

VODOVOD PULA d.o.o.za javnu
vodoopskrbu

Obveznikov OIB: 19798348108

Obveznikov MB: 03203433

Radićeva 9

52100 PULA

POTVRDA O PRIMITKU DOKUMENTACIJE ZA 2013. GODINU

- JAVNA OBJAVA

Zaprimljena dokumentacija pod brojem ID: 5470392

- Bilanca za poduzetnike
- Račun dobiti i gubitka za poduzetnike
- Izvještaj o novčanom toku - indirektna metoda
- Izvještaj o promjenama kapitala - nestandardna dokumentacije
- Bilješke uz financijske izvještaje
- Revizorsko izvješće
- Godišnje izvješće
- Odluka o utvrđivanju godišnjeg financijskog izvještaja

Potvrda se izdaje u svrhu potvrde primitka financijskog izvještaja i druge dokumentacije u Registar godišnjih financijskih izvještaja (dalje u tekstu: Registar).

Ako se naknadnom kontrolom utvrdi da je dokumentacija dostavljena u Registar nepotpuna, Registar o tome obavještava podnositelja radi dostave potpune dokumentacije. Sve dok se u Registar ne dostavi potpuna dokumentacija, smatra se da ona nije podnesena.

Ako se logičkom i računskom kontrolom utvrdi da je u Registar dostavljena netočna dokumentacija, Registar o tome obavještava obveznika radi ispravljanja nedostataka. Obveznik je u tom slučaju dužan ispraviti financijski izvještaj i predati ga u Registar u roku od osam dana od dana primitka obavijesti Registra (st. 4., čl. 16. Pravilnika o načinu vođenja Registra godišnjih financijskih izvještaja te načinu primanja i postupku provjere potpunosti i točnosti godišnjih financijskih izvještaja i godišnjeg izvješća¹).

Ako se logičkom i računskom kontrolom utvrdi da je financijski izvještaj potpun i točan, on se upisuje u Registar. Registar, na zahtjev svakog tražitelja, izdaje izvadak iz Registra s temeljnim podacima o obvezniku i podacima o registriranoj dokumentaciji. Iz Registra se izdaje i ispis i preslika financijskog izvještaja sa svim javnim podacima te preslika i ispis druge dokumentacije zaprimljene u Registar.

Datum predaje Registru: 28.06.2014.

Datum izdavanja potvrde: 28.06.2014.

FINANCIJSKA AGENCIJA
PODRUŽNICA PULA
POSLOVNICA PULA 2

Ovjera Fina

¹ "Narodne novine" br. 39/08, 37/09 i 139/10



VODOVOD PULA d.o.o.

za javnu vodoopskrbu
Pula, Radićeva 9
SKUPŠTINA

Na temelju članka 23. Društvenog ugovora trgovačkog društva VODOVOD PULA d.o.o. za javnu vodoopskrbu od 26.03.2014. godine, na sjednici Skupštine VODOVODA PULA d.o.o. za javnu vodoopskrbu, Radićeva 9, Pula (MBS: 040004738) održanoj dana 24.06.2014. godine, donesena je

ODLUKA

o utvrđivanju Konsolidiranih godišnjih, financijskih izvještaja za 2013.godinu

1. **Prihvaća se i utvrđuje Konsolidirani godišnji financijski izvještaj za 2013.godinu «Grupe Vodovod Pula» Pula i to:**
 - 1.1. **Bilanca sa zbrojem aktive i pasive** **358.370.977,81 kn**
 - 1.2. **Računi dobiti i gubitka s podacima**

- <i>Prihodi</i>	<i>75.955.023,29 kn</i>
- <i>Rashod</i>	<i>76.529.731,81 kn</i>
- <i>Gubitak prije oporezivanja</i>	<i>574.708,52 kn</i>
- <i>Porez na dobit</i>	<i>84.322,12 kn</i>
- <i>Gubitak nakon oporezivanja</i>	<i>659.030,64 kn</i>
 - 1.1. **Izvještaj o novčanom tijeku.**
 - 1.2. **Izvještaj o promjenama kapitala.**
 - 1.5. **Bilješke uz financijske izvještaje za 2013.godinu.**
2. **Predlaže se Skupštini Društva da usvoji Konsolidirane godišnje financijske izvještaje «Grupe Vodovod Pula» Pula za 2013. godinu.**
3. **Ova odluka stupa na snagu danom donošenja.**

Broj: 13-S-14/2014.
Pula, 24.06.2014.

Predsjedatelj Skupštine

Evo Anđelić

VODOVOD PULA d.o.o.
za javnu vodoopskrbu
Pula, Radićeva 9

GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA

za **2013**. godinu

6.494.665.627.48

Kontrolni broj

Vrsta izvještaja: **10**

Matični broj (MB): **03203433**

Matični broj suda (MBS): **040004738**

Osobni identifikacijski broj (OIB): **19798348108**

Naziv obveznika: **VODOVOD PULA d.o.o.za javnu vodoopskrbu**

Poštanski broj i mjesto: **52100**

PULA

Ulica i kućni broj: **Radličeva 9**

Adresa e-pošte: **protokol@vodovod-pula.hr**

Internet adresa: **w.w.vodovod-pula.hr**

Šifra općine/grada: **359** Pula

Šifra županije: **18** ISTARSKA

Šifra NKD-a: **3600** Skupština i nadzorni odbor

Konsolidirani izvještaj: **DA**

Obveza revizije: **DA** OIB rev.: **12250599261**

Šifra svrhe predaje: **2** Izvještaj samo u svrhu javne objave

Oznaka veličine: **2** Srednje veliki poduzetnik

Oznaka vlasništva: **11** Prizvano vlasništvo (javno, komunalno i slično)

Porijeklo kapitala: **100** (domaći kapital, %) **0** (strani kapital, %)

Broj zaposlenih: **173** (u prethodnoj godini) **161** (u tekućoj godini)

Broj zaposlenih: **168** (na temelju sati rada) (u prethodnoj godini) **155** (u tekućoj godini)

Broj mjeseci poslovanja: **12** (u prethodnoj godini) **12** (u tekućoj godini)

Popis dokumentacije

DA

Bilanca i Račun dobiti i gubitka

NE

Dodatni podaci

DA

Bilješke uz financijske izvještaje

DA

Izvještaj o novčanom tijeku

DA

Izvještaj o promjenama kapitala

DA

Revizorsko izvješće

DA

Godišnje izvješće

NE

Odluka o raspodjeli dobiti ili pokriću gubitka

DA

Odluka o utvrđivanju godišnjeg financijskog izvještaja

NE

Godišnji financijski izvještaj prema MSFI-u (nestandardni izvještaj)

Matični brojevi pripojenih subjekata: _____

Matični brojevi sudionika statusnih promjena spajanja: _____

Knjigovodstveni servis: _____
(matični broj servisa)

_____ (naziv servisa)

Osoba za kontaktiranje: **Stojić Marica**
(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Verzija Excel datoteke: 2.0.4.

Telefon: **052529939**

Telefaks: **052211554**

Adresa e-pošte: **marica.stojic@vodovod-pula.hr**

Prezime i ime: **Starčić Dean**

(osoba ovlaštena za zastupanje)

VODOVOD PULA d.o.o.
za javnu vodoopskrbu
52100 PULA, Radličeva 9
HRVATSKA

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2013.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 19798348108; VODOVOD PULA d.o.o.za javnu vodoopskrbu

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. odjeljaka	Prihodna godina (neto)	Ispl. godina (neto)
	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002		306.453.025	319.956.119
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003		1.733.348	1.268.667
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		1.322.112	1.002.186
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		161.225	65.025
6. Ostala nematerijalna imovina	009		250.011	201.456
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010		301.864.228	315.907.975
1. Zemljište	011		74.369.305	74.847.720
2. Građevinski objekti	012		185.640.759	207.022.308
3. Postrojenja i oprema	013		18.839.822	19.398.934
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		3.068.087	2.079.287
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		49.081	24.081
7. Materijalna imovina u pripremi	017		19.879.881	12.518.354
8. Ostala materijalna imovina	018		17.291	17.291
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020		2.486.370	2.446.696
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021			
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022			
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023		2.426.790	2.426.790
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024			
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026		59.580	19.906
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027			
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028			
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029		369.081	332.781
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030			
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031			
3. Ostala potraživanja	032		369.081	332.781
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034		46.610.519	38.344.076
I. ZALIHE (036 do 042)	035		8.203.904	7.213.181
1. Sirovine i materijal	036		8.203.904	7.213.181
2. Proizvodnja u tijeku	037			
3. Gotovi proizvodi	038			
4. Trgovačka roba	039			
5. Predujmovi za zalihe	040			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041			
7. Biološka imovina	042			
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043		29.482.597	22.347.952
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044		0	
2. Potraživanja od kupaca	045		24.799.995	21.706.777
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046			
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047		6.749	1.264
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048		4.326.634	597.526
6. Ostala potraživanja	049		349.219	42.385
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050		6.800.000	6.700.000
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2013.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 19798348108; VODOVOD PULA d.o.o.za javnu vodoopskrbu

Naziv pozicije	AOP brojka	Rbr. bilješka	Pratna godina (neto)	Takna godina (neto)
1	2	3	4	5
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052			
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053			
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054			
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056		6.800.000	6.700.000
7. Ostala financijska imovina	057			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058		2.124.018	2.082.943
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059		76.750	70.782
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060		353.140.294	358.370.977
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062		181.408.374	180.749.344
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063		143.800.000	143.800.000
II. KAPITALNE REZERVE	064			
I. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065		104.287	104.287
1. Zakonske rezerve	066			
2. Rezerve za vlastite dionice	067			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068			
4. Statutarne rezerve	069			
5. Ostale rezerve	070		104.287	104.287
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071		26.910.999	26.910.999
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072		-12.942.295	-12.842.383
1. Zadržana dobit	073			
2. Preneseni gubitak	074		12.942.295	12.842.383
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075		99.912	-348.683
1. Dobit poslovne godine	076		99.912	
2. Gubitak poslovne godine	077			348.683
VII. MANJINSKI INTERES	078		23.435.471	23.125.124
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079		30.000	656.587
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080			626.587
2. Rezerviranja za porezne obveze	081			
3. Druga rezerviranja	082		30.000	30.000
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083		14.357.037	12.811.169
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085			
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086		14.035.845	12.561.136
4. Obveze za predujmove	087			
5. Obveze prema dobavljačima	088			
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089			
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090			
8. Ostale dugoročne obveze	091		321.192	250.033
9. Odgođena porezna obveza	092			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093		38.462.612	30.104.923
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095			
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096		916.394	1.355.291
4. Obveze za predujmove	097		1.196.590	1.252.709
5. Obveze prema dobavljačima	098		11.718.812	6.940.267
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099			
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100			
8. Obveze prema zaposlenicima	101		1.750.198	1.434.821
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102		1.406.632	944.129

BILANCA
stanje na dan 31.12.2013.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 19798348108; VODOVOD PULA d.o.o.za javnu vodoopskrbu

Naziv pozicije	AOP brojka	Rbr. klasifik.	Pratitodna godina (nato)	Tekuća godina (nato)
	7	2	1	2
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103			
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104			
12. Ostale kratkoročne obveze	105		21.473.986	18.177.706
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106		118.882.271	134.048.954
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107		353.140.294	358.370.977
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108			
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
A) KAPITAL I REZERVE				
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109		157.972.903	157.624.220
2. Pripisano manjinskom interesu	110		23.435.471	23.125.124

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2013. do 31.12.2013.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 19798348108; VODOVOD PULA d.o.o.za javnu vodoopskrbu

Naziv postavke	AOP oznaka	RDP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111		75.562.277	75.095.078
1. Prihodi od prodaje	112		60.428.898	60.112.952
2. Ostali poslovni prihodi	113		15.133.379	14.982.126
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114		75.800.091	76.056.318
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115			
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116		24.845.494	24.272.195
a) Troškovi sirovina i materijala	117		18.069.483	17.972.209
b) Troškovi prodane robe	118			
c) Ostali vanjski troškovi	119		6.776.011	6.299.986
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120		28.780.675	23.973.460
a) Neto plaće i nadnice	121		17.014.319	14.675.895
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122		7.845.079	6.134.400
c) Doprinosi na plaće	123		3.921.277	3.163.165
4. Amortizacija	124		15.912.203	16.770.942
5. Ostali troškovi	125		4.736.188	5.051.072
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126		214.464	3.961.890
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127			
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128		214.464	3.961.890
7. Rezerviranja	129		30.000	626.587
8. Ostali poslovni rashodi	130		1.281.067	1.400.172
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131		869.431	859.945
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132			
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133		858.097	859.945
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134			
4. Nerealizirani dobitci (prihodi) od financijske imovine	135			
5. Ostali financijski prihodi	136		11.334	
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137		428.454	473.413
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138			
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139		389.017	473.413
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140		10.000	
4. Ostali financijski rashodi	141		29.437	
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142			
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143			
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144			
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145			
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146		76.431.708	75.955.023
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147		76.228.545	76.529.731
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148		203.163	-574.708
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149		203.163	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150		0	574.708
XII. POREZ NA DOBIT	151		33.409	84.322
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152		169.754	-659.030
1. Dobit razdoblja (149-151)	153		169.754	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154		0	659.030
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA				
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155		99.912	-348.683
2. Pripisana manjinskom interesu	156		69.842	-310.347

IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)

I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157			
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	160			
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	161			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164			
7. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	165			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166			
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (158-166)	167		0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168		0	0
DODATAK izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA				
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169			
2. Pripisana manjinskom interesu	170			

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2013. do 31.12.2013.

Obrazac
POD-NTI

Obveznik: 19798348108; VODOVOD PULA d.o.o.za javnu vodoopskrbu

Naziv pozicije	2013. obveznik	2012. bilješka	Prethodna godina	Tekuća godina
	1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI				
1. Dobit prije poreza	001		203.163	-574.708
2. Amortizacija	002		15.912.203	16.770.942
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003			
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004			7.134.645
5. Smanjenje zaliha	005			990.723
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006		31.083.235	15.978.367
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007		47.198.601	40.299.969
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		8.038.330	7.728.214
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009		918.035	562.371
3. Povećanje zaliha	010		302.578	
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011		893.860	
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012		10.152.803	8.290.585
.1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)	013		37.045.798	32.009.384
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007)	014		0	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015		410.645	237.545
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016			
3. Novčani primici od kamata	017			
4. Novčani primici od dividendi	018			
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019			
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020		410.645	237.545
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021		36.619.294	30.675.032
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022			
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023			
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024		36.619.294	30.675.032
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024)	025		0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)	026		36.208.649	30.437.487
NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI				
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027			
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028			
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029			
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030		0	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031		1.041.455	983.497
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032			
3. Novčani izdaci za financijski najam	033		228.377	629.475
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034			
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035			
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036		1.269.832	1.612.972
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)	037		0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)	038		1.269.832	1.612.972
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039		0	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040		432.683	41.075
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041		2.556.701	2.124.018
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042			
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043		432.683	41.075

Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044		2.124.018	2.082.943
--	-----	--	-----------	-----------

Lista matičnih brojeva - subjekata konsolidacije
za razdoblje 01.01.2013. do 31.12.2013.

Obveznik: 03203433; VODOVOD PULA d.o.o.za javnu vodoopskrbu

Nbr.	Matični broj OZB-a	Naziv postojećeg subjekta	Mjesto	Vrijed
	1	2	3	4
1.	3203212	LUKA PULA d.o.o.	PULA	56
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.				
14.				
15.				
16.				
17.				
18.				
19.				
20.				
21.				
22.				
23.				
24.				
25.				
26.				
27.				
28.				
29.				
30.				
31.				
32.				
33.				
34.				
35.				
36.				
37.				
38.				
39.				
40.				
41.				
42.				
43.				
44.				
45.				
46.				
47.				
48.				
49.				
50.				
51.				
52.				
53.				
54.				
55.				

**Lista matičnih brojeva - subjekata konsolidacije
za razdoblje 01.01.2013. do 31.12.2013.**

Obveznik: 03203433; VODOVOD PULA d.o.o.za javnu vodoopskrbu

Rbr.	Matični broj subjekta	Ime subjekta	Mjesto	Godina
56.				
57.				
58.				
59.				
60.				
61.				
62.				
63.				
64.				
65.				
66.				
67.				
68.				
69.				
70.				
71.				
72.				
73.				
74.				
75.				
76.				
77.				
78.				
79.				
80.				
81.				
82.				
83.				
84.				
85.				
86.				
87.				
88.				
89.				
90.				
91.				
92.				
93.				
94.				
95.				
96.				
97.				
98.				
99.				
100.				

KONSOLIDIRANI RAČUN DOBITI I GUBITKA
od 01.01. do 31.12.2013.

