

**VODOVOD PULA d.o.o.za javnu
vodoopskrbu**
Obveznikov OIB: 19798348108
Obveznikov MB: 03203433
Radićeva 9
52100 PULA

POTVRDA O PRIMITKU DOKUMENTACIJE ZA 2014. GODINU

- JAVNA OBJAVA

Zaprimljena dokumentacija pod brojem ID: 5690945

- Bilanca za poduzetnike
- Račun dobiti i gubitka za poduzetnike
- Izvještaj o novčanom toku - indirektna metoda
- Izvještaj o promjenama kapitala - nestandardna dokumentacija
- 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: 29.06.2015.

Datum izdavanja potvrde: 29.06.2015.

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 18.06.2015. godine, donesena je

ODLUKA

o utvrđivanju Konsolidiranih godišnjih, financijskih izvještaja za 2014.godinu

1. Prihvaća se i utvrđuje Konsolidirani godišnji financijski izvještaj za 2014.godinu «Grupe Vodovod Pula» Pula i to:

1.1. Bilanca sa zbrojem aktive i pasive	362.933.240,73 kn
1.2. Računi dobiti i gubitka s podacima	
- Prihodi	71.935.313,29 kn
- Rashod	72.342.769,48 kn
- Gubitak prije oporezivanja	407.456,19 kn
- Porez na dobit	113.054,19 kn
- Gubitak nakon oporezivanja	520.510,38 kn

1.3. Izvještaj o novčanom tijeku.

1.4. Izvještaj o promjenama kapitala.

1.5. Bilješke uz financijske izvještaje za 2014.godinu.

2. Ova odluka stupa na snagu danom donošenja.

Broj: 3099-S-6/2015.
Pula, 18.06.2015.

Predsjedatelj Skupštine
Nikolina Radulović

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



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 18.06.2015. godine, donesena je

ODLUKA

o utvrđivanju Konsolidiranih godišnjih, financijskih izvještaja za 2014.godinu

1. Prihvaća se i utvrđuje Konsolidirani godišnji financijski izvještaj za 2014.godinu «Grupe Vodovod Pula» Pula i to:

1.1. Bilanca sa zbrojem aktive i pasive	362.933.240,73 kn
1.2. Računi dobiti i gubitka s podacima	
- Prihodi	71.935.313,29 kn
- Rashod	72.342.769,48 kn
- Gubitak prije oporezivanja	407.456,19 kn
- Porez na dobit	113.054,19 kn
- Gubitak nakon oporezivanja	520.510,38 kn

1.3. Izvještaj o novčanom tijeku.

1.4. Izvještaj o promjenama kapitala.

1.5. Bilješke uz financijske izvještaje za 2014.godinu.

2. Ova odluka stupa na snagu danom donošenja.

Broj: 3099-S-6/2015.
Pula, 18.06.2015.

Predsjedatelj Skupštine
Nikolina Radulović

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

GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA

za **2014** . godinu

6.420.907.182,02

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: **Radićeva 9**

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

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

Šifra općine/grada: **359**

Šifra županije: **18**

Šifra NKD-a: **3600**

Konsolidirani izvještaj: **DA**

Obveza revizije: **DA**

OIB rev.: **12250599261**

Šifra svrhe predaje: **2**

Oznaka veličine: **2**

Oznaka vlasništva: **11**

Porijeklo kapitala: **100**

(domaći kapital, %)

Broj zaposlenih: **161**

(krajem razdoblja) (u prethodnoj godini)

Broj zaposlenih: **155**

(na temelju sati rada) (u prethodnoj godini)

Broj mjeseci poslovanja: **12**

(u prethodnoj godini)

(strani kapital, %)

158

(u tekućoj godini)

152

(u tekućoj godini)

12

(u tekućoj godini)

Popis dokumentacije

DA

Bilanca i Račun dobiti i gubitka

NI

Dodatni podaci

DA

Bilješke uz financijske izvještaje

DA

Izveštaj o novčanom tijeku

DA

Izveštaj o promjenama kapitala

DA

Revizorsko izvješće

DA

Godišnje izvješće

NI

Odluka o raspodjeli dobiti ili pokriću gubitka

DA

Odluka o utvrđivanju godišnjeg financijskog izvještaja

NI

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)

Telefon: **052529939**

Telefaks: **052211554**

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

Prezime i ime: **Starčić Dean**

(osoba ovlaštena za zastupanje)

Verzija Excel datoteke: 2.0.4.

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

M.P.

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2014.

Obrazac
POD-BIL

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

Naziv pozicije	AOP oznaka	RDP oznaka	Prilagodna metoda (neto)	Tekuća godina (neto)
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002		319.956.119	324.753.478
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003		1.268.667	1.278.285
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		1.002.186	574.347
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		65.025	518.545
6. Ostala nematerijalna imovina	009		201.456	185.393
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010		315.907.975	320.722.368
1. Zemljište	011		74.847.720	74.847.720
2. Građevinski objekti	012		207.022.308	213.484.462
3. Postrojenja i oprema	013		19.398.934	17.808.344
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		2.079.287	1.573.054
5. Biološka imovina	015			0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		24.081	5.081
7. Materijalna imovina u pripremi	017		12.518.354	12.986.416
8. Ostala materijalna imovina	018		17.291	17.291
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020		2.446.696	2.472.392
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021		0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022			0
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		19.906	35.402
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027			10.200
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028			
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029		332.781	280.433
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030			
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031			
3. Ostala potraživanja	032		332.781	280.433
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034		38.344.076	38.115.140
I. ZALIHE (036 do 042)	035		7.213.181	7.481.190
1. Sirovine i materijal	036		7.213.181	7.479.811
2. Proizvodnja u tijeku	037			
3. Gotovi proizvodi	038			
4. Trgovačka roba	039			
5. Predujmovi za zalihe	040			1.379
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041			
7. Biološka imovina	042			
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043		22.347.952	22.577.435
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044		0	0
2. Potraživanja od kupaca	045		21.706.777	22.104.235
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		0	
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047		1.264	1.104
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048		597.526	415.121
6. Ostala potraživanja	049		42.385	56.975
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050		6.700.000	5.490.000
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2014.

Obrazac
POD-BIL

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

Naziv pozicije	POP oznaka	Rbr biljaka	Priloga izneta	Takva izneta
1	2	3	4	5
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052		0	
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		6.700.000	5.490.000
7. Ostala financijska imovina	057			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058		2.082.943	2.566.515
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059		70.782	64.622
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060		358.370.977	362.933.240
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062		180.749.344	180.228.834
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. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071		26.910.999	26.910.999
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072		-12.842.383	-13.191.066
1. Zadržana dobit	073			
2. Preneseni gubitak	074		12.842.383	13.191.066
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075		-348.683	-255.954
1. Dobit poslovne godine	076			0
2. Gubitak poslovne godine	077		348.683	255.954
VII. MANJINSKI INTERES	078		23.125.124	22.860.568
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079		656.587	551.885
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080		626.587	521.885
2. Rezerviranja za porezne obveze	081			
3. Druga rezerviranja	082		30.000	30.000
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083		12.811.169	11.853.204
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085			
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086		12.561.136	11.636.412
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		250.033	216.792
9. Odgođena porezna obveza	092			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093		30.104.923	31.479.438
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095			
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096		1.355.291	969.564
4. Obveze za predujmove	097		1.252.709	896.588
5. Obveze prema dobavljačima	098		6.940.267	7.046.593
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099			
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100			
8. Obveze prema zaposlenicima	101		1.434.821	1.407.384
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102		944.129	909.867

BILANCA
stanje na dan 31.12.2014.

Obrazac
POD-BIL

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

Naziv pozicije	ADP oznaka	Red. bilješke	Prethodna godina (tisuć)	Teška godina (tisuć)
	2	3	4	5
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103			
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104			
12. Ostale kratkoročne obveze	105		18.177.706	20.249.442
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106		134.048.954	138.819.879
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107		358.370.977	362.933.240
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108			
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
A) KAPITAL I REZERVE				
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109		157.624.220	157.368.266
2. Pripisano manjinskom interesu	110		23.125.124	22.860.568

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2014. do 31.12.2014.

Obrazac
POD-RDG

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

Naziv pozicije	AOP oznaka	RDG bilješka	Prethodna godina	Također godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111		75.095.078	71.007.056
1. Prihodi od prodaje	112		60.112.952	59.342.147
2. Ostali poslovni prihodi	113		14.982.126	11.664.909
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114		76.056.318	72.048.447
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku I gotovih proizvoda	115			
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116		24.272.195	24.146.838
a) Troškovi sirovina i materijala	117		17.972.209	17.350.072
b) Troškovi prodane robe	118			
c) Ostali vanjski troškovi	119		6.299.986	6.796.766
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120		23.973.460	23.614.811
a) Neto plaće i nadnice	121		14.675.895	14.197.757
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122		6.134.400	6.045.948
c) Doprinosi na plaće	123		3.163.165	3.371.106
4. Amortizacija	124		16.770.942	16.790.073
5. Ostali troškovi	125		5.051.072	4.571.488
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126		3.961.890	1.868.385
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127			
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128		3.961.890	1.868.385
7. Rezerviranja	129		626.587	521.885
8. Ostali poslovni rashodi	130		1.400.172	534.967
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131		859.945	928.257
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		859.945	928.257
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134			
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135			
5. Ostali financijski prihodi	136			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137		473.413	294.322
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		473.413	294.322
3. Nerealizirani gublaci (rashodi) od financijske imovine	140			
4. Ostali financijski rashodi	141			
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		75.955.023	71.935.313
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147		76.529.731	72.342.769
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148		-574.708	-407.456
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150		574.708	407.456
XII. POREZ NA DOBIT	151		84.322	113.054
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152		-659.030	-520.510
1. Dobit razdoblja (149-151)	153		0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154		659.030	520.510
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA				
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155		-348.683	-255.954
2. Pripisana manjinskom interesu	156		-310.347	-264.556

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 dobici/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 01.01.2014. do 31.12.2014.

