dobiti i gubitka kao prihod odnosno rashod u razdoblju u kojem nastaju.

1.i. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

Stavke vremenskih razgraničenja priznaju se temeljem odredbi Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 14 - Vremenska razgraničenja:

- unaprijed plaćeni troškovi priznaju se kao imovina kada se odnose na iznose plaćene u tekućem razdoblju, a koji se odnose na buduća razdoblja,
- nedospjela naplata prihoda priznaje se kao imovina kada se odnosi na prihode koji se odnose na tekuće razdoblje, ali još nisu zadovoljeni kriteriji priznavanja kao potraživanja.

Stavke koje se odnose na unaprijed plaćene troškove početno se mjere u visini plaćenog iznosa. Stavke koje se odnose na nedospjelu naplatu prihoda početno se mjere po fer vrijednosti naknade koja se očekuje primiti ili potraživanja koja se očekuje priznati.

U slučaju kada su za dio unaprijed plaćenih troškova ispunjeni uvjeti priznavanja u računu dobiti i gubitka, za taj se dio smanjuje vrijednost unaprijed plaćenih troškova priznatih u bilanci i povećava iznos rashoda u računu dobiti i gubitka.

U slučaju kada su za dio nedospjele naplate prihoda ispunjeni uvjeti za priznavanje u okviru potraživanja, za taj dio se smanjuje vrijednost nedospjele naplate prihoda i povećava iznos potraživanja.

1.j. Kapital

Kapital je vlastiti izvor financiranja imovine. Izračunava se temeljem odredbi Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 12 - Kapital, kao ostatak imovine nakon odbitka svih obveza.

Kapital se sastoji od: temeljnog (upisanog) kapitala, kapitalnih rezervi, rezervi iz dobiti, revalorizacijske rezerve, zadržane dobiti ili prenesenog gubitka te dobiti ili gubitka tekuće godine.

Temeljni kapital iskazan je u kunama i upisan u sudski registar.

Kapital se mjeri ovisno o mjerenju pojedinih vrsta imovine i obveza koje utječu na promjenu kapitala.

1.k. Obveze

Sukladno odredbama Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 13 - Obveze, obveza se priznaje kada je vjerojatno da će zbog podmirenja sadašnje obveze doći do odljeva resursa iz Društva i kada se iznos kojim će se ona podmiriti može pouzdano izmjeriti.

Kratkoročna obveza je sadašnja obveza koja ispunjava bilo koji od slijedeća četiri kriterija:

- očekuje se da će se podmiriti u redovnom tijeku poslovnog ciklusa*
- dospijeva za podmirenje u roku unutar dvanaest mjeseci poslije datuma bilance*
- primarno se drži radi trgovanja*
- Društvo nema bezuvjetno pravo odgađati podmirenje obveze za najmanje dvanaest mjeseci poslije datuma bilance.*

Obveze koje ne udovoljavaju bilo kojem od navedenih kriterija klasificiraju se kao dugoročne obveze.

Obveze se početno mjere iznosom za koji se očekuje da će se platiti, a naknadno po fer vrijednosti.

Financijske obveze početno se mjere po fer vrijednosti, a nakon početnog priznavanja po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope, osim financijskih obveza čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobiti i gubitka, koje se mjere po fer vrijednosti.

Transakcije u stranoj valuti evidentiraju se u hrvatskoj valutnoj jedinici (HRK) primjenjujući na iznos u stranoj valuti srednji tečaj Hrvatske narodne banke na datum transakcije. Na svaki slijedeći datum bilance, obveze u stranoj valuti iskazuju se primjenom tečaja na datum bilance. Tečajne razlike proizašle iz namire obveza ili izvještavanja o monetarnim stavkama po tečajevima različitim od onih po kojima su bile početno evidentirane tijekom razdoblja, priznaju se u računu dobiti i gubitka u razdoblju u kojem nastaju. U slučaju obveza s valutnom klauzulom, primjenjuje se ugovoreni tečaj.

Obveza se prestaje priznavati ako je podmirena, istekla ili ako se vjerovnik odrekao svojih prava ili ih je izgubio.

1.1. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Stavke vremenskih razgraničenja priznaju se temeljem odredbi Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 14 - Vremenska razgraničenja:

- odgođeno plaćanje troškova priznaje se kao obveza kada se odnosi na troškove nastale u tekućem razdoblju, a za koje nisu ispunjeni uvjeti za priznavanje kao obveza,*
- prihod budućeg razdoblja priznaje se kada nisu zadovoljeni uvjeti za njegovo priznavanje u računu dobiti i gubitka tekućeg razdoblja.*

Stavke koje se odnose na odgođeno plaćanje troškova početno se mjere po fer vrijednosti očekivanog izdatka ili obveze. Stavke koje se odnose na prihod budućeg razdoblja početno se mjere u iznosu koji je jednak primljenim iznosima ili priznatim potraživanjima.