Iznos u kunama, bez lipa

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr bilješke	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (112 + 113)	111		75.562.277	75.095.078
1. Prihodi od prodaje	112		60.428.898	60.112.952
2. Ostali poslovni prihodi	113		15.133.379	14.982.126
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114		75.800.091	76.056.318
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115			
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116		24.845.494	24.272.195
a) Troškovi sirovina i materijala	117		18.069.483	17.972.209
b) Troškovi prodane robe	118			
c) Ostali vanjski troškovi	119		6.776.011	6.299.986
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120		28.780.675	23.973.460
a) Neto plaće i nadnice	121		17.014.319	14.675.895
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122		7.845.079	6.134.400
c) Doprinosi na plaće	123		3.921.277	3.163.165
4. Amortizacija	124		15.912.203	16.770.942
5. Ostali troškovi	125		4.736.188	5.051.072
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126		214.464	3.961.890
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127			
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128		214.464	3.961.890
7. Rezerviranja	129		30.000	626.587
8. Ostali poslovni rashodi	130		1.281.067	1.400.172
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131		869.431	859.945
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132			
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133		858.097	859.945
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134			
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135			
5. Ostali financijski prihodi	136		11.334	
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137		428.454	473.413
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138			
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139		389.017	473.413
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140		10.000	-
4. Ostali financijski rashodi	141		29.437	-
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142			

Naziv pozicije	oznaka	Rbr bilješk	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4	5
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143			
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144			
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145			
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142+144)	146		76.431.708	75.955.023
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143+145)	147		76.228.545	76.529.731
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148		203.163	-
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149		203.163	-
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150			574.708
XII. POREZ NA DOBIT	151		33.409	84.322
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152		169.754	- 659.030
1. Dobit razdoblja (149-151)	153		169.754	
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154			659.030
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA				
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155		99.912	- 348.683
2. Pripisana manjinskom interesu	156		69.842	- 310.347
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	157			
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do	158			
1. Tečajne razlike iz preračuna inozernog poslovanja	159			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	160			
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine	161			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u	163			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164			
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	165			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166			
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT / GUBITAK RAZDOBLJA	167			
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168			
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA				
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169			
2. Pripisana manjinskom interesu	170			

Naziv poduzetnika **VODOVOD PULA d.o.o. za javnu vodoopskrbu**

Adresa: Pula, Radićeva 9

U Puli, 12.05.2014.

Voditelj računovodstva

Marica Stojić, dipl.oec.

VODOVOD PULA d.o.o.
M.P.
za javnu vodoopskrbu
52100 PULA, Radićeva 9
HRVATSKA

OIB: 19798348108

Šifra djelatnosti: 4100

Oznaka vlasništva: 11

Osoba ovlaštena za zastupanje

Dean Starčić, dipl.ing.

KONSOLIDIRANA BILANCA

Obrazac POD-BIL

stanje na dan 31.12.2013.

iznosi u kunama, bez lipa

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 (003+010+020+029+033)	002		306.453.025	319.956.119
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003		1.733.348	1.268.667
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		1.322.112	1.002.186
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		161.225	65.025
6. Ostala nematerijalna imovina	009		250.011	201.456
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010		301.864.226	315.907.975
1. Zemljište	011		74.369.305	74.847.720
2. Građevinski objekti	012		185.640.759	207.022.308
3. Postrojenja i oprema	013		18.839.822	19.398.934
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		3.068.087	2.079.287
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		49.081	24.081
7. Materijalna imovina u pripremi	017		19.879.881	12.518.354
8. Ostala materijalna imovina	018		17.291	17.291
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020		2.486.370	2.446.696
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021		-	-
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022			
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023		2.426.790	2.426.790
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024			
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025		-	
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026		59.580	19.906
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027			
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028		-	

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029		369.081	332.781
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030			
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031		-	
3. Ostala potraživanja	032		369.081	332.781
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034		46.610.519	38.344.076
I. ZALIHE (036 do 042)	035		8.203.904	7.213.181
1. Sirovine i materijal	036		8.203.904	7.213.181
2. Proizvodnja u tijeku	037			
3. Gotovi proizvodi	038			
4. Trgovačka roba	039			
5. Predujmovi za zalihe	040			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041			
7. Biološka imovina	042			
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043		29.482.597	22.347.952
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044		-	-
2. Potraživanja od kupaca	045		24.799.995	21.706.777
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046			
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047		6.749	1.264
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048		4.326.634	597.526
6. Ostala potraživanja	049		349.219	42.385
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050		6.800.000	6.700.000
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051			
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052			-
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053			
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054			
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056		6.800.000	6.700.000
7. Ostala financijska imovina	057			
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	058		2.124.018	2.082.943
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059		76.750	70.782
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060		353.140.294	358.370.977
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061			

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062		181.408.374	180.749.344
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063		143.800.000	143.800.000
II. KAPITALNE REZERVE	064			
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065		104.287	104.287
1. Zakonske rezerve	066			
2. Rezerve za vlastite dionice	067			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068			
4. Statutarne rezerve	069			
5. Ostale rezerve	070		104.287	104.287
IV. EVALORIZACIJSKE REZERVE	071		26.910.999	26.910.999
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072		12.942.295	12.842.383
1. Zadržana dobit	073			
2. Preneseni gubitak	074		12.942.295	12.842.383
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075		99.912	348.683
1. Dobit poslovne godine	076		99.912	
2. Gubitak poslovne godine	077			348.683
VII. MANJINSKI INTERES	078		23.435.471	23.125.124
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079		30.000	656.587
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080			626.587
2. Rezerviranja za porezne obveze	081			
3. Druga rezerviranja	082		30.000	30.000
C) JUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083		14.357.037	12.811.169
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085			
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086		14.035.845	12.561.136
4. Obveze za predujmove	087			
5. Obveze prema dobavljačima	088			
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089			
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090			
8. Ostale dugoročne obveze	091		321.192	250.033
9. Odgođena porezna obveza	092			

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093		38.462.612	30.104.923
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095			
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096		916.394	1.355.291
4. Obveze za predujmove	097		1.196.590	1.252.709
5. Obveze prema dobavljačima	098		11.718.812	6.940.267
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099			
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100			
8. Obveze prema zaposlenicima	101		1.750.198	1.434.821
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102		1.406.632	944.129
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103			
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104			
12. Ostale kratkoročne obveze	105		21.473.986	18.177.706
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106		118.882.271	134.048.954
F) UKUPNO - PASIVA (062+079+083+093+106)	107		353.140.294	358.370.977
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108			
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
A) KAPITAL I REZERVE				
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109		157.972.903	157.624.220
2. Pripisano manjinskom interesu	110		23.435.471	23.125.124

Naziv poduzetnika: **VODOVOD PULA d.o.o. za javnu vodoopskrbu**

OIB **19798348108**

Adresa: **Pula, Radićeva 9**

Šifra djelatnosti: **3600**

Oznaka vlasništva: **11**

U Puli, 12.05.2014.

Voditelj računovodstva

Marica Stojić, dipl.oec.

M.P.

VODOVOD PULA d.o.o.
za javnu vodoopskrbu
52100 PULA, Radićeva 9
HRVATSKA

Osoba ovlaštena za zastupanje

Dean Starčić, dipl.ing.

VODOVOD PULA d.o.o.

za javnu vodoopskrbu

Pula, Radićeva 9

Pula, 12.05.2014.

MBS 040004738

MB 03203433

OIB 19798348108

Šifra NKD-a 3600

KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

od 01.siječnja do 31. prosinca 2013.

Ozn. pozic.	NAZIV POZICIJE	Red.broj bilješke	IZNOS	
			Prethodna godina	Tekuća godina
1.	2.	3.	4.	5.
1.	Upisani kapital		143.800.000	143.800.000
2.	Kapitalne rezerve			
3.	Rezerve iz dobiti		104.287	104.287
4.	Zadržana dobit ili preneseni gubitak	-	12.942.295	- 12.842.383
5.	Dobit ili gubitak tekuće godine		99.912	- 348.683
6.	Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine		26.910.999	26.910.999
7.	Revalorizacija nematerijalne imovine			
8.	Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju			
9.	Ostala revalorizacija			
10.	Manjinski interes		23.435.471	23.125.124
11.	Ukupno kapital i rezerve		181.408.374	180.749.344
12.	Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje			
13.	Tekući i odgođeni porezi (dio)			
14.	Zaštita novčanog tijeka			
15.	Promjena računovodstvenih politika			
16.	Ispravak značajnijih pogrešaka prethodnog razdoblja			
17.	Ostale promjene kapitala			
18.	Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala		169.754	- 659.030
18.a	Pripisano imateljima kapitala matice		99.912	- 348.683
18.b	Pripisano manjinskom interesu		69.842	- 310.347

Rukovoditelj financijsko računovodstvenog odjela

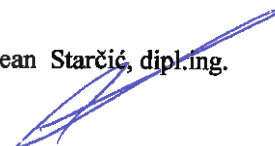


Marica Stojšić, dipl.oec.

VODOVOD PULA d.o.o.
za javnu vodoopskrbu
52100 PULA, Radićeva 9
HRVATSKA

Uprava-direktor

Dean Starčić, dipl.ing.



VODOVOD PULA d.o.o.

za javnu vodoopskrbu

Pula, Radićeva 9

Pula, 12.05.2014.

MBS 040004738

MB 03203433

OIB 19798348108

Šifra NKD-a 3600

KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

u razdoblju 01.01. do 31.12.2013.godine

NAZIV POZICIJE	IZNOS	
	PRETHODNA GODINA	TEKUĆA GODINA
1.	2.	3.
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
1. Dobit (gubitak) prije oporezivanja	203.163	- 574.708
2. Amortizacija	15.912.203	16.770.942
3. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	-	7.134.645
4. Smanjenje zaliha	-	990.723
5. Ostalo povećanje novčanog tijeka	31.083.235	15.978.367
I Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	47.198.601	40.299.969
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	8.038.330	7.728.214
2. Smanjenje dugoročnih obveza	139.017	562.371
3. Povećanje kratkoročnih potraživanja	918.035	-
4. Povećanje zaliha	302.578	-
5. Ostala smanjenja novčanog tijeka	754.843	-
II Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	10.152.803	8.290.585
A 1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	37.045.798	32.009.384
A 2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	-	-
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne imovine	410.645	237.545
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	410.645	237.545
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine	36.619.294	30.675.032
2. Ostali novčani izdaci od investicijske aktivnosti	-	-
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	36.619.294	30.675.032
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	-	-
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	- 36.208.649	- 30.437.487
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI		
1. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	-	-
2. Ostali primici od financijske aktivnosti	-	-
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	-	-

1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita	1.041.455	983.497
2. Novčani izdaci za financijski najam	228.377	629.475
3. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	-	-
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	1.269.832	1.612.972
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	- 1.269.832	- 1.612.972
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI		
UKUPNO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA		
UKUPNO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA	- 432.683	- 41.075
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	2.556.701	2.124.018
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	-	-
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	432.683	41.075
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	2.124.018	2.082.943

Rukovoditelj financijsko računovodstvenog odjela



Marica Stojšić, dipl.oec.

VODOVOD PULA d.o.o.
 za javnu vodoopskrbu
 52100 PULA, Radićeva 9
 HRVATSKA

Uprava - Direktor



Dean Starčić, dipl.ing.

VODOVOD PULA d.o.o.

za javnu vodoopskrbu

Pula, Radićeva 9

MB 3203433

OIB 19798348108

Pula, 12.05.2014.

BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2013. GODINU

OPĆE INFORMACIJE

Grupu VODOVOD PULA (u daljnjem tekstu: Grupa) čine matično društvo Vodovod Pula d.o.o. te njemu povezano društvo Luka Pula d.o.o. Pula.

Društvo Vodovod Pula d.o.o. (u daljnjem tekstu: Matica) drži 55,98% udjela u društvu Luka Pula d.o.o. (u daljnjem tekstu: Povezano društvo).

Matica i Povezano društvo izdaju odvojene financijske izvještaje, u kojima su objavljeni detaljni podaci i pojašnjenja pozicija iz financijskih izvještaja tih društva.

Opći podaci o subjektima konsolidacije

Matica

VODOVOD PULA d.o.o. upisan je temeljem rješenja u Registar Trgovačkog suda u Rijeci broj Tt-95/366-3 od 24.11.1995. godine pod matičnim brojem subjekta 040004738 Glavne knjige sudskog registra, nakon usklađenja općih akata sa Zakonom o trgovačkim društvima.

Dana 21.01.2014. godine u sudskom registru upisuje se promjena naziva tvrtke u Vodovod Pula d.o.o. za javnu vodoopskrbu, promjena predmeta poslovanja - djelatnosti i promjena odredbi Društvenog ugovora.

Temeljni kapital Društva upisan je u iznosu od 143.800.000 kuna.

Društvo je u većinskom vlasništvu Grada Pule (72%), te Grada Vodnjana, Općine Barban, Marčana, Medulin, Ližnjan i Svetvinčenat (28%).

Društvo ima ulog u povezanom društvu Luka Pula d.o.o. Pula u visini od 55,98%

Sjedište Društva je u Puli, Radićeva 9.

Matični broj Društva: 03203433

OIB Društva: 19798348108

Brojčana oznaka djelatnosti (NKD): 36000

Djelatnost Društva je javna vodoopskrba, ispitivanje zdravstvene ispravnosti vode za piće za vlastite potrebe, izvođenje priključaka, umjeravanje vodomjera i proizvodnja električne energije za vlastite potrebe.

Prosječan broj zaposlenih u Društvu tijekom razdoblja je 161 radnika.

Povezano društvo

Luka Pula d.o.o. upisana je u sudski registar Trgovačkog suda u Pazinu pod matičnim brojem subjekta 040018702 .

Temeljni kapital upisan je u iznosu od 53.903.600 kuna i podjeljen je na četiri poslovna udjela a udjeličari su:

Naziv društva	Vlasništvo (%)
1. Vodovod Pula d.o.o.	55,98%
2. Grad Pula	22,17%
3. Pula Herculanea d.o.o.	21,51%
4. Pulapromet d.o.o.	0,34%

Sjedište Društva je u Puli, Svetog Polikarpa 8.

Matični broj Društva: 03203212

OIB Društva: 92378435625

Brojčana oznaka djelatnosti (NKD): 5224

Osnovne djelatnosti Društva jesu prekrcaj tereta i skladištenje robe, usluge u pomorskom prometu, iznajmljivanje vlastitih nekretnina, pomorski i obalni prijevoz te ostale usluge u pomorskom prijevozu.

Prosječan broj zaposlenih u Društvu tijekom razdoblja je 23 radnika.

I. SAŽETAK OSNOVNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Sažetak najvažnijih računovodstvenih politika koje su dosljedno primjenjivane prilikom sastavljanja financijskih izvještaja Grupe za 2013.godinu izložen je u nastavku.

1.1. Osnova za izradu konsolidiranih financijskih izvještaja

Grupa vodi računovodstvene evidencije u skladu s hrvatskim zakonskim propisima i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja, a prezentirane u hrvatskim kunama (kn).

Osnovne računovodstvene politike Grupe primjenjene kod sastavljanja financijskih izvještaja za 2013.godinu konzistentne su u odnosu na one koje su primjenjene kod usporedne 2012.godine.

Financijski izvještaji Grupe pripremljeni su na osnovi konvencije povjesnog troška (trošak nabave).

1.2. Principi i metode konsolidacije

Konsolidirani financijski izvještaji Grupe uključuju financijske izvještaje društva Vodovod Pula d.o.o. i njegovog ovisnog društva Luka Pula d.o.o.

Sva stanja, poslovne promjene, prihodi i rashodi unutar Grupe u potpunosti su eliminirani konsolidacijom.

1.3. Dugotrajna nematerijalna imovina

Nematerijalnu imovinu čine ulaganja u projektnu dokumentaciju, software i ostala prava a iskazuje se po trošku nabave i amortizira se linearnom metodom uz vijek uporabe od 3 do 10 godina.

1.4. Dugotrajna materijalna imovina

Dugotrajnu materijalnu imovinu čine nekretnine, postrojenja i oprema koju Grupa:

- posjeduje i koristi se njome u proizvodnji i isporuci vode te usluga,
- koristi za održavanje i popravak sredstava te za administrativno praćenje djelatnosti Grupe,
- nabavlja i izrađuje s namjerom da se dugotrajno upotrebljava.

Ulaganja u dugotrajnu materijalnu imovinu tijekom godine evidentiraju se po nabavnoj vrijednosti uvećana za sve troškove nastale do njezinog stavljanja u uporabu.

Stvari i oprema evidentiraju se kao dugotrajna imovina, ako im je vijek trajanja duži od jedne godine, a pojedinačna nabavna cijena veća od 3.500 kuna.

Za imovinu izgrađenu u vlastitoj režiji vrijednost se utvrđuje samo za vrijednost utrošenog materijala, dok se za troškove montaže i ostale troškove vezane na izgradnju terete troškovi poslovanja.

Primljena ili izgrađena imovina od drugih pravnih ili fizičkih osoba povećavaju imovinu Matice na osnovi Zapisnika. Nakon početnog priznavanja dugotrajna imovina se iskazuje po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i trajna umanjenja vrijednosti.