Obrazac
POD-NTI

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

Naziv pozicije	AOP oznaka	RDP biljeska	Prethodna godina	Tekuća godina
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI				
1. Dobit prije poreza	001		-574.708	-407.456
2. Amortizacija	002		16.770.942	16.789.467
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		15.978.367	9.312.259
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007		40.299.969	25.694.270
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		7.728.214	
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009		562.371	229.483
3. Povećanje zaliha	010			268.009
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011			1.088.363
Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012		8.290.585	1.585.855
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)	013		32.009.384	24.108.415
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		237.545	4.931
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		237.545	4.931
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021		30.675.032	21.588.693
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		30.675.032	21.588.693
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024)	025		0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)	026		30.437.487	21.583.762
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH 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		983.497	1.413.040
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032			
3. Novčani izdaci za financijski najam	033		629.475	622.041
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034			
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035			6.000
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036		1.612.972	2.041.081
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)	037		0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)	038		1.612.972	2.041.081
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039		0	483.572
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040		41.075	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041		2.124.018	2.082.943
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042			483.572

Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043		41.075	
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044		2.082.943	2.566.515

**Lista matičnih brojeva - subjekata konsolidacije
za razdoblje 01.01.2014. do 31.12.2014.**

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

Redni broj	Matični broj	Naziv subjekta	Mjesto	Broj
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.				

KONSOLIDIRANA BILANCA

Obrazac POD-BIL

stanje na dan 31.12.2014.

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		319.956.119	324.753.478
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003		1.268.667	1.278.285
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		1.002.186	574.347
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		65.025	518.545
6. Ostala nematerijalna imovina	009		201.456	185.393
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010		315.907.975	320.722.368
1. Zemljište	011		74.847.720	74.847.720
2. Građevinski objekti	012		207.022.308	213.484.462
3. Postrojenja i oprema	013		19.398.934	17.808.344
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		2.079.287	1.573.054
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		24.081	5.081
7. Materijalna imovina u pripremi	017		12.518.354	12.986.416
8. Ostala materijalna imovina	018		17.291	17.291
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020		2.446.696	2.472.392
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		19.906	35.402
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027			10.200
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		332.781	280.433
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030			
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031			
3. Ostala potraživanja	032		332.781	280.433
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034		38.344.076	38.115.140
I. ZALIHE (036 do 042)	035		7.213.181	7.481.190
1. Sirovine i materijal	036		7.213.181	7.479.811
2. Proizvodnja u tijeku	037			
3. Gotovi proizvodi	038			
4. Trgovačka roba	039			
5. Predumovi za zalihe	040			1.379
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041			
7. Biološka imovina	042			
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043		22.347.952	22.577.435
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044		-	-
2. Potraživanja od kupaca	045		21.706.777	22.104.235
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046			
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047		1.264	1.104
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048		597.526	415.121
6. Ostala potraživanja	049		42.385	56.975
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050		6.700.000	5.490.000
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		6.700.000	5.490.000
7. Ostala financijska imovina	057			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058		2.082.943	2.566.515
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059		70.782	64.622
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060		358.370.977	362.933.240
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		180.749.344	180.228.834
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
REVALORIZACIJSKE REZERVE	071		26.910.999	26.910.999
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	-	12.842.383	- 13.191.066
1. Zadržana dobit	073			
2. Preneseni gubitak	074		12.842.383	13.191.066
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	-	348.683	- 255.954
1. Dobit poslovne godine	076			
2. Gubitak poslovne godine	077		348.683	255.954
VII. MANJINSKI INTERES	078		23.125.124	22.860.568
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079		656.587	551.885
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080		626.587	521.885
2. Rezerviranja za porezne obveze	081			
3. Druga rezerviranja	082		30.000	30.000
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083		12.811.169	11.853.204
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085			
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086		12.561.136	11.636.412
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		250.033	216.792
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		30.104.923	31.479.438
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095			
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096		1.355.291	969.564
4. Obveze za predujmove	097		1.252.709	896.588
5. Obveze prema dobavljačima	098		6.940.267	7.046.593
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099			
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100			
8. Obveze prema zaposlenicima	101		1.434.821	1.407.384
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102		944.129	909.867
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103			
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104			
12. Ostale kratkoročne obveze	105		18.177.706	20.249.442
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106		134.048.954	138.819.879
F) UKUPNO - PASIVA (062+079+083+093+106)	107		358.370.977	362.933.240
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108			
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
A) KAPITAL I REZERVE				
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109		157.624.220	157.368.266
2. Pripisano manjinskom interesu	110		23.125.124	22.860.568

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

OIB **19798348108**

Adresa: **Pula, Radićeva 9**

Šifra djelatnosti: **3600**

Oznaka vlasništva: **11**

U Puli, 11.05.2015.

Voditelj računovodstva

Marica Stojić, dipl.oec.

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

Osoba ovlaštena za zastupanje

Dean Starčić, dipl.ing.

KONSOLIDIRANI RAČUN DOBITI I GUBITKA

od 01.01. do 31.12.2014.

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		75.095.078	71.007.056
1. Prihodi od prodaje	112		60.112.952	59.342.147
2. Ostali poslovni prihodi	113		14.982.126	11.664.909
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114		76.056.318	72.048.447
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115			
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116		24.272.195	24.146.838
a) Troškovi sirovina i materijala	117		17.972.209	17.350.072
b) Troškovi prodane robe	118			
c) Ostali vanjski troškovi	119		6.299.986	6.796.766
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120		23.973.460	23.614.811
a) Neto plaće i nadnice	121		14.675.895	14.197.757
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122		6.134.400	6.045.948
c) Doprinosi na plaće	123		3.163.165	3.371.106
4. Amortizacija	124		16.770.942	16.790.073
5. Ostali troškovi	125		5.051.072	4.571.488
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126		3.961.890	1.868.385
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127			
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128		3.961.890	1.868.385
7. Rezerviranja	129		626.587	521.885
8. Ostali poslovni rashodi	130		1.400.172	534.967
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131		859.945	928.257
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s vezanim poduzetnicima	132			
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133		859.945	928.257
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134			
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135			
5. Ostali financijski prihodi	136			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137		473.413	294.322
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		473.413	294.322
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140		-	-
4. Ostali financijski rashodi	141		-	-
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142			

Naziv pozicije	oznaka	Rbr	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		75.955.023	71.935.313
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143+145)	147		76.529.731	72.342.769
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148		-	407.456
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149		-	-
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150		574.708	407.456
XII. POREZ NA DOBIT	151		84.322	113.054
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152		659.030	520.510
1. Dobit razdoblja (149-151)	153			
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154		659.030	520.510
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
7. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA				
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155		348.683	255.954
2. Pripisana manjinskom interesu	156		310.347	264.556
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava 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 inozemnog 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			
NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT / GUBITAK RAZDOBLJA	167			
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168			
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			

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

Adresa: **Pula, Radićeva 9**

U Puli, 11.05.2015.

Voditelj računovodstva

Marica Stojić, dipl.oec.

M.P.

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

OIB: **19798348108**

Šifra djelatnosti: **4100**

Oznaka vlasništva: **11**

Osoba ovlaštena za zastupanje

Dean Starčić, dipl.ing.

VODOVOD PULA d.o.o.

za javnu vodoopskrbu

Pula, Radićeva 9

Pula, 11.05.2015.

MBS 040004738

MB 03203433

OIB 19798348108

Šifra NKD-a 3600

KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

u razdoblju 01.01. do 31.12.2014.godine

NAZIV POZICIJE	IZNOS	
	PRETHODNA GODINA	TEKUĆA GODINA
1.	2.	3.
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
1. Dobit (gubitak) prije oporezivanja	- 574.708	- 407.456
2. Amortizacija	16.770.942	16.789.467
3. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	7.134.645	-
4. Smanjenje zaliha	990.723	-
5. Povećanje kratkoročnih obveza	-	1.374.515
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	15.978.367	7.937.744
I Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	40.299.969	25.694.270
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	7.728.214	-
2. Smanjenje dugoročnih obveza	562.371	957.965
3. Povećanje kratkoročnih potraživanja	-	229.483
4. Povećanje zaliha	-	268.009
5. Ostala smanjenja novčanog tijeka	-	130.398
II Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	8.290.585	1.585.855
A 1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	32.009.384	24.108.415
A 2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	-	-
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne imovine	237.545	4.931
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	237.545	4.931
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine	30.675.032	21.588.693
2. Ostali novčani izdaci od investicijske aktivnosti	-	-
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	30.675.032	21.588.693
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	-	-
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	- 30.437.487	- 21.583.762
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI		
1. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	-	-
2. Ostali primici od financijske aktivnosti	-	-

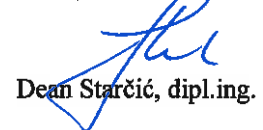
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	-	-
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita	983.497	1.413.040
2. Novčani izdaci za financijski najam	629.475	622.041
3. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	-	6.000
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	1.612.972	2.041.081
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	- 1.612.972	- 2.041.081
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI		
UKUPNO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA		
UKUPNO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA	- 41.075	483.572
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	2.124.018	2.082.943
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	-	483.572
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	41.075	-
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	2.082.943	2.566.515

Rukovoditelj financijsko računovodstvenog odjela



Marica Stojšić, dipl.oec.

Uprava - Direktor



Dean Starčić, dipl.ing.

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

VODOVOD PULA d.o.o.

za javnu vodoopskrbu

Pula, Radićeva 9

Pula, 11.05.2015.

MBS 040004738

MB 03203433

OIB 19798348108

Šifra NKD-a 3600

KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

od 01.siječnja do 31. prosinca 2014.

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		- 12.842.383	- 13.191.066
5.	Dobit ili gubitak tekuće godine		- 348.683	- 255.954
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		23.125.124	22.860.568
11.	Ukupno kapital i rezerve		180.749.344	180.228.834
12.	Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslov			
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		- 659.030	- 520.510
18.a	Pripisano imateljima kapitala matice		- 348.683	- 255.954
18.b	Pripisano manjinskom interesu		- 310.347	- 264.556

Rukovoditelj financijsko računovodstvenog odjela

Marica Stojić, dipl.oec.

Uprava-direktor

Dean Starčić, dipl.ing.

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

VODOVOD PULA d.o.o.

za javnu vodoopskrbu
Pula, Radićeva 9
MB 3203433
OIB 19798348108
Pula, 11.05.2015.

BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2014. 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.

Dana 10.12.2014. godine u Sudskom registru provedena je promjena članova društva, novi osnivač/član društva je Općina Fažana a sve temeljem izmjenjenog Društvenog ugovora d.o.o. i Odluke Skupštine Društva od 24.06.2014. godine.