1.1. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja - nastavak

U slučaju kada su za dio prihoda budućeg razdoblja ispunjeni uvjeti priznavanja u računu dobiti i gubitka, za taj se dio smanjuje vrijednost prihoda budućeg razdoblja priznatih u bilanci i povećava iznos prihoda u računu dobiti i gubitka.

U slučaju kada su za dio odgođenog plaćanja troškova ispunjeni uvjeti za priznavanje u okviru obveza, za taj dio se smanjuje vrijednost odgođenog plaćanja troškova i povećava iznos obveza.

Naknade za financiranje građenja objekata vezanih uz obavljanje djelatnosti vodoopskrbe i odvodnje prikazuju se u financijskim izvještajima kao prihod budućega razdoblja i priznaju se kao prihod u računu dobiti i gubitka na sustavnoj i racionalnoj osnovi tijekom vijeka upotrebe te imovine kako bi se sučelili s odgovarajućim rashodima, odnosno amortizacijom

1.m. Prihodi

Prihodi se u skladu s odredbama Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 15 - Prihodi priznaju kada je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi pritijecati u Društvo i kada se koristi mogu pouzdano izmjeriti. Prihodi se mjere po fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja. U slučaju da je prihod priznat, a nastane nesigurnost naplate, nenaplativi iznos ili iznos za koji je prestala vjerojatnost naplate, priznaje se kao rashod.

Prihodi od pružanja usluga u slučaju kad se ishod transakcije može pouzdano procijeniti priznaju se prema stupnju dovršenosti transakcije do datuma bilance. Ishod transakcije može se pouzdano procijeniti ukoliko su ispunjeni svi slijedeći uvjeti:

- iznos prihoda može se pouzdano izmjeriti,*
- vjerojatno je da će se prodane usluge naplatiti,*
- stupanj dovršenosti transakcije može se pouzdano izmjeriti i*
- nastali troškovi transakcije kao i troškovi dovršavanja transakcije mogu se pouzdano izmjeriti.*

U slučaju kad se ishod transakcije u svezi pružanja usluga ne može pouzdano procijeniti, prihod se priznaje samo u visini priznatih rashoda koji su nadoknadivi.

Državne potpore priznaju se kao prihod tijekom više razdoblja kako bi se sučelili s odgovarajućim rashodima. Za dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu financiranu iz nepovratnih sredstava – tuđih izvora primjenjuje se dobitni pristup na način da se državne potpore priznaju kao prihod tijekom više razdoblja kako bi se sučelili s odgovarajućim rashodima odnosno amortizacijom.

Ukoliko potraživanja za državne potpore služe za nadoknadu nastalih rashoda ili nastalog gubitka ili u svrhu pružanja trenutne financijske podrške Društvu bez budućih povezanih troškova, priznaju se kao prihod razdoblja u kojemu je potraživanje nastalo.

Prihodi od kamata priznaju se primjenom metode efektivne kamatne stope i iskazuju u računu dobiti i gubitka kao financijski prihodi.

Tečajne razlike proizašle iz promjene tečaja monetarnih stavki kod transakcija u stranoj valuti, i to između datuma transakcije i datuma namire odnosno datuma bilance, priznaju se u računu dobiti i gubitka kao financijski prihod odnosno rashod.

Prihod od prestanka priznavanja pojedine dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine klasificira se kao izvanredni - ostali prihod i priznaje se na neto osnovi.

1.n. Rashodi

Rashodi se u skladu s odredbama Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 16 - Rashodi priznaju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi proizlazi iz smanjenja imovine ili povećanja obveza i kada se to može pouzdano izmjeriti. Rashodi se sučeljavaju s odnosnim prihodima koji proistječu iz istih transakcija i drugih događaja.

Materijalni troškovi koji se odnose na zalihe priznaju se i mjere u skladu s odredbama Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 10 - Zalihe

Troškovi osoblja, troškovi usluga i drugi troškovi priznaju se u razdoblju u kojem su nastali i u skladu s drugim mjerodavnim standardima.

Troškovi posudbe priznaju se u računu dobiti i gubitka kao financijski rashod u razdoblju u kojem su nastali.

Tečajne razlike proizašle iz promjene tečaja monetarnih stavki kod transakcija u stranoj valuti, i to između datuma transakcije i datuma namire odnosno datuma bilance, priznaju se u računu dobiti i gubitka kao financijski prihod odnosno rashod.

Rashod od prestanka priznavanja pojedine dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine klasificira se kao izvanredni - ostali rashod i priznaje se na neto osnovi.