Naknadni izdaci uključuju se u knjigovodstvenu vrijednost imovine ili se priznaju kao zasebna imovina samo ako će Grupa imati buduće ekonomske koristi od imovine te ako se trošak može pouzdano izmjeriti. Svi ostali naknadni izdaci priznaju se u računu dobiti i gubitka u razdoblju u kojem su nastali.

U slučaju da se knjigovodstvena vrijednost znatno razlikuje od fer vrijednosti, na dan bilance se provodi revalorizacija. Efekti povećanja knjigovodstvene vrijednosti materijalne imovine zbog revalorizacije odobravaju se glavnici kao revalorizacijska rezerva.

Amortizacija dugotrajne materijalne imovine obračunava se od početka njezinog korištenja primjenom linearne metode u procijenjenom vijeku upotrebe svakog pojedinog sredstva.

Očekivani je korisni vijek trajanja prema oblicima imovine slijedeći:

Cjevovodi	29 godina
Građevinski objekti	10 - 100 godina
Oprema	2 - 20 godina

Zemljišta i druga imovina koja ima neograničeni vijek upotrebe te imovina u pripremi ne amortizira se.

Dobici ili gubici od prestanka priznavanja dugotrajne materijalne imovine (prodaje, rashodovanja i sl.) utvrđuju se kao razlika ostvarene prodajne cijene i knjigovodstvene vrijednosti i uključuje u stavku Izvanredni-ostali prihodi odnosno Izvanredni-ostali rashodi u računu dobiti i gubitka.

1.5. Dugotrajna financijska imovina

Dugotrajna financijska imovina predstavlja ulaganje novca, stvari i ustupa prava s ciljem stjecanja prihoda čije se vraćanje očekuje u razdoblju dužem od jedne godine.

Dugotrajna financijska imovina - ulaganje u vrijednosne papire i udjeli u društvima evidentiraju se po nabavnoj vrijednosti.

1.6. Zalihe

Zalihe obuhvaćaju zalihe sirovina i materijala, rezervnih djelova, sitnog inventara, ambalaže i auto guma. U poslovnim knjigama iskazuju se po trošku nabave ili neto utrživoj vrijednosti ovisno koja je niža. Obračun troškova zaliha obavlja se primjenom metode prosječnih ponderiranih cijena.

Zalihe sitnog inventara i auto guma otpisuju se u cijelosti prilikom stavljanja u uporabu.

1.7. Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca uključuju sva potraživanja od prodaje proizvoda i usluga. Potraživanja se početno mjere po fer vrijednosti. Na svaki datum bilance procjenjuje se postoji li objektivni dokaz o nemogućnosti naplate pojedinih potraživanja. Za potraživanja čija je naplata sumljiva ili sporna provodi se usklađenje vrijednosti Odluku o usklađivanju vrijednosti potraživanja donosi Uprava Grupe.

Potraživanja od kupaca, za koja postoje saznanja o nemogućnosti naplate, sukladno odluci Uprave Grupe definitivno se otpisuju.

1.8. Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti uključuju kratkoročne depozite kod banaka s ugovorenim dospijećem do tri mjeseca i sredstva na računima banaka. Stanje novaca na računima kod banaka iskazuje se u nominalnoj vrijednosti izraženoj u hrvatskoj valutnoj jedinici.

Devizna sredstva na računima preračunavaju se na srednji tečaj HNB na dan bilance.

1.9. Kapital

Upisani kapital iskazuje se u svoti koja je upisana u sudski registar prilikom osnivanja, odnosno promjene upisa vrijednosti kapitala u trgovački registar.

1.10. Rezerviranja

Rezerviranja se priznaju ako Grupa ima sadašnju zakonsku ili izvedenu obvezu kao posljedicu prošlog događaja, ako je vjerojatno da će biti potreban odljev resursa radi podmirivanja obveza te ako se iznos može pouzdano procijeniti.

1.11. Obveze po kreditima

Obveze po kreditima prvobitno se iskazuju fer vrijednosti primljenog novca. U budućim razdobljima iskazuju se po amortiziranom trošku.

1.12. Odgođeno plaćanje troškova i prihodi budućeg razdoblja

Odgođeni prihodi budućeg razdoblja odnose se na primljena sredstva Hrvatskih voda, lokalne samouprave i drugih a sve temeljem Ugovora o sufinanciranju i Ugovora o financiranju a namjenjena su ulaganju u vodoopskrbu.

Odgođeni prihod priznat će se kao prihod u visini amortizacije obračunate na dugotrajnu imovinu nabavljenu iz tih sredstava.

1.13. Priznavanje prihoda

Poslovni prihodi se iskazuju po fakturiranoj vrijednosti, po isporuci dobara i izvršenju usluga, odnosno po prijenosu svih značajnijih rizika i koristi.

Potpore koje se odnose na materijalnu imovinu koja se amortizira priznaju se kao prihod u razdobljima i u omjerima u kojima se tereti amortizacija tih sredstava.

1.14. Priznavanje rashoda

Rashodi se priznaju u računu dobiti i gubitka kada se mogu pouzdano izmjeriti. Priznavanje prihoda pojavljuje se istodobno s priznavanjem povećanja obveze ili smanjenja imovine.

Rashodi se priznaju u računu dobiti i gubitka na temelju izravne povezanosti između nastalih troškova i određene stavke prihoda, odnosno sučeljavanja rashoda s приходima.

Svi rashodi koji se odnose na obračunsko razdoblje bez obzira na to kada će biti plaćeni knjiže se na teret računa rashoda, odnosno troškova razdoblja na koje se odnose.

1.15 Troškovi posudbe

Troškovi posudbe priznaju se kao rashodi razdoblja u kojem su nastali, osim troškova posudbe koji se mogu izravno pripisati stjecanju ili izgradnji materijalne imovine.

1.16. Financijski prihodi i rashodi

Financijski prihodi obuhvaćaju obračunate kamate na dane kredite i depozite i dobitke od tečajnih razlika.

Financijski rashodi obuhvaćaju obračunatu kamatu na kredite i zajmove, gubitke od tečajnih razlika i otuđenja financijske imovine.

1.17. Porez na dobit

Porez na dobit obračunava se prema propisima Republike Hrvatske na osnovicu koju čini dobit kao razlika između prihoda i rashoda, uvećana, odnosno umanjena prema odredbama Zakona o porezu na dobit.

II BILJEŠKE UZ BILANCU

1. DUGOTRAJNA IMOVINA

1.1. NEMATERIJALNA I MATERIJALNA IMOVINA

Struktura i promjene na pozicijama dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine Grupe date su u tabeličnom prikazu po nabavnoj te sadašnjoj vrijednosti.

Realno smanjenje nematerijalne imovine u 2013.godini iznosi 464.681 kuna.

Realno povećanje materijalne imovine u 2013.godini iznosi 14.068.749 kuna.

NEMATERIJALNA IMOVINA

(u kunama)	Računarski softvare	Projektna dokum. i druga prava	Nematerijalna imovina u pripremi	Ukupno ulaganja
Nabavna vrijednost				
Na dan 31.12.2012.	8.320.111	1.493.013	161.225	9.974.349
Direktno povećanje	12.927		61.177	74.104
Prijenos iz ulag.u pripremi	157.377		157.377	-
Prijenos iz ulag.u priprav.(025)	36.785			36.785
Rashod, prodaja	81.327			81.327
Na dan 31.12.2013.	8.445.873	1.493.013	65.025	10.003.911
Ispravak vrijednosti				
Na dan 31.12.2012.	6.997.999	1.243.002	-	8.241.001
Amortizacija	527.015	48.555		575.570
Rashod, prodaja	81.327			81.327
Na dan 31.12.2013.	7.443.687	1.291.557	-	8.735.244
Sadašnja vrijednost				
Na dan 31.12.2012.	1.322.112	250.011	161.225	1.733.348
Na dan 31.12.2013.	1.002.186	201.456	65.025	1.268.667

MATERIJALNA IMOVINA

(u kunama)	Zemljišta	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema i ostalo	Materijalna imovina u pripremi	Ukupno
Nabavna vrijednost					
Na dan 31.12.2012.	74.369.305	622.357.077	67.836.412	19.879.881	784.442.675
Direktno povećanje -Grad Pula		6.780.687		24.171.107	30.951.794
Prijenos iz ulaganja u pripremi		25.650.892	5.573.883	31.224.775	-
Direktno povećanje	478.415	270.250	11.236		759.901
Prijenos na nematerijalnu imovinu				36.785	36.785
Otpis ulaganja				121.995	121.995
Investicijski materijal				149.079	149.079
Ispravak ulaganja			6.343		6.343
Rashod, prodaja		892.734	1.183.861		2.076.595
Na dan 31.12.2013.	74.847.720	654.166.172	72.244.013	12.518.354	813.776.259

(u kunama)	Zemljišta	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema i ostalo	Materijalna imovina u pripremi	Ukupno
Ispravak vrijednosti					
Na dan 31.12.2012.	-	436.716.318	45.911.212	-	482.627.530
Amortizacija	-	10.205.849	5.987.879	-	16.193.728
Direktno povećanje-Grad Pula	-	1.085.767	-	-	1.085.767
Ispravak ulaganja	-	-	6.343	-	6.343
Rashod, prodaja	-	864.070	1.156.933	-	2.021.003
Na dan 31.12.2013.		447.143.864	50.748.501	-	497.892.365
Sadašnja vrijednost					
Na dan 31.12.2012.	74.369.305	185.640.759	21.925.200	19.879.881	301.815.145
Na dan 31.12.2013.	74.847.720	207.022.308	21.495.512	12.518.354	315.883.894

U 2013.godinu u nematerijalnu i materijalnu imovinu Matica je investirala ukupno 24.232.284 kuna, dok je Povezano društvo investiralo ukupno 772.828 kuna.

1.2. FINANCIJSKA IMOVINA

(u kunama)	2013.	2012.
Ulaganja u dionice Uljanik d.d. Pula	2.422.090	2.422.090
Ulaganja u dionice Pevec d.d.	4.700	4.700
Porsche leasing d.o.o. Zagreb	19.906	59.580
Ukupno:	2.446.696	2.486.370

Prema obavjesti Središnje depozitne agencije d.d. Zagreb o stanju na računima vrijednosnih papira Matica na dan 31.12.2013. godine ima u posjedu 12 000 dionica Uljanika d.d. Pula nominalne vrijednosti 1.080.000 kuna, tržišne vrijednosti 480.000 kuna i 47 dionica Pevec d.d. nominalne vrijednosti 4.700 kuna.

Dionice društva Uljanik d.d. stečene su 1995.godine na osnovu Ugovora o zamjeni potraživanja za dionice.

Društvo je tijekom 2012.godine nakon zavšetka stečajnog postupka nad stečajnim dužnikom Pevec d.o.o. u stečaju na ime namirenja svojih potraživanja stekao 47 dionica nominalne vrijednosti od 100 kuna po dionici društva Pevec d.d.

Matica je u 2011.g. zaključilo dva Ugovora o operativnom leasingu sa Porsche leasing d.o.o.a ostatak predujma iznosi 2.348 kuna, dok se iznos od 17.558 kuna odnosi na predujam povezanog društva temeljem Ugovora o operativnom leasingu.

1.3. POTRAŽIVANJA

(u kunama)	2013.	2012.
Potraživanja za prodane stanove	332.781	369.081
Ukupno:	332.781	369.081

Potraživanja su stvorena temeljem prodaje stanova radnicima koji su sukladno Zakonu o prodaji stanova otkupili stanove na kojima su imali stanarsko pravo.

Sukladno odredbama spomenutog Zakona, prodavatelju pripada 35% vrijednosti od prodaje dok 65% vrijednosti od prodaje uplaćuje se u Državni proračun.

2. KRATKOTRAJNA IMOVINA

2.1. ZALIHE

(u kunama)	2013	2012
Sirovine i materijal	6.556.602	7.501.118
Rezervni djelovi i sitni inventar	656.579	702.786
Ukupno:	7.213.181	8.203.904

2.2. POTRAŽIVANJA

2.2.1. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

(u kunama)	2013	2012
Potraživanja od kupaca	28.768.199	39.094.469
Ispravak vrijednosti potraživanja	- 7.061.422	- 14.294.474
Ukupno:	21.706.777	24.799.995

Potraživanje od kupca Matice na dan 31.12.2013.godine iznose 19.582.990 kuna (2012.godine 22.572.708 kuna) dok potraživanja od kupaca povezanog Društva iznose 2.123.787 kuna (2012.godine 2.227.287 kuna).

Temeljem Odluke Uprave Matice u 2013.godini izvršen je otpis potraživanja od kupaca u ukupnom iznosu od 524.566 kuna, i to na teret troškova poslovanja 326.002 kuna, 177.436 kuna na teret naknada za korištenje i zaštitu voda i ostalih naknada, a iznos od 21.128 kuna je isknjižen budući da su to potraživanja koja su vrijednosno usklađena.

Vrijednosno su usklađena potraživanja od domaćinstva za 2012.g. sa valutom dospjeća 31.12.2012.godine u iznosu od 214.755 kuna i to na teret troškova 135.092 kuna a na teret naknada 79.663 kuna.

Vrijednosno su usklađena utužena potraživanja i potraživanja u predstečajnoj nagodbi u iznosu od 3.826.798 kuna i to na teret troškova poslovanja.

2.2.2. POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIKA, DRŽAVE I DRUGIH INSTITUCIJA I OSTALA POTRAŽIVANJA

(u kunama)	2013.	2012.
Potraživanja za pretporez	254.170	4.226.253
Potraživanje od Zavoda za zdravstveno osiguranje	107.639	90.007
Potraživanja od radnika	1.264	6.749
Ostala kratkoročna potraživanja	278.102	359.593
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja	70.782	76.750
Ukupno:	711.957	4.759.352

2.3. FINACIJSKA IMOVINA

(u kunama)	2013.	2012.
Kratkoročni depozit - Erste bank d.d.	6.700.000	6.800.000
Ukupno:	6.700.000	6.800.000

Kratkoročni depozit kod Erste banke u vrijednosti od 6.700.000 kuna čine tri ugovora sklopljena dana 30.12.2013. g. I to prvi ugovor na iznos od 1.700.000 kuna, sa istekom oročenja 14.01.2014.g. uz kamatnu stopu od 0,60% godišnje, drugi ugovor na iznos od 1.000.000 kuna, sa istekom oročenja 24.01.2014. g. uz kamatnu stopu od 0,60% i treći ugovor na iznos od 4.000.000,00 kuna, sa istekom oročenja 31.01.2014.g.uz kamatnu stopu od 0,70%.

2.4. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI

(u kunama)	2013.	2012.
Žiro račun	2.046.042	2.120.667
Devizni račun	36.901	3.351
Ukupno:	2.082.943	2.124.018

3. KAPITAL I REZERVE

3.1. UPISANI KAPITAL

Na ovoj poziciji iskazana je vrijednost temeljne glavnice Matice upisane u sudski registaru iznosu od 143.800.000 kuna. Vlasnička struktura kapitala na dan 31.12.2013.godine je slijedeća:

	% udjela
Grad Pula	72,00%
Grad Vodnjan	10,00%
Općina Medulin	7,00%
Općina Ližnjan	4,00%
Općina Marčana	4,00%
Općina Barban	2,00%
Općina Svetvinčenat	1,00%
	100,00%

3.1.1. REVALORIZACIJSKE REZERVE

Revalorizacijske rezerve u iznosu od 26.910.999 kuna odnose se na revalorizaciju zemljišta u 2005.godini u iznosu od 26.904.959 kuna i revalorizaciju imovine iz prethodnih razdoblja u iznosu od 6.040 kuna.

3.2. MANJINSKI INTERES

(u kunama)	2013.	2012.
Povezano društvo Luka Pula d.o.o		
Postotak manjinskog interesa	44.02%	44.02%
Temeljni kapital	23.728.365	23.728.365
Preneseni gubitak	= 292.894	- 362.736
Dobitak (gubitak) tekuće godine	- 310.347	69.842
Ukupno:	23.125.124	23.435.471

3.3. DUGOROČNE OBVEZE

3.3.1. OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA I OSTALE OBVEZE

(u kunama)	2013.	2012.
Zagrebačka banka d.d. Zagreb	11.453.905	12.317.280
Hypo Alpe-Adria-leasing d.o.o.Zagreb	35.228	115.278
Erste&Steiermarkische S-Leasing d.o.o Zagreb	181.820	241.365
Hypo-Leasing Steiermark d.o.o. Zagreb	184.878	271.248
Unicredit Leasing Croatia d.o.o. Zagreb	528.243	778.466
Obveza od prodaje stanova	250.033	321.192
PBZ Leasing d.o.o.	177.062	312.208
Ukupno:	12.811.169	14.357.037

Sa Zagrebačkom bankom d.d. Zagreb 17.08.2006.g. sklopljen je Ugovor o dugoročnom kreditu s valutnom klauzulom, na iznos od 15.000.000 kn, poček od 2 godine, rok otplate 15 godina po isteku počeka i kamatnu stopu Libor 3M + 1,25 p.p. Dugoročni kredit je namjenjen financiranju rekonstrukcije magistralnog cijevovoda na relaciji Rovinj (Valtida) - Pula, I faza dionice Valtida - odvojak Mandriol.

