

REPUBLIKA HRVATSKA  
OSJEČKO-BARANJSKA ŽUPANIJA  
SKUPŠTINA

*Materijal za sjednicu*



**IZVJEŠĆE O POSLOVANJU  
ODVODNJE D.D. DARDA  
ZA 2012. GODINU**

*Podnositelj*

*Odvodnja d.d. Darda*

Darda, lipnja 2013.

**IZVJEŠĆE O POSLOVANJU  
ODVODNJE D.D. DARDA  
ZA 2012. GODINU**

**Opći podaci**

Odvodnja d.d. za vodno gospodarstvo i graditeljstvo Darda, Sv. Ivana Krstitelja 115 upisana je u registar Trgovačkog suda u Osijeku pod matičnim brojem subjekta 03007532; OIB: 22880061995; MB: 03305511. Prema obavijesti o razvrstavanju NKD iz 2007. godine, djelatnost društva je gradnja vodnih građevina - šifra djelatnosti 4291.

Organi društva su:

- Glavna skupština društva
- Nadzorni odbor
- Uprava

**Uprava društva** sastoji se od jednog člana - direktora Josip Lazar - zastupa društvo samostalno.

**Nadzorni odbor:**

- |                          |   |             |
|--------------------------|---|-------------|
| 1. Dragan Ivoš           | - | predsjednik |
| 2. Laslo Keteš           | - | član        |
| 3. Božidar Novak         | - | član        |
| 4. Gabrijela Vrbanić     | - | član        |
| 5. Jean - Pierre Maričić | - | član        |

**Glavnu skupštinu** čine članovi društva - dioničari upisani u depozitorij Središnjeg klirinškog depozitarnog društva, a saziva je Uprava.

Temeljni kapital upisan u sudski registar iznosi 3.978.300 kuna, a podijeljen je na 13.261 dionicu, svaka nominalne vrijednosti 300 kuna.

Društvo je u 2010. godini imalo 701 vlastitu dionicu, a u 2011. godini steklo je još 1.989 dionica kupnjom od Hrvatskih voda Zagreb. Sve dionice vode se po trošku stjecanja, a stečene su sukladno odredbama članka 233. stavak 1. Zakona o trgovačkim društvima. U vrijednosti otkupljenih vlastitih dionica osigurane su pričuve iz zadržane dobiti.

Vlasnička struktura na dan 31.12.2012. godine bila je slijedeća:

Red. broj	Naziv vlasnika	Broj dionica	Vlasnička glavnica	% udjela u vlasničkoj strukturi
1.	Mali dioničari - fizičke osobe	7.041	2.112.300	53,095
2.	Odvodnja d.d. Darda (vlastite dionice)	2.690	807.000	20,285
3.	Mali dioničari - trgovačko društvo	81	24.300	0,611
4.	Osječko-baranjska županija	3.449	1.034.700	26,009
	UKUPNO	13.261	3.978.300	100,00

U 2012. godini društvo zapošljava 51 radnika (računato na bazi sata rada).

**REZULTAT POSLOVANJA  
ZA 2012. GODINU**

**PRIHODI**

Red. broj	Konto		Plan za 2012.	Ostvareno		Index	
				31.12.2011	31.12.2012.	2012/plan	2012/2011
<b>I</b>		Poslovni prihodi	13.370.000	15.917.251	11.677.478	87,34	73,36
1.	750	Prihodi od usluga - tržište	2.800.000	647.226	996.303	35,58	153,93
2.	751	Prihodi od usluga - Hrvatske vode program A2	7.910.000	7.905.919	6.499.775	82,17	82,21
3.	751	Prihodi od usluga - Hrvatske vode program A3	1.990.000	1.994.666	1.633.878	82,10	81,91
4.	751	Hitne intervencije - Hrvatske vode	500.000	0	0	0,00	0,00
5.	760	Prihodi od prodaje sirovina i materijala	0	32.645	0	0,00	0,00
6.	780	Prihodi od otpisa obveza i popusta	0	4.265.532	29.192	0,00	0,68
7.	782	Prihodi od ukidanja rezerviranja	0	1.062.079	1.897.178	0,00	178,63
8.	783	Ostali poslovni prihodi	170.000	9.184	621.152	365,38	6.763,41
<b>II</b>		Financijski prihodi	50.000	36.399	61.277	122,55	168,35
1.	771	Prihodi od kamata	50.000	34.511	61.277	122,55	177,56
2.	772	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	0	1.888	0	0,00	0,00
<b>Ukupno prihodi</b>			<b>13.420.000</b>	<b>15.953.650</b>	<b>11.738.755</b>	<b>87,47</b>	<b>73,58</b>

