**B I L J E Š K E**

za javnu objavu

UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA 01.01. – 31.12.2015. GODINE

SADRŽAJ:

1. UVOD
   1. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA
   2. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE
   3. POLITIKA ISKAZIVANJA IMOVINE
   4. POLITIKA ISKAZIVANJA PLAĆENIH TROŠKOVA BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATIH PRIHODA
   5. POLITIKA ISKAZIVANJA OBVEZA
   6. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA
2. BILJEŠKE UZ POZICIJE BILANCE

2.1. DUGOTRAJNA IMOVINA

2.2. KRATKOTRAJNA IMOVINA

2.3. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA

2.4. IZVANBILANČNI ZAPISI

2.5. KAPITAL I REZERVE

2.6. KRATKOROČNE OBVEZE

2.7. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

1. BILJEŠKE UZ POZICIJE RAČUNA DOBITI I GUBITKA
   1. POSLOVNI PRIHODI
   2. POSLOVNI RASHODI
   3. FINANCIJSKI PRIHODI
   4. FINANCIJSKI RASHODI
   5. IZVANREDNI PRIHODI
   6. DOBIT RAZDOBLJA
   7. POREZ NA DOBIT
2. SPOROVI I POTENCIJALNE OBVEZE
3. DOGAĐAJI POSLIJE BILANCE

**1. UVOD**

Tvrtka Odvodnja Samobor društvo s ograničenom odgovornošću za odvodnju i pročišćavanje otpadnih voda, MBS: 080884061, nastala je postupku odvajanja (od Komunalca d.o.o. OIB: 17055681355) s osnivanjem, te je Rješenjem Trgovačkog suda u Zagrebu broj Tt-13/27804-2 upisana u sudski registar dana 04. prosinca 2013. godine.

Skraćeni naziv tvrtke je ODVODNJA SAMOBOR d.o.o.

OIB: 87815496618, MB: 04144724

Osnivač Društva je Grad Samobor, Samobor, Trg kralja Tomislava 5, OIB: 33544271925.

Sjedište Društva nalazi se u Ulici 151. samoborske brigade HV br. 1 u Samoboru.

Organi upravljanja su Direktor, Nadzorni odbor i Skupština Društva.

Društvo zastupa gosp. Krešimir Jelić – direktor Društva, pojedinačno i samostalno.

# 1.1. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji za 01.01. - 31.12.2015. godine sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja, koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja u Narodnim novinama 30/08, 4/09, 58/11 i 140/11 propisanim kao okvirom financijskog izvještavanja temeljem odredbi Zakona o računovodstvu.

Detaljna objašnjenja priznavanja pojedinačnih pozicija dana su u sklopu svake pojedinačne pozicije.

# 1.2. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Računovodstvene politike dane u nastavku, primjenjivane su dosljedno za sva razdoblja prezentirana u ovim financijskim izvještajima i sukladne su Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja i Zakonom o računovodstvu.

U nastavku prikazujemo osnovne odrednice primjenjenih računovodstvenih politika.

**1.3. Politika iskazivanja imovine**

**a) Nematerijalna i materijalna imovina**

Materijalna imovina iskazuje se u poslovnim knjigama po trošku nabave sukladno točki 6.3. HSFI-a 6.

Nabavnu vrijednost čine svi izdaci nabave i dovođenja materijalne imovine u radno stanje za namjeravanu uporabu.

Materijalnu imovinu čini oprema pribavljena za trajnu uporabu, čiji je korisni vijek trajanja duži od jedne godine.

Neuporabljivi predmeti materijalne imovine za koje se ne očekuju koristi stavljaju se van uporabe ili se obavlja prodaja, isključuju se iz bilance zajedno sa pripadajućom akumuliranom amortizacijom. Bilo koja zarada ili gubitak nastao pri prestanku priznavanja imovine iskazuje se u računu dobiti i gubitka u godini prestanka priznavanja u neto iznosu (razlika između prodajne i neotpisane vrijednosti).