1.o. Porez na dobit

Dobit/gubitak prije oporezivanja utvrđuje se na način da se od ukupno ostvarenih računovodstvenih prihoda oduzmu računovodstveni rashodi.

Obveza poreza na dobit (tekući porez) utvrđuje se u skladu s važećim odredbama Zakona o porezu na dobit. Oporeziva dobit razlikuje se od dobiti prije oporezivanja iskazane u računu dobiti i gubitka jer ne uključuje stavke prihoda i rashoda koje su oporezive ili neoporezive u drugim godinama, kao ni stavke koje nikada nisu oporezive ni odbitne.

1.p. Povezane osobe

Sukladno Hrvatskom standardu financijskog izvještavanja 2 – Konsolidirani financijski izvještaji povezana osoba je osoba ili poduzetnik povezan s izvještajnim poduzetnikom. Osoba ili član uže obitelji te osobe je povezana osoba izvještajnog poduzetnika ako:

- i) ima kontrolu ili zajedničku kontrolu nad izvještajnim poduzetnikom
- ii) ima značajan utjecaj na izvještajni poduzetnik
- iii) je član ključnog rukovodstva izvještajnog poduzetnika ili njegovog matičnog društva.

Poduzetnik je povezan s izvještajnim poduzetnikom ako je ispunjen bilo koji od sljedećih uvjeta:

- i) poduzetnik i izvještajni poduzetnik su članovi iste grupe (što znači da je svako matično društvo, svako ovisno i sestrinsko društvo povezano s drugima u grupi)
- ii) jedan poduzetnik je ovisno društvo ili zajednički poduzetnik drugog poduzetnika (ili društvo povezano sudjelujućim interesom ili zajednički pothvat poduzetnika koji je član grupe čiji član je i taj drugi poduzetnik)
- iii) oba poduzetnika su zajednički pothvati iste treće strane
- iv) jedan poduzetnik je zajednički pothvat trećeg poduzetnika, a drugi poduzetnik je društvo povezano sudjelujućim interesom tog trećeg poduzetnika
- v) poduzetnik je mirovinski fond zaposlenih ili u izvještajnom poduzetniku, ili u poduzetniku koji je povezan s izvještajnim poduzetnikom. Ako je izvještajni poduzetnik takav mirovinski fond, poslodavci koji uplaćuju u taj fond su također povezani s izvještajnim poduzetnikom
- vi) poduzetnik je pod kontrolom ili zajedničkom kontrolom osobe navedene pod a)
- vii) osoba navedena pod točkom a) alinejom i) ima značajan utjecaj u poduzetniku ili je član ključnog rukovodstva poduzetnika (ili njegovog matičnog društva)

1.r. Nepredviđene obveze

Nepredviđene obveze ne priznaju se u financijskim izvještajima jer nije vjerojatno da će podmirivanje tih obveza zahtijevati odljev resursa. One se objavljuju u bilješkama.

1.s. Događaji nakon datuma bilance

Događaji nakon datuma bilance su oni događaji koji imaju povoljne ili nepovoljne posljedice, a koji su nastali između datuma bilance i datuma na koji je odobreno izdavanje financijskih izvještaja.

Društvo usklađuje iznose koje je priznalo u svojim financijskim izvještajima s događajima nakon datuma bilance koji potvrđuju okolnosti koje su postojale na datum bilance (koji zahtijevaju usklađivanje).

Iznosi koji su priznati u financijskim izvještajima ne usklađuju se s događajima nakon datuma bilance koji potvrđuju okolnosti koje su nastale nakon datuma bilance (koji ne zahtijevaju usklađivanje). Takvi se događaji, ako su značajni, objavljuju u bilješkama.

2. BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

2.1. Prihodi

Prihodi u 2017. godini iznose 7.208.102 kuna.

	u kn				
Prihodi	2016.	%	2017.	%	Indeks
Poslovni prihodi	7.405.186	99,56%	7.184.467	99,67%	97
Financijski prihodi	32.404	0,44%	23.635	0,33%	73
UKUPNO:	7.437.590	100,00%	7.208.102	100,00%	97

	u kn				
Poslovni prihodi	2016.	%	2017.	%	Indeks
Prihodi od prodaje usluga vodoopskrbe i odvodnje	5.528.064	74,65%	5.483.671	76,33%	99
Prihodi od potpora	1.269.692	17,15%	1.405.323	19,56%	111
Naplaćena otpisana potraživanja	307.071	4,15%	46.493	0,65%	15
Ostali poslovni prihodi	300.359	4,05%	248.980	3,46%	83
UKUPNO:	7.405.186	100,00%	7.184.467	100,00%	97

	u kn				
Financijski prihodi	2016.	%	2017.	%	Indeks
Ostali prihodi s osnove kamata	32.404	100,00%	23.635	100,00%	73
UKUPNO:	32.404	100,00%	23.635	100,00%	73