**RASHODI**

Red. broj	Konto		Plan za 2012.	Ostvareno		Index	
				31.12.2011	31.12.2012.	2012/plan	2012/2011
<b>I</b>		Poslovni rashodi	13.199.000	15.218.950	11.457.884	86,81	75,29
I - 1		Materijalni troškovi	3.590.000	3.606.152	3.312.598	92,27	91,86
1.	400	Troškovi sirovina i materijala	800.000	679.926	774.620	96,83	113,93
2.	401	Troškovi energije	2.700.000	2.823.435	2.500.539	92,61	88,56
3.	405	Otpis sitnog inventara	90.000	102.791	37.439	41,60	36,42
I - 2		Ostali vanjski troškovi	1.810.000	1.565.670	730.366	40,35	46,65
1.	410	Troškovi telefona, poštarina, prijevoz	90.000	76.580	98.694	109,66	128,88
2.	411	Troškovi vanjskih usluga - kooperanti	1.000.000	820.960	360.256	36,03	43,88
3.	412	Usluge tekućeg održavanja	200.000	154.672	104.081	52,04	67,29
4.	413	Usluge registracije prijevoznih sredstava	50.000	39.567	42.097	84,19	106,39

Red. broj	Konto		Plan za 2012.	Ostvareno		Index	
				31.12.2011	31.12.2012.	2012/plan	2012/2011
5.	414	Usluge najma i zakupa	250.000	350.664	0	0,00	0,00
6.	415	Usluge promidžbe - sponzorstva	30.000	10.000	1.784	5,95	17,84
7.	416	Intelektualne usluge	100.000	63.235	76.918	76,92	121,64
8.	417	Komunalne usluge	40.000	28.352	35.087	87,72	123,75
9.	419	Trošak ostalih vanjskih usluga	50.000	21.640	11.449	22,90	52,91
I - 3		Troškovi osoblja	4.800.000	4.962.956	4.289.107	89,36	86,42
1.	420	Neto plaće	3.000.000	3.053.436	2.731.381	91,05	89,45
2.	421	Troškovi poreza i prireza	280.000	333.770	226.860	81,02	67,97
3.	422	Doprinosi iz plaće	820.000	846.801	739.560	90,19	87,34
4.	423	Doprinosi na plaće	700.000	728.949	591.306	84,47	81,12
I - 4		Amortizacija	1.700.000	2.197.324	1.455.453	85,61	66,24
I - 5		Rezerviranja	0	2.063.088	1.026.658	0,00	49,76
1.	450	Troškovi rezer. za rizike u jamstvenom roku	0	1.485.088	714.975	0,00	48,14
2.	453	Troškovi rezervirani za otpremnine	0	578.000	311.683	0,00	53,92
I - 6		Ostali troškovi	1.150.000	770.283	591.770	51,46	76,83
1.	460	Dnevnice za sl. putovanja i putni troškovi	150.000	81.093	35.226	23,48	43,44
2.	461	Naknada troškova i potpora	700.000	439.152	359.112	51,30	81,77
3.	462	Naknada članovima Nadzornog odbora	120.000	126.798	82.205	68,50	64,83
4.	463	Troškovi reprezentacije	60.000	21.741	13.705	22,84	63,04
5.	464	Premija osiguranja imovine	50.000	46.438	53.610	107,22	115,44
6.	465	Bankarske usluge	20.000	8.936	10.041	50,21	112,37
7.	466	Članarine	40.000	36.848	32.496	81,24	88,19
8.	467	Porezi koji ne ovise o rezultatu	10.000	9.277	5.375	53,75	57,94
I - 7		Ostali poslovni rashodi	149.000	53.477	51.932	34,85	97,11
1.	468	Troškovi prava korištenja - RTV pretplata	5.000	4.800	4.800	96,00	100,00
2.	469	Ostali troškovi poslovanja	50.000	27.997	26.112	52,22	93,27
3.	481	Otpis potraživanja	30.000	0	0	0,00	0,00
4.	484	Kazne, penali i naknada štete	40.000	0	0	0,00	0,00
5.	485	Troškovi iz ranijih godina	4.000	0	0	0,00	0,00
6.	486	Darovanja do 2% ukupnog prihoda	20.000	20.680	21.020	105,10	101,64