Dugoročna obveza na dan 31.12.2013.godine iznosi 11.453.905 kune (12.392.657 kuna umanjeno za 938.752 kuna s dospijećem u 2014.godini).

Matica je u 2011.g. zaključilo s Jadran jahte d.o.o. dva Ugovora o financijsko leasingu za korištenje dva osobna vozila na rok od 36 mjeseci uz kamatnu stopu od 5,29%. U 2012.g.davatelj leasinga promjenio je naziv tvrtke u Hipo Alpe-Adria-leasing d.o.o. Sa Erste &Steiermarkische S-Leasing d.o.o. Zagreb zaključen je Ugovor o financijskom leasingu za nabavu teretnog vozila na rok od 60 mjeseci uz kamatnu stopu od 4,73%.

Matica je u 2012.godini zaključilo s UniCredit Leasing Croatia d.o.o. šest Ugovora o financijskom leasingu na rok od 36 mjeseci uz kamatnu stopu od 5,75%. Sa Hypo-Leasing Steiermark d.o.o. zaključena su dva ugovora na rok od 36 mjeseci i kamatnu stopu od 4,99%.

Dugoročna obveza u iznosu od 250.033 kuna odnosi se na obvezu prema Republici Hrvatskoj za dio (65%) vrijednosti prodanih stanova radnicima a sve sukladno Zakonu o prodaji stanova.

Povezano društvo je sa PBZ-Leasing d.o.o. Pula u 2009.godini temeljem Ugovora o financijskom leasingu nabavilo dizalicu na rok od 6 godina, uz kamatnu stopu od 3M eurolibor + 6%.

3.4. KRATKOROČNE OBVEZE

3.4.1. OBVEZE PREMA BANKAMA, DOBAVLJAČIMA I OBVEZE ZA PRIMLJENE PREDUJMOVE

(u kunama)	2013.	2012.
Zagrebačka banka d.d.	1.355.291	902.632
Obveza - PBZ American	-	13.762
Obveza prema dobavljačima	6.940.267	11.718.812
Primljeni predujmovi	1.252.709	1.196.590
Ukupno:	9.548.267	13.831.796

Obvezu Matice prema Zagrebačkoj banci d.d. čini tekuće dospijeće sedme i osme rate otplate dugoročnog kredita u iznosu od 938.752 kuna dok se iznos od 416.539 kuna odnosi na povezano društvo za kratkoročni okvirni kredit.

3.4.2. OBVEZE PREMA ZAPOSLENIMA I OBVEZE ZA POREZE I DOPRINOSE

(u kunama)	2013.	2012.
Obveze za neto plaću	1.240.141	1.260.637
Porezi i doprinosi iz plaće	512.248	942.551
Ostali porezi i doprinosi	431.881	464.081
Obveza prema zaposlenima	194.680	489.561
Ukupno:	2.378.950	3.156.830

3.4.3. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE

(u kunama)	2013.	2012.
Obveza za naknade za korištenje voda i ostale naknade	14.016.628	19.064.205
Obveza za naknadu za razvoj sustava vodoopskrbe	3.656.589	1.986.382
Ostale kratkoročne obveze	504.489	423.399
Ukupno:	18.177.706	21.473.986

Matica od potrošača, putem računa za vodne usluge obračunava i naplaćuje naknade (doprinosi) propisane Zakonom o financiranju vodnog gospodarstva i Odlukama Županije Istarske, Grada Pule, Grada Vodnjan, Općine Fažana i Općine Medulin kao i Ugovorima koja je Matica sklopilo sa Pula Herculanea d.o.o., Albanež d.o.o., Grad Vodnjan, Općinom Fažana i Medulin. Obveza za naknade nastaje uplatom računa za vodne usluge Matiči, a naplaćena naknada doznačuje se Korisnicima u propisanom, odnosno ugovorenom roku.

4. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA

(u kunama)	2013.	2012.
Obveza za uplate za izgradnju vodovodne mreže	129.564.490	116.838.009
Obveza na naknadu za razvoj sustava vodoopskrbe	4.482.065	1.937.321
Odgođeni prihod od kamata	1.743	1.738
Obračunati troškovi koncesije - Luka Pula d.o.o.	656	2.003
Odgođene obveze za priznate investicije	-	103.200
Ukupno:	134.048.954	118.882.271

Iskazane obveze na dan 31.12.2013.g. iznose 129.564.490 kuna i predstavljaju odgođene prihode s osnove ulaganja u izgradnju vodovodne mreže i objekte u razdoblju od 1993. do 2013. godine od strane Hrvatskih voda, jedinica lokalne samouprave i drugi pravnih i fizičkih osoba.

Povećanje u odnosu na prethodno razdoblje rezultat je novih ulaganja u 2013. godini u vrijednosti od 19.517.211 kuna i ukidanjem odgođenih prihoda po izvršenom aktiviranju ulaganja i obračunatoj amortizaciji u vrijednosti od 6.790.730 kn. Iskazana obveza na dan 31.12.2013. godine u iznosu od 4.482.065 kuna predstavlja odgođene prihode s osnove ulaganja sredstava naknade za razvoj sustava vodoopskrbe. Povećanje u odnosu na prethodno razdoblje rezultat je novih ulaganja u 2013. godini u iznosu od 2.796.091 kuna, ispravak ulaganja od 44.759 kuna i ukidanja odgođenih prihoda u visini obračunate amortizacije u iznosu od 206.588 kuna za koliko je iskazan i prihod.

III BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

1. POSLOVNI PRIHODI

1.1. PRIHODI OD PRODAJE

(u kunama)	2013.	2012.
Prihodi od isporuke vode	48.597.937	50.601.963
Prihodi od usluga priključka	2.878.927	1.859.499
Prihodi od pružanja usluga	6.072.417	5.464.708
Prihodi od zakupnina	2.563.671	2.502.728
Ukupno:	60.112.952	60.428.898

Prihodi od pružanja usluga obuhvaćaju prihode povezanog Društva za usluge skladištenja, usluge špedicije, iznajmljivanja nekretnina i ostale usluge u pomorskom prometu u iznosu od 4.332.355 kuna i ostale usluge Matice u iznosu od 1.740.062 kn.

1.2. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

(u kunama)	2013.	2012.
Prihodi od potpora za materijalnu imovinu	6.997.318	4.864.300
Naplata otpisanih potraživanja	594.500	591.821
Prihodi od prodaje materijalne imovine	22.215	372.081
Prihodi od otpisa obveza za naknadu - Hrvatske vode (Butoniga)	6.241.021	7.046.734
Ostali poslovni prihodi	1.127.072	2.258.443
Ukupno:	14.982.126	15.133.379

Prihodi od potpora nastaju ukidanjem odgođenih prihoda u visini obračunate amortizacije za kapitalna ulaganja koja se financiraju iz sredstava jedinica lokalne samouprave, pravnih osoba i građana.

Ostali poslovni prihodi odnose se na prihode Povezanog društva za refundacije troškova vode, el.energije i refundacije za ostale troškove u iznosu od 618.328 kuna i prihode iz proteklih razdoblja u iznosu od 292.718 kuna a 216.026 kuna su ostali prihodi Matice.

2. FINANCIJSKI PRIHODI

(u kunama)	2013.	2012.
Prihodi od zateznih i ugovornih kamata	855.645	858.097
Ostali financijski prihodi	4.300	11.334
Ukupno:	859.945	869.431

3. POSLOVNI RASHODI

3.1. MATERIJALNI TROŠKOVI

3.1.1. TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA

(u kunama)	2013.	2012.
Utrošene sirovine i materijal	5.396.099	5.426.063
Troškovi preuzimanja vode iz Gradola	2.261.014	2.134.987
Troškovi preuzimanja vode iz Butonige	4.679.223	4.874.978
Utrošena energija	5.172.021	5.027.428
Utrošeni rezervni djelovi	139.748	158.152
Otpis sitnog inventara	324.104	447.875
Ukupno:	17.972.209	18.069.483

3.1.2. TROŠKOVI USLUGA

(u kunama)	2013.	2012.
Usluge održavanja	2.236.679	2.858.449
Prijevozne, poštanske i telefonske usluge	784.414	752.940
Komunalne usluge	311.178	257.391
Naknada za rad preko studentskog centra	235.580	244.684
Zaštitarske usluge	482.056	790.181
Troškovi prodaje usluga špedicije	806.661	621.643
Ostale usluge	1.443.418	1.250.723
Ukupno:	6.299.986	6.776.011

Ostale usluge obuhvaćaju usluge ispitivanja kakvoće vode, intelektualne usluge, usluge reklame i propagande i ostale usluge.

3.1.3. OSTALI TROŠKOVI

(u kunama)	2013.	2012.
Naknada za platni promet	328.258	315.227
Premije osiguranja	425.441	408.732
Naknada za koncesiju	892.802	545.360
Naknada troškova radnicima	926.895	809.162
Materijalna prava radnika	1.224.327	1.304.472
Ostali troškovi	1.253.349	1.353.235
Ukupno:	5.051.072	4.736.188

Ostali troškovi obuhvaćaju naknade nadzornom odboru, komunalnu naknadu, troškove reprezentacije te ostale troškove.

3.2. TROŠKOVI OSOBLJA

(u kunama)	2013.	2012.
Neto plaća	14.675.895	17.014.319
Porezi i doprinosi iz i na plaću	9.297.565	11.766.356
Ukupno:	23.973.460	28.780.675

Troškovi osoblja Matice iznose 20.707.964 kuna (2012.g. 25.636.092 kuna) i u odnosu na prethodnu godinu manji su za 19,22% zbog odlaska u mirovinu 16 radnika kojima je isplaćena otpremnina u ukupnom iznosu od 2.364.651 kn i neisplate regresa za godišnji odmor.

Troškovi osoblja Povezanog društva iznose 3.265.496 kuna (2012.g. 3.144.583 kuna) i veći su za 3,85% u odnosu na prethodnu godinu.

3.3. OSTALI POSLOVNI RASHODI

(u kunama)	2013.	2012.
Rashod materijala	602.370	121.171
Otpis potraživanja	338.738	340.730
Ostali rashodi	459.064	819.166
Ukupno:	1.400.172	1.281.067

Ostali rashodi obuhvaćaju rashode iz prethodnog razdoblja, naknadu štete, darivanja i donacije i ostale rashode.

4. FINANCIJSKI RASHODI

(u kunama)	2013.	2012.
Zatezne i ugovorne kamate	297.932	389.017
Ostali financijski rashodi	175.481	39.437
Ukupno:	473.413	428.454

Zatezne i ugovorne kamate Matice u iznosu od 272.104 kuna odnose se na obračunate kamate po dugoročnom kreditu Zagrebačke banke d.d.u iznosu od 179.036 kuna, kamate po ratama financijskog leasinga u iznosu od 57.113 kuna i zatezne kamate u iznosu od 35.955 kune.

Zatezne i ugovorne kamate Povezanog društva iznose 25.828 kuna i odnose se na ugovorene kamate po ratama financijskog leasinga.

5. KONSOLIDIRANI GUBITAK

Konsolidirani gubitak prije oporezivanja iskazan je kao razlika između ukupnih konsolidiranih prihoda i rashoda i iznosi 574.708 kuna.

5. POREZ NA DOBIT

Prema Zakonu o porezu na dobit oporezuje se dobit svakog pojedinačnog subjekta konsolidacije. Polazna veličina je razlika između prihoda i rashoda, odnosno računovodstvena dobit utvrđena prema Zakonu o računovodstvu i Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja koja se korigira, odnosno uvećava ili umanjuje prema poreznim propisima.

Prema Prijavi poreza na dobit za 2013.godinu Matica je u tekućoj godini iskazala poreznu dobit u iznosu od 421.611 kuna obvezu poreza na dobit u iznosu od 84.322 kuna i dobit financijske godine u iznosu od 45.984 kuna.

Povezan društvo iskazalo je porezni gubitak u iznosu od 655.361 kuna, te nije imalo obvezu obračuna poreza na dobit.

VODOVOD PULA d.o.o.
za javnu vodoopskrbu
52100 PULA, Radićeva 9
HRVATSKA

Uprava-direktor

Dean Starčić, dipl.ing.





VODOVOD PULA d.o.o.

za javnu vodoopskrbu
52100 Pula, Radićeva 9

VODOVOD PULA d.o.o.

Prilmljeno:

19. 05. 2014

Ur. Br. 3008/14

ŠPP 002969 sektor 300

REVIDAS Revizija i konzalting d.o.o.
Vukovarska 47
52100 PULA

IZJAVA O ODGOVORNOSTI ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Ova izjava daje se u vezi s vašom revizijom financijskih izvještaja društva VODOVOD PULA d.o.o., Pula za godinu završenu 31. prosinca 2013. godine, a u svrhu izražavanja mišljenja o tome pružaju li financijski izvještaji istinit i fer prikaz, u svim značajnim odrednicama, u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvješćivanja.

Prema našim spoznajama i u dobroj vjeri, potvrđujemo da:

a) Financijski izvještaji

- Ispunili smo naše odgovornosti, navedene u Ugovoru o reviziji financijskih izvještaja za 2013. godinu, za sastavljanje financijskih izvještaja u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja; a financijski izvještaji pružaju istinit i fer prikaz u skladu s njima.
- Značajne pretpostavke koje smo koristili u stvaranju računovodstvenih procjena, uključujući one mjerene po fer vrijednosti, su razumne.
- Odnosi i transakcije s povezanim strankama odgovarajuće su iskazane i objavljene u skladu sa zahtjevima Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja.
- Svi događaji nakon datuma financijskih izvještaja i za koje Hrvatski standardi financijskog izvještavanja zahtijevaju prepravljavanje ili objavljivanje bili su prepravljani ili objavljeni.

b) Pružene informacije

- Osigurali smo vam:
 - pristup svim informacijama za koje smo svjesni da su relevantne za sastavljanje financijskih izvještaja, kao što su evidencije, dokumentacija i ostali materijali;
 - dodatne informacije koje ste od nas zahtjevali za svrhe revizije; i
 - neograničeni pristup zaposlenicima Društva i drugim osobama za koje ste odredili da su vam potrebne za pribavljanje revizijskih dokaza.
- Sve transakcije bile su evidentirane u računovodstvenim evidencijama i odrazile su se u financijskim izvještajima.
- Društvo je procijenilo rizik namjernih krivih prikazivanja podataka i njegov utjecaj na financijske izvještaje, provodilo kontrole, te pružilo sve eventualne značajnije informacije o istima, a o čemu su vas uprava, zaposlenici koji imaju značajne uloge u internim kontrolama, te ostali zaposlenici izvjestili.

- Pružili smo vam informacije o svim poznatim slučajevima neusklađenosti sa zakonima i drugim propisima, ili sumnjama da postoje, čiji se učinak treba sagledavati kada se sastavljaju financijski izvještaji.
- Pružili smo informacije o povezanim strankama Društva i sve odnose i transakcije s njima koje su nam poznate.

c) **Pretpostavka neograničenosti vremena poslovanja Društva**

- Na temelju provedenih istraživanja, opravdano očekujemo da Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Sukladno tomu, financijski izvještaji izrađeni su pod pretpostavkom neograničenosti vremena poslovanja Društva.

Potpisano u ime Uprave:

Dean Starčić, direktor Društva

Vodovod Pula d.o.o.
Radićeva 9
52100 Pula

VODOVOD PULA d.o.o.
za javnu vodoopskrbu
52100 PULA, Radićeva 9
HRVATSKA

Pula, 22. travnja 2014. godine



VODOVOD PULA d.o.o.

za javnu vodoopskrbu
52100 Pula, Radićeva 9

**Konsolidirani godišnji financijski izvještaj za 2013. godinu
Grupe Vodovod Pula**

Broj: 3057/2014.

Pula, 23.05.2014.

Osnovni podaci o Grupi

Grupi Vodovod Pula (u daljnjem tekstu: Grupa) čine matično društvo Vodovod Pula d.o.o. te njemu povezano društvo Luka Pula d.o.o. Pula.

Društvo Vodovod Pula d.o.o. (u daljnjem tekstu: Matica) drži 55,98% udjela u društvu Luka Pula d.o.o. (u daljnjem tekstu: Povezano društvo).

Matica i Povezano društvo izdaju odvojene financijske izvještaje, u kojima su objavljeni detaljni podaci i pojašnjenja pozicija iz financijskih izvještaja tih društva.