2.2. **Rashodi**

Rashodi u 2017. godini iznose 7.433.182 kn.

	u kn				
Rashodi	2016.	%	2017.	%	Indeks
Poslovni rashodi	7.406.520	99,98%	7.433.023	100,00%	100
Financijski rashodi	1.494	0,02%	159	0,00%	11
UKUPNO:	7.408.014	100,00%	7.433.182	100,00%	100

	u kn				
Poslovni rashodi	2016.	%	2017.	%	Indeks
Materijalni troškovi	2.540.448	34,30%	2.261.414	30,42%	89
Troškovi osoblja	1.738.348	23,47%	1.895.619	25,50%	109
Amortizacija	2.388.836	32,25%	2.587.300	34,81%	108
Ostali troškovi	540.516	7,30%	621.766	8,36%	115
Vrijednosna usklađenja	155.274	2,10%	3.067	0,04%	2
Ostali poslovni rashodi	43.098	0,58%	63.857	0,87%	148
UKUPNO:	7.406.520	100,00%	7.433.023	100,00%	100

	u kn				
Materijalni troškovi	2016.	%	2017.	%	Indeks
Troškovi sirovina i materijala	707.321	27,84%	719.543	31,82%	102
Ostali vanjski troškovi	1.833.127	72,16%	1.541.871	68,18%	84
UKUPNO:	2.540.448	100,00%	2.261.414	100,00%	89

2.2. Rashodi - nastavak

u kn

Troškovi osoblja	2016.	%	2017.	%	Indeks
<i>Neto plaće i nadnice</i>	1.113.450	64,05%	1.289.455	68,02%	116
<i>Troškovi poreza i doprinosa iz plaća</i>	367.838	21,16%	322.364	17,01%	88
<i>Doprinosi na plaće</i>	257.060	14,79%	283.800	14,97%	110
UKUPNO:	1.738.348	100,00%	1.895.619	100,00%	109

Amortizacija

Troškovi amortizacije iznose 2.587.300 kn (prošle godine 2.388.837 kn) i čine 34,81 % (prošle godine 32,25%) poslovnih rashoda Društva.

Pregled korištenih stopa amortizacije po pojedinim skupinama sredstava dan je u sklopu bilješki 1d. i 1e.

u kn

Ostali troškovi	2016.	%	2017.	%	Indeks
<i>Zdravstvene usluge</i>	117.306	21,70%	116.652	18,76%	99
<i>Naknade troškova i materijalna prava radnika</i>	300.146	55,53%	334.588	53,81%	111
<i>Reprezentacija</i>	3.063	0,57%	8.884	1,43%	290
<i>Doprinosi koji ne zavise od rezultata</i>	3.114	0,58%	3.921	0,63%	126
<i>Bankarske usluge</i>	19.913	3,68%	20.151	3,24%	101
<i>Premije osiguranja</i>	57.502	10,64%	75.262	12,10%	131
<i>Ostali troškovi</i>	39.472	7,30%	62.308	10,02%	158
UKUPNO:	540.516	100,00%	621.766	100,00%	115

2.2. *Rashodi – nastavak*

u kn

<i>Vrijednosno usklađivanje</i>	2016.	%	2017.	%	Indeks
<i>Vrijednosno usklađivanje potraživanja od kupaca</i>	155.274	100,00%	3.067	100,00%	2
<i>Vrijednosno usklađivanje zaliha</i>	-	-	-	-	-
UKUPNO:	155.274	100,00%	3.067	100,00%	2

u kn

<i>Ostali poslovni rashodi</i>	2016.	%	2017.	%	Indeks
<i>Rashodi prošlih godina</i>	27.633	64,12%	62.157	97,34%	225
<i>Kazne, penali i naknade štete</i>	15.465	35,88%	1.700	2,66%	11
UKUPNO:	43.098	100,00%	63.857	100,00%	148

u kn

<i>Financijski rashodi</i>	2016.	%	2017.	%	Indeks
<i>Rashodi s osnove kamata i slični rashodi</i>	1.481	99,13%	159	100,00%	11
<i>Negativne tečajne razlike</i>	13	0,87%	-	-	-
UKUPNO:	1.494	100,00%	159	100,00%	11

2.3. Porez na dobit

Ostvareni gubitak prije oporezivanja u 2017. godini iznosi 225.080 kn (prethodne godine dobit 29.576 kn). Stopa poreza na dobit sukladno Zakonu o porezu na dobit iznosi u 2017. godini 18% (prethodne godine 20%), a zbog prijenosa poreznog gubitka Društvo nema obvezu poreza na dobit.