<b>II</b>		Financijski rashodi	55.000	35.302	11.516	20,94	32,62
1.	470	Kamate	50.000	27.734	10.277	20,55	37,06
2.	471	Tečajne razlike	5.000	7.568	1.239	24,78	16,37
<b>III</b>		Izvanredni rashodi	5.000	345	0	0,00	0,00
1.	482	Rashod - otpis materijalne imovine	5.000	345	0	0,00	0,00
<b>Ukupno rashodi</b>			<b>13.259.000</b>	<b>15.254.597</b>	<b>11.469.400</b>	<b>86,50</b>	<b>75,19</b>
Dobit prije oporezivanja			161.000	699.053	269.355	<b>167,30</b>	<b>38,53</b>
Porez 5%				65.928			
Dobit razdoblja			161.000	633.125	269.355	167,30	

**POKAZATELJI ANALITIKE  
FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA  
U 2012. GODINI.**

Red. broj	Opis	2011.	2012.	Indeks 2012/2011
	<u>I Pokazatelj likvidnosti</u>			
1.	Koeficijent trenutne likvidnosti	<i>2,74</i>	<i>8,74</i>	<i>318,98</i>
	Novac	5.949.568	5.388.289	
	Kratkoročne obveze	2.172.602	616.217	
2.	Koeficijent ubrzane likvidnosti	<i>3,74</i>	<i>11,25</i>	<i>300,90</i>
	Novac i kratkoročna potraživanja	8.122.170	6.934.715	
	Kratkoročne obveze	2.172.602	616.217	
3.	Koeficijent tekuće likvidnosti	<i>3,92</i>	<i>11,52</i>	<i>293,84</i>
	Kratkotrajna imovina	8.512.143	7.097.998	
	Kratkotrajne obveze	2.172.602	616.217	
4.	Koeficijent financijske stabilnosti	<i>0,39</i>	<i>0,25</i>	<i>65,79</i>
	Dugotrajna imovina	2.748.623	1.793.771	
	Kapital i dugoročne obveze	7.028.640	7.251.166	
	<u>II Pokazatelji zaduženosti</u>			
1.	Koeficijent zaduženosti	<i>0,20</i>	<i>0,08</i>	<i>40,00</i>
	Ukupne obveze	2.312.825	710.021	
	Ukupna imovina	11.264.330	8.894.451	
2.	Koeficijent vlastitog financiranja	<i>0,61</i>	<i>0,80</i>	<i>131,15</i>
	Kapital i rezerve	6.888.417	7.157.772	
	Ukupna imovina	11.264.330	8.894.451	
3.	Koeficijent financiranja	<i>0,33</i>	<i>0,10</i>	<i>30,31</i>
	Ukupne obveze	2.312.825	710.021	
	Kapital i rezerve	6.888.417	7.157.772	
4.	Pokriće troškova kamata	<i>20,80</i>	<i>24,39</i>	<i>117,26</i>
	Dobit prije poreza i kamata	734.355	280.871	
	Kamate	35.302	11.516	
5.	Faktor zaduženosti	<i>0,53</i>	<i>0,17</i>	<i>32,08</i>
	Ukupne obveze	2.312.825	710.021	
	Zadržani dobitak i amortizacija	4.358.788	4.218.386	
	<u>III Pokazatelji aktivnosti</u>			
1.	Koeficijent obrtaja ukupne imovine	<i>1,41</i>	<i>1,32</i>	<i>93,62</i>
	Ukupan prihod	15.953.650	11.738.755	
	Ukupna imovina	11.264.330	8.894.451	
2.	Koeficijent obrtaja dugotrajne imovine	<i>1,87</i>	<i>1,66</i>	<i>88,77</i>
	Ukupan prihod	15.953.650	11.738.755	
	Kratkotrajna imovina	8.512.143	7.097.998	
3.	Koeficijent obrtaja potraživanja	<i>31,95</i>	<i>7,59</i>	<i>23,76</i>
	Ukupan prihod	15.953.650	11.738.755	
	Kratkotrajna potraživanja	499.266	1.546.417	