Vodovod Pula d.o.o. ima sjedište u Puli, Radićeva 9. Dana 21.01.2014. godine u sudskom registru upisana je promjena naziva tvrtke u Vodovod Pula d.o.o. za javnu vodoopskrbu, promjena predmeta poslovanja – djelatnosti i promjena odredbi Društvenog ugovora. Djelatnost Društva je javna vodoopskrba, ispitivanje zdravstvene ispravnosti vode za piće za vlastite potrebe, izvođenje priključaka, umjeravanje vodomjera i proizvodnja električne energije za vlastite potrebe.

Prosječan broj zaposlenih u Društvu tijekom razdoblja je 161 radnik.

Povezano društvo sa sjedištem u Puli, Svetog Polikarpa 8 obavlja djelatnost prekrcaja tereta i skladištenja robe, usluge u pomorskom prometu, iznajmljivanje vlastitih nekretnina, pomorski i obalni prijevoz te ostale usluge u pomorskom prijevozu.

Prosječan broj zaposlenih u Društvu tijekom razdoblja je 23 radnika.

Konsolidirana bilanca stanja Grupe

U 2013. godini ukupna aktiva Grupe iznosi 358,4 milijuna kuna, a u 2012. godini je iznosila 353,1 milijun kuna.

U 2013. godini dugotrajna imovina Grupe iznosi 319,9 milijuna kuna, dok je u 2012. godini iznosila 306,4 milijuna kuna.

Realno smanjenje nematerijalne imovine Grupe u 2013. godini iznosi 464.681 kuna, a realno povećanje materijalne imovine u 2013. godini iznosi 14,1 milijuna kuna.

U 2013. godini u nematerijalnu i materijalnu imovinu Matica je investirala ukupno 24,2 milijuna kuna, dok je Povezano društvo investiralo 0,8 milijun kuna.

Dugotrajna financijska imovina Grupe u 2013. godini iznosi 2,4 milijuna kuna, a u 2012. godini je iznosila 2,5 milijuna kuna.

Prema obavijesti Središnje deponitne agencije d.d. Zagreb o stanju na računima vrijednosnih papira Matica na dan 31.12.2013. godine ima u posjedu 12.000 dionica Uljanika d.d. Pula nominalne vrijednosti 1.080.000 kuna, tržišne vrijednosti 480.000 kuna i 47 dionica Pevec d.d. nominalne vrijednosti 4.700 kuna. Dionice društva Uljanik d.d. stečene su 1995. godine na osnovu Ugovora o zamjeni potraživanja za dionice. Matica je tijekom 2012. godine nakon završetka stečajnog postupka nad stečajnim dužnikom Pevec d.o.o. u stečaju na ime namirenja svojih potraživanja stekla 47 dionica nominalne vrijednosti od 100 kuna po dionici društva Pevec d.d.

Matica je u 2011. godini zaključila dva Ugovora o operativnom leasingu sa Porsche leasing d.o.o. a ostatak predujma iznosi 2.348 kuna, dok se iznos od 17.558 kuna odnosi na predujam Povezanog društva temeljem Ugovora o operativnom leasingu.

Potraživanja za prodane stanove u iznosu 333 tisuća kuna su stvorena temeljem prodaje stanova radnicima koji su sukladno Zakonu o prodaji stanova otkupili stanove na kojima su imali stanarsko pravo.

Kratkotrajna imovina Grupe iznosi 38,3 milijuna kuna u 2013. godini, dok je u 2012. godini iznosila 46,6 milijuna kuna.

Zalihe grupe su smanjene sa 8,2 milijun kuna u 2012. godini na 7,2 milijuna kuna u 2013. godini.

Potraživanja Grupe u 2013. godini iznose 22,3 milijuna kuna, a u 2012. godini su iznosila 29,5 milijuna kuna.

Potraživanja od kupaca Matice iznose 19,6 milijuna kuna na dan 31.12.2013. godine, a 31.12.2012. godine iznosila su 22,6 milijuna kuna, dok potraživanje od kupaca povezanog društva na 31.12.2013. iznose 2,1 milijuna kuna, a 31.12.2012. godine iznosila su 2,2 milijuna kuna.

Temeljem Odluke Uprave Matice u 2013. godini izvršen je otpis potraživanja od kupaca u ukupnom iznosu od 524.566 kuna i to na teret troškova poslovanja 326.002 kuna, 177.436 kuna na teret naknada za korištenje i zaštitu voda i ostalih naknada, a iznos od 21.128 kuna je isknjižen budući da su to potraživanja koja su vrijednosno usklađena. Vrijednosno su usklađena potraživanja od domaćinstva za 2012. godinu sa valutom dospijeća 31.12.2012. godine u iznosu 214.755 kuna i to na teret troškova 135.092 kuna, a na teret naknada 79.663 kuna.

Vrijednosno su usklađena utužena potraživanja i potraživanja u prestečajnoj nagodbi u iznosu od 3.826.798 kuna i to na teret troškova poslovanja.

Smanjena su potraživanja od zaposlenika, države i drugih institucija i ostala potraživanja Grupe s 4,8 milijuna kuna u 2012. godini na 0,7 milijuna kuna u 2013. godini, uslijed smanjenja potraživanja za pretporez koje iznose 0,25 milijuna kuna (u 2012. godini su iznosila 4,2 milijun kuna).

Kratkotrajna financijska imovina Grupe je smanjena je s 6,8 milijun kuna u 2012. godini na 6,7 milijun kuna u 2013. godini i oročena su sredstva kod Erste banke.

Novac u banci i blagajni Grupe iznosi 2,08 milijuna kuna, dok je u 2012. godini iznosio 2,12 milijuna kuna.

Ukupna pasiva Grupe iznosi 358,4 milijuna kuna u 2013. godini, a u 2012. godini iznosila je 353,1 milijuna kuna.

Kapital i rezerve smanjeni su s 181,4 milijun kuna u 2012. godini na 180,7 milijuna kuna u 2013. godini.

Konsolidirani preneseni gubitak Grupe u 2012. godini je iznosio 12,9 milijun kuna, a u 2013. godini iznosi 12,8 milijuna kuna.

Konsolidirana dobit Grupe u 2012. godini iznosi 0,1 milijun kuna, a 2013. godini konsolidirani gubitak tekuće godine iznosi 0,3 milijuna kuna.

Manjinski interes je u 2012. godini je iznosio 23,4 milijuna kuna, a u 2013. godini iznosi 23,1 milijuna kuna.

Dugoročne obveze smanjene su s 14,4 milijuna kuna u 2012. godini na 12,8 milijuna kuna u 2013. godini.

Sa Zagrebačkom bankom d.d. Zagreb 17.08.2006. godine sklopljen je Ugovor o dugoročnom kreditu s valutnom klauzulom na iznos od 15 milijuna kuna, poček od 2 godine, rok otplate 15 godina po isteku počeka i kamatne

stope Libor 3M + 1,25 p.p. Dugoročnim kreditom je financirana rekonstrukcija magistralnog cjevovoda Rovinj (Valtida) – Pula, I faza dionice Valtida - odvojak Mandriol.

Dugoročna obveza prema Zagrebačkoj banci d.d. iznosi 11,5 milijuna kuna (12,4 milijuna kuna umanjeno za 0,9 mil kn sa dospijecom u 2014. godini).

Matica je u 2011.godini zaključila s Jadran jahte d.o.o. Pula dva Ugovora o financijskom leasingu za korištenje dva osobna vozila na rok od 36 mjeseci uz kamatnu stopu od 5,29%. U 2012.godini davatelj leasinga promjenio je naziv tvrtke u Hipo Alpe-Adria-leasing d.o.o. Sa Erste&Steiermarkische S-Leasing d.o.o. Zagreb zaključen je Ugovor o financijskom leasingu za nabavu teretnog vozila na rok od 60 mjeseci uz kamatnu stopu od 4,73%.

Matica je u 2012.godini zaključila s UniCredit Leasing Croatia d.o.o. šest Ugovora o financijskom leasingu na rok od 36 mjeseci uz kamatnu stopu od 5,75%. Sa Hypo-Leasing Steiermark d.o.o. zaključena su dva ugovora na rok od 36 mjeseci i kamatnu stopu od 4,99%.

Povezano Društvo je sa PBZ leasing d.o.o. Pula u 2009.godini temeljem Ugovora o financijskom leasingu nabavilo dizalicu na rok od 6 godina, uz kamatnu stopu od 3M eurolibor + 6%.

Dugoročne obveze u iznosu 250.033 kuna odnose se na obvezu prema Republici Hrvatskoj za dio (65%) vrijednosti prodanih stanova radnicima a sve sukladno Zakonu o prodaji stanova.

Kratkoročne obveze Grupe iznose 30,1 milijuna kuna u 2013.godini, a u 2012.godini su iznosile 38,5 milijuna kuna.

Kratkoročna obveza je Matice prema Zagrebačkoj banci na 0,9 milijuna kuna čini tekuće dospelje sedme i osme rate otplate dugoročnog kredita, dok se iznos od 416.539 kuna odnosi na povezano društvo za kratkoročni okvirni kredit.

Kratkoročna obveze prema radnicima i obveze za poreze i doprinose Grupe smanjena su sa 3,2 milijuna kuna u 2012.godini na 2,4 milijuna kuna u 2013.godini i odnose se na plaću za mjesec prosinac 2013.godine koja se isplaćuje u siječnju 2014. Godine.

Ostale kratkoročne obveze Grupe smanjene su s 21,5 milijuna kuna u 2012.godini na 18,2 milijun kuna u 2013.godini sastoje se od:

- 14,0 milijuna kuna obveza za naknade za korištenje voda i ostale naknade,
- 3,7 milijuna kuna obveze za naknadu za razvoj sustava javne vodoopskrbe,
- 0,5 milijuna kuna ostalih kratkoročnih obaveza.

Matica od korisnika vodnih usluga putem računa za vodne usluge obračunava i naplaćuje naknade propisane Zakonom o financiranju vodnog gospodarstva i Odlukama Županije Istarske, Grada Pule, Grada Vodnjana, Općine Fažana i Općine Medulin kao i Ugovorima koje je Matica sklopila s Pula Herculaneom d.o.o., Albanež d.o.o., Grad Vodnjan, Općina Fažana i Općina Medulin. Obveza za naknade nastaje uplatom računa za vodne usluge Matici, a naplaćena naknada doznajuje se Korisnicima u propisanom, odnosno ugovorenom roku. Sukladno Odluci o naknadi za razvoj sustava javne vodoopskrbe i primjenom od 01.01.2012.godine Matica uvodi obvezu plaćanja naknade za razvoj sustava javne vodoopskrbe na vodoopskrbnom području Općine Barban, Ližnjan, Marčana i Svetvinčenat, a sa primjenom od 01.03.2012.godine na području Grada Pule i Vodnjana, te općine Medulin. Od 01.08.2013.g sukladno Odluci naplaćuje se i naknada za razvoj sustava javne vodoopskrbe na vododopskrbnom području općine Fažana.

Odgodeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja Grupe povećano je s 118,9 milijuna kuna u 2012.godini na 134,0 milijuna kuna u 2013.godini.

Iskazana obveze na dan 31.12.2013.godine iznose 129,6 milijuna kuna i predstavljaju odgođene prihode Matice s osnove ulaganja u izgradnju vodovodne mreže i objekata u razdoblju od 1995. do 2013. godine, od strane Hrvatskih voda Zagreb, drugih pravnih osoba, jedinica lokalne samouprave i fizičkih osoba. Povećanje u odnosu na prethodno razdoblje rezultat je novih ulaganja u 2013.godini u vrijednosti od 19,5 milijuna kuna i ukidanjem odgođenih prihoda po izvršenom aktiviranju ulaganja i obračunatoj amortizaciji u vrijednosti od 6,8 milijuna kuna.

Iskazana obveza na dan 31.12.2013.godine u iznosu od 4,5 milijuna kuna predstavlja odgođene prihode s osnova ulaganja sredstava naknade za razvoj sustava vodoopskrbe. Povećanje u odnosu na prethodno razdoblje rezultat je novi ulaganja u 2013.godinu u iznosu 2.8 milijuna kuna ispravak ulaganja od 44.759 kuna i ukidanja odgođenih prihoda u visini obračunate amortizacije u iznosu od 206.588 kuna za koliko je iskazan i prihod.

Konsolidirani račun dobiti i gubitka Grupe

Grupa je u 2013. godini ostvarila 75,95 milijuna kuna ukupnih prihoda, dok je u 2012.godini ukupan prihod iznosio 76,43 milijuna kuna.

Poslovni prihodi Grupe smanjeni su s 75,6 milijuna kuna u 2012.godini na 75,1 milijun kuna u 2013.godini.

Prihodi od prodaje Grupe smanjeni su 60,4 milijuna kuna u 2012.godini na 60,1 milijuna kuna u 2013.godini.

Ostali poslovni prihodi Grupe smanjeni su s 15,13 milijuna kuna u 2012.g. na 14,98 milijuna kuna u 2013.godini.

Financijski prihodi Grupe smanjeni su s 0,87 milijun kuna u 2012.g. na 0,86 milijuna kuna u 2013.godini.

Ukupni rashodi Grupe u 2013. godini iznose 76,5 milijuna kuna, dok su u 2012. godini iznosili 76,2 milijuna kuna.

Materijalni troškovi Grupe iznose 24,3 milijuna kuna, a u 2012.godini su iznosili 24,8 milijuna kuna.

Smanjeni su troškovi sirovina i materijala Grupe s 18,1 milijuna kuna u 2012.godini na 18,0 milijun kuna u 2013.godini.

Ostali vanjski troškovi - troškovi usluga Grupe smanjeni su s 6,8 milijuna kuna u 2012.godini na 6,3 milijuna kuna u 2013.godini.

Ostali troškovi Grupe povećani su s 4,7 milijuna kuna u 2012.godini na 5,0 milijuna kuna u 2013.godini.

Troškovi osoblja Grupe smanjeni su s 28,78 milijuna kuna u 2012. godini na 23,97 milijuna kuna u 2013. godini. Troškovi osoblja Matice iznose 20,7 milijuna kuna (2012.g 25,6 milijuna kuna) i u odnosu na prethodnu godinu manji su za 19,2% zbog odlaska 16 radnika u mirovinu kojima je isplaćena otpremnina u ukupnom iznosu od 2,4 milijuna kuna i neisplate regresa za godišnji odmor. Troškovi osoblja Povezanog društva iznose 3,3 milijuna kuna (2012.godine 3,1 milijuna kuna) i veći su za 3,8% u odnosu na prethodnu godinu.

Ostali poslovni rashodi Grupe iznose 1,4 milijuna kuna u 2013.g, a u 2012.godini su iznosili 1,3 milijuna kuna. Ostali rashodi obuhvaćaju rashode iz prethodnog razdoblja, naknadu štete, darivanja i donacije i ostale rashode.

Financijski rashodi Grupe iznose 0,5 milijuna kuna, a u 2012.godini su iznosi 0,4 milijuna kuna. Zatezne i ugovorne kamate Matice u iznosu od 272.104 kuna odnose na obračunate kamate po dugoročnom kreditu Zagrebačke banke d.d. u iznosu 179.036 kuna, kamate po ratama financijskog leasinga u iznosu od 57.113 kuna i zatezne kamate u iznosu od 35.955 kuna. Zatezne i ugovorene kamate Povezanog društva iznose 25.828 kuna i odnose se na ugovorene kamate po ratama financijskog leasinga.

Konsolidirani gubitak prije oporezivanja Grupe iskazana je kao razlika između ukupnih konsolidiranih prihoda i rashoda i iznosi 574.708 kuna u 2013.godini.

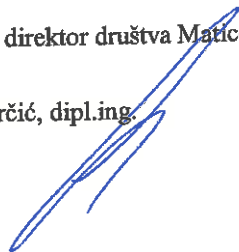
Prema Zakonu o porezu na dobit oporezuje se dobit svakog pojedinačnog subjekta konsolidacije. Polazna veličina je razlika između prihoda i rashoda, odnosno računovodstvene dobiti utvrđene prema Zakonu o računovodstvu i Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja koja se korigira, odnosno uvećava ili umanjuje prema poreznim propisima.

Prema Prijavi poreza na dobit za 2013.godinu Matica u tekućoj godini iskazuje poreznu dobit u iznosu od 421.611 kuna, obvezu poreza na dobit u iznosu od 84.322 kuna i dobit financijske godine u iznosu od 45.984 kuna.

Povezano društvo iskazalo je porezni gubitak u iznosu od 655.361 kuna te nije imalo obvezu obračuna poreza na dobit.

Uprava – direktor društva Matice

Dean Starčić, dipl.ing.