	u kn	
	2016.	2017.
Dobit prije oporezivanja	29.576	(225.080)
<i>Povećanje dobiti / smanjenje gubitka</i>		
- 50 (70)% troškova reprezentacije	-	2.764
- 30% troškova za osobni prijevoz	8.450	10.494
- troškovi kazni za prekršaje i postupke	15.465	1.700
- vrijednosno usklađenje i otpis potraživanja	6.305	4.880
<i>Smanjenje dobiti / povećanje gubitka</i>		
- državna potpora za obrazovanje i izobrazbu	-	10.056
Porezna osnovica	59.796	(215.298)
Preneseni porezni gubitak	(139.313)	(79.517)
Porezni gubitak za prijenos	(79.517)	(294.815)

2.4. Dobit (gubitak) tekuće godine

Gubitak 2017. godine iznosi 225.080 kn (prethodne godine dobit 29.576 kn).

	u kn	
	2016.	2017.
- ukupni prihodi	7.437.590	7.208.102
- ukupni troškovi	(7.408.014)	(7.433.182)
- dobit	29.576	(225.080)

Pregled rezultata po djelatnostima:

	u kn			
	Prihod	Rashod	Dobit/gubitak 2017.	Dobit/gubitak 2016.
VODOOPSKRBA	6.356.924	(6.429.283)	(72.359)	240.850
ODVODNJA	851.178	(1.003.899)	(152.721)	(211.274)
	7.208.102	(7.433.182)	(225.080)	29.576

3. BILJEŠKE UZ BILANCU

3.1. Dugotrajna nematerijalna imovina

Pregled kretanja dugotrajne materijalne imovine Ivkom-Vode d.o.o. u 2016. godini:

u kn

	Softver	Nematerijalna imovina u pripremi	Ostala nematerijalna imovina	Ukupno
<u>NABAVNA VRIJEDNOST</u>				
Stanje 1.1.2016.	95.992	-	77.141	173.133
Nabava tijekom godine	-	53.130	-	53.130
Povećanje prijenosom iz pripreme	53.130	(53.130)	-	-
Stanje 31.12.2016.	149.122	-	77.141	226.263
<u>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</u>				
Stanje 1.1.2016.	(70.642)	-	(71.168)	(141.810)
Obračunata amortizacija za 2016.	(24.017)	-	(1.748)	(25.765)
Stanje 31.12.2016.	(94.659)	-	(72.916)	(167.575)
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST</u>				
nematerijalne imovine 31. prosinca 2016. godine	54.463	-	4.225	58.688
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST</u>				
nematerijalne imovine 1. siječnja 2016. godine	25.350	-	5.973	31.323

3.1. Dugotrajna nematerijalna imovina - nastavak

Pregled kretanja dugotrajne materijalne imovine Ivkom-Vode d.o.o. u 2017. godini:

u kn

	Softver	Nematerijalna imovina u pripremi	Ostala nematerijalna imovina	Ukupno
<u>NABAVNA VRIJEDNOST</u>				
Stanje 1.1.2017.	149.122	-	77.141	226.263
Nabava tijekom godine	-	-	-	-
Povećanje prijenosom iz pripreme	-	-	-	-
Stanje 31.12.2017.	149.122	-	77.141	226.263
<u>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</u>				
Stanje 1.1.2017.	(94.659)	-	(72.916)	(167.575)
Obračunata amortizacija za 2017.	(49.888)	-	(1.748)	(51.636)
Stanje 31.12.2017.	(144.547)	-	(74.664)	(219.211)
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST</u>				
nematerijalne imovine 31. prosinca 2017. godine	4.575	-	2.477	7.052
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST</u>				
nematerijalne imovine 1. siječnja 2017. godine	54.463	-	4.225	58.688

3.2. Dugotrajna materijalna imovina

Pregled kretanja dugotrajne materijalne imovine Ivkom-Vode d.o.o. u 2016. godini:

u kn

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna imovina	Materijalna imovina u pripremi	Ukupno
<u>NABAVNA VRIJEDNOST</u>						
Stanje 1.1.2016.	66.197	91.693.264	921.783	1.284.500	5.807.824	99.773.568
Nabava tijekom godine	-	246.389	-	-	3.743.281	3.989.670
Povećanje prijenosom iz pripreme	-	5.620.827	-	329.348	(5.950.175)	-
Rashod i prodaja	-	-	-	(263.258)	-	(263.258)
Stanje 31.12.2016.	66.197	97.560.480	921.783	1.350.590	3.600.930	103.499.980
<u>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</u>						
Stanje 1.1.2016.	-	(20.164.219)	(900.131)	(993.819)	-	(22.058.169)
Obracunata amortizacija za 2016.	-	(2.295.251)	(5.903)	(61.917)	-	(2.363.071)
Rashod i prodaja	-	-	-	263.258	-	263.258
Stanje 31.12.2016.	-	(22.459.470)	(906.034)	(792.478)	-	(24.157.982)
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST materijalne imovine 31. prosinca 2016. godine</u>	66.197	75.101.010	15.749	558.112	3.600.930	79.341.998
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST materijalne imovine 1. siječnja 2016. godine</u>	66.197	71.529.045	21.652	290.681	5.807.824	77.715.399

