

**NAŠIČKI VODOVOD D.O.O.**  
**Vinogradska 3**  
**OIB 89523454310**  
**NAŠICE**

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA GODINU**  
**KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2014.**

**Našice, 01.06.2015.**

**NAŠIČKI VODOVOD d.o.o., Našice**  
**Bilješke uz financijske izvještaje**  
**(svi iznosi u kunama bez lipa)**

---

**1. OPĆI PODACI**

**1.1. Opći podaci, djelatnost i zaposlenici**

NAZIV:	NAŠIČKI VODOVOD d.o.o.
SJEDIŠTE:	Vinogradska 3, Našice
MB:	3127150
OIB:	89523454310
MBS:	030071789 Trgovački sud u Osijeku
DIONIČKI KAPITAL:	57.983.800,00 kuna
OSNOVNA DJELATNOST:	Javna vodoopskrba i javna odvodnja

BROJ ZAPOSLENIH: 70 ( na dan 31.12.2013. godine : 109 )

Temeljem Ugovora o podjeli i preuzimanju društva kapitala (odvajanje s preuzimanjem) koji je prihvaćen odlukom Skupštine društva NAŠIČKI VODOVOD d.o.o. dana 10.02.2014.g. i 1. Dodatka Ugovoru o podjeli i preuzimanju društva kapitala (odvajanje s preuzimanjem) koji je prihvaćen odlukom Skupštine dana 26.03.2014.g. provedena je temeljem članka 550.r podjela društva - odvajanje s preuzimanjem, u kojem postupku je došlo do preuzimanja dijela imovine društva NAŠIČKI VODOVOD d.o.o. od strane društva NAŠIČKI PARK d.o.o. sa sjedištem u Našicama, Vinogradska 3

**1.2. Tijela Društva**

- *Skupština*
  - Krešimir Žagar      Član
  - Radovan Beara      Član
  - Željko Kovačević      Član
  - Antun Glavaš      Član

Skupština Društva nema predsjednika, na svakoj sjednici se bira predsjedavajući.

- *Nadzorni odbor*
  - Dušan Nekić      Predsjednik
  - Željko Horvat      Zamjenik Predsjednika
  - Vanja Prošić      Član
  - Marin Knežević      Član
  - Ivan Božiček      Član do 06.06.2014.
  - Sanja Kuruc      Član
  - Stjepan Kuzminski      Član
  - Renata Herman      Član od 18.06.2014.
- *Uprava.*
  - Oto Dudjak      Direktor

## **2. IZJAVA O USKLAĐENOSTI I TEMELJ ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA**

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI), koje je donio Odbor za standarde financijskog izvještavanja čija je primjena važeća od 01. siječnja 2008. godine

Financijski izvještaji izrađeni su primjenom metode povijesnog troška.

Sastavljanje financijskih izvještaja sukladno HSFI zahtijeva upotrebu određenih ključnih računovodstvenih procjena. Također se od Uprave zahtijeva da se služi prosudbama u procesu primjene računovodstvenih politika Društva. Uprava smatra da tijekom sastavljanja ovih financijskih izvještaja nije bilo nikakvih prosudbi koje bi mogle imati značajan utjecaj na iznose priznate u financijskim izvještajima. Isto tako nije bilo nikakvih procjena na temelju kojih bi moglo doći do značajnih usklađenja knjigovodstvenih iznosa imovine i obveze u sljedećoj financijskoj godini.

Na temelju ekonomske suštine događaja i okolnosti koji su relevantni za Društvo, mjerna valuta Društva je hrvatska kuna. Sukladno tomu, financijski izvještaji Društva sastavljeni su u hrvatskim kunama. Na dan 31. prosinca 2014.godine, službeni tečaj za 1 EUR bio je 7,661471 kn (31. prosinca 2013.g.:1 EUR =7,637643 kn ).

## **3. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE**

Temeljne računovodstvene politike koje su prihvaćene za obradu i evidentiranje materijalno značajnih stavaka koje ključno određuju rezultat ili financijski položaj Društva su slijedeće:

### **3.1. Prihodi**

Prihodi predstavljaju iznose fakturirane za prodanu proizvode i izvršene usluge umanjene za porez na dodanu vrijednost.

Prihodi od prodaje priznaju se u trenutku kad su proizvodi isporučeni ili je usluga izvršena, odnosno kad je rizik prešao na kupca. Prihodi od kamata priznaju se po načelu obračunatih kamata na temelju nepodmirene glavnice i po efektivnim kamatnim stopama koje su u primjeni.