Red. broj	Opis	2011.	2012.	Indeks 2012/2011
4.	Trajanje naplate potraživanja	11,42	48,23	422,33
	Broj dana u godini	365	366	
	Koeficijent obrtaja potraživanja	31.95	7.59	
	<u>IV Pokazatelj ekonomičnosti</u>			
1.	Ekonomičnost ukupnog poslovanja	1,04	1,03	99,04
	Ukupan prihod	15.953.650	11.738.755	
2.	Ukupan rashod	15.254.597	11.469.400	
	Ekonomičnost poslovanja - prodaja usluga	1,04	1,02	98,08
	Poslovni prihodi	15.917.251	11.677.478	
	Poslovni rashodi	15.218.950	11.457.884	
	<u>V Pokazatelj proizvodnosti</u>			
1.	Ukupan proizvod po zaposlenom	295.438	230.172	77,91
	Ukupan prihod	15.953.650	11.738.755	
	Broj zaposlenih	54	51	
2.	Poslovni prihod po zaposlenom	294.764	228.970	77,68
	Poslovni prihod	15.917.251	11.677.478	
	Broj zaposlenih	54	51	
3.	Neto dobit po zaposlenom	11.724	5.281	45,05
	Neto dobit	633.125	269.355	
	Broj zaposlenih	54	51	
4.	Bruto plaća po zaposlenom	7.658	7.008	91,52
	Troškovi osoblja	4.962.956	4.289.107	
	Broj zaposlenih	54	51	
5.	Neto plaća po zaposlenom	4.712	4.463	94,72
	Neto plaće	3.053.436	2.731.381	
	Broj zaposlenih	54	51	
	<u>VI Pokazatelj profitabilnosti</u>			
1.	Neto marža profita	0,04	0,03	75,00
	Neto dobit i kamate	668.427	280.871	
	Ukupni prihod	15.953.650	11.738.755	
2.	Neto rentabilnost imovine	0,05	0,04	80,00
	Neto dobit i kamate	668.427	280.871	
	Ukupna imovina	11.264.330	8.894.451	
3.	Rentabilnost vlastitog kapitala	0,09	0,04	44,45
	Neto dobit	633.125	269.355	
	Vlastiti kapital	6.888.417	7.157.772	

**PRIMJENJENE  
RAČUNOVODSTVENE POLITIKE  
U 2012. GODINI.**

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno odredbama Zakona o računovodstvu i hrvatskim standardima financijskog izvještavanja.

**1. Dugotrajna materijalna imovina**

Dugotrajna materijalna imovina obuhvaća zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu (građevinske strojeve), alate, pogonski i uredski namještaj, te prijevozna sredstva.

Stavke dugotrajne materijalne imovine iskazane su po trošku nabave, umanjenu za akumuliranu amortizaciju.

Amortizacija se vrši primjenom linearne metode i to:

- građevinski objekti	5% (20 god.)
- građevinski strojevi	25% (4 god.)
- teretna vozila, ostala oprema	25% (4 god.)
- osobna vozila	20% (5 god.)
- alati, informatička oprema	50% (2 god.)

Zemljište i imovina u pripremi se ne amortiziraju.

Dobici i gubici od prestanka priznavanja imovine (prodaja, rashod) utvrđuju se kao rashod između prodajne cijene i knjigovodstvene vrijednosti i uključuju se u stavke ostali prihodi, odnosno rashodi u računu dobiti i gubitka.

**2. Ulaganje u nekretnine**

Ulaganje u nekretnine obuhvaća nekretnine koje nisu namijenjene obavljanju djelatnosti društva (kuća u Batini, odmaralište u Sv. Filipu i Jakovu). Vrijednost ulaganja mjeri se po trošku nabave, a amortizira se po stopi od 5% građevinski objekti.

**3. Zalihe**

Zalihe sirovina i materijala, rezervnih dijelova, goriva i maziva, sitnog inventara i autoguma iskazuju se po trošku nabave, a utrošak primjenom metode prosječnih ponderiranih cijena. Trošak zaliha priznaje se kao rashod razdoblja kada i odnosni приход.

Sitan inventar i autogume otpisuju se u 100% iznosu.

**4. Potraživanja**

Potraživanja od kupaca, države i drugih institucija iskazuju se po nominalnoj vrijednosti. Na dan bilance procjenjuje se postoje li objektivni dokazi o nemogućnosti naplate, te se provodi ispravak vrijednosti, a iznos gubitka priznaje se u Računu dobiti i gubitka.