**b) Amortizacija**

Amortizacija se obračunava za svako sredstvo dugotrajne imovine pojedinačno na njegovu nabavnu vrijednost. Za nabavljenu imovinu ranijih godina amortizacija se obračunava na nabavnu vrijednost utvrđenu krajem prethodne godine, a za nabavljenu u tijeku godine počevši od slijedećeg mjeseca na nabavnu vrijednost primjenom linearne metode po stopama koje se priznaju kao porezni rashod. Nematerijalna imovina amortizira se u razdoblju u kojem se od nje očekuju koristi, a ne duže od 5 godina.

Materijalna imovina amortizira se sukladno osnovnom cilju omogućavanja pravilne podjele troška kapitalizacije na vrijeme na koje ona pridonosi stvaranju prihoda.

Obveza obračuna amortizacije traje dok se materijalna i nematerijalna imovina u cjelosti ne otpiše.

**c) Politika iskazivanja potraživanja**

Kao kratkotrajna potraživanja iskazuju se potraživanja od kupaca koja obuhvaćaju sva potraživanja za prodane proizvode i obavljene usluge, potraživanja za dane predujmove i ostala kratkotrajna potraživanja koja nisu proizašla iz redovitih aktivnosti Društva.

Usklađenje vrijednosti potraživanja na teret rashoda poslovanja obavlja se za sva potraživanja i ostala potraživanja za koja se došlo do saznanja da potraživanje nije u roku naplaćeno ili da su nastale okolnosti djelomičnog umanjenja potraživanja sukladno Zakonu o porezu na dobit, a za koja je ranije iskazan poslovni prihod. Odluku o vrijednosnom usklađenju ili otpisu potraživannja donosi direktor Društva.

**1.4. Politika iskazivanja plaćenih troškova budućeg razdoblja i obračunatih prihoda**

Unaprijed plaćeni troškovi priznaju se kao imovina u razdoblju kada su plaćena, a odnose se na buduća razdoblja. Nedospjela naplata prihoda priznaje se kao imovina i prihod kada se odnosi na prihod razdoblja, a još nisu zadovoljeni kriteriji za fakturiranje na temelju uredne isprave o obavljenoj usluzi.

**1.5. Politika iskazivanja obveza**

Kao kratkoročne obveze iskazuju se obveze nastale stjecanjem dobara i korištenjem usluga za koje se vrši isplata, zakonom propisane obveze za poreze i doprinose i ostala zakonska davanja, obveze prema zaposlenima i druge kratkoročne obveze nastale u razdoblju poslovanja.

Unaprijed plaćene isporuke dobara i usluga od strane kupca na dan bilance iskazuju se kao dio kratkoročnih obveza.

Kao dugoročne obveze iskazuju se obveze čiji je rok plaćanja duži od godinu dana.

Obveze iskazane u inozemnim sredstvima plaćanja uz deviznu klauzulu iskazuju se u kunama po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke.

**1.6. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja**

Odgođeno plaćanje troškova priznaje se kao obveza kada se odnosi na troškove nastale u tekućem razdoblju, a za koje nisu ispunjeni uvjeti za fakturiranje.

Prema HSFI – 15 primici, potpore i financiranja dugotrajne imovine iz sredstava proračuna i drugih izvora povećavaju obračunate prihode (odgođeno priznavanje prihoda kroz amortizacijski vijek trajanja sredstva) u visini sredstava primljenih za nabavu dugotrajne imovine. Prihodi razdoblja odobravaju se u visini obračunate godišnje amortizacije i u cijelosti se priznaju do kraja amortizacijskog vijeka.

Prihodi budućeg razdoblja koji se iskazuje u bilanci kao dio kratkoročnih obveza obuhvaćaju:

* odgođene prihode za investicije u tijeku i aktiviranu imovinu za dio koji je financiran sredstvima Hrvatskih voda, Grada Samobora i drugih - bespovratno primljenih sredstava.