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 Svetvinčenat i Fažana (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 158 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 17 radnika.

I. SAŽETAK OSNOVNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Sažetak najvažnijih računovodstvenih politika koje su dosljedno primjenjivane prilikom sastavljanja financijskih izvještaja Grupe za 2014.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 2014.godinu konzistentne su u odnosu na one koje su primjenjene kod usporedne 2013.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 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 dospijecem 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 povećanje nematerijalne imovine u 2014.godini iznosi 9.618 kuna.

Realno povećanje materijalne imovine u 2014.godini iznosi 4.833.393 kuna.

NEMATERIJALNA IMOVINA

(u kunama)	Računarski softvare	Projektna dokum. i druga prava	Nematerijalna imovina u pripremi	Ukupno ulaganja
Nabavna vrijednost				
Na dan 31.12.2013.	8.310.028	1.628.859	65.025	10.003.912
Direktno povećanje			540.540	540.540
Prijenos iz ulag.u pripremi	87.020		87.020	
Prijenos iz ulag.u priprav.(025)	3.760			3.760
Rashod, prodaja	- 14.850	- 167.236	-	182.086
Na dan 31.12.2014.	8.385.958	1.461.623	518.545	10.366.126

Ispravak vrijednosti

Na dan 31.12.2013.	7.330.929	1.404.316	-	8.735.245
Amortizacija	495.532	39.150		534.682
Rashod, prodaja	- 14.850	- 167.236	-	182.086
Na dan 31.12.2014.	7.811.611	1.276.230	-	9.087.841

Sadašnja vrijednost

Na dan 31.12.2013.	979.099	224.543	65.025	1.268.667
Na dan 31.12.2014.	574.347	185.393	518.545	1.278.285

MATERIJALNA IMOVINA

(u kunama)	Zemljišta	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema i ostalo	Materijalna imovina u pripremi	Ukupno
Nabavna vrijednost					
Na dan 31.12.2013.	74.847.720	654.166.172	72.244.013	12.518.354	813.776.259
Direktno povećanje		56.412	1.385	20.991.740	21.049.537
Prijenos iz ulaganja u pripremi		16.887.855	3.758.027	- 20.645.882	
Prijenos na nemat.imovinu				3.760	3.760
Investicijski materijal				208.024	208.024
Prijenos inv.materijala				82.060	82.060
Rashod, prodaja		13.392.200	- 1.558.383	-	14.950.583
Na dan 31.12.2014.	74.847.720	657.718.239	74.445.042	12.986.416	819.997.417

(u kunama)	Zemljišta	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema i ostalo	Materijalna imovina u pripremi	Ukupno
Ispravak vrijednosti					
Na dan 31.12.2013.		447.143.864	50.748.501		497.892.365
Amortizacija		10.447.780	5.808.206		16.255.986
Direktno povećanje			1.385		1.385
Rashod, prodaja	-	13.357.867	- 1.511.739		14.869.606
Na dan 31.12.2014.		444.233.777	55.046.353	-	499.280.130
Sadašnja vrijednost					
Na dan 31.12.2013.	74.369.305	185.640.759	21.495.512	12.518.354	315.883.894
Na dan 31.12.2014.	74.847.720	213.484.462	19.398.689	12.986.416	320.717.287

U 2014.godinu u nematerijalnu i materijalnu imovinu Matica je investirala ukupno 21.532.280 kuna, dok je Povezano društvo investiralo ukupno 56.412 kuna.

1.2. FINANCIJSKA IMOVINA

(u kunama)	2014.	2013.
Ulaganja u dionice Uljanik d.d. Pula	2.422.090	2.422.090
Ulaganja u dionice Pevec d.d.	4.700	4.700
Ulaganja u udjele Fratarski d.o.o. Pula	10.200	-
Porsche leasing d.o.o. Zagreb	35.402	19.906
Ukupno:	2.472.392	2.446.696

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 372.000 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 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 2014.g. zaključila Ugovor o operativnom leasingu sa Porsche leasing d.o.o. i 35.502 kuna je ostatak predujma.

1.3. POTRAŽIVANJA

(u kunama)	2014.	2013.
Potraživanja za prodane stanove	280.433	332.781
Ukupno:	280.433	332.781

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)	2014.	2013
Sirovine i materijal	6.865.994	6.556.602
Rezervni djelovi i sitni inventar	613.817	656.579
Ukupno:	7.479.811	7.213.181

2.2. POTRAŽIVANJA

2.2.1. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

(u kunama)	2014.	2013
Potraživanja od kupaca	28.505.076	28.768.199
Ispravak vrijednosti potraživanja	- 6.400.841	- 7.061.422
Ukupno:	22.104.235	21.706.777

Potraživanje od kupca Matice na dan 31.12.2014.godine iznose 19.760.447 kuna (2013.godine 19.582.990 kuna) dok potraživanja od kupaca povezanog Društva iznose 2.343.788 kuna (2013.godine 2.123.787 kuna).

Temeljem Odluke Uprave Matice u 2014.godini izvršen je otpis potraživanja od kupaca u ukupnom iznosu od 509.848 kuna, i to na teret troškova poslovanja 129.999 kuna, 151.849 kuna na teret naknada za korištenje i zaštitu voda i ostalih naknada, a iznos od 228.000 kuna je isknjižen budući da su to potraživanja koja su vrijednosno usklađena u prethodnom razdoblju. Vrijednosno su usklađena potraživanja od domaćinstva za 2013.g. sa valutom dospijeća 31.12.2013.godine u iznosu od 160.806 kuna i to na teret troškova 94.428 kuna a na teret naknada 66.378 kuna.

Vrijednosno su usklađena utužena potraživanja i potraživanja u predstečajnoj nagodbi u iznosu od 523.957 kuna i to na teret troškova poslovanja te potraživanja od pravnih i fizičkih osoba u iznosu od 1.250.000 kuna.

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

(u kunama)	2014.	2013.
Potraživanja za pretporez	76.586	254.170
Potraživanje od Zavoda za zdravstveno osiguranje	117.491	107.639
Potraživanja od radnika	1.104	1.264
Ostala kratkoročna potraživanja	278.019	278.102
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja	64.622	70.782
Ukupno:	537.822	711.957

2.3. FINANCIJSKA IMOVINA

(u kunama)	2014.	2013.
Kratkoročni depozit - Erste bank d.d.	5.490.000	6.700.000
Ukupno:	5.490.000	6.700.000

Kratkoročni depozit kod Erste banke u vrijednosti od 5.490.000 kuna sklopljena dana 30.12.2014. g. Sa istekom oročenja 07.01.2015.g. uz kamatnu stopu od 0,40% godišnje.

2.4. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI

(u kunama)	2014.	2013.
Transakcijski račun	2.505.645	2.046.042
Devizni račun	60.870	36.901
Ukupno:	2.566.515	2.082.943

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 31.12.2014.godine je slijedeća:

	% udjela
Grad Pula	72,00%
Grad Vodnjan	9,00%
Općina Međulin	7,00%
Općina Ližnjan	4,00%
Općina Marčana	4,00%
Općina Barban	2,00%
Općina Fažana	1,00%
Općina Svetvinčenat	1,00%
	100,00%

U 2014.godini došlo je do promjene vlasničke strukture. Sporazumno su Grad Vodnjan i Općina Fažana udjele Grada Vodnjana podjelili na način da je Gradu Vodnjanu pripal 9% poslovnih udjela a Općini Fažana 1% poslovnih udjela.

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)	2014.	2013.
Povezano društvo Luka Pula d.o.o		
Postotak manjinskog interesa	44.02%	44.02%
Temeljni kapital	23.728.365	23.728.365
Preneseni gubitak	- 603.241	- 292.894
Dobitak (gubitak) tekuće godine	- 264.556	- 310.347
Ukupno:	22.860.568	23.125.124

3.3. DUGOROČNE OBVEZE

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

(u kunama)	2014.	2013.
Zagrebačka banka d.d. Zagreb	10.464.754	11.453.905
Hypo Alpe-Adria-leasing d.o.o.Zagreb	-	35.228
Erste&Steiermarkische S-Leasing d.o.o Zagreb	116.670	181.820
Hypo-Leasing Steiermark d.o.o. Zagreb	90.906	184.878
Unicredit Leasing Croatia d.o.o. Zagreb	253.980	528.243
Obveza od prodaje stanova	216.792	250.033
Zagrebačka banka d.d. Zagreb	682.202	-
PBZ Leasing d.o.o.	27.900	177.062
Ukupno:	11.853.204	12.811.169

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 31.12.2014. godine iznosi 10.464.754 kuna (11.432.318 kuna umanjeno za 967.564 kuna) dospijećem u 2015.godini).

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%.

Sa Hypo-Leasing Steiernark d.o.o. 11.10.2012.godine zaključena su dva Ugovora o financijskom leasingu za nabavu vozila na rok od 60 mjeseci i uz kamatnu stopu od 4.99%.

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%.

Dugoročna obveza u iznosu od 216.792 kuna odnosi se na obvezu prema Republici Hrvatskoj za dio (65%) vrijednosti prodanih stanova radnicima a sve sukladno Zakonu o prodaji stanova.

Obveza prema Zagrebačkoj banci u iznosu od 682.203 kune je saldo okvirnog kredita odobrenog dana 15.11.2013.godine povezanom društvu.

Povezano društvo je 2009.godine sa PBZ Leasingom zaključilo Ugovor o financijskom leasingu za nabavku dizalice sa rokom otplate 6 godina i uz kamatnu stopu od 8,93%.

3.4. KRATKOROČNE OBVEZE

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

(u kunama)	2014.	2013.
Zagrebačka banka d.d.	967.564	1.355.291
Bankarska naknada po garancijama	2.000	-
Obveza prema dobavljačima	7.046.593	6.940.267
Primljeni predujmovi	896.588	1.252.709
Ukupno:	8.912.745	9.548.267

Obvezu Matice prema Zagrebačkoj banci d.d. čini tekuće dospijeće desete i jedanaeste rate otplate dugoročnog kredita u iznosu od 967.564 kuna.