U prilogu:

1. Temeljni konsolidirani financijski izvještaj za 2013.godinu
 - Konsolidirana bilanca
 - Konsolidirani račun dobiti i gubitka
 - Konsolidirani izvještaj o novčanom tijeku
 - Konsolidirani izvještaj o promjenama kapitala
 - Bilješke uz konsolidirane financijske izvještaje za 2013.godinu

VODOVOD PULA d.o.o.
za javnu vodoopskrbu
Pula, Radićeva 9





VODOVOD PULA d.o.o.

za javnu vodoopskrbu

52100 Pula, Radićeva 9

GRUPA VODOVOD PULA

**Revidirani godišnji konsolidirani financijski izvještaji
za godinu koja je završila 31. prosinca 2013.**

VODOVOD PULA d.o.o.

Primljeno:

19. 05. 2014

Ur. Br. 3009/14

ŠPP 002969 sektor 300



VODOVOD PULA d.o.o.

za javnu vodoopskrbu

52100 Pula, Radićeva 9

SADRŽAJ

Odgovornost za konsolidirane financijske izvještaje	1
Izvješće neovisnog revizora	2 - 3
Konsolidirana bilanca	4 - 5
Konsolidirani račun dobiti i gubitka	6
Konsolidirani izvještaj o promjenama kapitala	7
Konsolidirani izvještaj o novčanom tijeku	8
Bilješke uz konsolidirane financijske izvještaje	9 - 22



VODOVOD PULA d.o.o.

za javnu vodoopskrbu

52100 Pula, Radićeva 9

ODGOVORNOST ZA KONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Uprava Matice dužna je osigurati da konsolidirani godišnji financijski izvještaji za 2013. godinu budu sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja, tako da pružaju istinit i objektivan prikaz financijskog stanja, rezultata poslovanja, promjena kapitala i novčanih tijekova Grupe za to razdoblje.

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

Pri izradi konsolidiranih financijskih izvještaja Uprava Matice je odgovorna:

- za odabir i potom dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika;
- za davanje razumnih i razboritih prosudbi i procjena;
- za primjenu važećih standarda financijskog izvještavanja i za objavu i objašnjenje u konsolidiranim financijskim izvještajima svakog odstupanja koje je od materijalnog značaja; te
- izradu konsolidiranih financijskih izvještaja uz pretpostavku o neograničenosti vremena poslovanja, osim ako je pretpostavka neprimjerena.

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

Potpisano u ime Grupe:

Dean Starčić, direktor Društva Matice

Vodovod Pula d.o.o.
Radićeva 9
52100 Pula

VODOVOD PULA d.o.o.
za javnu vodoopskrbu
52100 PULA, Radićeva 9
HRVATSKA

Pula, 12. svibnja 2014. godine

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA ULAGAČIMA GRUPE VODOVOD PULA

Izješće o financijskim izvješćajima

Obavili smo reviziju priloženih konsolidiranih financijskih izvješćaja Grupe Vodovod Pula, koja uključuju Bilancu na dan 31. prosinca 2012. godine, Račun dobiti i gubitka, Izvješćaj o promjenama kapitala i Izvješćaj o novčanom tijeku za tada završenu godinu te sažetak značajnih računovodstvenih politika i ostalih objašnjenja (koji su priloženi na stranicama od 4 do 22).

Odgovornost Uprave za konsolidirane financijske izvješćaje

Uprava Društva odgovorna je za sastavljanje i istinit i objektivan prikaz priloženih konsolidiranih financijskih izvješćaja u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvješćavanja. Ta odgovornost uključuje: oblikovanje, uvođenje i održavanje internih kontrola relevantnih za sastavljanje i fer prezentaciju konsolidiranih financijskih izvješćaja bez materijalno značajnih pogrešnih prikazivanja uslijed pogrešaka ili prijevara; izbor i primjenu prikladnih računovodstvenih politika i procjenjivanja koja su razumna u postojećim okolnostima.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost izraziti mišljenje o priloženim konsolidiranim financijskim izvješćajima na osnovi obavljene revizije. Reviziju smo obavili sukladno Međunarodnim revizijskim standardima. Ti standardi zahtijevaju da postupamo u skladu sa zahtjevima etike i reviziju planiramo i obavimo kako bismo stekli razumno uvjerenje o tome jesu li konsolidirani financijski izvješćaji bez značajnih pogrešnih prikazivanja.

Revizija uključuje obavljanje postupaka radi pribavljanja dokaza o iznosima i objavama u financijskim izvješćajima. Izbor odabranih postupaka ovisi o revizorovoj prosudbi, uključujući procjenu rizika značajnih pogrešnih iskaza u konsolidiranim financijskim izvješćajima uslijed prijevara ili pogrešaka. Pri tom procjenjivanju rizika, revizor razmatra interne kontrole, koje su važne Grupi za sastavljanje i fer prezentiranje konsolidiranih financijskih izvješćaja, kako bi obavio revizijske postupke prikladne u postojećim okolnostima, ali ne i u svrhu izražavanja mišljenja o uspješnosti internih kontrola Grupe. Revizija također obuhvaća procjenu prikladnosti primijenjenih računovodstvenih politika i razboritost računovodstvenih procjena Uprave Matice, kao i ocjenu cjelokupnog prikaza financijskih izvješćaja.

Mišljenje

Prema našem mišljenju, financijski izvješćaji prikazuju istinito i objektivno financijski položaj Grupe na dan 31. prosinca 2013. godine, rezultate njegovog poslovanja i novčane tokove za tada završenu godinu, sukladno Zakonu o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvješćavanja.

Odjeljak za isticanje pitanja u vezi nekretnina koje se nalaze na pomorskom dobru

Bez izražavanja rezerve na naše mišljenje, usmjeravamo pozornost na problematiku vezanu uz Zakon o pomorskom dobru i morskim lukama. Sukladno odredbama navedenog Zakona, nad nekretninama koje su sada uknjižene kao vlasništvo Luke Pula d.o.o. Pula, postoji zabilježba da je pokrenut upravni postupak o utvrđivanju kopnene granice od strane Povjerenstva koji djeluje u okviru Ministarstva mora, turizma, prometa i razvitka. Napominjemo da se nekretnine koje su bile procijenjene u društveni kapital u postupku pretvorbe, a danas čine temeljni kapital društva Luke Pula d.o.o. Pula, nalaze unutar lučkog područja, te po sadašnjim odredbama Zakona ujedno predstavljaju i pomorsko dobro.

Izvjeshće o drugim zakonskim zahtjevima

Mišljenje o sukladnosti s propisima koji uređuju poslovanje Društva

Prema našem mišljenju, priloženi financijski izvještaji u skladu su s onim propisima koji uređuju poslovanje Društva za koje je, prema točki 6.a Međunarodnog revizijskog standarda 250 "Revizorovo razmatranje sukladnosti sa zakonima i regulativama", opće prihvaćeno da imaju izravni učinak na određivanje značajnih iznosa i objava u financijskim izvještajima i ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da vjerujemo kako priloženi financijski izvještaji nisu sukladni ostalim propisima koji uređuju poslovanje Društva.

Revidas, revizija i konzalting d.o.o.
Vukovarska 47
52100 PULA

Pula, 12. svibnja 2014.

U ime i za Revidas d.o.o.:

Sonja Košara
Prokurist



Jasna Duić-Bilić
Ovlašteni revizor

GRUPA VODOVOD, PULA

**KONSOLIDIRANA BILANCA
NA DAN 31. PROSINCA 2013.**

(u kunama)	Bilješka	2013.	2012.
AKTIVA			
Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, software i ostala prava		1.002.186	1.322.112
Ostala nematerijalna imovina		201.456	250.011
Nematerijalna imovina u pripremi		65.025	161.225
Nematerijalna imovina	1.1.	1.268.667	1.733.348
Zemljište		74.847.720	74.369.305
Građevinski objekti		207.022.308	185.640.759
Postrojenja, oprema i ostalo		21.495.512	21.925.200
Materijalna imovina u pripremi		12.518.354	19.879.881
Predujmovi za materijalnu imovinu		24.081	49.081
Materijalna imovina	1.1.	315.907.975	301.864.226
Sudjelujući interesi (udjeli)		2.426.790	2.426.790
Dani depoziti i zajmovi		19.906	59.580
Dugotrajna financijska imovina	1.2.	2.446.696	2.486.370
Ostala potraživanja	1.3.	332.781	369.081
DUGOTRAJNA IMOVINA		319.956.119	306.453.025
Sirovine i materijal		7.213.181	8.203.904
Zalihe	2.1.	7.213.181	8.203.904
Potraživanja od kupaca	2.2.1.	21.706.777	24.799.995
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	2.2.2.	1.264	6.749
Potraživanja od države i drugih institucija	2.2.2.	597.526	4.326.634
Ostala potraživanja	2.2.2.	42.385	349.219
Potraživanja		22.347.952	24.482.597
Dani zajmovi, depoziti i slično	2.3.	6.700.000	6.800.000
Kratkotrajna financijska imovina		6.700.000	6.800.000
Novac na računu i blagajni	2.4.	2.082.943	2.124.018
KRATKOTRAJNA IMOVINA		38.344.076	46.610.519
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi		70.782	76.749
UKUPNO AKTIVA		358.370.977	353.140.293

GRUPA VODOVOD, PULA

**KONSOLIDIRANA BILANCA - nastavak
NA DAN 31. PROSINCA 2013.**

(u kunama)	Bilješka	2013.	2012.
PASIVA			
Temeljni (upisani) kapital	3.1.	143.800.000	143.800.000
Ostale rezerve		104.287	104.287
Revalorizacijske rezerve	3.1.1.	26.910.999	26.910.999
Konsolidirani preneseni gubitak (Konsolidiranigubitak)/dobit poslovne godine		(12.842.383)	(12.942.295)
Manjinski interes	3.2.	23.125.124	23.435.471
KAPITAL I REZERVE		180.749.344	181.408.374
REZERVIRANJA		656.587	30.000
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	3.3.1.	12.561.136	14.035.845
Ostale dugoročne obveze	3.3.1.	250.033	321.192
DUGOROČNE OBVEZE		12.811.169	14.357.037
Kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	3.4.1.	1.355.291	916.394
Obveze za predujmove	3.4.1.	1.252.709	1.196.590
Obveze prema dobavljačima	3.4.1.	6.940.267	11.718.812
Obveze prema zaposlenima	3.4.2.	1.434.821	1.750.198
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	3.4.2.	944.129	1.406.632
Ostale kratkoročne obveze	3.4.3.	18.177.706	21.473.986
KRATKOROČNE OBVEZE		30.104.923	38.462.612
Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	4.	134.048.954	118.882.271
UKUPNO PASIVA		358.370.977	353.140.294
Pripisano imateljima kapitala matice		157.624.220	157.972.903
Pripisano manjinskom interesu		23.125.124	23.435.471

Potpisano od strane Uprave Matice:

Dean Starčić, direktor

Pula, 12. svibnja 2014. godine

VODOVOD PULA d.o.o.
za javnu vodoopskrbu
32100 PULA, Radičeva 9
HRVATSKA

GRUPA VODOVOD, PULA

**KONSOLIDIRANI RAČUN DOBITI I GUBITKA
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2013.**

(u kunama)	Bilješka	2013.	2012.
Prihodi od prodaje	1.1.	60.112.952	60.428.898
Ostali poslovni prihodi	1.2.	14.982.126	15.133.379
Poslovni prihodi		75.095.078	75.562.277
Troškovi sirovina i materijala	3.1.1.	17.972.209	18.069.483
Ostali vanjski troškovi	3.1.2.	6.299.986	6.776.011
Materijalni troškovi		24.272.195	24.845.494
<i>Troškovi osoblja</i>	3.2.	<i>23.973.460</i>	<i>28.780.675</i>
<i>Amortizacija</i>		<i>16.770.942</i>	<i>15.912.203</i>
<i>Ostali troškovi</i>	3.1.3.	<i>5.051.072</i>	<i>4.736.188</i>
<i>Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine</i>		<i>3.961.890</i>	<i>214.464</i>
<i>Rezerviranja</i>		<i>626.587</i>	<i>30.000</i>
Ostali poslovni rashodi	3.3.	1.400.172	1.281.067
Poslovni rashodi		76.056.318	75.800.091
Financijski prihodi	2.	859.945	869.431
Financijski rashodi	4.	473.413	428.454
UKUPNI PRIHODI		75.955.023	76.431.708
UKUPNI RASHODI		76.529.731	76.228.545
(KONSOLIDIRANI GUBITAK)/DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	5.	(574.708)	203.163
Porez na dobit	6.	(84.322)	(33.409)
(KONSOLIDIRANI GUBITAK)/DOBIT RAZDOBLJA		(659.030)	169.754
(Gubitak)/Dobit pripisana imateljima kapitala		(348.683)	99.912
(Gubitak)/Dobit pripisana manjinskom interesu		(310.347)	69.842

Potpisano od strane Uprave Matice:

Dean Starčić, direktor

Pula, 12. svibnja 2014. godine

VODOVOD PULA d.o.o.
za javnu vodoopskrbu
52100 PULA, Radičeva 9
HRVATSKA

GRUPA VODOVOD, PULA

KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
OD 01.01.2010. DO 31.12.2013. GODINE

(u kunama)	Upisani kapital	Ostale rezerve	Revaloriz. rezerve.	Preneseni gubitak	Dobit/(Gub.) tekuće godine	Manjinski interes	Ukupno
31. prosinca 2011.	143.800.000	104.287	26.910.999	(13.079.334)	137.039	23.365.629	181.238.620
Prijenos dobiti po Odluci Skupštine	-	-	-	137.039	(137.039)	-	-
Dobit za 2012. godinu	-	-	-	-	99.912	-	99.912
Povećanje manjinskog interesa	-	-	-	-	-	69.842	69.842
31. prosinca 2012.	143.800.000	104.287	26.910.999	(12.942.295)	99.912	23.435.471	181.408.374
Prijenos dobiti po Odluci Skupštine	-	-	-	99.912	(99.912)	-	-
Gubitak 2013. godine	-	-	-	-	(348.683)	-	(348.683)
Simanje manjinskog interesa	-	-	-	-	-	(310.347)	(310.347)
31. prosinca 2013.	143.800.000	104.287	26.910.999	(12.842.383)	(348.683)	23.125.124	180.749.344

GRUPA VODOVOD, PULA

KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - indirektna metoda
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2013.

(u kunama)	2013.	2012.
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
(Gubitak)/Dobit prije oporezivanja	(574.708)	203.163
Amortizacija	16.770.942	15.912.203
Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	7.134.645	-
Smanjenje zaliha	990.723	-
Ostalo povećanje novčanog tijeka	15.978.367	31.083.235
Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	40.299.969	47.198.601
Smanjenje kratkoročnih obveza	(7.728.214)	(8.038.330)
Smanjenje dugoročnih obveza	(562.371)	(139.017)
Povećanje kratkoročnih potraživanja	-	(918.035)
Povećanje zaliha	-	(302.578)
Ostala smanjenja novčanog tijeka	-	(754.843)
Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	(8.290.585)	(10.152.803)
NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	32.009.384	37.045.798
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	237.545	410.645
Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	237.545	410.645
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	(30.675.032)	(36.619.294)
Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	(30.675.032)	(36.619.294)
NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	(30.437.487)	(36.208.649)
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI		
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita	(983.497)	(1.041.455)
Novčani izdaci za financijski i operativni najam	(629.475)	(228.377)
Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	(1.612.972)	(1.269.832)
NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	(1.612.972)	(1.269.832)
UKUPNO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA	(41.075)	(432.683)
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	2.124.018	2.556.701
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	-	-
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	(41.075)	(432.683)
Novac i novačni ekvivalenti na kraju razdoblja	2.082.943	2.124.018

VODOVOD PULA d.o.o.

za javnu vodoopskrbu

Pula, Radićeva 9

MB 3203433

OIB 19798348108

Pula, 12.05.2014.

BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2013.GODINU

OPĆE INFORMACIJE

Grupu VODOVOD PULA (u daljnjem tekstu: Grupa) čine matično društvo Vodovod Pula d.o.o. te njemu povezano društvo Luka Pula d.o.o. Pula.

Društvo Vodovod Pula d.o.o. (u daljnjem tekstu: Matica) drži 55,98% udjela u društvu Luka Pula d.o.o. (u daljnjem tekstu: Povezano društvo).

Matica i Povezano društvo izdaju odvojene financijske izvještaje, u kojima su objavljeni detaljni podaci i pojašnjenja pozicija iz financijskih izvještaja tih društva.

Opći podaci o subjektima konsolidacije

Matica

VODOVOD PULA d.o.o. upisan je temeljem rješenja u Registar Trgovačkog suda u Rijeci broj Tt-95/366-3 od 24.11.1995. godine pod matičnim brojem subjekta 040004738 Glavne knjige sudskog registra, nakon usklađenja općih akata sa Zakonom o trgovačkim društvima.

Dana 21.01.2014.godine u sudskom registru upisuje se promjena naziva tvrtke u Vodovod Pula d.o.o. za javnu vodoopskrbu, promjena predmeta poslovanja - djelatnosti i promjena odredbi Društvenog ugovora.

Temeljni kapital Društva upisan je u iznosu od 143.800.000 kuna.