# 2. BILJEŠKE UZ POZICIJE BILANCE

# 2.1. DUGOTRAJNA IMOVINA

# Kao dugotrajna imovina u bilanci je iskazano slijedeće:

31.12.2014. 31.12.2015. Index 15/14

- Nematerijalna imovina 0 11.250 -

- Građevinski objekti 56.037.319 57.412.525 102,45

- Postrojenja i oprema 174.517 242.903 139,19

- Transportna imovina 398.955 298.078 74,71

- Materijalna imovina u pripremi 12.983.456 13.976.739 107,65

Ukupno: 69.594.247 71.941.495 103,37

**Promjene na materijalnoj imovini u 2015. godini bile su:**

R.b. Opis Nemater. Građev. Postrojenje Transp. Imovina Ukupno

imovina objekti i oprema imovina u pripremi

I. NABAVNA VRIJEDNOST

1. Stanje 01.01.2015. 0 82.508.092 275.105 2.389.640 12.983.456 98.156.293
2. Povećanje – nabava 15.000 3.340.859 113.153 0 4.418.142 7.887.154
3. Smanjenje - rashod 0 32.327 891.213 3.424.859 4.438.399

Stanje 31.12.2015. 15.000 85.848.951 355.931 1.498.427 13.976.739 101.695.048

II. ISPRAVAK VRIJEDNOSTI

1. Stanje 01.01.2015. 0 26.470.774 100.588 1.990.684 28.562.046
2. Amortizacija za 2015. g. 3.750 1.965.652 44.767 100.878 2.115.047
3. I.V.rashodovane imovine 0 32.327 891.213 923.539

Stanje 31.12.2015. 3.750 28.436.426 113.028 1.200.349 29.753.553

III. SADAŠNJA VRIJEDNOST 11.250 57.412.525 242.903 298.078 13.976.739 71.941.495

**2.1.1. Građevinski objekti**

U građevinske objekte ubrojeni su svi kanali za odvodnju sagrađeni na području Grada Samobora. U 2015. godini aktivirano je izgrađenih kanala u iznosu od 3.340.859 kuna, a prenesene su u upotrebu zaključno do 31.12.2015.g. te zgrada Pročistaća otpadnih voda.

Prema Zapisniku sa sastanka predstavnika Odvodnje i Grada odustalo se od daljnje izgradnje te je iz evidencije Imovine u pripremi isknjiženo ukupno 84.000 kuna:

1. Projekt kolektora od Bobovice do Ulice hrvatskih branitelja 49.000 kuna

2. Projekt rasteretnog kanala Perkovčeva – Mlinska – potok Gradna 35.000 kuna

Nabavna vrijednost svih kanalizacija iznosi 83.267.790 kuna, dok akumulirana amortizacija iznosi 25.855.265 kuna.

Od ukupne vrijednosti građevinskih objekata od 85.848.951 kune, na vrijednost Pročistača otpadnih voda odnosi se iznos 2.581.162 kune i u cijelosti je amortiziran.

Amortizacija građevinskih objekata obračunavana je linearnom metodom u visini 2,5% nabavne vrijednosti.

**2.1.2. Postrojenja i oprema**

U toku 2015. godine nabavljeno je opreme prema specifikaciji prikazanoj u tabeli:

* Agregat za struju 9.980
* Uređaj za detekciju plinova 19.145
* Oprema za uređenje poslovnog prostora 24.405
* Računalna oprema sa pisačima 47.723
* Rezalica, flakserica 11.900
* Ukupno: 113.153

**2.1.3. Transportna imovina**

Zbog dotrajalosti prodana su u cijelosti amortizirana vozila:

1. TAM 190 KANALYET ZG 689 EO 608.223 kuna

2. TAM 190 KIPER ZG 6432 S 282.990 kuna

Ukupno: 891.213 kuna

Ukupna vrijednost Transportne imovine na dan 31.12.2015. godine iznosi 1.498.427 kune i amortizirana su u ukupnom iznosu 1.200.349 kuna, dakle, neamortizirano je 298.078 kuna.

**2.1.4. Materijalna imovina u pripremi - investicije u tijeku**

Investicije u tijeku iskazane u bilanci iznose:

31.12.2014. 31.12.2015.