3.4.2. OBVEZE PREMA ZAPOSLENIMA I OBVEZE ZA POREZE I DOPRINOSE

(u kunama)	2014.	2013.
Obveze za neto plaću	1.356.225	1.240.141
Porezi i doprinosi iz plaće	606.929	512.248
Ostali porezi i doprinosi	302.938	431.881
Obveza prema zaposlenima	51.159	194.680
Ukupno:	2.317.251	2.378.950

3.4.3. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE

(u kunama)	2014.	2013.
Obveza za naknade za korištenje voda i ostale naknade	15.085.355	14.016.628
Obveza za naknadu za razvoj sustava vodoopskrbe	4.621.893	3.656.589
Ostale kratkoročne obveze	542.194	504.489
Ukupno:	20.249.442	18.177.706

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 Matici, a naplaćena naknada doznajuje se Korisnicima u propisanom, odnosno ugovorenom roku.

4. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA

(u kunama)	2014.	2013.
Obveza za uplate za izgradnju vodovodne mreže	130.974.257	129.564.490
Obveza za naknadu za razvoj sustava vodoopskrbe	7.843.880	4.482.065
Odgođeni prihod od kamata	1.742	1.743
Obračunati troškovi koncesije - Luka Pula d.o.o.	-	656
Ukupno:	138.819.879	134.048.954

Odgođeni prihodi u iznosu od 130.974.257 kuna odnose se na primljena novčana sredstva u obliku potpora, a u svrhu sufinanciranja kapitalnih investicija u razdoblju od 1993. do 2014. 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 2014. godini u vrijednosti od 8.863.279 kuna i

ukidanjem odgođenih prihoda po izvršenom aktiviranju ulaganja i obračunatoj amortizaciji u vrijednosti od 7.453.512 kn. Odgođeni prihod u iznosu od 7.843.880 kuna odnosi se na naplaćena sredstva naknade za razvoj korištena u svrhu sufinanciranja kapitalnih projekata. Povećanje u odnosu na prethodno razdoblje rezultat je novih ulaganja u 2014. godini u iznosu od 3.679.509 kuna i ukidanja odgođenih prihoda u visini obračunate amortizacije u iznosu od 317.694 kuna za koliko je iskaza i prihod.

III BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

1. POSLOVNI PRIHODI

1.1. PRIHODI OD PRODAJE

(u kunama)	2014.	2013.
Prihodi od isporuke vode	48.637.888	48.597.937
Prihodi od usluga priključka	2.675.316	2.878.927
Prihodi od pružanja usluga	6.139.947	6.072.417
Prihodi od zakupnina	1.888.996	2.563.671
Ukupno:	59.342.147	60.112.952

Prihodi od pružanja usluga obuhvaćaju prihode povezanog Društva za usluge skladištenja, usluge špedicije, iznajmljivanja nekretnina i ostale usluge u pomorskom prometu u iznosu od 3.788.843 kuna i ostale usluge Matice u iznosu od 2.351.104 kn.

1.2. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

(u kunama)	2014	2013.
Prihodi od potpora za materijalnu imovinu	7.771.205	6.997.318
Naplata otpisanih potraživanja	2.408.364	594.500
Prihodi od prodaje materijalne imovine	3.945	22.215
Prihodi od otpisa obveza za naknadu - Hrvatske vode	-	6.241.021
Ostali poslovni prihodi	1.481.395	1.127.072
Ukupno:	11.664.909	14.982.126

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 539.824 kuna i ostale prihode u iznosu od 64.270 kuna a 877.301 kuna su ostali prihodi Matice.

2. FINANCIJSKI PRIHODI

(u kunama)	2014	2013.
Prihodi od zateznih i ugovornih kamata	919.278	855.645
Ostali financijski prihodi	8.979	4.300
Ukupno:	928.257	859.945

3. POSLOVNI RASHODI

3.1. MATERIJALNI TROŠKOVI

3.1.1. TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA

(u kunama)	2014.	2013.
Utrošene sirovine i materijal	5.040.173	5.396.099
Troškovi preuzimanja vode iz Gradoła	2.190.912	2.261.014
Troškovi preuzimanja vode iz Butonige	4.574.367	4.679.223
Utrošena energija	4.983.673	5.172.021
Utrošeni rezervni djelovi	146.210	139.748
Otpis sitnog inventara	414.737	324.104
Ukupno:	17.350.072	17.972.209

3.1.2. TROŠKOVI USLUGA

(u kunama)	2014.	2013.
Usluge održavanja	2.421.861	2.236.679
Prijevozne, poštanske i telefonske usluge	840.423	784.414
Komunalne usluge	251.352	311.178
Zaštitarske usluge	504.823	482.056
Troškovi najma	753.934	67.688
Troškovi prodaje usluga špedicije	481.078	806.661
Ostale usluge	1.543.295	1.611.310
Ukupno:	6.796.766	6.299.986

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

3.1.3. OSTALI TROŠKOVI

(u kunama)	2014.	2013.
Naknada za platni promet	357.101	328.258
Premije osiguranja	445.326	425.441
Naknada za koncesiju	844.956	892.802
Naknada troškova radnicima	889.761	926.895
Materijalna prava radnika	879.470	1.224.327
Ostali troškovi	1.154.874	1.253.349
Ukupno:	4.571.488	5.051.072

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

3.2. TROŠKOVI OSOBLJA

(u kunama)	2014.0	2013.
Neto plaća	14.197.757	14.675.895
Porezi i doprinosi iz i na plaću	9.417.054	9.297.565
Ukupno:	23.614.811	23.973.460

Troškovi osoblja Matice iznose 21.153.113 kuna (2013.g. 20.707.964 kuna) i u odnosu na prethodnu godinu veći su za 2,15 % zbog isplate otpremnina za dva radnika zbog odlaska u mirovinu dok je u 2013.godini isplaćena je otpremnina jednom radniku.

Troškovi osoblja Povezanog društva iznose 2.461.698 kuna (2013.g. 3.265.496 kuna) i manji su za 24,61 % u odnosu na prethodnu godinu i to zbog smanjenja zaposlenih tijekom 2014.godine sa 24 na početku 2014.godine na 17 zaposlena na dan 31.12.2014.godine.

3.3. OSTALI POSLOVNI RASHODI

(u kunama)	2014.	2013.
Rashod materijala	29.205	602.370
Otpis potraživanja	129.999	338.738
Ostali rashodi	375.763	459.064
Ukupno:	534.967	1.400.172

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

4. FINANCIJSKI RASHODI

(u kunama)	2014.	2013.
Zatezne i ugovorne kamate	253.115	297.932
Ostali financijski rashodi	41.207	175.481
Ukupno:	294.322	473.413

Zatezne i ugovorne kamate Matice u iznosu od 214.753 kuna odnose se na obračunate kamate po dugoročnom kreditu Zagrebačke banke d.d.u iznosu od 180.451 kuna, kamate po ratama financijskog leasinga u iznosu od 34.160 kuna i zatezne kamate u iznosu od 142 kune.

Zatezne i ugovorne kamate Povezanog društva iznose 38.362 kuna i odnose se na ugovorene kamate po ratama financijskog leasinga i kamate po okvirnom kreditu Zagrebačke banke.

5. KONSOLIDIRANI GUBITAK

Konsolidirani gubitak prije oporezivanja iskazan je kao razlika između ukupnih konsolidiranih prihoda i rashoda i iznosi 407.456 kuna.

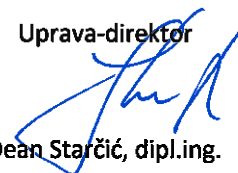
5. POREZ NA DOBIT

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 2014.godinu Matica je u tekućoj godini iskazala poreznu dobit u iznosu od 565.271 kuna obvezu poreza na dobit u iznosu od 113.054 kuna i dobit financijske godine u iznosu od 80.481 kuna.

Povezan društvo iskazalo je porezni gubitak u iznosu od 546.042 kuna, te nije imalo obvezu obračuna poreza na dobit.

Uprava-direktor



Dean Starčić, dipl.ing.

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



VODOVOD PULA d.o.o.

za javnu vodoopskrbu
52100 Pula, Radićeva 9

**Konsolidirani godišnji financijski izvještaj za 2014. godinu
Grupe Vodovod Pula**

Broj: 3185/2015.

Pula, 25.05.2015.

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.

Dana 10.12.2014..godine u Sudskom registru provedena je promjena članova društva, novi osnivač/član društva je općina Fažana, temeljem izmjenjenog Društvenog ugovora i Odluke Skupštine Društva od 24.06.2014.godine. Temeljni kapital Društva upisan je u iznosu 143.800.000 kuna.

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

Prosječan broj zaposlenih u Društvu tijekom razdoblja je 158 radnika.

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. Temeljni kapital upisan je u iznosu 53.903.600 kuna i podijeljen je na četiri poslovna udjela:

- Vodovod Pula d.o.o. 55,98%
- Grad Pula 22,17%
- Pula Herculanea d.o.o. 21,51%
- Pulapromet d.o.o. 0,34%

Prosječan broj zaposlenih u Društvu tijekom razdoblja je 17 radnika.

Konsolidirana bilanca stanja Grupe

U 2014.godini ukupna aktiva Grupe iznosi 362,9 milijuna kuna, a u 2013.godini je iznosila 358,4 milijun kuna.

U 2014.godini dugotrajna imovina Grupe iznosi 324,7 milijuna kuna, dok je u 2013.godini iznosila 319,9 milijuna kuna.

Realno povećanje nematerijalne imovine Grupe u 2014.godini iznosi 9.618 kuna, i realno povećanje materijalne imovine u 2014.godini iznosi 4,8 milijuna kuna.

U 2014.godini u nematerijalnu i materijalnu imovinu Matica je investirala ukupno 21,5 milijuna kuna, dok je Povezano društvo investiralo 56.412 kuna.

Dugotrajna financijska imovina Grupe u 2014.godini iznosi 2,5 milijuna kuna, a u 2013.godini je iznosila 2,4 milijuna kuna.

Prema obavijesti Središnje depozitne agencije d.d. Zagreb o stanju na računima vrijednosnih papira Matica na dan 31.12.2014.godine ima u posjedu 12.000 dionica Uljanika d.d. Pula nominalne vrijednosti 1.080.000 kuna, tržišne vrijednosti 372.000 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 2014.godini zaključila Ugovor o operativnom leasingu sa Porsche leasing d.o.o. a ostatak predujma iznosi 35.502 kuna.