Društvo je u većinskom vlasništvu Grada Pule (72%), te Grada Vodnjana, Općine Barban, Marčana, Medulin, Ližnjan i Svetvinčenat (28%).

Društvo ima ulog u povezanom društvu Luka Pula d.o.o. Pula u visini od 55,98%

Sjedište Društva je u Puli, Radićeva 9.

Matični broj Društva: 03203433

OIB Društva: 19798348108

Brojčana oznaka djelatnosti (NKD): 36000

Djelatnost Društva je javna vodoopskrba, ispitivanje zdravstvene ispravnosti vode za piće za vlastite potrebe, izvođenje priključaka, umjeravanje vodomjera i proizvodnja električne energije za vlastite potrebe.

Prosječan broj zaposlenih u Društvu tijekom razdoblja je 161 radnika.

Povezano društvo

Luka Pula d.o.o. upisana je u sudski registar Trgovačkog suda u Pazinu pod matičnim brojem subjekta 040018702.

Temeljni kapital upisan je u iznosu od 53.903.600 kuna i podjeljen je na četiri poslovna udjela a udjeličari su:

Naziv društva	Vlasništvo (%)
1. Vodovod Pula d.o.o.	55,98%
2. Grad Pula	22,17%
3. Pula Herculanea d.o.o.	21,51%
4. Pulapromet d.o.o.	0,34%

Sjedište Društva je u Puli, Svetog Polikarpa 8.

Matični broj Društva: 03203212

OIB Društva: 92378435625

Brojčana oznaka djelatnosti (NKD): 5224

Osnovne djelatnosti Društva jesu prekrcaj tereta i skladištenje robe, usluge u pomorskom prometu, iznajmljivanje vlastitih nekretnina, pomorski i obalni prijevoz te ostale usluge u pomorskom prijevozu.

Prosječan broj zaposlenih u Društvu tijekom razdoblja je 23 radnika.

I. SAŽETAK OSNOVNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Sažetak najvažnijih računovodstvenih politika koje su dosljedno primjenjivane prilikom sastavljanja financijskih izvještaja Grupe za 2013. godinu izložen je u nastavku.

1.1. Osnova za izradu konsolidiranih financijskih izvještaja

Grupa vodi računovodstvene evidencije u skladu s hrvatskim zakonskim propisima i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja, a prezentirane u hrvatskim kunama (kn).

Osnovne računovodstvene politike Grupe primjenjene kod sastavljanja financijskih izvještaja za 2013. godinu konzistentne su u odnosu na one koje su primjenjene kod usporedne 2012. godine.

Financijski izvještaji Grupe pripremljeni su na osnovi konvencije povjesnog troška (trošak nabave).

1.2. Principi i metode konsolidacije

Konsolidirani financijski izvještaji Grupe uključuju financijske izvještaje društva Vodovod Pula d.o.o. i njegovog ovisnog društva Luka Pula d.o.o.

Sva stanja, poslovne promjene, prihodi i rashodi unutar Grupe u potpunosti su eliminirani konsolidacijom.

1.3. Dugotrajna nematerijalna imovina

Nematerijalnu imovinu čine ulaganja u projektnu dokumentaciju, software i ostala prava a iskazuje se po trošku nabave i amortizira se linearnom metodom uz vijek uporabe od 3 do 10 godina.

1.4. Dugotrajna materijalna imovina

Dugotrajnu materijalnu imovinu čine nekretnine, postrojenja i oprema koju Grupa:

- posjeduje i koristi se njome u proizvodnji i isporuci vode te usluga,
- koristi za održavanje i popravak sredstava te za administrativno praćenje djelatnosti Grupe,
- nabavlja i izrađuje s namjerom da se dugotrajno upotrebljava.

Ulaganja u dugotrajnu materijalnu imovinu tijekom godine evidentiraju se po nabavnoj vrijednosti uvećana za sve troškove nastale do njezinog stavljanja u uporabu.

Stvari i oprema evidentiraju se kao dugotrajna imovina, ako im je vijek trajanja duži od jedne godine, a pojedinačna nabavna cijena veća od 3.500 kuna.

Za imovinu izgrađenu u vlastitoj režiji vrijednost se utvrđuje samo za vrijednost utrošenog materijala, dok se za troškove montaže i ostale troškove vezane na izgradnji terete troškovi poslovanja.

Primljena ili izgrađena imovina od drugih pravnih ili fizičkih osoba povećavaju imovinu Matice na osnovi Zapisnika. Nakon početnog priznavanja dugotrajna imovina se iskazuje po trošku nabave umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i trajna umanjenja vrijednosti.

Naknadni izdaci uključuju se u knjigovodstvenu vrijednost imovine ili se priznaju kao zasebna imovina samo ako će Grupa imati buduće ekonomske koristi od imovine te ako se trošak može pouzdano izmjeriti. Svi ostali naknadni izdaci priznaju se u računu dobiti i gubitka u razdoblju u kojem su nastali.

U slučaju da se knjigovodstvena vrijednost znatno razlikuje od fer vrijednosti, na dan bilance se provodi revalorizacija. Efekti povećanja knjigovodstvene vrijednosti materijalne imovine zbog revalorizacije odobravaju se glavnici kao revalorizacijska rezerva.

Amortizacija dugotrajne materijalne imovine obračunava se od početka njezinog korištenja primjenom linearne metode u procijenjenom vijeku upotrebe svakog pojedinog sredstva.

Očekivani je korisni vijek trajanja prema oblicima imovine slijedeći:

Cjevovodi	29 godina
Građevinski objekti	10 - 100 godina
Oprema	2 - 20 godina

Zemljišta i druga imovina koja ima neograničeni vijek upotrebe te imovina u pripremi ne amortizira se.

Dobici ili gubici od prestanka priznavanja dugotrajne materijalne imovine (prodaje, rashodovanja i sl.) utvrđuju se kao razlika ostvarene prodajne cijene i knjigovodstvene vrijednosti i uključuje u stavku Izvanredni-ostali prihodi odnosno Izvanredni-ostali rashodi u računu dobiti i gubitka.

1.5. Dugotrajna financijska imovina

Dugotrajna financijska imovina predstavlja ulaganje novca, stvari i ustupa prava s ciljem stjecanja prihoda čije se vraćanje očekuje u razdoblju dužem od jedne godine.

Dugotrajna financijska imovina - ulaganje u vrijednosne papire i udjeli u društvima evidentiraju se po nabavnoj vrijednosti.

1.6. Zalihe

Zalihe obuhvaćaju zalihe sirovina i materijala, rezervnih djelova, sitnog inventara, ambalaže i auto guma. U poslovnim knjigama iskazuju se po trošku nabave ili neto utrživoj vrijednosti ovisno koja je niža. Obračun troškova zaliha obavlja se primjenom metode prosječnih ponderiranih cijena.

Zalihe sitnog inventara i auto guma otpisuju se u cijelosti prilikom stavljanja u uporabu.

1.7. Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca uključuju sva potraživanja od prodaje proizvoda i usluga. Potraživanja se početno mjere po fer vrijednosti. Na svaki datum bilance procjenjuje se postoji li objektivni dokaz o nemogućnosti naplate pojedinih potraživanja. Za potraživanja čija je naplata sumljiva ili sporna provodi se usklađenje vrijednosti Odluku o usklađivanju vrijednosti potraživanja donosi Uprava Grupe.

Potraživanja od kupaca, za koja postoje saznanja o nemogućnosti naplate, sukladno odluci Uprave Grupe definitivno se otpisuju.

1.8. Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti uključuju kratkoročne depozite kod banaka s ugovorenim dospijećem do tri mjeseca i sredstva na računima banaka. Stanje novaca na računima kod banaka iskazuje se u nominalnoj vrijednosti izraženoj u hrvatskoj valutnoj jedinici.

Devizna sredstva na računima preračunavaju se na srednji tečaj HNB na dan bilance.

1.9. Kapital

Upisani kapital iskazuje se u svoti koja je upisana u sudski registar prilikom osnivanja, odnosno promjene upisa vrijednosti kapitala u trgovački registar.

1.10. Rezerviranja

Rezerviranja se priznaju ako Grupa ima sadašnju zakonsku ili izvedenu obvezu kao posljedicu prošlog događaja, ako je vjerojatno da će biti potreban odljev resursa radi podmirivanja obveza te ako se iznos može pouzdano procijeniti.

1.11. Obveze po kreditima

Obveze po kreditima prvobitno se iskazuju fer vrijednosti primljenog novca. U budućim razdobljima iskazuju se po amortiziranom trošku.

1.12. Odgođeno plaćanje troškova i prihodi budućeg razdoblja

Odgođeni prihodi budućeg razdoblja odnose se na primljena sredstva Hrvatskih voda, lokalne samouprave i drugih a sve temeljem Ugovora o sufinanciranju i Ugovora o financiranju a namjenjena su ulaganju u vodoopskrbu.

Odgođeni prihod priznat će se kao prihod u visini amortizacije obračunate na dugotrajnu imovinu nabavljenu iz tih sredstava.

1.13. Priznavanje prihoda

Poslovni prihodi se iskazuju po fakturiranoj vrijednosti, po isporuci dobara i izvršenju usluga, odnosno po prijenosu svih značajnijih rizika i koristi.

Potpore koje se odnose na materijalnu imovinu koja se amortizira priznaju se kao prihod u razdobljima i u omjerima u kojima se tereti amortizacija tih sredstava.

1.14. Priznavanje rashoda

Rashodi se priznaju u računu dobiti i gubitka kada se mogu pouzdano izmjeriti. Priznavanje prihoda pojavljuje se istodobno s priznavanjem povećanja obveze ili smanjenja imovine.

Rashodi se priznaju u računu dobiti i gubitka na temelju izravne povezanosti između nastalih troškova i određene stavke prihoda, odnosno sučeljavanja rashoda s приходima.

Svi rashodi koji se odnose na obračunsko razdoblje bez obzira na to kada će biti plaćeni knjiže se na teret računa rashoda, odnosno troškova razdoblja na koje se odnose.

1.15 Troškovi posudbe

Troškovi posudbe priznaju se kao rashodi razdoblja u kojem su nastali, osim troškova posudbe koji se mogu izravno pripisati stjecanju ili izgradnji materijalne imovine.

1.16. Financijski prihodi i rashodi

Financijski prihodi obuhvaćaju obračunate kamate na dane kredite i depozite i dobitke od tečajnih razlika.

Financijski rashodi obuhvaćaju obračunatu kamatu na kredite i zajmove, gubitke od tečajnih razlika i otuđenja financijske imovine.

1.17. Porez na dobit

Porez na dobit obračunava se prema propisima Republike Hrvatske na osnovicu koju čini dobit kao razlika između prihoda i rashoda, uvećana, odnosno umanjena prema odredbama Zakona o porezu na dobit.

II BILJEŠKE UZ BILANCU

1. DUGOTRAJNA IMOVINA

1.1. NEMATERIJALNA I MATERIJALNA IMOVINA

Struktura i promjene na pozicijama dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine Grupe date su u tabličnom prikazu po nabavnoj te sadašnjoj vrijednosti.

Realno smanjenje nematerijalne imovine u 2013.godini iznosi 464.681 kuna.

Realno povećanje materijalne imovine u 2013.godini iznosi 14.068.749 kuna.

NEMATERIJALNA IMOVINA

(u kunama)	Računarski softvare	Projektna dokum. i druga prava	Nematerijalna imovina u pripremi	Ukupno ulaganja
Nabavna vrijednost				
Na dan 31.12.2012.	8.320.111	1.493.013	161.225	9.974.349
Direktno povećanje	12.927		61.177	74.104
Prijenos iz ulag.u pripremi	157.377		- 157.377	-
Prijenos iz ulag.u pripr.(025)	36.785			36.785
Rashod, prodaja	- 81.327			- 81.327
Na dan 31.12.2013.	8.445.873	1.493.013	65.025	10.003.911
Ispravak vrijednosti				
Na dan 31.12.2012.	6.997.999	1.243.002		8.241.001
Amortizacija	527.015	48.555		575.570
Rashod, prodaja	81.327			81.327
Na dan 31.12.2013.	7.443.687	1.291.557		8.735.244
Sadašnja vrijednost				
Na dan 31.12.2012.	1.322.112	250.011	161.225	1.733.348
Na dan 31.12.2013.	1.002.186	201.456	65.025	1.268.667

MATERIJALNA IMOVINA

(u kunama)	Zemljišta	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema i ostalo	Materijalna imovina u pripremi	Ukupno
Nabavna vrijednost					
Na dan 31.12.2012.	74.369.305	622.357.077	67.836.412	19.879.881	784.442.675
Direktno povećanje -Grad Pula		6.780.687		24.171.107	30.951.794
Prijenos iz ulaganja u pripremi		25.650.892	5.573.883	- 31.224.775	-
Direktno povećanje	478.415	270.250	11.236		759.901
Prijenos na nematerijalnu imovinu				- 36.785	- 36.785
Otpis ulaganja				- 121.995	- 121.995
Investicijski materijal				- 149.079	- 149.079
Ispravak ulaganja			6.343		6.343
Rashod, prodaja		- 892.734	- 1.183.861		- 2.076.595
Na dan 31.12.2013.	74.847.720	654.166.172	72.244.013	12.518.354	813.776.259

(u kunama)	Zemljišta	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema i ostalo	Materijalna imovina u pripremi	Ukupno
Ispravak vrijednosti					
Na dan 31.12.2012.	-	436.716.318	45.911.212	-	482.627.530
Amortizacija		10.205.849	5.987.879	-	16.193.728
Direktno povećanje-Grad Pula		1.085.767			1.085.767
Ispravak ulaganja			6.343		6.343
Rashod, prodaja	-	864.070	- 1.156.933	-	2.021.003
Na dan 31.12.2013.		447.143.864	50.748.501	-	497.892.365
Sadašnja vrijednost					
Na dan 31.12.2012.	74.369.305	185.640.759	21.925.200	19.879.881	301.815.145
Na dan 31.12.2013.	74.847.720	207.022.308	21.495.512	12.518.354	315.883.894

U 2013.godinu u nematerijalnu i materijalnu imovinu Matica je investirala ukupno 24.232.284 kuna, dok je Povezano društvo investiralo ukupno 772.828 kuna.

1.2. FINANCIJSKA IMOVINA

(u kunama)	2013.	2012.
Ulaganja u dionice Uljanik d.d. Pula	2.422.090	2.422.090
Ulaganja u dionice Pevec d.d.	4.700	4.700
Porsche leasing d.o.o. Zagreb	19.906	59.580
Ukupno:	2.446.696	2.486.370

Prema obavjesti Središnje deponitne agencije d.d. Zagreb o stanju na računima vrijednosnih papira Matica na dan 31.12.2013. godine ima u posjedu 12 000 dionica Uljanika d.d. Pula nominalne vrijednosti 1.080.000 kuna, tržišne vrijednosti 480.000 kuna i 47 dionica Pevec d.d. nominalne vrijednosti 4.700 kuna.

Dionice društva Uljanik d.d. stečene su 1995. godine na osnovu Ugovora o zamjeni potraživanja za dionice.

Društvo je tijekom 2012. godine nakon zavšetka stečajnog postupka nad stečajnim dužnikom Pevec d.o.o. u stečaju na ime namirenja svojih potraživanja stekao 47 dionica nominalne vrijednosti od 100 kuna po dionici društva Pevec d.d.

Matica je u 2011. g. zaključilo dva Ugovora o operativnom leasingu sa Porsche leasing d.o.o.a ostatak predujma iznosi 2.348 kuna, dok se iznos od 17.558 kuna odnosi na predujam povezanog društva temeljem Ugovora o operativnom leasingu.

1.3. POTRAŽIVANJA

(u kunama)	2013.	2012.
Potraživanja za prodane stanove	332.781	369.081
Ukupno:	332.781	369.081

Potraživanja su stvorena temeljem prodaje stanova radnicima koji su sukladno Zakonu o prodaji stanova otkupili stanove na kojima su imali stanarsko pravo.

Sukladno odredbama spomenutog Zakona, prodavatelju pripada 35% vrijednosti od prodaje dok 65% vrijednosti od prodaje uplaćuje se u Državni proračun.

2. KRATKOTRAJNA IMOVINA

2.1. ZALIHE

(u kunama)	2013	2012
Sirovine i materijal	6.556.602	7.501.118
Rezervni djelovi i sitni inventar	656.579	702.786
Ukupno:	7.213.181	8.203.904

2.2. POTRAŽIVANJA

2.2.1. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

(u kunama)	2013	2012
Potraživanja od kupaca	28.768.199	39.094.469
Ispravak vrijednosti potraživanja	- 7.061.422	- 14.294.474
Ukupno:	21.706.777	24.799.995

Potraživanje od kupca Matice na dan 31.12.2013. godine iznose 19.582.990 kuna (2012.godine 22.572.708 kuna) dok potraživanja od kupaca povezanog Društva iznose 2.123.787 kuna (2012.godine 2.227.287 kuna).