### **3.2. Državne potpore**

Za iskazivanje prihoda od državnih potpora za nadoknadu operativnih troškova Društvo primjenjuje dobitni (prihodni) pristup, te primljene potpore evidentira kao prihod razdoblja kada je potpora primljena, odnosno kao odgođeni prihod koji koristi za eliminiranje troškova amortizacije materijalne imovine financirane tim sredstvima (potpore vezane za sredstva).

### **3.3. Rashodi**

U Računu dobiti i gubitka Društvo uključuje one rashode (troškove) koji su neposredan uvjet za obavljanje djelatnosti ili su posljedica te djelatnosti.

**NAŠIČKI VODOVOD d.o.o., Našice**  
**Bilješke uz financijske izvještaje**  
**(svi iznosi u kunama bez lipa)**

---

**3. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)**

**3.3. Rashodi**

Troškovi se obračunavaju u razdoblju u kojem su nastali.

Rashodi temeljem kamata terete Račun dobiti i gubitka po načelu obračunatih kamata u razdoblju na koje se odnose, na temelju nepodmirene glavnice i po efektivnim kamatnim stopama koje su u primjeni.

**3.4. Strane valute**

Poslovni događaji koji nisu u hrvatskim kunama početno se knjiže preračunavanjem po važećem tečaju na datum transakcije. Financijska imovina i obveze iskazani u stranim valutama ponovno se preračunavaju na datum Bilance primjenom srednjeg tečaja Hrvatske narodne banke na taj datum. Dobici ili gubici nastali preračunavanjem uključuju se u neto dobit ili gubitak razdoblja.

**3.5. Dugotrajna materijalna imovina**

Materijalna imovina se iskazuje po njihovom trošku umanjeno za amortizaciju.

Trošak nabave obuhvaća kupovnu cijenu zajedno s uvoznim pristojbama i nepovratnim porezom te sve troškove koji se mogu pripisati dovođenju sredstva u radno stanje za namjeravanu upotrebu, a svi se trgovinski popusti i odbici oduzimaju po prispijeću prodajne cijene. Naknadni izdatak, koji se odnosi na već priznati predmet postrojenja i opreme, dodaje se knjigovodstvenom iznosu tog sredstva, kad je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi, koje prelaze izvorno procijenjeni standard uspjeha postojećeg sredstva, dotjecati u Društvo. Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod u razdoblju u kojem je nastao.

Amortizacija se obračunava tako da se nabavna vrijednost imovine otpisuje tijekom procijenjenog korisnog vijeka imovine primjenom pravocrtne metode po slijedećim stopama:

<b>Amortizacijske stope – 2014. i 2013. godine</b>	<b>%</b>
Nematerijalna imovina	20
Biološka imovina	6,67
Građevinski objekti	2
Oprema i postrojenja za pročišćavanje voda	2
Oprema za cestovni promet-transportna oprema	25
Oprema za završne radove	10-25
Ostala oprema	10-20

Obračun amortizacije obavlja se po pojedinačnim sredstvima do njihovog potpunog otpisa.

Dobici ili gubici nastali otuđenjem ili rashodovanjem određenog sredstva utvrđuju se kao razlika između prihoda od prodaje i knjigovodstvenog iznosa toga sredstva i priznaju u korist, odnosno na teret prihoda.

Na svaki dan bilance Društvo preispituje vrijednost imovine i određuje da li postoje indikacije oštećenja koje bi smanjivale vrijednost. Ako bi postojala takva indikacija, procijenio bi se nadoknativi iznos kao viši iznos usporedbom neto prodajne vrijednosti i vrijednosti u upotrebi. U slučaju da je knjigovodstveni iznos viši od nadoknativog iznosa, knjigovodstveni iznos se smanjuje na nadoknativi.

### **3. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)**

#### **3.6. Zalihe**

Zalihe se iskazuju po trošku ili neto ostvarivoj vrijednosti u odnosu o tome što je niže. Neto tržišna cijena je zasnovana na procijenjenoj prodajnoj vrijednosti umanjenoj za troškove prodaje.

Zalihe se evidentiraju po nabavnoj vrijednosti. Nabavnu vrijednost čini frakturna vrijednost nabavljenih zaliha uvećana za zavisne troškove. Utrošak zaliha evidentira se po metodi prosječno ponderiranih cijena

Zalihe sitnog inventara otpisuju se u cijelosti prilikom stavljanja u uporabu.