1. Odvodnja i pročišćavanje otpadnih voda grada Samobora I etapa 11.120.179 11.507.794
2. Odvodnja oborinski voda Hrastina-Farkaševec- Domaslovec 164.250 164.250
3. Odvodnja Ulice grada Wirgesa, Sv.Helene i Ulice P.Štoosa 59.257 59.257
4. Kanalizacijska mreža naselja Jelenščak 123.410 -
5. Kolektor od Bobovice do Ulice hrvatskih branitelja 49.000 -
6. Rasteretni kanal Perkovčeva-Mlinska –potok Gradna 35.000 -
7. Fekalna kanalizacijska mreža u naselju Vrhovčak 57.997 77.498
8. Oborinska odvodnja dijela naselja Hrastina i Domaslovec 165.672 165.672
9. Fekalna kanalizacija naselja Mala i Velika Rakovica i Kladje 277.150 277.150
10. Kanalizacija u ulici Trkeši u Bregani 42.000 42.000
11. Investicijska studija izgradnje novog prečistaća 175.870 194.870
12. Glavni odvodni kanal sustava odvodnje Grada Samobora 509.880 290.000
13. Oborinska odvodnja u dijelu Mirnovečke i Prigorske u M.Rakovici 18.000 18.000
14. Mješovita kanalizacija u Ulici I.Hoića u Samoboru 19.000 19.773
15. Javna fekalna kanalizacija i crpna stanica Mala Jazbina 59.500 61.252
16. Javna fekalna kanalizacija i crpna stanica Vrbovec i Medsave 22.120 56.486
17. Javna fekalna kanalizacija u terezinoj ulici u Hrastini 3.370 34.641
18. Mješovita kanalizacija u odvojku Zaprešićke ulice 9.720 32.400
19. Oborinska odvodnja u naselju Rakov Potok 15.500
20. Izmještanje i rekonstrukcija Južnog kolektora grada Samobora 72.080 353.273
21. Izvlaštenje radi izgradnje sustava odvodnje naselja Gradna 68.370
22. Izmještanje Sjevernog kolektora grada Samobora 257.925
23. Izvlaštenje radi izgr.sustava odv.M.i V.Rakovica i Kladje 167.478
24. Izvlaštenje radi izgradnje sustava odvodnje Perivoj i Bobovica 101.445
25. Izvlaštenje radi izgradnje sustava odvodnje V.Jazbina i Klokočevec 11.704

Ukupno: 12.983.456 13.976.739

## 2.2. KRATKOTRAJNA IMOVINA

Kratkotrajna imovina se sastoji od Zaliha, Potraživanja te Novca u banci i blagajni. U Bilanci je iskazana sljedeća kratkotrajna imovina:

31.12.2014. 31.12.2015. Index 15/14

* Zalihe 0 0 -
* Potraživanje 2.642.340 2.858.775 108
* Novac u banci i blagajni 449.735 1.046.868 -

Ukupno: 3.092.075 3.905.643 126

# 

# 2.2.1. Zalihe

Zalihe su iskazane sukladno primjenjenoj računovodstvenoj politici i sastoje se od sljedećih pozicija:

1. Sitni inventar u upotrebi 89.685
2. Auto-gume u upotrebi 51.672
3. Zaštitna odjeća u upotrebi 26.483
4. Ispravak vrijednosti sitnog inventara -167.840

Ukupno: 0

### 2.2.2. Potraživanja od kupaca

31.12.2014. 31.12.2015. Index

* Potraživanja od VIO za održavanje odvodnje 1.200.056 1.485.783 124
* Potraživanja za uslugu fekalca 40.835 30.374 74
* Potraživanja za priključke 51.286 45.488 89
* Potraživanje za održavanje slivnika 80.024 68.062 85
* Potraživanje za ostale usluge 11.109 509 5
* Potraživanja s naslova naknade za razvoj 1.145.064 1.231.056 108
* Vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca - -6.849 -

Ukupno kupci 2.528.374 2.854.423 113

Potraživanja od kupaca odnose se na potraživanja od Vodoopskrbe i odvodnje d.o.o. Zagreb za fakturirane usluge odvodnje u iznosu od 1.485.783 kuna, potraživanja za usluge fekalca, priključke, održavanje slivnika i ostale usluge u ukupnom iznosu od 137.584 kune i potraživanja za fakturiranu naknadu za razvoj od Vodoopskrbe i odvodnje d.o.o. Zagreb u iznosu od 1.231.056 kuna.