Potraživanja za prodane stanove u iznosu 280 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 38,1 milijuna kuna u 2014.godini, dok je u 2013.godini iznosila 38,3 milijuna kuna.

Zalihe grupe su povećane sa 7,2 milijun kuna u 2013.godini na 7,5 milijuna kuna u 2014.godini.

Potraživanja Grupe u 2014.godini iznose 22,6 milijuna kuna, a u 2013.godini su iznosila 22,3 milijuna kuna.

Potraživanja od kupaca Matice iznose 19,8 milijuna kuna na dan 31.12.2014.godine, a 31.12.2013.godine iznosila su 19,6 milijuna kuna, dok potraživanje od kupaca povezanog društva na 31.12.2014. iznose 2,3 milijuna kuna, a 31.12.2013.godine iznosila su 2,1 milijuna kuna.

Temeljem Odluke Uprave Matice u 2014.godini izvršen je otpis potraživanja od kupaca u ukupnom iznosu od 509.848 kuna i to na teret troškova poslovanja 129.999 kuna, 151.849 kuna na teret naknada za korištenje i zaštitu voda i ostalih naknada, a iznos od 228.000 kuna je isknjižen budući da su to potraživanja koja su vrijednosno usklađena u prethodnom razdoblju. Vrijednosno su usklađena potraživanja od domaćinstva za 2013.godinu sa valutom dospijeca 31.12.2013.godine u iznosu 160.806 kuna i to na teret troškova 94.428 kuna, a na teret naknada 66.378 kuna.

Vrijednosno su usklađena utužena potraživanja i potraživanja u predstečajnoj nagodbi u iznosu od 523.957 kuna i to na teret troškova poslovanja, te potraživanja od pravnih i fizičkih osoba u iznosu 1.250.000 kuna.

Smanjena su potraživanja od zaposlenika, države i drugih institucija i ostala potraživanja Grupe s 0,7 milijuna kuna u 2013.godini na 0,5 milijuna kuna u 2014.godini, uslijed smanjenja potraživanja za pretporez koje iznose 0,08 milijuna kuna (u 2013.godini su iznosila 0,25 milijuna kuna).

Kratkotrajna financijska imovina Grupe je smanjena je s 6,7 milijun kuna u 2013.godini na 5,5 milijuna kuna u 2014.godini. Kratkoročni depozit kod Erste banke u vrijednosti od 5,5 milijuna kuna sklopljen je dana 30.12.2014. godine sa istekom oročenja 07.01.2015.godine, uz kamatnu stopu 0,4% godišnje.

Novac u banci i blagajni Grupe iznosi 2,6 milijuna kuna, dok je u 2013.godini iznosio 2,1 milijuna kuna.

Ukupna pasiva Grupe iznosi 362,9 milijuna kuna u 2014.godini, a u 2013.godini iznosila je 358,4 milijuna kuna.

Kapital i rezerve smanjeni su s 180,7 milijun kuna u 2013.godini na 180,2 milijuna kuna u 2014.godini.

Konsolidirani preneseni gubitak Grupe u 2013.godini je iznosio 12,8 milijun kuna, a u 2014.godini iznosi 13,2 milijuna kuna.

Konsolidirana gubitak Grupe u 2013.godini iznosio je 0,35 milijun kuna, a 2014.godini konsolidirani gubitak tekuće godine iznosi 0,26 milijuna kuna.

Manjinski interes je u 2013. godini je iznosio 23,1 milijuna kuna, a u 2014.godini iznosi 22,9 milijuna kuna.

Dugoročne obveze smanjene su s 12,8 milijuna kuna u 2013.godini na 11,8 milijuna kuna u 2014.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. na dan 31.12.2014. iznosi 10,5 milijuna kuna (11,4 milijuna kuna umanjeno za 0,97 mil kn sa dospijećem u 2015. godini).

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%.

Sa Hypo-Leasing Steiermark d.o.o. 11.10.2012. zaključena su dva ugovora o financijskom leasingu na rok od 60 mjeseci i kamatnu stopu od 4,99%.

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%.

Dugoročne obveze u iznosu 216.792 kuna odnosi se na obvezu prema Republici Hrvatskoj za dio (65%) vrijednosti prodanih stanova radnicima a sve sukladno Zakonu o prodaji stanova.

Obveze prema Zagrebačkoj banci u iznosu od 682.203 kuna je saldo okvirnog kredita odobrenog dana 15.11.2013. godine povezanom društvu.

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 8,93%.

Kratkoročne obveze Grupe iznose 31,5 milijuna kuna u 2014.godini, a u 2013.godini su iznosile 30,1 milijuna kuna.

Kratkoročna obveza je Matice prema Zagrebačkoj banci na 0,97 milijuna kuna čini tekuće dospijeće desete i jedanaeste rate otplate dugoročnog kredita.

Kratkoročna obveze prema radnicima i obveze za poreze i doprinose Grupe smanjena su sa 2,4 milijuna kuna u 2013.godini na 2,3 milijuna kuna u 2014.godini i odnose se na plaću za mjesec prosinac 2014.godine koja se isplaćuje u siječnju 2015. Godine.

Ostale kratkoročne obveze Grupe povećane su s 18,2 milijuna kuna u 2013.godini na 20,2 milijun kuna u 2014.godini sastoje se od:

- 15,1 milijuna kuna obveza za naknade za korištenje voda i ostale naknade,
- 4,6 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., Pragrando 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 doznaučuje 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 vodoopskrbnom području općine Fažana.

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja Grupe povećano je s 134,0 milijuna kuna u 2013. godini na 138,8 milijuna kuna u 2014. godini.

Iskazana obveze na dan 31.12.2014. godine iznose 130,97 milijuna kuna i predstavljaju odgođene prihode Matice s osnove ulaganja u izgradnju vodovodne mreže i objekata u razdoblju od 1993. do 2014. 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 2014. godini u vrijednosti od 8,9 milijuna kuna i ukidanjem odgođenih prihoda po izvršenom aktiviranju ulaganja i obračunatoj amortizaciji u vrijednosti od 7,5 milijuna kuna.

Odgođeni prihod u iznosu od 7,8 milijuna kuna odnosi se na naplaćena sredstva naknade za razvoj korištena svrhu sufinanciranja kapitalnih projekata.

Povećanje u odnosu na prethodno razdoblje rezultat je novi ulaganja u 2014. godinu u iznosu 3,7 milijuna kuna i ukidanja odgođenih prihoda u visini obračunate amortizacije u iznosu od 317.694 kuna za koliko je iskazan i prihod.

Konsolidirani račun dobiti i gubitka Grupe

Grupa je u 2014. godini ostvarila 71,93 milijuna kuna ukupnih prihoda, dok je u 2013. godini ukupan prihod iznosio 75,95 milijuna kuna.

Poslovni prihodi Grupe smanjeni su s 75,1 milijuna kuna u 2013. godini na 71,0 milijun kuna u 2014. godini.

Prihodi od prodaje Grupe smanjeni su 60,1 milijuna kuna u 2013. godini na 59,3 milijuna kuna u 2014. godini.

Ostali poslovni prihodi Grupe smanjeni su s 14,98 milijuna kuna u 2013. g. na 11,66 milijuna kuna u 2014. godini.

Financijski prihodi Grupe povećani su s 0,86 milijun kuna u 2013. g. na 0,93 milijuna kuna u 2014. godini.

Ukupni rashodi Grupe u 2014. godini iznose 72,34 milijuna kuna, dok su u 2013. godini iznosili 76,53 milijuna kuna.

Materijalni troškovi Grupe iznose 24,1 milijuna kuna, a u 2013. godini su iznosili 24,3 milijuna kuna.

Smanjeni su troškovi sirovina i materijala Grupe s 18,0 milijuna kuna u 2013. godini na 17,4 milijun kuna u 2014. godini.

Ostali vanjski troškovi - troškovi usluga Grupe povećani su s 6,3 milijuna kuna u 2013. godini na 6,8 milijuna kuna u 2014. godini.

Ostali troškovi Grupe smanjeni su s 5,0 milijuna kuna u 2013. godini na 4,6 milijuna kuna u 2014. godini.

Troškovi osoblja Grupe smanjeni su s 23,97 milijuna kuna u 2013. godini na 23,61 milijuna kuna u 2014. godini. Troškovi osoblja Matice u 2014. g. iznose 21,1 milijuna kuna (2013. g 20,7 milijuna kuna) i u odnosu na prethodnu godinu veći su za 2,15% zbog isplate otpremnine za dva radnika koji su otišli u mirovinu dok je u 2013. godini isplaćena otpremnina jednom radniku. Troškovi osoblja Povezanog društva iznose 2,5 milijuna kuna (2013. godine 3,3 milijuna kuna) i manji su za 24,61% u odnosu na prethodnu godinu i to zbog smanjenja zaposlenih tijekom 2014. godine sa 24 na početku 2014. godine na 17 zaposlenih na dan 31.12.2014..

Ostali poslovni rashodi Grupe iznose 0,5 milijuna kuna u 2014. g, a u 2013. godini su iznosili 1,4 milijuna kuna. Ostali rashodi obuhvaćaju rashode iz prethodnog razdoblja, naknadu štete, darivanja i donacije i ostale rashode.

Financijski rashodi Grupe iznose 0,3 milijuna kuna, a u 2013.godini su iznosi 0,5 milijuna kuna. Zatezne i ugovorne kamate Matice u iznosu od 214.753 kuna odnose na obračunate kamate po dugoročnom kreditu Zagrebačke banke d.d. u iznosu 180.451 kuna, kamate po ratama financijskog leasinga u iznosu od 34.160 kuna i zatezne kamate u iznosu od 142 kuna. Zatezne i ugovorene kamate Povezanog društva iznose 38.362 kuna i odnose se na ugovorene kamate po ratama financijskog leasinga i kamata po okvirnom kreditu Zagrebačke banke.

Konsolidirani gubitak prije oporezivanja Grupe iskazana je kao razlika između ukupnih konsolidiranih prihoda i rashoda i iznosi 407.456 kuna u 2014.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 2014.godinu Matica u tekućoj godini iskazuje poreznu dobit u iznosu od 565.271 kuna, obvezu poreza na dobit u iznosu od 113.054 kuna i dobit financijske godine u iznosu od 80.481 kuna.