U slučajevima kada je potrebno svesti vrijednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrijednost obavlja se vrijednosno usklađenje, odnosno, otpis nekurentnih, zastarjelih i zaliha s usporenim obrtajem.

#### **3.7. Financijski instrumenti**

Financijska imovina i financijske obveze priznaju se u bilanci Društva kad Društvo postane strana ugovornih odredbi financijskog instrumenta.

##### **3.7.1. *Potraživanja od kupaca***

Potraživanja od kupaca iskazuju se u nominalnom iznosu usklađenom za procijenjene nenadoknadive iznose.

##### **3.7.2. *Novac i novčani ekvivalenti***

Za potrebe izvještavanja o novčanim tijekovima novac i novčani ekvivalenti su sažeti kao novac u banci i blagajni.

##### **3.7.3. *Bankarski krediti***

Bankarski krediti knjiže se u visini primljenih iznosa, umanjениh za troškove izravnih odobrenja.

##### **3.7.4. *Obveze prema dobavljačima***

Obveze prema dobavljačima iskazuju se u nominalnom iznosu.

##### **3.7.5. *Odgođeni prihodi***

Za iskazivanje prihoda od državnih potpora koje se koriste za nabavu dugotrajne materijalne imovine (objekata, komunalne infrastrukture), Društvo primjenjuje računovodstvenu politiku potpora vezanih za sredstva, te primljene potpore u te svrhe iskazuje kao prihod budućih razdoblja i sustavno ga koristi za eliminiranje troškova amortizacije materijalne imovine financirane tim sredstvima.

#### **3.8. Usporedni podaci**

Tamo gdje je bilo potrebno, usporedni podaci su reklasificirani kako bi se postigla dosljednost u prikazivanju podataka s podacima tekuće financijske godine i ostalim podacima. Neto dobit nije bila podložni navedenim promjenama.

**NAŠIČKI VODOVOD d.o.o., Našice**  
**Bilješke uz financijske izvještaje**  
**(svi iznosi u kunama bez lipa)**

---

**4. PRIHODI OD PRODAJE**

	<b>2014.</b>	<b>2013.</b>
Prihodi od prodaje vode	6.357.214	6.779.570
Prihodi od odvodnje	2.068.750	3.346.529
Prihod od pročišćavanja otpadnih voda	1.396.942	-
Prihodi od zajedničkih poslova sa povezanim poduzećem	1.600.037	-
Prihodi od odvoza smeća i čišćenja naselja	-	4.298.070
Prihodi od parkinga	-	887.213
Prihodi od groblja	-	723.442
Prihodi od vodovodnih priključaka	563.093	617.224
Prihodi od tržnice	-	104.624
Prihodi od zimske službe	-	355.362
Prihodi od ostalih usluga – najam	108.776	125.170
Prihodi od prodane robe	-	95.204
<b>UKUPNO</b>	<b>12.094.812</b>	<b>17.332.408</b>

**5. OSTALI POSLOVNI PRIHODI**

	<b>2014.</b>	<b>2013.</b>
Prihodi od vlastitih proizvoda i usluga	168.479	929.950
Prihodi od potpora i dotacija	4.108.314	2.979.427
Naplaćeni sudski troškovi, naknade	54.983	123.402
Prihodi od vođenja poslova za stambenu pričuvu	67.300	113.137
Naplaćena otpisana potraživanja	105.399	310.586
Naplata šteta po osnovi osiguranja	39.848	51.996
Ostali prihodi	205.725	228.861
<b>UKUPNO</b>	<b>4.750.048</b>	<b>4.744.759</b>