Trgovačko društvo Odvodnja Samobor d.o.o. i Vodoopskrba i odvodnja d.o.o. potpisale su Ugovor o poslovnoj suradnji kojim je definiran način obračuna i doznačavanja naplaćenih sredstava.

### 2.2.3. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika

Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika je potraživanje na dan 31.12.2015. godine za akontaciju za nabavu u gotovini u iznosu 879 kuna.

### 2.2.4. Ostala potraživanja

Ostala potraživanja su potraživanje od HZZO za naknadu za bolovanje 3.743 kuna.

### 2.2.5. Novac u banci i blagajni

Novac na računu i blagajni iskazuje se u nominalnoj vrijednosti u kunama.

Na dan 31.12.2015. godine na žiro-računu Odvodnje Samobor d.o.o. bilo je 1.045.634 kuna, a u blagajni 1.234 kuna, ukupno je bilo novčanih sredstava 1.046.868 kuna.

### 2.3. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA

Na ovoj poziciji iskazana je pretplata za časopis Financije, pravo i porezi TEB-u za 2016. godinu u iznosu 1.150 kuna bez PDV-a, te unaprijed plaćene premije osiguranja vozila u iznosu 15.594 kuna.

**2.4. IZVANBILANČNI ZAPISI**

U izvanbilančne zapise knjižena je Oprema poslovnog prostora u zakupu – tuđa sredstva u vrijednosti 19.810 kuna. Bjanco zadužnice za dobro izvršenje Ugovora primljene su od VM gradnje na 100.000 kuna i od Sken-monta na 50.000 kuna.

# 2.5. KAPITAL I REZERVE

Stanje temeljnog kapitala na dan 31.12.2015. godine iznosi 1.550.000 kuna. Temeljni kapital je Rješenjem broj Tt-13/27804-2 upisan u Sudski registar Trgovačkog suda u Zagrebu.

31.12.2014. 31.12.2015. Index

* Upisan temeljni kapital 1.550.000 1.550.000 100
* Zadržana dobit - 13.229 -
* Dobit poslovne godine 13.229 67.179 402

Ukupno: 1.563.229 1.630.408 103

Kapital društva se sastoji od ostvarene dobiti iz 2014. godine knjižene kao zadržana dobit u iznosu 13.229 kuna i dobiti poslovne godine nakon oporezivanja u iznosu 67.179 kuna.

### 2.6. KRATKOROČNE OBVEZE

Kratkoročne obveze se iskazuju u poslovnim knjigama u vrijednosti nastale poslovne promjene dokazane urednom ispravom i ugovorom o stvaranju obveze.

Kao kratkoročne obveze u bilanci su iskazane:

31.12.2014. 31.12.2015. Index

* Obveze prema dobavljačima 518.297 127.386 25
* Obveze prema zaposlenicima 270.301 305.482 113
* Obveze za poreze i doprinose i sl. 9.185 45.569 496
* Ostale kratkoročne obveze 423.585 963.392 227

Ukupno: 1.221.368 1.441.829 118

### 2.6.1. Obaveze prema dobavljačima

Kao obaveza prema dobavljačima su fakture dobavljača za isporuke do 31.12.2015. godine, a iste dospijevaju u 2016. godini, u iznosu 126.928 kuna i obveze za nefakturirane isporuke u iznosu 458 kuna.

### 2.6.2. Obaveze prema zaposlenicima

Obaveza prema zaposlenicima je zapravo obračunata plaća za prosinac 2015. godine, čije je dospijeće u siječnju 2016. godine. Plaća je regulirana internim aktom i važećim propisima Republike Hrvatske za obračunati porez i doprinose iz i na plaću, te za prosinac iznosi:

31.12.2014. 31.12.2015. Index

* Neto plaća 163.056 182.874 112
* Ostala materijalna prava radnika 11.402 16.292 143
* Doprinosi iz plaća 56.177 61.582 110
* Doprinosi na plaću 39.666 43.825 110
* Doprinos 5118 zbog neispunjenja kvote - 909 -