3.2. Dugotrajna materijalna imovina - nastavak

Pregled kretanja dugotrajne materijalne imovine Ivkom-Vode d.o.o. u 2017. godini:

									u kn
	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna imovina	Materijalna imovina u pripremi				
<u>NABAVNA VRIJEDNOST</u>									
Stanje 1.1.2017.	66.197	97.560.480	921.783	1.350.590	3.600.930				103.499.980
Nabava tijekom godine	-	212.727	-	-	2.508.909				2.721.636
Povećanje prijenosom iz pripreme	-	1.189.699	36.251	197.900	(1.423.850)				-
Rashod i prodaja	-	-	-	-	-				-
Stanje 31.12.2017.	66.197	98.962.906	958.034	1.548.490	4.685.989				106.221.616
<u>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</u>									
Stanje 1.1.2017.	-	(22.459.470)	(906.034)	(792.478)	-				(24.157.982)
Obračunata amortizacija za 2017.	-	(2.441.902)	(5.660)	(88.102)	-				(2.535.664)
Rashod i prodaja	-	-	-	-	-				-
Stanje 31.12.2017.	-	(24.901.372)	(911.694)	(880.580)	-				(26.693.646)
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST materijalne imovine 31. prosinca 2017. godine</u>	66.197	74.061.534	46.340	667.910	4.685.989				79.527.970
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST materijalne imovine 1. siječnja 2017. godine</u>	66.197	75.101.010	15.749	558.112	3.600.930				79.341.998

3.2. Dugotrajna materijalna imovina - nastavak

Društvo je u poslovnim knjigama evidentiralo sljedeće promjene na dugotrajnoj materijalnoj imovini:

u kn

	2016.	2017.
Stanje 1. siječnja	77.715.399	79.341.998
Povećanje neto vrijednosti imovine		
- novim nabavama	3.989.670	2.721.636
Obračunata amortizacija	(2.363.071)	(2.535.664)
Neto vrijednost rashoda	-	-
Stanje 31. prosinca	79.341.998	79.527.970

Dugotrajna materijalna imovina u izgradnji (u pripremi) odnosi se na objekte vodoopskrbe u iznosu od 415.080 kn i objekte odvodnje u iznosu od 4.270.909 kn.

3.3. Zalihe

u kn

	2016.	2017.
Sirovine i materijal	288.819	310.407
UKUPNO:	288.819	310.407

Iskazani iznos obuhvaća zalihe materijala, rezervnih dijelova, sitnog inventara, ambalaže i auto-guma.

3.4. Potraživanja od kupaca

u kn

	2016.	2017.
Potraživanja od kupaca u zemlji	2.442.949	2.669.753
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca u zemlji	(607.555)	(541.259)
Potraživanje za troškove suda	53.383	73.380
Ispravak vrijednosti potraživanja za troškove suda	(15.800)	(15.100)
Potraživanje od kupaca za kamate	25.843	22.409
Ispravak vrijednosti potraživanja za kamate	(18.125)	(9.463)
UKUPNO POTRAŽIVANJA:	2.522.175	2.765.542
UKUPNO ISPRAVAK VRIJEDNOSTI:	(641.480)	(565.822)
UKUPNO NETO POTRAŽIVANJA:	1.880.695	2.199.720

Sva potraživanja čiju je naplatu Uprava Društva ocijenila neizvjesnom ispravljena su.

3.5. Potraživanja od države i drugih institucija

u kn

	2016.	2017.
Potraživanje za PDV	343.494	142.977
Potraživanje od HZZO-a	2.045	115
Potraživanja za preplaćene poreze i doprinose	3.703	4.066
UKUPNO:	349.242	147.158

3.6. Ostala kratkoročna potraživanja

u kn

	2016.	2017.
Potraživanja za više utrošene naknade	55.550	36.637
Ostala potraživanja	-	18.298
Potraživanja od Općine Klenovnik	12.977	12.977
Potraživanja od Općine Bednja	224.141	224.141
Vrijednosno usklađenje potraživanja	(237.118)	(237.118)
UKUPNO:	55.550	54.935

3.7. Novac u banci i blagajni

	u kn	
	2016.	2017.
Žiro-račun	1.204.223	1.484.277
Devizni račun	1.265	1.265
UKUPNO:	1.205.488	1.485.542

3.8. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

	u kn	
	2016.	2017.
Troškovi budućeg razdoblja	5.684	5.426
UKUPNO:	5.684	5.426

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja odnose se na plaćene premije osiguranja imovine koje će teretiti troškove 2018. godine.