**NAŠIČKI VODOVOD d.o.o., Našice**  
**Bilješke uz financijske izvještaje**  
**(svi iznosi u kunama bez lipa)**

**6. MATERIJALNI TROŠKOVI**

	<b>2014.</b>	<b>2013.</b>
Sirovine i materijal	999.092	1.786.441
Rezervni dijelovi	33.472	95.089
Energija	1.206.856	1.428.911
Otpis sitnog inventara i auto guma	54.136	78.708
<b>Troškovi sirovina i materijala (a)</b>	<b>2.293.556</b>	<b>3.389.149</b>
<b>Troškovi prodane robe (b)</b>	<b>-</b>	<b>71.394</b>
Poštanske i telekomunikacijske usluge	139.190	205.817
Usluge kooperanata na izradi proizvoda	11.705	177.453
Usluge održavanja	424.933	746.939
Zakupnine i najamnine	60.000	62.500
Promidžba i reklama	16.630	15.410
Usluge analize vode	202.680	161.260
Zdravstvene usluge	13.767	18.858
Naknade za platni promet i bankarske usluge	77.349	71.922
Intelektualne usluge	129.147	192.745
Premije osiguranja	300.852	302.928
Komunalne naknade i usluge	92.511	82.907
Informatičke usluge	91.791	141.112
Naknade za ceste i tehničke preglede vozila	22.222	40.620
Ostale neproizvodne usluge	23.631	63.508
<b>Ostali vanjski troškovi (c)</b>	<b>1.606.408</b>	<b>2.283.979</b>
<b>UKUPNO ( a + b + c )</b>	<b>3.899.964</b>	<b>5.744.522</b>

**7. TROŠKOVI OSOBLJA**

	<b>2014.</b>	<b>2013.</b>
Neto plaće i nadnice	3.628.423	5.145.092
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	1.259.502	1.715.871
Doprinos na plaće	837.045	1.050.569
<b>UKUPNO</b>	<b>5.724.970</b>	<b>7.911.532</b>

**NAŠIČKI VODOVOD d.o.o., Našice**  
**Bilješke uz financijske izvještaje**  
**(svi iznosi u kunama bez lipa)**

---

**8. OSTALI TROŠKOVI**

	<b>2014.</b>	<b>2013.</b>
Dnevnice i naknade troškova zaposlenika	101.704	153.651
Troškovi prijevoza na rad i s rada	689.385	1.040.198
Troškovi ostalih prava zaposlenika	259.000	403.900
Porezi, doprinosi i članarine	414.239	409.949
Stručno obrazovanje i literatura	56.660	55.858
Reprezentacija	72.962	87.191
Sudski troškovi, takse i bilježničke naknade	116.334	126.071
Naknade nadzornom odboru	153.200	134.525
<b>UKUPNO</b>	<b>1.863.484</b>	<b>2.411.343</b>

**9. OSTALI POSLOVNI RASHODI**

	<b>2014.</b>	<b>2013.</b>
Darovanja	205.006	424.762
Otpis zaliha	8.908	9.496
Naknade šteta	25.569	7.771
Naknadno utvrđeni rashodi	1.416	27.416
Inventurni manjak	78	-
<b>UKUPNO</b>	<b>240.977</b>	<b>469.445</b>

**10. FINANCIJSKI PRIHODI**

	<b>2014.</b>	<b>2013.</b>
Kamate	139.033	309.464
Pozitivne tečajne razlike	250	90
<b>UKUPNO</b>	<b>139.283</b>	<b>309.554</b>

**11. FINANCIJSKI RASHODI**

	<b>2014.</b>	<b>2013.</b>
Kamate	52.901	59.498
Negativne tečajne razlike	4.639	11.614
<b>UKUPNO</b>	<b>57.540</b>	<b>71.112</b>



**NAŠIČKI VODOVOD d.o.o., Našice**  
**Bilješke uz financijske izvještaje**  
**(svi iznosi u kunama bez lipa)**

---

**12. POREZ NA DOBIT**

	<b>2014.</b>	<b>2013.</b>
<b>Rezultat prije oporezivanja</b>	<b>(170.575)</b>	<b>93.776</b>
Povećanja porezne osnovice	129.465	284.075
Umanjenje porezne osnovice	(51.780)	(66.489)
<b>Porezna osnovica / (Porezni gubitak za prijenos)</b>	<b>(92.890)</b>	<b>311.362</b>
Stopa poreza na dobit	20 %	20%
<b>Porez na dobit</b>	<b>-</b>	<b>62.272</b>
<b>Porezni gubitak za prijenos</b>	<b>(92.890)</b>	<b>-</b>