**5. Kratkotrajna financijska imovina**

Kratkotrajnu financijsku imovinu čine ulaganja novca (zajmovi, oročeni depoziti) s ciljem stjecanja prihoda.

**6. Novčana sredstva**

Imovina u novcu iskazuje se u nominalnoj vrijednosti, a obuhvaća novac u blagajni i novac na računima kod banaka.

**7. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja**

Plaćene troškove budućeg razdoblja čine pretplate na službena glasila i stručne časopise koji se odnose na narednu godinu.

**8. Kapital**

Kapital čini upisani kapital, zakonske rezerve, rezerve za vlastite dionice, zadržana dobit i dobit tekuće godine. Upisani kapital iskazuje se u svoti koja je upisana u Trgovačkom sudu.

Za otkupljene vlastite dionice formiraju se rezerve iz ostvarene dobiti.



#### 9. Rezerviranja

Rezerviranja za otklanjanje nedostataka u jamstvenom roku za izvršene usluge, priznaju se kada društvo ima sadašnju obvezu kao rezultat prošlog događaja i kada je vjerojatno da će podmirenje obveza zahtijevati odljev sredstava.

#### 10. Dugoročne obveze

Dugoročne obveze obuhvaćaju primljene zajmove i kredite koji dospijevaju u razdoblju dužem od jedne godine i iskazuju se u nominalnoj vrijednosti.

#### 11. Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze čine obveze prema dobavljačima, zaposlenicima i državnim institucijama s osnove poreza i doprinosa. Evidentiraju se po nominalnoj vrijednosti.

#### Prihodi

Prihodi obuhvaćaju prihode od obavljenih usluga, ostale poslovne prihode, te financijske prihode. Prihodi od izvršenih usluga obračunavaju se prema stupnju dovršenosti usluge prema zaključenim ugovorima. Financijski prihodi su prihodi od kamata i pozitivnih tečajnih razlika.

#### Rashodi

Rashodi se priznaju u poslovnim knjigama po načelu nastanka događaja. Rashodi obuhvaćaju poslovne i financijske rashode. Priznaju se kao smanjenje budućih ekonomskih vrijednosti iz smanjenja imovine, odnosno povećanja obveza koje se mogu pouzdano izmjeriti.

Financijske rashode čine kamate po osnovi obveza i negativne tečajne razlike.

**BILJEŠKE UZ BILANCU  
I RAČUN DOBITI I GUBITKA  
U 2012. GODINI.**

**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2012.

Obrazac  
POD-BIL

**Obveznik: 22880061995; ODVODNJA d.d. za vodno gospodarstvo i graditeljstvo DARDA**

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
<b>AKTIVA</b>				
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>			
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)</b>	<b>002</b>	<b>1</b>	2.748.623	1.793.771
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)</b>	<b>003</b>		0	0
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005			
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)</b>	<b>010</b>		2.748.623	1.793.771
1. Zemljište	011		164.222	164.222
2. Građevinski objekti	012		667.826	567.897
3. Postrojenja i oprema	013		1.390.792	588.400
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		404.579	376.186
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017			
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019		121.204	97.066
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)</b>	<b>020</b>		0	0
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021			
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022			
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023			
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024			
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026			
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027			
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028			
<b>IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)</b>	<b>029</b>		0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030			
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031			
3. Ostala potraživanja	032			
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>033</b>			