3.9. Kapital i rezerve

Upisani temeljni kapital društva Ivkom-Vode d.o.o. iznosi 19.632.600 kn.

Vlasnička struktura na dan 31. prosinca 2017. godine dana je u sljedećem pregledu:

	u kn	
	%	Iznos udjela
Grad Ivanec	58,57%	11.498.800
Grad Lepoglava	16,00%	3.141.200
Općina Bednja	8,28%	1.625.600
Općina Maruševac	9,23%	1.812.000
Općina Klenovnik	4,20%	824.600
Općina Donja Voća	3,72%	730.400
	100,00	19.632.600

3.9. Kapital i rezerve – nastavak

Kapital i rezerve na dan 31.12.2017. godine iznose 26.272.266 kn.

	u kn	
	2016.	2017.
Temeljni kapital	19.632.600	19.632.600
Rezerve iz dobiti	6.794.761	6.796.240
- Zakonske rezerve	2.127	3.606
- Ostale rezerve	6.792.634	6.792.634
Zadržana dobit	40.409	68.506
Dobit poslovne godine	29.576	-
Gubitak poslovne godine	-	(225.080)
UKUPNO:	26.497.346	26.272.266

Promjene na kapitalu dane su u sljedećem pregledu:

	2016. u kn					
	Temeljni (upisani) kapital	Zakonske rezerve	Ostale rezerve	Zadržana dobit	Dobit/gubitak poslovne godine	Ukupno
Stanje 1.1.2016.	19.632.600	-	6.792.634	-	42.536	26.467.770
- dobit poslovne godine	-	-	-	-	29.576	29.576
- prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	-	2.127	-	40.409	(42.536)	-
Stanje 31.12.2016.	19.632.600	2.127	6.792.634	40.409	29.576	26.497.346

	2017. u kn					
	Temeljni (upisani) kapital	Zakonske rezerve	Ostale rezerve	Zadržana dobit	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno
Stanje 1.1.2017.	19.632.600	2.127	6.792.634	40.409	29.576	26.497.346
- gubitak poslovne godine	-	-	-	-	(225.080)	(225.080)
- prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	-	1.479	-	28.097	(29.576)	-
Stanje 31.12.2017.	19.632.600	3.606	6.792.634	68.506	(225.080)	26.272.266

3.10. Obveze prema dobavljačima*u kn*

	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
Obveze prema dobavljačima	<u>1.264.227</u>	<u>1.340.120</u>
UKUPNO:	<u><u>1.264.227</u></u>	<u><u>1.340.120</u></u>

U okviru iskazanih obveza prema dobavljačima dospjele obveze iznose 645.367 kn, dok je nedospjelo 694.753 kn. Najznačajniji iznos obveza odnosi se na IVKOM d.d. Ivanec.

3.11. Obveze prema zaposlenicima*u kn*

	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
Obveze za neto plaće i naknade	<u>136.953</u>	<u>133.400</u>
UKUPNO:	<u><u>136.953</u></u>	<u><u>133.400</u></u>
Prosječan broj zaposlenih	<u>18</u>	<u>20</u>

Obveze se odnose na obračunatu plaću za prosinac 2017. godine koja je isplaćena u siječnju 2018. godine.

3.12. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja

	<i>u kn</i>	
	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
Obveze za doprinose iz i na bruto plaće	49.778	53.527
Obveze za porez i prirez iz plaća	5.443	7.029
Ostale obveze za poreze i doprinose	<u>512</u>	<u>2.707</u>
UKUPNO:	<u>55.733</u>	<u>63.263</u>

3.13. Ostale kratkoročne obveze

	<i>u kn</i>	
	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
Obveze za neuplaćene naknade za korištenje i zaštitu voda	25.090	7.011
Ostale obveze	<u>-</u>	<u>912</u>
UKUPNO:	<u>25.090</u>	<u>7.923</u>

Naknade za korištenje i zaštitu voda uplaćene su Hrvatskim vodama u siječnju 2018. godine.