**NAŠIČKI VODOVOD d.o.o., Našice**  
**Bilješke uz financijske izvještaje**  
**(svi iznosi u kunama bez lipa)**

**13. MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA**

NABAVNA VRIJEDNOST	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati,	Ostala materijalna imovina	Materijalna imovina u pripremi	Biološka imovina	UKUPNO MATERIJALNA IMOVINA	Nematerijalna imovina
				transportna sredstva					
<b>Stanje 31. prosinca 2013. godine</b>	<b>18.009.979</b>	<b>161.887.672</b>	<b>22.304.856</b>	<b>4.141.881</b>	<b>37.616</b>	<b>49.819.421</b>	<b>50.199</b>	<b>256.251.624</b>	<b>3.271.050</b>
Prijenos na Našički Park d.o.o.	(1.186.202)	(5.110.771)	(5.476.632)	-	-	(64.000)	-	<b>(11.837.605)</b>	(137.449)
Prijenos na Grad Našice	(4.986.193)	-	-	-	-	-	-	<b>(4.986.193)</b>	-
Prijenos sa na	-	16.738.663	3.028.062	1.990.068	-	(21.733.403)	487.295	<b>510.686</b>	-
Povećanja	-	-	-	-	-	14.615.072	-	<b>14.615.072</b>	-
Prodaja, rashod, otuđenje	-	-	(684.472)	(492.774)	-	-	(197)	<b>(1.177.443)</b>	-
<b>Stanje 31. prosinca 2014. godine</b>	<b>11.837.584</b>	<b>173.515.564</b>	<b>19.171.814</b>	<b>5.639.175</b>	<b>37.616</b>	<b>42.637.090</b>	<b>537.298</b>	<b>253.376.141</b>	<b>3.133.600</b>
<b>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</b>									
<b>Stanje 31. prosinca 2013. godine</b>	-	<b>42.296.577</b>	<b>10.132.028</b>	<b>3.019.806</b>	-	-	<b>12.447</b>	<b>55.460.857</b>	<b>2.913.702</b>
Prijenos na Našički Park d.o.o.	-	(1.537.807)	(3.177.156)	(351.664)	-	-	16.866	(5.049.762)	(137.449)
Amortizacija	-	3.586.178	716.070	217.907	-	-	-	4.520.154	67.677
Prodaja, rashod, otuđenje	-	-	(249.152)	(172.237)	-	-	-	(421.389)	-
<b>Stanje 31. prosinca 2014. godine</b>	-	<b>44.344.947</b>	<b>7.421.789</b>	<b>2.713.811</b>	-	-	<b>29.313</b>	<b>54.509.860</b>	<b>2.843.930</b>
<b>SADAŠNJA VRIJEDNOST</b>									
<b>Stanje 31. prosinca 2014. godine</b>	<b>11.837.584</b>	<b>129.170.617</b>	<b>11.750.025</b>	<b>2.925.363</b>	<b>37.616</b>	<b>42.637.090</b>	<b>507.986</b>	<b>198.866.281</b>	<b>289.671</b>
<b>Stanje 31. prosinca 2013. godine</b>	<b>18.009.979</b>	<b>119.591.095</b>	<b>12.172.828</b>	<b>1.122.075</b>	<b>37.616</b>	<b>49.819.421</b>	<b>37.753</b>	<b>200.790.767</b>	<b>357.348</b>

**NAŠIČKI VODOVOD d.o.o., Našice**  
**Bilješke uz financijske izvještaje**  
**(svi iznosi u kunama bez lipa)**

---

**14. ULAGANJA U OVISNO DRUŠTVO**

Tijekom 2013. godine osnovano je ovisno društvo Našički Park d.o.o. s kapitalom u iznosu od 20.000 kuna. U 2014. godini Društvo je sukladno odredbama Zakona o vodama odvojilo dio komunalnih djelatnosti koje se odnose na obavljanje komunalne djelatnosti čistoće, tržnice, groblja, parkinga i djelatnosti zimske službe i prenijelo na Našički park d.o.o. u iznosu od 5.726.158 kuna što ukupno iznosi 5.746.158 kuna udjela u društvu Našički park d.o.o..

**15. ZALIHE**

	<b>31.12.2014.</b>	<b>31.12.2013.</b>
Sirovine i materijal	1.329.626	1.488.164
Sitan inventar i auto gume	408.447	473.786
Ispravak vrijednosti SI i auto guma	(408.447)	(473.786)
Nedovršena proizvodnja	-	20.687
Trgovačka roba	-	47.387
Predujmovi za materijal	1.427	6.280
<b>UKUPNO</b>	<b>1.331.053</b>	<b>1.562.518</b>

**16. POTRAŽIVANJA OD KUPACA**

	<b>31.12.2014.</b>	<b>31.12.2013.</b>
Kupci u zemlji	6.736.026	8.710.308
Vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca	(1.790.541)	(3.093.496)
<b>UKUPNO</b>	<b>4.945.485</b>	<b>5.616.812</b>