Temeljem Odluke Uprave Matice u 2013. godini izvršen je otpis potraživanja od kupaca u ukupnom iznosu od 524.566 kuna, i to na teret troškova poslovanja 326.002 kuna, 177.436 kuna na teret naknada za korištenje i zaštitu voda i ostalih naknada, a iznos od 21.128 kuna je isknjižen budući da su to potraživanja koja su vrijednosno usklađena.

Vrijednosno su usklađena potraživanja od domaćinstva za 2012. g. sa valutom dospijeca 31.12.2012. godine u iznosu od 214.755 kuna i to na teret troškova 135.092 kune a na teret naknada 79.663 kune.

Vrijednosno su usklađena utužena potraživanja i potraživanja u predstečajnoj nagodbi u iznosu od 3.826.798 kuna i to na teret troškova poslovanja.

2.2.2. POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIKA, DRŽAVE I DRUGIH INSTITUCIJA I OSTALA POTRAŽIVANJA

(u kunama)	2013.	2012.
Potraživanja za pretporez	254.170	4.226.253
Potraživanje od Zavoda za zdravstveno osiguranje	107.639	90.007
Potraživanja od radnika	1.264	6.749
Ostala kratkoročna potraživanja	278.102	359.593
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja	70.782	76.750
Ukupno:	711.957	4.759.352

2.3. FINANCIJSKA IMOVINA

(u kunama)	2013.	2012.
Kratkoročni depozit - Erste bank d.d.	6.700.000	6.800.000
Ukupno:	6.700.000	6.800.000

Kratkoročni depozit kod Erste banke u vrijednosti od 6.700.000 kuna čine tri ugovora sklopljena dana 30.12.2013. g. I to prvi ugovor na iznos od 1.700.000 kuna, sa istekom oročenja 14.01.2014. g. uz kamatnu stopu od 0,60% godišnje, drugi ugovor na iznos od 1.000.000 kuna, sa istekom oročenja 24.01.2014. g. uz kamatnu stopu od 0,60% i treći ugovor na iznos od 4.000.000,00 kuna, sa istekom oročenja 31.01.2014. g. uz kamatnu stopu od 0,70%.

2.4. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI

(u kunama)	2013.	2012.
Žiro račun	2.046.042	2.120.667
Devizni račun	36.901	3.351
Ukupno:	2.082.943	2.124.018

3. KAPITAL I REZERVE

3.1. UPISANI KAPITAL

Na ovoj poziciji iskazana je vrijednost temeljne glavnice Matice upisane u sudski registaru iznosu od 143.800.000 kuna. Vlasnička struktura kapitala na dan 31.12.2013.godine je slijedeća:

	% udjela
Grad Pula	72,00%
Grad Vodnjan	10,00%
Općina Medulin	7,00%
Općina Ližnjan	4,00%
Općina Marčana	4,00%
Općina Barban	2,00%
Općina Svetvinčenat	1,00%
	100,00%

3.1.1. REVALORIZACIJSKE REZERVE

Revalorizacijske rezerve u iznosu od 26.910.999 kuna odnose se na revalorizaciju zemljišta u 2005.godini u iznosu od 26.904.959 kuna i revalorizaciju imovine iz prethodnih razdoblja u iznosu od 6.040 kuna.

3.2. MANJINSKI INTERES

(u kunama)	2013.	2012.
Povezano društvo Luka Pula d.o.o		
Postotak manjinskog interesa	44.02%	44.02%
Temeljni kapital	23.728.365	23.728.365
Preneseni gubitak	- 292.894	- 362.736
Dobitak (gubitak) tekuće godine	- 310.347	69.842
Ukupno:	23.125.124	23.435.471

3.3. DUGOROČNE OBVEZE

3.3.1. OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA I OSTALE OBVEZE

(u kunama)	2013.	2012.
Zagrebačka banka d.d. Zagreb	11.453.905	12.317.280
Hypo Alpe-Adria-leasing d.o.o.Zagreb	35.228	115.278
Erste&Steiermarkische S-Leasing d.o.o Zagreb	181.820	241.365
Hypo-Leasing Steiermark d.o.o. Zagreb	184.878	271.248
Unicredit Leasing Croatia d.o.o. Zagreb	528.243	778.466
Obveza od prodaje stanova	250.033	321.192
PBZ Leasing d.o.o.	177.062	312.208
Ukupno:	12.811.169	14.357.037

Sa Zagrebačkom bankom d.d. Zagreb 17.08.2006. g. sklopljen je Ugovor o dugoročnom kreditu s valutnom klauzulom, na iznos od 15.000.000 kn, poček od 2 godine, rok otplate 15 godina po isteku počeka i kamatnu stopu Libor 3M + 1,25 p.p. Dugoročni kredit je namjenjen financiranju rekonstrukcije magistralnog cijevovoda na relaciji Rovinj (Valtida) - Pula, I faza dionice Valtida - odvojak Mandriol.

Dugoročna obveza na dan 31.12.2013. godine iznosi 11.453.905 kune (12.392.657 kuna umanjeno za 938.752 kuna s dospijećem u 2014.godini).

Matica je u 2011 .g. zaključila s Jadran jahte d.o.o. dva Ugovora o financijsko leasingu za korištenje dva osobna vozila na rok od 36 mjeseci uz kamatnu stopu od 5,29%. U 2012. g.davatelj leasinga promjenio je naziv tvrtke u Hipo Alpe-Adria-leasing d.o.o. Sa Erste &Steiermarkische S-Leasing d.o.o. Zagreb zaključen je Ugovor o financijskom leasingu za nabavu teretnog vozila na rok od 60 mjeseci uz kamatnu stopu od 4,73%.

Matica je u 2012. godini zaključila s UniCredit Leasing Croatia d.o.o. šest Ugovora o financijskom leasingu na rok od 36 mjeseci uz kamatnu stopu od 5,75%. Sa Hypo-Leasing Steiermark d.o.o. zaključena su dva ugovora na rok od 36 mjeseci i kamatnu stopu od 4,99%.

Dugoročna obveza u iznosu od 250.033 kune odnosi se na obvezu prema Republici Hrvatskoj za dio (65%) vrijednosti prodanih stanova radnicima a sve sukladno Zakonu o prodaji stanova.

Povezano društvo je sa PBZ-Leasing d.o.o. Pula u 2009. godini temeljem Ugovora o financijskom leasingu nabavilo dizalicu na rok od 6 godina, uz kamatnu stopu od 3M eurolibor + 6%.

3.4. KRATKOROČNE OBVEZE

3.4.1. OBVEZE PREMA BANKAMA, DOBAVLJAČIMA I OBVEZE ZA PRIMLJENE PREDUJMOVJE

(u kunama)	2013.	2012.
Zagrebačka banka d.d.	1.355.291	902.632
Obveza - PBZ American	-	13.762
Obveza prema dobavljačima	6.940.267	11.718.812
Primljeni predujmovi	1.252.709	1.196.590
Ukupno:	9.548.267	13.831.796

Obvezu Matice prema Zagrebačkoj banci d.d. čini tekuće dospijeće sedme i osme rate otplate dugoročnog kredita u iznosu od 938.752 kune dok se iznos od 416.539 kuna odnosi na povezano društvo za kratkoročni okvirni kredit.

3.4.2. OBVEZE PREMA ZAPOSLENIMA I OBVEZE ZA POREZE I DOPRINOSE

(u kunama)	2013.	2012.
Obveze za neto plaću	1.240.141	1.260.637
Porezi i doprinosi iz plaće	512.248	942.551
Ostali porezi i doprinosi	431.881	464.081
Obveza prema zaposlenima	194.680	489.561
Ukupno:	2.378.950	3.156.830

3.4.3. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE

(u kunama)	2013.	2012.
Obveza za naknade za korištenje voda i ostale naknade	14.016.628	19.064.205
Obveza za naknadu za razvoj sustava vodoopskrbe	3.656.589	1.986.382
Ostale kratkoročne obveze	504.489	423.399
Ukupno:	18.177.706	21.473.986

Matica od potrošača, putem računa za vodne usluge obračunava i naplaćuje naknade (doprinosi) propisane Zakonom o financiranju vodnog gospodarstva i Odlukama Županije Istarske, Grada Pule, Grada Vodnjan, Općine Fažana i Općine Medulin kao i Ugovorima koja je Matica sklopila sa Pula Herculanea d.o.o., Albanež d.o.o., Grad Vodnjan, Općinom Fažana i Medulin. Obveza za naknade nastaje uplatom računa za vodne usluge Matici, a naplaćena naknada doznačuje se Korisnicima u propisanom, odnosno ugovorenom roku.

4. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA

(u kunama)	2013.	2012.
Obveza za uplate za izgradnju vodovodne mreže	129.564.490	116.838.009
Obveza na naknadu za razvoj sustava vodoopskrbe	4.482.065	1.937.321
Odgođeni prihod od kamata	1.743	1.738
Obračunati troškovi koncesije - Luka Pula d.o.o.	656	2.003
Odgođene obveze za priznate investicije	-	103.200
Ukupno:	134.048.954	118.882.271

Iskazane obveze na dan 31.12.2013.g. Iznose 129.564.490 kuna i predstavljaju odgođene prihode s osnove ulaganja u izgradnju vodovodne mreže i objekte u razdoblju od 1993. do 2013. godine od strane Hrvatskih voda, jedinica lokalne samouprave i drugih pravnih i fizičkih osoba.

Povećanje u odnosu na prethodno razdoblje rezultat je novih ulaganja u 2013. godini u vrijednosti od 19.517.211 kuna i ukidanjem odgođenih prihoda po izvršenom aktiviranju ulaganja i obračunatoj amortizaciji u vrijednosti od 6.790.730 kn. Iskazana obveza na dan 31.12.2013. godine u iznosu od 4.482.065 kuna predstavlja odgođene prihode s osnova ulaganja sredstava naknade za razvoj sustava vodoopskrbe. Povećanje u odnosu na prethodno razdoblje rezultat je novih ulaganja u 2013. godini u iznosu od 2.796.091 kunu, ispravak ulaganja od 44.759 kuna i ukidanja odgođenih prihoda u visini obračunate amortizacije u iznosu od 206.588 kuna za koliko je iskazan i prihod.

III BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

1. POSLOVNI PRIHODI

1.1. PRIHODI OD PRODAJE

(u kunama)	2013.	2012.
Prihodi od isporuke vode	48.597.937	50.601.963
Prihodi od usluga priključka	2.878.927	1.859.499
Prihodi od pružanja usluga	6.072.417	5.464.708
Prihodi od zakupnina	2.563.671	2.502.728
Ukupno:	60.112.952	60.428.898

Prihodi od pružanja usluga obuhvaćaju prihode povezanog Društva za usluge skladištenja, usluge špedicije, iznajmljivanja nekretnina i ostale usluge u pomorskom prometu u iznosu od 4.332.355 kuna i ostale usluge Matice u iznosu od 1.740.062 kn.

1.2. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

(u kunama)	2013.	2012.
Prihodi od potpora za materijalnu imovinu	6.997.318	4.864.300
Naplata otpisanih potraživanja	594.500	591.821
Prihodi od prodaje materijalne imovine	22.215	372.081
Prihodi od otpisa obveza za naknadu - Hrvatske vode (Butoniga)	6.241.021	7.046.734
Ostali poslovni prihodi	1.127.072	2.258.443
Ukupno:	14.982.126	15.133.379

Prihodi od potpora nastaju ukidanjem odgođenih prihoda u visini obračunate amortizacije za kapitalna ulaganja koja se financiranju iz sredstava jedinica lokalne samouprave, pravnih osoba i građana.

Ostali poslovni prihodi odnose se na prihode Povezanog društva za refundacije troškova vode, el.energije i refundacije za ostale troškove u iznosu od 618.328 kuna i prihode iz proteklih razdoblja u iznosu od 292.718 kuna a 216.026 kuna su ostali prihodi Matice.

2. FINANCIJSKI PRIHODI

(u kunama)	2013.	2012.
Prihodi od zateznih i ugovornih kamata	855.645	858.097
Ostali financijski prihodi	4.300	11.334
Ukupno:	859.945	869.431

3. POSLOVNI RASHODI

3.1. MATERIJALNI TROŠKOVI

3.1.1. TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA

(u kunama)	2013.	2012.
Utrošene sirovine i materijal	5.396.099	5.426.063
Troškovi preuzimanja vode iz Gradola	2.261.014	2.134.987
Troškovi preuzimanja vode iz Butonige	4.679.223	4.874.978
Utrošena energija	5.172.021	5.027.428
Utrošeni rezervni djelovi	139.748	158.152
Otpis sitnog inventara	324.104	447.875
Ukupno:	17.972.209	18.069.483

3.1.2. TROŠKOVI USLUGA

(u kunama)	2013.	2012.
Usluge održavanja	2.236.679	2.858.449
Prijevozne, poštanske i telefonske usluge	784.414	752.940
Komunalne usluge	311.178	257.391
Naknada za rad preko studentskog centra	235.580	244.684
Zaštitarske usluge	482.056	790.181
Troškovi prodaje usluga špedicije	806.661	621.643
Ostale usluge	1.443.418	1.250.723
Ukupno:	6.299.986	6.776.011

Ostale usluge obuhvaćaju usluge ispitivanja kakvoće vode, intelektualne usluge, usluge reklame i propagande i ostale usluge.

3.1.3. OSTALI TROŠKOVI

(u kunama)	2013.	2012.
Naknada za platni promet	328.258	315.227
Premije osiguranja	425.441	408.732
Naknada za koncesiju	892.802	545.360
Naknada troškova radnicima	926.895	809.162
Materijalna prava radnika	1.224.327	1.304.472
Ostali troškovi	1.253.349	1.353.235
Ukupno:	5.051.072	4.736.188

Ostali troškovi obuhvaćaju naknade nadzornom odboru, komunalnu naknadu, troškove reprezentacije te ostale troškove.

3.2. TROŠKOVI OSOBLJA

(u kunama)	2013.	2012.
Neto plaća	14.675.895	17.014.319
Porezi i doprinosi iz i na plaću	9.297.565	11.766.356
Ukupno:	23.973.460	28.780.675

Troškovi osoblja Matice iznose 20.707.964 kune (2012.g. 25.636.092 kune) i u odnosu na prethodnu godinu manji su za 19,22% zbog odlaska u mirovinu 16 radnika kojima je isplaćena otpremnina u ukupnom iznosu od 2.364.651 kn i neisplate regresa za godišnji odmor.

Troškovi osoblja Povezanog društva iznose 3.265.496 kuna (2012. g. 3.144.583 kuna) i veći su za 3,85% u odnosu na prethodnu godinu.

3.3. OSTALI POSLOVNI RASHODI

(u kunama)	2013.	2012.
Rashod materijala	602.370	121.171
Otpis potraživanja	338.738	340.730
Ostali rashodi	459.064	819.166
Ukupno:	1.400.172	1.281.067

Ostali rashodi obuhvaćaju rashode iz prethodnog razdoblja, naknadu štete, darivanja i donacije i ostale rashode.

4. FINACIJSKI RASHODI

(u kunama)	2013.	2012.
Zatezne i ugovorne kamate	297.932	389.017
Ostali financijski rashodi	175.481	39.437
Ukupno:	473.413	428.454

Zatezne i ugovorne kamate Matice u iznosu od 272.104 kune odnose se na obračunate kamate po dugoročnom kreditu Zagrebačke banke d.d. u iznosu od 179.036 kuna, kamate po ratama financijskog leasinga u iznosu od 57.113 kuna i zatezne kamate u iznosu od 35.955 kuna.

Zatezne i ugovorne kamate Povezanog društva iznose 25.828 kuna i odnose se na ugovorene kamate po ratama financijskog leasinga.

5. KONSOLIDIRANI GUBITAK

Konsolidirani gubitak prije oporezivanja iskazan je kao razlika između ukupnih konsolidiranih prihoda i rashoda i iznosi 574.708 kuna.

5. POREZ NA DOBIT

Prema Zakonu o porezu na dobit oporezuje se dobit svakog pojedinačnog subjekta konsolidacije. Polazna veličina je razlika između prihoda i rashoda, odnosno računovodstvena dobit utvrđena prema Zakonu o računovodstvu i Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja koja se korigira; odnosno uvećava ili umanjuje prema poreznim propisima.

Prema Prijavi poreza na dobit za 2013. godinu Matica je u tekućoj godini iskazala poreznu dobit u iznosu od 421.611 kuna obvezu poreza na dobit u iznosu od 84.322 kune i dobit financijske godine u iznosu od 45.984 kune.

Povezano društvo iskazalo je porezni gubitak u iznosu od 655.361 kunu, te nije imalo obvezu obračuna poreza na dobit.

VODOVOD PULA d.o.o.
za javnu vodoopskrbu
52100 PULA, Radićeva 9
HRVATSKA

Uprava-direktor

Dean Starčić, dipl.ing.