<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)</b>	<b>034</b>		8.512.143	7.097.998
<b>I. ZALIHE (036 do 042)</b>	<b>035</b>	<b>2</b>	56.309	59.278
1. Sirovine i materijal	<b>036</b>		56.309	59.278
2. Proizvodnja u tijeku	<b>037</b>			
3. Gotovi proizvodi	<b>038</b>			
4. Trgovačka roba	<b>039</b>			
5. Predumovi za zalihe	<b>040</b>			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	<b>041</b>			
7. Biološka imovina	<b>042</b>			
<b>II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)</b>	<b>043</b>	<b>3</b>	499.266	1.546.417
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	<b>044</b>			
2. Potraživanja od kupaca	<b>045</b>		416.779	1.421.281
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	<b>046</b>			
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	<b>047</b>			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	<b>048</b>		18.093	79.223
6. Ostala potraživanja	<b>049</b>		64.394	45.913
<b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)</b>	<b>050</b>	<b>4</b>	2.007.000	104.005
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	<b>051</b>			
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	<b>052</b>			
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	<b>053</b>			
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>054</b>			
5. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>055</b>			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>056</b>		2.007.000	104.005
7. Ostala financijska imovina	<b>057</b>			
<b>IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI</b>	<b>058</b>	<b>5</b>	5.949.568	5.388.298
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>059</b>	<b>6</b>	3.564	2.682
<b>E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)</b>	<b>060</b>		11.264.330	8.894.451
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>061</b>		4.166.000	3.560.000
<b>PASIVA</b>				
<b>A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)</b>	<b>062</b>	<b>7</b>	6.888.417	7.157.772
<b>I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL</b>	<b>063</b>		3.978.300	3.978.300
<b>II. KAPITALNE REZERVE</b>	<b>064</b>			
<b>III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)</b>	<b>065</b>		115.528	147.184
1. Zakonske rezerve	<b>066</b>		115.330	146.986
2. Rezerve za vlastite dionice	<b>067</b>		807.000	807.000
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	<b>068</b>		807.000	807.000
4. Statutarne rezerve	<b>069</b>			
5. Ostale rezerve	<b>070</b>		198	198
<b>IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE</b>	<b>071</b>			
<b>V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)</b>	<b>072</b>		2.161.464	2.762.933
1. Zadržana dobit	<b>073</b>		2.161.464	2.762.933
2. Preneseni gubitak	<b>074</b>			
<b>VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)</b>	<b>075</b>		633.125	269.355
1. Dobit poslovne godine	<b>076</b>		633.125	269.355
2. Gubitak poslovne godine	<b>077</b>			
<b>VII. MANJINSKI INTERES</b>	<b>078</b>			

<b>B) REZERVIRANJA (080 do 082)</b>	<b>079</b>	<b>8</b>	2.063.088	1.026.658
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	<b>080</b>		578.000	311.683
2. Rezerviranja za porezne obveze	<b>081</b>			
3. Druga rezerviranja	<b>082</b>		1.485.088	714.975
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)</b>	<b>083</b>	<b>9</b>	140.223	93.394
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>084</b>			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>085</b>			
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>086</b>		140.223	93.394
4. Obveze za predujmove	<b>087</b>			
5. Obveze prema dobavljačima	<b>088</b>			
6. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>089</b>			
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>090</b>			
8. Ostale dugoročne obveze	<b>091</b>			
9. Odgođena porezna obveza	<b>092</b>			
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)</b>	<b>093</b>	<b>10</b>	2.172.602	616.627
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>094</b>			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>095</b>			
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>096</b>			
4. Obveze za predujmove	<b>097</b>			
5. Obveze prema dobavljačima	<b>098</b>		576.671	206.745
6. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>099</b>			
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>100</b>			
8. Obveze prema zaposlenicima	<b>101</b>		562.747	229.164
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	<b>102</b>		968.790	134.805
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	<b>103</b>			
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	<b>104</b>			
12. Ostale kratkoročne obveze	<b>105</b>		64.394	45.913
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>106</b>			
<b>F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)</b>	<b>107</b>		11.264.330	8.894.451
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>108</b>		4.166.000	3.560.000
<b>DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>				
<b>A) KAPITAL I REZERVE</b>				
1. Pripisano imateljima kapitala matice	<b>109</b>			
2. Pripisano manjinskom interesu	<b>110</b>			

Napomena 1.: Dodatak bilanci popunjavaju poduzetnici koji sastavljaju konsolidirane godišnje financijske izvještaje.

### **Bilješka 1. Dugotrajna materijalna imovina**

Materijalna imovina po neto knjigovodstvenoj vrijednosti na dan 31.12.2012. godine iznosi 1.793.771 kunu i čini 20,17% imovine društva.

Iskazana stanja sredstava odgovaraju stanju glavne knjige, stanjima u analitičkoj evidenciji, kao i stanjima po izvršenom popisu (inventuri) na datum bilance.

Bruto knjigovodstvena vrijednost i akumulirani ispravak vrijednosti s 31.12.2012. godine iznose:

Naziv	Nabavna vrijednost	Ispravak vrijednosti	Sadašnja vrijednost
Zemljište	164.222	---	164.222
Građevinski objekti	2.038.720	1.470.823	567.897
Građevinski strojevi	10.252.633	9.664.233	588.400
Alati, uredska oprema i namještaj	1.467.866	1.188.169	279.697
Terenska vozila	1.284.610	1.284.610	---
Osobna vozila	1.086.198	989.709	96.489
Ulaganja u nekretnine (Sv. Filip i Jakov i Batina)	482.758	385.692	97.066
<b>Ukupno</b>	<b>16.777.007</b>	<b>14.983.236</b>	<b>1.793.771</b>

Tijekom godine nabavljeno je opreme za 500.601 kuna i to: Traktor Belarus (2 komada) 309.000 kuna i Kosilica Hidrot 191.601 kuna.