**17. OSTALA KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA**

	<b>31.12.2014.</b>	<b>31.12.2013.</b>
Potraživanja od Grada Našica – Projekt unutarnjih voda	3.581.535	4.980.443
Potraživanja od Grada Našica i JLS	593.396	179.665
Potraživanja od HZZO	7.085	17.969
Potraživanja za više plaćeni porez na dobit	56.244	2.353
Potraživanja od osiguranja	-	17.301
Ostala potraživanja	13.931	752
<b>UKUPNO</b>	<b>4.252.191</b>	<b>5.198.783</b>

**NAŠIČKI VODOVOD d.o.o., Našice**  
**Bilješke uz financijske izvještaje**  
**(svi iznosi u kunama bez lipa)**

---

**17. OSTALA KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA (NASTAVAK)**

Iznos od 3.550.018 kuna (2013.g.; 4.980.443 kuna ) potraživanja Društva od Grada Našice odnosi se na Projekt unutarnjih voda. Veza: Bilješka 21. i Bilješka 25.

**18. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA**

	<b>31.12.2014.</b>	<b>31.12.2013.</b>
Depoziti	60.766	-
<b>UKUPNO</b>	<b>60.766</b>	<b>-</b>

**19. NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI**

	<b>31.12.2014.</b>	<b>31.12.2013.</b>
Žiro račun	3.618.019	3.894.382
Blagajna	5.562	8.269
<b>UKUPNO</b>	<b>3.623.581</b>	<b>3.902.651</b>

**20. UPISANI KAPITAL**

Kapital predstavlja vlastite trajne izvore sredstava za poslovanje društva i na dan 31. prosinca 2014. godine iznosi 57.983.800,00 kuna što je sukladno izvratku iz sudskog registra Trgovačkog suda u Osijeku.

Vlasnička struktura Društva - osnivači

	<b>Kune</b>	<b>%</b>
Grad Našice	51.004.600,00	87,96
Općina Donja Motičina	1.410.100,00	2,43
Općina Podgorač	3.249.900,00	5,61
Općina Feričanci	2.319.200,00	4,00
<b>UKUPNO</b>	<b>57.983.800,00</b>	<b>100</b>

**NAŠIČKI VODOVOD d.o.o., Našice**  
**Bilješke uz financijske izvještaje**  
**(svi iznosi u kunama bez lipa)**

**21. OBVEZE PO DUGOROČNIM KREDITIMA I NAJMOVIMA**

	<b>31.12.2014.</b>	<b>31.12.2013.</b>
Međunarodna banka za obnovu i razvoj Grad Našice	3.581.535	4.980.443
Zagrebačka banka	2.003.166	-
Raiffeisen leasing	-	101.774
SG Leasing Zagreb	-	665.551
Impuls leasing	65.114	175.790
<b>UKUPNO</b>	<b>5.649.815</b>	<b>5.923.558</b>
Tekuće dospijeće po zajmu Međunarodne banke za obnovu i razvoj	(455.213)	(1.311.588)
Tekuće dospijeće kredita Zagrebačke banke	(600.951)	-
Tekuće dospijeće dugoročnih najмова	(24.771)	(375.533)
<b>DUGOROČNI DIO 31. PROSINCA</b>	<b>4.568.880</b>	<b>4.236.437</b>

Vlada Republike Hrvatske donijela je Odluku o izmijeni udjela u sufinanciranju otplate anuiteta zajma Međunarodne banke za obnovu i razvoj za projekt Unutarnje vode od 22. kolovoza 2013. godine Klasa: 022-03/12-04/356 Ur.broj:50301-05/25-13-4 kojom su Hrvatske vode dobile suglasnost da financiraju otplatu anuiteta zajma ( uključivo glavnice, kamate i druge troškove) na teret svog Financijskog plana u visini od 90-95%, dok će ostatak udjela u sufinanciranju otplate anuiteta zajma u visini 5-10% podmirivati javni isporučitelji vodnih usluga, odnosno jedinice lokalne samouprave.

Na temelju Dodatka Ugovoru o supsidijarnom financiranju za podprojekt Kanalizacijski sustav i UPOV Našice br.787/2013. od 25.11.2013.g. knjižen je novi raspored primljenih sredstava i time bespovratno prihodovano na odgođenim prihodima u obliku darovnice od Hrvatskih voda iznos od 21.974.367 kuna. Veza Bilješka 25.