Povezano društvo iskazalo je porezni gubitak u iznosu od 546.042 kuna te nije imalo obvezu obračuna poreza na dobit.

Uprava – direktor društva Matice

Dean Starčić, dipl.ing.


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

U privitku:

1. Temeljni konsolidirani financijski izvještaj za 2014.godinu

- Konsolidirana bilanca
- Konsolidirani račun dobiti i gubitka
- Konsolidirani izvještaj o novčanom tijeku
- Konsolidirani izvještaj o promjenama kapitala
- Bilješke uz konsolidirane financijske izvještaje za 2014.godinu



VODOVOD PULA d.o.o.

za javnu vodoopskrbu

52100 Pula, Radićeva 9

VODOVOD PULA d.o.o.

Priljeno:

19. 05. 2015

Ur. Br.

3126-2/2015

ŠPP

002969 sektor

GRUPA VODOVOD PULA

**Revidirani godišnji konsolidirani financijski izvještaji
za godinu koja je završila 31. prosinca 2014.**



VODOVOD PULA d.o.o.

za javnu vodoopskrbu
52100 Pula, Radićeva 9

SADRŽAJ

Odgovornost za konsolidirane financijske izvještaje	1
Izješće neovisnog revizora	2 - 3
Konsolidirana bilanca	4 - 5
Konsolidirani račun dobiti i gubitka	6
Konsolidirani izvješčaj o promjenama kapitala	7
Konsolidirani izvješčaj o novčanom tijeku	8
Bilješke uz konsolidirane financijske izvješčaje	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 2014. 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.**
za javnu vodoopskrbu
Pula, Radićeva 9

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

Pula, 11. svibnja 2015. godine

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA ULAGAČIMA GRUPE VODOVOD PULA

Izvešće o financijskim izvještajima

Obavili smo reviziju priloženih konsolidiranih financijskih izvještaja Grupe Vodovod Pula, koja uključuju Bilancu na dan 31. prosinca 2014. godine, Račun dobiti i gubitka, Izvještaj o promjenama kapitala i Izvještaj 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 izvještaje

Uprava Društva odgovorna je za sastavljanje i istinit i objektivan prikaz priloženih konsolidiranih financijskih izvještaja u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja. Ta odgovornost uključuje: oblikovanje, uvođenje i održavanje internih kontrola relevantnih za sastavljanje i fer prezentaciju konsolidiranih financijskih izvještaja bez materijalno značajnih pogrešnih prikazivanja uslijed pogrešaka ili prijevара; 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 izvještajima 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 izvještaji bez značajnih pogrešnih prikazivanja.

Revizija uključuje obavljanje postupaka radi pribavljanja dokaza o iznosima i objavama u financijskim izvještajima. Izbor odabranih postupaka ovisi o revizorovoj prosudbi, uključujući procjenu rizika značajnih pogrešnih iskaza u konsolidiranim financijskim izvještajima uslijed prijevara ili pogrešaka. Pri tom procjenjivanju rizika, revizor razmatra interne kontrole, koje su važne Grupi za sastavljanje i fer prezentiranje konsolidiranih financijskih izvještaja, 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 izvještaja.

Mišljenje

Prema našem mišljenju, financijski izvještaji prikazuju istinito i objektivno financijski položaj Grupe na dan 31. prosinca 2014. godine, rezultate njegovog poslovanja i novčane tokove za tada završenu godinu, sukladno Zakonu o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja.

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.

Izvjешće o drugim zakonskim zahtjevima

Mišljenje o sukladnosti s propisima koji uređuju poslovanje Društva

Prema našem mišljenju, priloženi financijski izvješćaji 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 izvješćajima i ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da vjerujemo kako priloženi financijski izvješćaji nisu sukladni ostalim propisima koji uređuju poslovanje Društva.

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

Pula, 20. svibnja 2015.

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 2014.

(u kunama)	Bilješka	2014.	2013.
AKTIVA			
Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, software i ostala prava		574.347	1.002.186
Ostala nematerijalna imovina		185.393	201.456
Nematerijalna imovina u pripremi		518.545	65.025
Nematerijalna imovina	1.1.	1.278.285	1.268.667
Zemljište		74.847.720	74.847.720
Građevinski objekti		213.484.462	207.022.308
Postrojenja, oprema i ostalo		19.398.689	21.495.512
Materijalna imovina u pripremi		12.986.416	12.518.354
Predujmovi za materijalnu imovinu		5.081	24.081
Materijalna imovina	1.1.	320.722.368	315.907.975
Sudjelujući interesi (udjeli)		2.436.990	2.426.790
Dani depoziti i zajmovi		35.402	19.906
Dugotrajna financijska imovina	1.2.	2.472.392	2.446.696
Ostala potraživanja	1.3.	280.433	332.781
DUGOTRAJNA IMOVINA		324.753.478	319.956.119
Sirovine i materijal		7.479.811	7.213.181
Predujmovi za zalihe		1.379	-
Zalihe	2.1.	7.481.190	7.213.181
Potraživanja od kupaca	2.2.1.	22.104.235	21.706.777
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	2.2.2.	1.104	1.264
Potraživanja od države i drugih institucija	2.2.2.	415.121	597.526
Ostala potraživanja	2.2.2.	56.975	42.385
Potraživanja		22.577.435	22.347.952
Dani zajmovi, depoziti i slično	2.3.	5.490.000	6.700.000
Kratkotrajna financijska imovina		5.490.000	6.700.000
Novac na računu i blagajni	2.4.	2.566.515	2.082.943
KRATKOTRAJNA IMOVINA		38.115.140	38.344.076
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	2.2.2.	64.622	70.782
UKUPNO AKTIVA		362.933.240	358.370.977

GRUPA VODOVOD, PULA

KONSOLIDIRANA BILANCA - nastavak
NA DAN 31. PROSINCA 2014.

(u kunama)	Bilješka	2014.	2013.
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		(13.191.066) (255.954)	(12.842.383) (348.683)
Manjinski interes	3.2.	22.860.568	23.125.124
KAPITAL I REZERVE		180.228.834	180.749.344
REZERVIRANJA		551.885	656.587
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	3.3.1.	11.636.412	12.561.136
Ostale dugoročne obveze	3.3.1.	216.792	250.033
DUGOROČNE OBVEZE		11.853.204	12.811.169
Kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	3.4.1.	969.564	1.355.291
Obveze za predujmove	3.4.1.	896.588	1.252.709
Obveze prema dobavljačima	3.4.1.	7.046.593	6.940.267
Obveze prema zaposlenima	3.4.2.	1.407.384	1.434.821
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	3.4.2.	909.867	944.129
Ostale kratkoročne obveze	3.4.3.	20.249.442	18.177.706
KRATKOROČNE OBVEZE		31.479.438	30.104.923
Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	4.	138.819.879	134.048.954
UKUPNO PASIVA		362.933.240	358.370.977
Pripisano imateljima kapitala matice		157.368.266	157.624.220
Pripisano manjinskom interesu		22.860.568	23.125.124

Potpisano od strane Uprave Matice:

Dean Starčić, direktor

Pula, 11. svibnja 2015. godine



GRUPA VODOVOD, PULA

KONSOLIDIRANI RAČUN DOBITI I GUBITKA
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2014.

(u kunama)	Bilješka	2014.	2013.
Prihodi od prodaje	1.1.	59.342.147	60.112.952
Ostali poslovni prihodi	1.2.	<u>11.664.909</u>	<u>14.982.126</u>
Poslovni prihodi		<u>71.007.056</u>	<u>75.095.078</u>
Troškovi sirovina i materijala	3.1.1.	17.350.072	17.972.209
Ostali vanjski troškovi	3.1.2.	<u>6.796.766</u>	<u>6.299.986</u>
Materijalni troškovi		<u>24.146.838</u>	<u>24.272.195</u>
<i>Troškovi osoblja</i>	3.2.	<i>23.614.811</i>	<i>23.973.460</i>
<i>Amortizacija</i>		<i>16.790.073</i>	<i>16.770.942</i>
<i>Ostali troškovi</i>	3.1.3.	<i>4.571.488</i>	<i>5.051.072</i>
<i>Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine</i>		<i>1.868.385</i>	<i>3.961.890</i>
<i>Rezerviranja</i>		<i>521.885</i>	<i>626.587</i>
<i>Ostali poslovni rashodi</i>	3.3.	<u><i>534.967</i></u>	<u><i>1.400.172</i></u>
Poslovni rashodi		<u>72.048.447</u>	<u>76.056.318</u>
Financijski prihodi	2.	<u>928.257</u>	<u>859.945</u>
Financijski rashodi	4.	<u>294.322</u>	<u>473.413</u>
UKUPNI PRIHODI		<u>71.935.313</u>	<u>75.955.023</u>
UKUPNI RASHODI		<u>72.342.769</u>	<u>76.529.731</u>
KONSOLIDIRANI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	5.	<u>(407.456)</u>	<u>(574.708)</u>
Porez na dobit	6.	<u>(113.054)</u>	<u>(84.322)</u>
KONSOLIDIRANI GUBITAK RAZDOBLJA		<u><u>(520.510)</u></u>	<u><u>(659.030)</u></u>
Gubitak pripisana imateljima kapitala		<u>(255.954)</u>	<u>(348.683)</u>
Gubitak pripisana manjinskom interesu		<u>(264.556)</u>	<u>(310.347)</u>

Potpisano od strane Uprave Matice:

Dean Starčić, direktor



Pula, 11. svibnja 2015. godine

GRUPA VODOVOD, PULA

**KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
OD 31.12.2012. DO 31.12.2014. GODINE**

(u kunama)	Upisani kapital	Ostale rezerve	Revaloriz. rezerve.	Preneseni gubitak	Dobit/(Gub.) tekuće godine	Manjinski interes	Ukupno
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)
Smanjenje manjinskog interesa	-	-	-	-	-	(310.347)	(310.347)
31. prosinca 2013.	143.800.000	104.287	26.910.999	(12.942.383)	(348.683)	23.125.124	180.749.344
Prijenos dobiti po Odluci Skupštine	-	-	-	(348.683)	348.683	-	-
Gubitak 2014. godine	-	-	-	-	(255.954)	-	(255.954)
Smanjenje manjinskog interesa	-	-	-	-	-	(264.556)	(264.556)
31. prosinca 2014.	143.800.000	104.287	26.910.999	(13.191.066)	(255.954)	22.860.568	180.228.834