Ukupno: 270.301 305.482 119

### 2.6.3. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja

31.12.2014. 31.12.2015. Index

* Obveza za razliku poreza i pretporeza - 30.808 -
* Obveze za porez na dobitak 7.065 13.905 197
* Obveza za nadoknadu za šume 2.120 856 40

Ukupno: 9.185 45.569 496

### 2.6.4. Ostale kratkoročne obaveze

Kao ostala kratkoročna obaveza knjižena je fakturirana, a nenaplaćena Naknada za razvoj odvodnje u iznosu 963.392 kuna. U odnosu na 2014. g., kada je iznosila 423.585 kuna, to je porast od 135% iz razloga što je Gradsko vijeće Grada Samoboru donijelo Odluku o povećanju naknade za razvoj na način da je naknada za razvoj vodoopskrbe umanjena u korist naknade za razvoj odvodnje. Fakturiranje ove naknade vrši Vodoopskrba i odvodnja d.o.o. Zagreb, a naplaćena se koristi za izgradnju kanalizacijske infrastrukture na području Grada Samobora.

# 2.7. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA

Prema HSFI – 15 primici, potpore i financiranja dugotrajne imovine iz sredstava proračuna i drugih izvora povećavaju obračunate prihode (odgođeno priznavanje prihoda kroz amortizacijski vijek trajanja sredstva) u visini sredstava primljenih za nabavu dugotrajne imovine. Prihodi razdoblja odobravaju se u visini obračunate godišnje amortizacije i u cijelosti se priznaju do kraja amortizacijskog vijeka.

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja iskazan u bilanci na dan 31.12.2015. godine odnosi se na:

31.12.2014. 31.12.2015. Index

* Neutrošena Naknada za razvoj odvodnje 2.273.322 2.478.019 109
* Odgođeno priznavanje prihoda investicija u tijeku 12.901.588 13.010.673 101
* Odgođeno priznavanje prihoda kanalizacija u upotrebi 54.738.086 56.309.155 103
* Odgođeno priznavanje prihoda nekretnine u pripremi - 960.195 -
* Obračunani troškovi za koje nije primljena faktura 3.769 33.603 -

Ukupno: 69.916.765 72.791.645 104

U 2015. godini naplaćeno je naknade za razvoj u iznosu od 2.190.465 kuna, a namjenski utrošeno u iznosu od 1.985.767 kuna, odnosno neutrošen iznos naknade za razvoj na dan 31.12.2015. godine je 2.478.019 kuna.

Odgođeno priznavanje prihoda - kanalizacija u upotrebi odnose se na kanalizaciju financiranu sredstvima drugih. U 2015. godini odgođeno priznavanje prihoda povećano je za aktivirane investicije za 3.485.904 kune i smanjeno za obračunatu amortizaciju za 1.914.835 kuna za koji iznos su povećani prihodi razdoblja sukladno računovodstvenoj politici.

# 3. BILJEŠKE UZ POZICIJE RAČUNA DOBITI I GUBITKA

# 3.1. POSLOVNI PRIHODI

Prema računovodstvenim politikama, prihodi predstavljaju povećanje ekonomske koristi tijekom obračunskog razdoblja. Prihodi se priznaju danom isporuka roba ili usluga, te izdavanjem računa.

U razdoblju 01.01. – 31.12.2014. godine ostvareno je ukupno 7.987.878 kuna poslovnog prihoda, dok je u 2015. godini ostvareno 9.189.750 kuna, što je povećanje od 15%.

**3.1.1. Prihod od prodaje**

31.12.2014. 31.12.2015. Index

* Prihodi od održavanja javne odvodnje 2.895.810 2.799.941 97
* Prihodi od usluga pražnjena septičkih jama 256.519 274.045 107
* Prihodi od izrade priključaka na javnu odvodnju 388.134 343.030 88
* Prihodi od izdavanja raznih potvrda 11.385 5.589 49
* Prihodi od iskopa, utovara i sl. 165.301 18.358 11
* Prihodi od Grada za održavanje slivnika 657.005 1.200.000 183

Ukupno: 4.374.154 4.640.963 106

Prihodi od prodaje ostvareni su od isporuke usluga iz registrirane djelatnosti: održavanje javnje odvodnje, usluga pražnjenja septičkih jama, izrade priključaka na javnu odvodnju i održavanje slivnika koji tereti Proračun Grada Samobora.