Društvo je dana 14.10. 2014 sklopilo dugoročni kredit. Davatelj kredita je Zagrebačka banka d.d.. Iznos kredita od 2.000.000,00 kuna namijenjen je za kapitalne investicije (rekonstrukcija crpilišta Velimirovac). Kamatna stopa je 6m euribor + 3,71 p.p. Rok vraćanje je 3 godine uz početak od 6 mjeseci. Kredit se otplaćuje u 30 mjesečnih rata

Društvo je dana 11.studenog 2010. godine sklopilo dugoročni financijski leasing. Davatelj leasinga je Raiffeisen leasing d.o.o. Zagreb. Objekt leasinga je traktor Zetor sa ralicom i posipačem soli a vrijednost leasinga iznosi 33.047 EUR-a. Učešće iznosi 20%. Leasing traje 5 godina, podijeljen je na 60 rata. Godišnja kamatna stopa iznosi 5,85%. Instrument osiguranja leasinga su dvije zadužnice primatelja leasinga i jedna policica kasko osiguranja.

Društvo je dana 3.prosinca 2010. godine sklopilo dugoročni financijski leasing. Davatelj leasinga je SG Leasing d.o.o. Zagreb.Objekt leasinga je teretno vozilo MAN TGM 4x2 sa nadogradnjom a vrijednost leasinga iznosi 169.322 EUR-a. Učešće iznosi 20% (33.8864 EUR-a). Leasing traje 5 godina, podijeljen je na 60 rata a mjesečna rata iznosi 2.482 EUR-a (bez PDV-a na kamatu). Godišnja kamatna stopa iznosi 3,8%. Instrument osiguranja leasinga su dvije zadužnice primatelja leasinga i jedna policica kasko osiguranja.

Društvo je dana 15. lipnja 2012.godine,sklopilo dva dugoročna financijska leasinga. Davatelj leasinga je Impuls Leasing d.o.o. Zagreb. Objekt leasinga su dva kombi vozila Citroen Berlinogo Vrijednost svakog pojedinačnog leasinga iznosi 18.994 EUR-a ( sa PDV-om). Leasing traje 5 godina, podijeljen je na 60 rata a mjesečna rata iznosi 186 EUR-a (bez PDV-a na kamatu). Godišnja kamatna stopa iznosi 7,99%. Instrument osiguranja leasinga su dvije zadužnice primatelja leasinga i police kasko osiguranja

**NAŠIČKI VODOVOD d.o.o., Našice**  
**Bilješke uz financijske izvještaje**  
**(svi iznosi u kunama bez lipa)**

---

**22. OBVEZE PO KRATKOROČNIM KREDITIMA**

	<b>31.12.2014.</b>	<b>31.12.2013.</b>
Tekuće dospijeće po zajmu Međunarodne banke za obnovu i razvoj	455.213	1.311.588
Tekuće dospijeće kredita Zagrebačke banke	600.951	-
Tekuće dospijeće dugoročnih najмова	24.771	375.533
<b>UKUPNO</b>	<b>1.080.935</b>	<b>1.687.121</b>

**23. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA**

	<b>31.12.2014.</b>	<b>31.12.2013.</b>
Dobavljači	1.672.956	1.076.744
Dobavljači za investicije	-	339.772
<b>UKUPNO</b>	<b>1.672.956</b>	<b>1.416.516</b>

**24. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE**

	<b>31.12.2014.</b>	<b>31.12.2013.</b>
Obveze iz zajedničkih poslova	887.177	-
Obveze za poreze i doprinose	212.875	324.272
Obveze za predujmove	26.175	16.825
Obveze prema zaposlenima	312.943	448.634
Obveze za koncesije na vodama	58.770	79.928
Obveze za naknadu za korištenje voda	-	450.815
Obveze za naknadu za zaštitu voda	-	238.294
Obveze za PDV	112.597	99.842
Ostale obveze	6.608	4.988
<b>UKUPNO</b>	<b>1.617.145</b>	<b>1.663.598</b>

**NAŠIČKI VODOVOD d.o.o., Našice**  
**Bilješke uz financijske izvještaje**  
**(svi iznosi u kunama bez lipa)**

---

**25. ODGOĐENI PRIHODI – POTPORE POVEZANE S IMOVINOM**

Za iskazivanje državnih potpora u slučajevima kad su iste vezane za sredstva, one se inicijalno evidentiraju kao odgođeni prihod koji se koristi za eliminiranje troškova amortizacije imovine financirane tim potporama sukladno Hrvatskom standardu financijskog izvješćivanja broj 14.,