GRUPA VODOVOD, PULA

**KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - indirektna metoda
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2014.**

(u kunama)	2014.	2013.
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
Gubitak prije oporezivanja	(407.456)	(574.708)
Amortizacija	16.789.467	16.770.942
Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	-	7.134.645
Smanjenje zaliha	-	990.723
Povećanje kratkoročnih obveza	1.374.515	-
Ostalo povećanje novčanog tijeka	7.937.744	15.978.367
Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	25.694.270	40.299.969
Smanjenje kratkoročnih obveza	-	(7.728.214)
Smanjenje dugoročnih obveza	(957.965)	(562.371)
Povećanje kratkoročnih potraživanja	(229.483)	-
Povećanje zaliha	(268.009)	-
Ostala smanjenja novčanog tijeka	(130.398)	-
Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	(1.585.855)	(8.290.585)
NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	24.108.415	32.009.384
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	4.931	237.545
Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	4.931	237.545
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	(21.588.693)	(30.675.032)
Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	(21.588.693)	(30.675.032)
NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	(21.583.762)	(30.437.487)
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI		
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita	(1.413.040)	(983.497)
Novčani izdaci za financijski i operativni najam	(622.041)	(629.475)
Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	(6.000)	-
Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	(2.041.081)	(1.612.972)
NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	(2.041.081)	(1.612.972)
UKUPNO POVEĆANJE/(SMANJENJE) NOVČANOG TIJEKA	483.572	(41.075)
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	2.082.943	2.124.018
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	483.572	-
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	-	(41.075)
Novac i novačni ekvivalenti na kraju razdoblja	2.566.515	2.082.943

VODOVOD PULA d.o.o.

za javnu vodoopskrbu
Pula, Radićeva 9
MB 3203433
OIB 19798348108
Pula, 11.05.2015.

BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2014. GODINU

OPĆE INFORMACIJE

Grupnu 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.

Dana 10.12.2014. godine u Sudskom registru provedena je promjena članova društva, novi osnivač/član društva je Općina Fažana a sve temeljem izmjenjenog Društvenog ugovora d.o.o. i Odluke Skupštine Društva od 24.06.2014. godine.

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 Svetvinčenat i Fažana (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 158 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 udjelničari 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 17 radnika.

I. SAŽETAK OSNOVNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Sažetak najvažnijih računovodstvenih politika koje su dosljedno primjenjivane prilikom sastavljanja financijskih izvještaja Grupe za 2014. 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 2014. godinu konzistentne su u odnosu na one koje su primjenjene kod usporedne 2013. 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 umanjjenja 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 prihodima.

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 povećanje nematerijalne imovine u 2014. godini iznosi 9.618 kuna.

Realno povećanje materijalne imovine u 2014. godini iznosi 4.833.393 kuna.

NEMATERIJALNA IMOVINA

(u kunama)	Računarski softvare	Projektna dokum. i druga prava	Nematerijalna imovina u pripremi	Ukupno ulaganja
Nabavna vrijednost				
Na dan 31.12.2013.	8.310.028	1.628.859	65.025	10.003.912
Direktno povećanje	-		540.540	540.540
Prijenos iz ulag.u pripremi	87.020		87.020	-
Prijenos iz ulag.u pripr.(025)	3.760			3.760
Rashod, prodaja	- 14.850	- 167.236		- 182.086
Na dan 31.12.2014.	8.385.958	1.461.623	518.545	10.366.126

Ispravak vrijednosti

Na dan 31.12.2013.	7.330.929	1.404.316		8.735.245
Amortizacija	495.532	39.150		534.682
Rashod, prodaja	- 14.850	- 167.236		- 182.086
Na dan 31.12.2014.	7.811.611	1.276.230	-	9.087.841

Sadašnja vrijednost

Na dan 31.12.2013.	979.099	224.543	65.025	1.268.667
Na dan 31.12.2014.	574.347	185.393	518.545	1.278.285

MATERIJALNA IMOVINA

(u kunama)	Zemljišta	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema i ostalo	Materijalna imovina u pripremi	Ukupno
Nabavna vrijednost					
Na dan 31.12.2013.	74.847.720	654.166.172	72.244.013	12.518.354	813.776.259
Direktno povećanje		56.412	1.385	20.991.740	21.049.537
Prijenos iz ulaganja u pripremi		16.887.855	3.758.027	- 20.645.882	-
Prijenos na nemat.imovinu				3.760	3.760
Investicijski materijal				208.024	208.024
Prijenos inv.materijala				82.060	82.060
Rashod, prodaja		- 13.392.200	- 1.558.383		- 14.950.583
Na dan 31.12.2014.	74.847.720	657.718.239	74.445.042	12.986.416	819.997.417

(u kunama)	Zemljišta	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema i ostalo	Materijalna imovina u pripremi	Ukupno
Ispravak vrijednosti					
Na dan 31.12.2013.		447.143.864	50.748.501		497.892.365
Amortizacija		10.447.780	5.808.206		16.255.986
Direktno povećanje			1.385		1.385
Rashod, prodaja		13.357.867	1.511.739		14.869.606
Na dan 31.12.2014.		444.233.777	55.046.353		499.280.130
Sadašnja vrijednost					
Na dan 31.12.2013.	74.369.305	185.640.759	21.495.512	12.518.354	315.883.894
Na dan 31.12.2014.	74.847.720	213.484.462	19.398.689	12.986.416	320.717.287

U 2014.godinu u nematerijalnu i materijalnu imovinu Matica je investirala ukupno 21.532.280 kuna, dok je Povezano društvo investiralo ukupno 56.412 kuna.

1.2. FINANCIJSKA IMOVINA

(u kunama)	2014.	2013.
Ulaganja u dionice Uljanik d.d. Pula	2.422.090	2.422.090
Ulaganja u dionice Pevec d.d.	4.700	4.700
Ulaganja u udjele Fratarski d.o.o. Pula	10.200	-
Porsche leasing d.o.o. Zagreb	35.402	19.906
Ukupno:	2.472.392	2.446.696

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.

Matica 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 2014.godini zaključila Ugovor o operativnom leasingu sa Porsche leasing d.o.o. i 35.502 kune je ostatak predujma.

1.3. POTRAŽIVANJA

(u kunama)	2014.	2013.
Potraživanja za prodane stanove	280.433	332.781
Ukupno:	280.433	332.781

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)	2014.	2013
Sirovine i materijal	6.865.994	6.556.602
Rezervni djelovi i sitni inventar	613.817	656.579
Ukupno:	7.479.811	7.213.181

2.2. POTRAŽIVANJA

2.2.1. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

(u kunama)	2014.	2013
Potraživanja od kupaca	28.505.076	28.768.199
Ispravak vrijednosti potraživanja	- 6.400.841	- 7.061.422
Ukupno:	22.104.235	21.706.777

Potraživanje od kupca Matice na dan 31.12.2014. godine iznose 19.760.447 kuna (2013.godine 19.582.990 kuna) dok potraživanja od kupaca povezanog Društva iznose 2.343.788 kuna (2013.godine 2.123.787 kuna).

Temeljem Odluke Uprave Matice u 2014.godini izvršen je otpis potraživanja od kupaca u ukupnom iznosu od 509.848 kuna, i to na teret troškova poslovanja 129.999 kuna, 151.849 kuna na teret naknada za korištenje i zaštitu voda i ostalih naknada, a iznos od 228.000 kuna je isknjižen budući da su to potraživanja koja su vrijednosno usklađena u prethodnom razdoblju.

Vrijednosno su usklađena potraživanja od domaćinstva za 2013.godine sa valutom dospijeća 31.12.2013. godine u iznosu od 160.806 kuna i to na teret troškova 94.428 kuna a na teret naknada 66.378 kuna.

Vrijednosno su usklađena utužena potraživanja i potraživanja u predstečajnoj nagodbi u iznosu od 523.9578 kuna i to na teret troškova poslovanja te potraživanja od pravnih i fizičkih osoba u iznosu od 1.250.000 kuna.

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

(u kunama)	2014.	2013.
Potraživanja za pretporez	76.586	254.170
Potraživanje od Zavoda za zdravstveno osiguranje	117.491	107.639
Potraživanja od radnika	1.104	1.264
Ostala kratkoročna potraživanja	278.019	278.102
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja	64.622	70.782
Ukupno:	537.822	711.957

2.3. FINACIJSKA IMOVINA

(u kunama)	2014.	2013.
Kratkoročni depozit - Erste bank d.d.	5.490.000	6.700.000
Ukupno:	5.490.000	6.700.000

Kratkoročni depozit kod Erste banke u vrijednosti od 5.490.000 kuna sklopljena dana 30.12.2014. godine, sa istekom oročenj. 07.01.2015.godine uz kamatnu stopu od 0,40% godišnje.

2.4. NOVAC U BANC I BLAGAJNI

(u kunama)	2014.	2013.
Transakcijski račun	2.505.645	2.046.042
Devizni račun	60.870	36.901
Ukupno:	2.566.515	2.082.943

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 31.12.2014.godine je slijedeća:

	% udjela
Grad Pula	72,00%
Grad Vodnjan	9,00%
Općina Medulin	7,00%
Općina Ližnjan	4,00%
Općina Marčana	4,00%
Općina Barban	2,00%
Općina Fažana	1,00%
Općina Svetvinčenat	1,00%
	100,00%

U 2014.godini došlo je do promjene vlasničke strukture. Sporazumno su Grad Vodnjan i Općina Fažana udjele Grada Vodnjana podjelili na način da je Gradu Vodnjanu pripal 9% poslovnih udjela a Općini Fažana 1% poslovnih udjela.