Najznačajniji prihod je prihod od održavanja javne odvodnje. Održavanje se plaća prema cjeniku poduzeća i kubnom metru potrošene vode. Fakturiranje i naplata ove usluge obavlja trgovačko društvo Vodoopskrba i odvodnja d.o.o. Zagreb.

Prihodi od usluga iskopa, utovara, prijevoza ostvaren je u prijelaznom razdoblju izdvajanja iz Komunalca i iznosi 165.301 kuna za 2014. godinu i 18.358 kuna za 2015. godinu.

**3.1.2. Ostali poslovni prihodi**

Prihod s osnove uporabe vlastitih sredstava u izgradnji dugotrajne imovine obračunat je internim obračunima – privremenim i okončanim situacijama bez internih dobitaka. Građevinski objekti – kanali za odvodnju preneseni su u upotrebu i povećavaju vrijednost imovine.

Prihodi od državnih potporapovezani su sa primljenim sredstvima dugotrajne imovine od Grada Samobora i Hrvatskih voda, koja se amortiziraju i raspoređuju u prihod u razdoblju i omjerima u kojima se tereti amortizacija na ta sredstva.

31.12.2014. 31.12.2015. Index

* Prihodi s osnove vlastitih sredstava za investicije 1.611.767 2.530.000 112
* Prihodi od refundacija i sl. 153.660 103.952 143
* Prihod od državnih potpora (HSFI 15 i MRS 20) 1.848.296 1.914.835 110

Ukupno: 3.613.724 4.548.787 119

# 3.2. POSLOVNI RASHODI

Rashodi predstavljaju smanjenje ekonomske koristi kroz obračunsko razdoblje u obliku odljeva ili stvaranja obaveza.

**3.2.1. Materijalni troškovi**

31.12.2014. 31.12.2015. Index

* Troškovi sirovina i materijala 714.681 899.524 126
* Troškovi administracije i uprave 35.489 25.112 71
* Troškovi sitnog inventara, zaštitne

odjeće i autoguma 32.995 28.105 85

* Potrošena energija 295.728 263.886 89

Ukupno: 1.078.893 1.216.627 113

**3.2.2. Ostali vanjski troškovi**

31.12.2014. 31.12.2015. Index

* Vanjske usluge; telefon, oglašavanje, zakup i sl. 489.357 514.800 112
* Usluge tekućeg održavanja 107.448 114.944 107
* Usluge kooperanata 541.621 808.878 149
* Komunalne usluge 19.974 27.165 136
* Usluga obračuna i naplate odvodnje i NZR 174.322 324.060 186

Ukupno: 1.332.722 1.789.847 134

**3.2.3. Troškovi osoblja**

31.12.2014. 31.12.2015. Index

* Neto plaća 1.920.671 2.205.199 115
* Doprinosi iz plaća 733.262 744.228 102
* Doprinosi na plaću 468.644 528.802 113

Ukupno: 3.122.577 3.478.229 111

Ukupni troškovi osoblja za 2014. godinu za 29 zaposlenih na bazi sati rada iznosili su 3.122.577 kuna, a za 2015. godinu za 34 zaposlena na bazi sati rada troškovi su iznosili 3.478.229 kuna. Povećanje broja zaposlenih 2015. u odnosu na 2014. godinu iznosi 17%.

**3.2.4. Amortizacija**

Trošak amortizacije obračunat je primjenom linearne metode za svako sredstvo pojedinačno u korisnom vijeku trajanja.

31.12.2014. 31.12.2015. Index

* Amortizacija – ukupno 1.920.671 2.205.199 113

Amortizacija obračunana za materijalnu imovinu financiranu bespovratno primljenim sredstvima sukladno HSFI 15 iznosi 1.848.296 kuna za 2014. godinu i 1.914.835 kuna za 2015. godinu što predstavlja povećanje od 10%.