	<b>31.12.2014.</b>	<b>31.12.2013.</b>
Građevinski objekti	29.320.840	32.084.135
Vodovodi	40.021.734	30.903.524
Odvodnja	84.303.081	84.614.472
Plinovodi	2.029.388	2.490.267
Ostali odgođeni prihodi	1.641.556	325.134
<b>UKUPNO</b>	<b>157.316.599</b>	<b>150.417.532</b>

**26. PRIMANJA UPRAVE**

	<b>2014.</b>	<b>2013.</b>
Bruto plaća	174.978	174.231
<b>UKUPNO</b>	<b>174.978</b>	<b>174.231</b>

**27. FINANCIJSKA IMOVINA – FER VRIJEDNOST I UPRAVLJANJE RIZICIMA**

Financijski instrumenti obuhvaćaju primarne instrumente, kao što su potraživanja od kupaca i obveze prema dobavljačima, preuzete financijske obveze.

Primarni financijski instrumenti iskazuju se u bilanci. Financijski instrumenti u sklopu imovine priznaju se u nominalnim iznosima umanjena za eventualan ispravak vrijednosti zbog umanjenja, dok su financijski instrumenti po kojima Društvo ima obveze iskazane u nominalnim iznosima ili otkupnoj vrijednosti, ovisno što je više.

Fer vrijednost financijske imovine i financijskih obveza određuje se primjenom općeprihvaćenih metoda. Budući da za veći dio financijske imovine i financijskih obveza Društva ne postoje kotirane tržišne cijene, fer vrijednosti tih stavki izvedene su na temelju pretpostavki Uprave vezano za buduće gospodarske uvjete, iznos i vrijeme nastanka budućih novčanih tijekova i procijenjenih diskontnih stopa. Uprava vjeruje da se fer vrijednosti imovine i obveza iskazanih u bilanci ne razlikuju značajno od njihovih knjigovodstvenih iznosa, izuzev subordiniranog duga prema zajedničkom ulaganju, čiju vrijednost nije moguće razumno procijeniti zbog nepostojanja fiksnog dospijeća.

**Kamatni rizik**

Kamatni rizik je mogućnost promjene vrijednosti nekog financijskog instrumenta zbog promjena kamatnih stopa na tržištu i odnosi se uglavnom na potraživanja i obveze s dospijećem iznad jedne godine.

**27. FINANCIJSKA IMOVINA – FER VRIJEDNOST I UPRAVLJANJE RIZICIMA**  
**(NASTAVAK)**

Društvo je izloženo kamatnom riziku po svim kamatonosnim kreditima i depozitima. Kamatne stope kredita objavljeni su Bilješci 21.

Tržišni rizik

Tržišni rizik je rizik promjene vrijednosti financijskog instrumenta zbog promjena tržišnih cijena. Društvo upravlja tržišnim rizikom prodajući svoje proizvode i usluge građanima.

Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik suočavanja društva s poteškoćama u prikupljanju dostatnih izvora sredstava za podmirenje preuzetih obveza. Društvo upravlja rizikom likvidnosti redovitim praćenjem dospijeća svojih obveza.

**28. POLITIKA ZAŠTITE OKOLIŠA**

Politika zaštite okoliša u Društvu je da djelatnici stalno budu svjesni brige za okoliš i da osiguraju stalan doprinos njegovoj zaštiti i unapređenju, kao i radne okoline u kojoj rade.

**29. TROŠKOVI MIROVINSKIH NAKNADA**

Društvo nema definirane planove za svoje zaposlene ili rukovoditelje za isplatu primanja nakon odlaska u mirovinu. Sukladno tomu, Društvo nema nikakve nepodmirene obveze prema svojim postojećim i bivšim zaposlenicima temeljem isplata nakon odlaska u mirovinu.

Društvo svojim zaposlenima isplaćuje otpremnine i jubilarne nagrade u skladu s Pravilnikom o plaćama, naknadama plaća i drugim novčanim i nenovčanim primicima radnika, u visini maksimalno neoporezivog iznosa utvrđenog zakonom.

**30. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE**

Nakon datuma Bilance nije bilo drugih značajnijih događaja koji bi imali utjecaja na financijski položaj Društva.

**31. ODOBRENJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA**

Financijske izvještaje usvojila je Uprava i odobrila njihovo izdavanje dana 30. travnja 2015. godine.

Direktor  
Oto Dudjak, dipl. oec.



  
\_\_\_\_\_