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)	2014.	2013.
Povezano društvo Luka Pula d.o.o		
Postotak manjinskog interesa	44.02%	44.02%
Temeljni kapital	23.728.365	23.728.365
Preneseni gubitak	- 603.241	- 292.894
Dobitak (gubitak) tekuće godine	- 264.556	- 310.347
Ukupno:	22.860.568	23.125.124

3.3. DUGOROČNE OBVEZE

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

(u kunama)	2014.	2013.
Zagrebačka banka d.d. Zagreb	10.464.754	11.453.905
Hypo Alpe-Adria-leasing d.o.o.Zagreb	-	35.228
Erste&Steiermarkische S-Leasing d.o.o Zagreb	116.670	181.820
Hypo-Leasing Steiermark d.o.o. Zagreb	90.906	184.878
Unicredit Leasing Croatia d.o.o. Zagreb	253.980	528.243
Obveza od prodaje stanova	216.792	250.033
Zagrebačka banka d.d. Zagreb	682.202	-
PBZ Leasing d.o.o.	27.900	177.062
Ukupno:	11.853.204	12.811.169

Sa Zagrebačkom bankom d.d. Zagreb 17.08.2006.godine,sklopljen je Ugovor o dugoročnom kreditu s valutnom klauzulom, na izi 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 31.12.2014. godine iznosi 10.464.754 kuna (11.432.318 kuna umanjeno za 967.564 kuna) dospijećem u 2015. godini.

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%.

Sa Hypo-Leasing Steiernark d.o.o. 11.10.2012.godine zaključena su dva Ugovora o financijskom leasingu za nabavu vozila na rok od 60 mjeseci i uz kamatnu stopu od 4.99%.

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%.

Dugoročna obveza u iznosu od 216.792 kune odnosi se na obvezu prema Republici Hrvatskoj za dio (65%) vrijednosti prodanih stanova radnicima a sve sukladno Zakonu o prodaji stanova.

Obveza prema Zagrebačkoj banci u iznosu od 682.203 kune je saldo okvirnog kredita odobrenog dana 15.11.2013.godine povezanom društvu.

Povezano društvo je 2009.godine sa PBZ Leasingom zaključilo Ugovor o financijskom leasingu za nabavku dizalice sa rokom otplate 6 godina i uz kamatnu stopu od 8,93%.

3.4. KRATKOROČNE OBVEZE

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

(u kunama)	2014.	2013.
Zagrebačka banka d.d.	967.564	1.355.291
Bankarska naknada po garancijama	2.000	-
Obveza prema dobavljačima	7.046.593	6.940.267
Primljeni predujmovi	896.588	1.252.709
Ukupno:	8.912.745	9.548.267

Obvezu Matice prema Zagrebačkoj banci d.d . čini tekuće dospijeće desete i jedanaeste rate otplate dugoročnog kredita u iznosu od 967.564 kuna.

3.4.2. OBVEZE PREMA ZAPOSLENIMA I OBVEZE ZA POREZE I DOPRINOSE

(u kunama)	2014.	2013.
Obveze za neto plaću	1.356.225	1.240.141
Porezi i doprinosi iz plaće	606.929	512.248
Ostali porezi i doprinosi	302.938	431.881
Obveza prema zaposlenima	51.159	194.680
Ukupno:	2.317.251	2.378.950

3.4.3. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE

(u kunama)	2014.	2013.
Obveza za naknade za korištenje voda i ostale naknade	15.085.355	14.016.628
Obveza za naknadu za razvoj sustava vodoopskrbe	4.621.893	3.656.589
Ostale kratkoročne obveze	542.194	504.489
Ukupno:	20.249.442	18.177.706

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 Matici, a naplaćena naknada doznačuje se Korisnicima u propisanom, odnosno ugovorenom roku.

4. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA

(u kunama)	2014.	2013.
Obveza za uplate za izgradnju vodovodne mreže	130.974.257	129.564.490
Obveza za naknadu za razvoj sustava vodoopskrbe	7.843.880	4.482.065
Odgođeni prihod od kamata	1.742	1.743
Obračunati troškovi koncesije - Luka Pula d.o.o.	-	656
Ukupno:	138.819.879	134.048.954

Odgođeni prihodi u iznosu od 130.974.257 kuna odnose se na primljena novčana sredstva u obliku potpora, a u svrhu sufinanciranja kapitalnih investicija u razdoblju od 1993. do 2014. 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 2014. godini u vrijednosti od 8.863.279 kuna i

ukidanjem odgođenih prihoda po izvršenom aktiviranju ulaganja i obračunatoj amortizaciji u vrijednosti od 7.453.512 kuna. Odgođeni prihod u iznosu od 7.843.880 kuna odnosi se na naplaćena sredstva naknade za razvoj korištena u svrhu sufinanciranja kapitalnih projekata. Povećanje u odnosu na prethodno razdoblje rezultat je novih ulaganja u 2014. godini u iznosu od 3.679.509 kuna i ukidanja odgođenih prihoda u visini obračunate amortizacije u iznosu od 317.694 kuna za koliko je iskazan i prihod.

III BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

1. POSLOVNI PRIHODI

1.1. PRIHODI OD PRODAJE

(u kunama)	2014.	2013.
Prihodi od isporuke vode	48.637.888	48.597.937
Prihodi od usluga priključka	2.675.316	2.878.927
Prihodi od pružanja usluga	6.139.947	6.072.417
Prihodi od zakupnina	1.888.996	2.563.671
Ukupno:	59.342.147	60.112.952

Prihodi od pružanja usluga obuhvaćaju prihode povezanog Društva za usluge skladištenja, usluge špedicije, iznajmljivanja nekretnina i ostale usluge u pomorskom prometu u iznosu od 3.788.843 kune i ostale usluge Matice u iznosu od 2.351.104 kune

1.2. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

(u kunama)	2014	2013.
Prihodi od potpora za materijalnu imovinu	7.771.205	6.997.318
Naplata otpisanih potraživanja	2.408.364	594.500
Prihodi od prodaje materijalne imovine	3.945	22.215
Prihodi od otpisa obveza za naknadu - Hrvatske vode	-	6.241.021
Ostali poslovni prihodi	1.481.395	1.127.072
Ukupno:	11.664.909	14.982.126

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 539.824 kune i ostale prihode u iznosu od 64.270 kuna a 877.301 kunu su ostali prihodi Matice.

2. FINANCIJSKI PRIHODI

(u kunama)	2014	2013.
Prihodi od zateznih i ugovornih kamata	919.278	855.645
Ostali financijski prihodi	8.979	4.300
Ukupno:	928.257	859.945

3. POSLOVNI RASHODI

3.1. MATERIJALNI TROŠKOVI

3.1.1. TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA

(u kunama)	2014.	2013.
Utrošene sirovine i materijal	5.040.173	5.396.099
Troškovi preuzimanja vode iz Gradola	2.190.912	2.261.014
Troškovi preuzimanja vode iz Butonige	4.574.367	4.679.223
Utrošena energija	4.983.673	5.172.021
Utrošeni rezervni djelovi	146.210	139.748
Otpis sitnog inventara	414.737	324.104
Ukupno:	17.350.072	17.972.209

3.1.2. TROŠKOVI USLUGA

(u kunama)	2014.	2013.
Usluge održavanja	2.421.861	2.236.679
Prijevozne, poštanske i telefonske usluge	840.423	784.414
Komunalne usluge	251.352	311.178
Zaštitarske usluge	504.823	482.056
Troškovi najma	753.934	67.688
Troškovi prodaje usluga špedicije	481.078	806.661
Ostale usluge	1.543.295	1.611.310
Ukupno:	6.796.766	6.299.986

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

3.1.3. OSTALI TROŠKOVI

(u kunama)	2014.	2013.
Naknada za platni promet	357.101	328.258
Premije osiguranja	445.326	425.441
Naknada za koncesiju	844.956	892.802
Naknada troškova radnicima	889.761	926.895
Materijalna prava radnika	879.470	1.224.327
Ostali troškovi	1.154.874	1.253.349
Ukupno:	4.571.488	5.051.072

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

3.2. TROŠKOVI OSOBLJA

(u kunama)	2014.0	2013.
Neto plaća	14.197.757	14.675.895
Porezi i doprinosi iz i na plaću	9.417.054	9.297.565
Ukupno:	23.614.811	23.973.460

Troškovi osoblja Matice iznose 21.153.113 kuna (2013.g. 20.707.964 kune) i u odnosu na prethodnu godinu veći su za 2,15 % zbog isplate otpremnina za dva radnika zbog odlaska u mirovinu dok je u 2013. godini isplaćena je otpremnina jednom radniku.

Troškovi osoblja povezanog Društva iznose 2.461.698 kuna (2013.g. 3.265.496 kuna) i manji su za 24,61 % u odnosu na prethodnu godinu i to zbog smanjenja zaposlenih tijekom 2014.godine sa 24 na početku 2014. godine na 17 zaposlena na dan 31.12.2014. godine.

3.3. OSTALI POSLOVNI RASHODI

(u kunama)	2014.	2013.
Rashod materijala	29.205	602.370
Otpis potraživanja	129.999	338.738
Ostali rashodi	375.763	459.064
Ukupno:	534.967	1.400.172

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

4. FINANCIJSKI RASHODI

(u kunama)	2014.	2013.
Zatezne i ugovorne kamate	253.115	297.932
Ostali financijski rashodi	41.207	175.481
Ukupno:	294.322	473.413

Zatezne i ugovorne kamate Matice u iznosu od 214.753 kuna odnose se na obračunate kamate po dugoročnom kreditu Zagrebačke banke d.d.u iznosu od 180.451 kuna, kamate po ratama financijskog leasinga u iznosu od 34.160 kuna i zatezne kamate u iznosu od 142 kune.

Zatezne i ugovorne kamate povezanog Društva iznose 38.362 kune i odnose se na ugovorene kamate po ratama financijskog leasinga i kamate po okvirnom kreditu Zagrebačke banke.

5. KONSOLIDIRANI GUBITAK

Konsolidirani gubitak prije oporezivanja iskazan je kao razlika između ukupnih konsolidiranih prihoda i rashoda i iznosi 407.456 kuna.

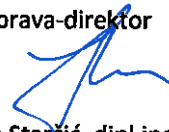
5. POREZ NA DOBIT

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 2014. godinu Matica je u tekućoj godini iskazala poreznu dobit u iznosu od 565.271 kuna obvezu poreza na dobit u iznosu od 113.054 kuna i dobit financijske godine u iznosu od 80.481 kuna.

Povezano Društvo iskazalo je porezni gubitak u iznosu od 546.042 kuna, te nije imalo obvezu obračuna poreza na dobit.

Uprava-direktor



Dean Starčić, dipl.ing.

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