**3.2.5. Ostali troškovi**

31.12.2014. 31.12.2015. Index

* Ostala materijalna prava radnika 268.319 274.854 102
* Nadoknada članovima NO 49.593 49.600 100
* Premije osiguranja 15.220 31.425 206
* Ostali nematerijalni troškovi 132.096 138.485 105

Ukupno: 465.228 494.364 106

**3.2.6. Ostali poslovni rashodi**

Ostali poslovni rashodi podrazumijevaju izravne otpise od kupaca i iznose 10.556 kuna za 2014. godinu i 40.522 za 2015. godinu. Fakturiranje i naplatu usluge održavanja javne odvodnje obavlja trgovačko društvo Vodoopskrba i odvodnja d.o.o. Zagreb, te također dostavljaju prijedloge za otpis potraživanja prema odluci Komisije za pritužbe i žalbe građana na prekomjernu potrošnju.

**3.3. FINANCIJSKI PRIHODI**

**3.3.1. Prihodi od kamata**

Prihodi od kamata su redovite kamate na depozit kod Hypo-Alpe-Adria Banke. Za 2014. godinu iznose 500 kuna. U 2015. godini kamate se sastoje od kamate na depozit u iznosu 317 kuna i zateznih kamata obračunatih zbog zakašnjenja u roku plaćanja u iznosu 1.496 kuna.

**3.3.2. Ostali financijski prihodi**

Ostali financijski prihod u 2015. godini je prihod od naplate štete prema Zahtjevu od Triglav osiguranja u iznosu 3.553 kuna.

# 3.4. FINANCIJSKI RASHODI

**3.4.1. Rashodi od kamata**

Rashodi od kamata su obračunate zatezne kamate zbog zakašnjenja u roku plaćanja i iznose 15 kuna u 2014. g., dok u 2015. g. iznose 72 kune.

# 3.5. IZVANREDNI PRIHODI

Izvanredni prihodi su prihodi od prodaje dugotrajne materijalne imovine. Prodana se dva vozila za iznos od 12.000 kuna u 2014.g., dok su u 2015. g. također prodana dva vozila za iznos 35.400 kuna. Vozila su prodana zbog dotrajalosti.

# 3.6. Dobit razdoblja

31.12.2014. 31.12.2015. Index

Poslovni prihodi 7.987.878 9.189.750 115

Poslovni rashodi 7.980.069 9.141.485 115

Dobit iz poslovnih aktivnosti 7.809 48.265 62

Financijski prihodi 500 5.366 1073

Financijski rashodi 15 72 48

Dobit iz financijskih aktivnosti 485 5.294 1092

Izvanredni – ostali prihodi 12.000 35.400 295

Izvanredni – ostali rashodi 0 0 0

Dobit iz izvanrednih aktivnosti 12.000 35.400 295

Dobit tekuće godine 20.294 88.959 438

Za razdoblje 01.01. – 31.12.2015. godine ostvarena je dobit prije oporezivanja iz svih aktivnosti društva u iznosu od 88.959 kune.

# 3.7. POREZ NA DOBIT

U poreznoj bilanci računovodstvena dobit uvećana je za 70% troškova reprezentacije za iznos od 34.543 kuna i za iznos 6.849 kuna vrijednosnog usklađenja potraživanja od kupaca, te umanjena za 80% troškova općeg obrazovanja djelatnika od 21.450 kuna. Ostvarena je oporeziva osnovica 108.901 kuna na koju je obračunat porez na dobit od 21.780 kuna.

# 4. SPOROVI I POTENCIJALNE OBVEZE

# Društvo nema sporova koji se vode protiv društva ni u korist društva.

# 5. DOGAĐAJI POSLIJE BILANCE

Od datuma bilance do sastavljanja ovih financijskih izvještaja, upravi Društva nije poznat niti jedan značajan događaj vezan uz poslovanje Društva, a koji se sukladno HSFI-ma trebaju posebno istaknuti u ovim izvještajima.

U Samoboru, 31.03.2016. g.

**Voditelj knjigovodstva: Direktor:**

**Nadica Kos mr.sc. Krešimir Jelić, dipl.ing.građ.**