3.14. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

u kn

	2016.	2017.
<i>Obračunati izvršeni radovi - investicije vodoopskrbe i odvodnje</i>		
- izvršeni radovi vodoopskrbe	36.133.394	35.578.983
- izvršeni radovi odvodnje	14.501.996	14.641.931
- Gospodarska zona(za vodoopskrbu i odvodnju)	1.641.801	1.594.716
- Grad Lepoglava (za Vodov.Šumi i kanal.u Lepoglavi)	229.822	229.414
- Varaždinska županija (za vodoopskrbu)	584.987	582.487
- Grad Ivanec (za vodoopskrbu i odvodnju)	1.070.329	1.042.896
- Općina Bednja (Pogran.područje i Vodoop. Bednja)	71.461	204.996
- Općina Maruševac (za vodoopskrbu)	117.111	113.765
UKUPNO:	54.350.901	53.989.188
<i>Fakturirane i nenaplaćene naknade</i>		
- naknade za priključenje vode i odvodnje	5.440	5.440
- naknade za razvoj vodoopskrbe i odvodnje	299.420	331.922
- naknade za korištenje i zaštitu voda	693.528	767.870
UKUPNO:	998.388	1.105.232
<i>Naplaćene i neutrošene naknade</i>		
- naknade za razvoj vodoopskrbe	160.230	1.098.466
<i>Naknade sadržane u ispravku vrijednosti potraživanja</i>	<i>(302.704)</i>	<i>(271.648)</i>
SVEUKUPNO:	55.206.815	55.921.238

Sredstva u iznosu od 53.989.188 kn odnose se na obračunate izvršene radove po investicijama koji su financirani iz tuđih izvora, npr. Sredstava Hrvatskih voda, sredstva gradova, županija, građana i drugih, a obračunata amortizacija (kao stavka rashoda) istovremeno će se evidentirati u prihodima zbog knjiženja po dobitnom principu. Promjene tijekom 2017. godine odnosile su se na primljena nepovratna sredstva u iznosu od 1.043.610 kn i pokriće troškova amortizacije u tekućoj godini u iznosu od 1.405.323 kn.

3.15. Transakcije s povezanim osobama

Osobe se smatraju povezanim ako jedna osoba ima mogućnost kontrolirati drugu osobu ili u značajnoj mjeri može imati utjecaj nad drugom osobom u donošenju financijskih i poslovnih odluka.

Tijekom izvještajnog razdoblja Društvo je obavljalo transakcije s povezanim društvom Ivkom d.d. Ivanec.

Pregled obavljenih transakcija (uključujući PDV):

	u kn	
	2016.	2017.
Obveze – tekući promet		
Ivkom d.d. Ivanec		
- roba i usluge	1.663.105	1.780.681
UKUPNO:	1.663.105	1.780.681

Pregled stanja potraživanja i obveza:

	u kn	
	2016.	2017.
Obveze		
Ivkom d.d. Ivanec	722.592	918.869
UKUPNO:	722.592	918.869

3.16. Značajniji sudski sporovi

Društvo kao tužitelj ili ovrhovoditelj vodi više postupaka za naplatu svojih potraživanja.

Protiv Društva pokrenut je sudski spor radi naknade štete u iznosu od oko 20.000,00 kn. U tijeku je postupak vještačenja, a prema procjeni odvjetničkog ureda koji zastupa društvu ishod spora je neizvjestan.

3.17. Odobrenje financijskih izvještaja

Financijske izvještaje usvojila je Uprava Društva i odobrila njihovo izdavanje dana 10. travnja 2018. godine

Potpisao u ime Društva dana 10. travnja 2018. godine:

*Direktor:
Mladen Stanko, mag. oec.*



ivkom
VODE
d.o.o. za vodoopskrbu i odvodnju
Ivanec, ul. 1. siječnja 10, 48100 Ivanec, Republika Hrvatska

Broj: 267/1-2018-1.

Ivanec, 29.06.2018.

Temeljem članka 11. Društvenog ugovora IVKOM-VODE d.o.o. za vodoopskrbu i odvodnju, direktor Društva donosi sljedeću

ODLUKU

o prihvatanju i usvajanju temeljnih financijskih izvješća za 2017. godinu

I.

Prihvaćaju se i usvajaju temeljna financijska izvješća za 2017. godinu.

II.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Dostaviti:

Direktor:
Mladen Stanko, mag.oec.

1. Računovodstvo (3x) – ovdje;
2. Direktor – ovdje;
3. Arhiva – ovdje.

Broj: 267/1-2018-2.

Ivanec, 29.06.2018.

Temeljem članka 11. Društvenog ugovora IVKOM-VODE d.o.o. za vodoopskrbu i odvodnju, direktor Društva donosi sljedeću

ODLUKU

o načinu pokrivanja gubitka za 2017. godinu

I.

Gubitak u iznosu od **225.080,18** kuna pokrit će se iz pričuva Društva, odnosno ostalih rezervi.

II.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Dostaviti:

1. Računovodstvo (3x) – ovdje;
2. Direktor – ovdje;
3. Arhiva – ovdje.

Direktor:
Mladen Stanko, mag.oec.