Na prijedlog Komisije za popis, a odlukom Uprave društva od 24.01.2013. godine rashodovano je zbog neupotrebljivosti i dotrajalosti opreme u iznosu od 14.374 kuna nabavne, odnosno otpisane vrijednosti:

Red. broj	Br. osn. sredstv.	Naziv	Nabavna vrijednost	Ispravak vrijednosti	Sadašnja vrijednost
1.	265	Motorna pila STIHL	5.492	5.492	Ø
2.	315	Motorna kosa FS 450	4.465	4.465	Ø
3.	361	Motorna pila MS 380	4.417	4.417	Ø
<b>Ukupno</b>			<b>14.374</b>	<b>14.374</b>	<b>Ø</b>

Amortizacije materijalne imovine kojom su terećeni troškovi poslovanja u iznosu od 1.455.453 kune, obračunata je primjenom linearne metode, uz stopu za otpis građevinski objekti 5%, građevinski strojevi 25%, alati, uredska oprema i namještaj 20%, terenska vozila 25%, osobni automobili 20%, informatička oprema 50%.

Promjene na dugotrajnoj materijalnoj imovini, prikazane su u sljedećem pregledu:

Pregled kretanja materijalne imovine u 2012. godini

OPIS	Građevinsko zemljište	Građevinski objekti	Građevinski strojevi	Alati i oprema	Terenska vozila	Osobna vozila	Građevinski objekt u Sv. Filip i Jakovu	Ukupno
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>I. Nabavna vrijednost</b>								
1. Stanje 01.01.2012.	164.222	2.038.720	9.943.633	1.290.639	1.284.610	1.086.198	482.758	16.290.780
2. Nabava	---	---	309.000	191.601	---	---	---	500.601
3. Prodaja i rashod	---	---	---	14.374	---	---	---	14.374
4. Stanje 31.12.2012. godina	164.222	2.038.720	10.252.633	1.467.866	1.284.610	1.086.198	482.758	16.777.007
<b>II. Ispravak vrijednosti</b>								
1. Stanje 01.01.2012.	---	1.370.893	8.552.842	1.085.299	1.238.377	933.192	361.554	13.542.157
2. Amortizacija	---	99.930	1.111.391	117.244	46.233	56.517	24.138	1.455.453
3. Prodaja i rashod	---	---	---	14.374	---	---	---	14.374
4. Stanje 31.12.2012.	---	1.470.823	9.664.233	1.188.169	1.284.610	989.709	385.692	14.983.236
<b>III. Neotpisana vrijednost</b>								
01.01.2012.	164.222	667.827	1.390.791	205.340	46.233	153.006	121.204	2.748.623
<b>IV. Neotpisana vrijednost</b>								
31.12.2012.	164.222	567.897	588.400	279.697	---	96.489	97.066	-1.793.771
<b>V. Promjene tijekom godine</b>	---	-99.930	-802.391	+74.357	-46.233	-56.517	-24.138	954.852

**Bilješka 2. Zalihe**

Red. broj	Naziv	2011.	2012.
1.	Zalihe sirovina i materijala	23.583	23.325
2.	Zalihe goriva i maziva	3.753	14.357
3.	Zalihe rezervnih dijelova	28.973	21.597
4.	Sitan inventar i autogume na zalihi	---	---
5.	Sitan inventar na upotrebi	305.431	303.892
6.	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	-305.431	-303.892
	Ukupno	56.309	59.279

Vrijednost zaliha iskazan je u Bilanci s 31.12.2012. godine u iznosu od 59.279 kuna, a stanje istih utvrđeno je popisom (inventurom) i usuglašeno sa stanjem u glavnoj knjizi i materijalnom knjigovodstvu.

Prilikom popisa zaliha nije bilo inventurnih razlika.

Zalihe se evidentiraju po nabavnim cijenama, a trošak primjenom prosječno ponderiranih cijena.

Zalihe sitnog inventara i autoguma otpisuju se u 100% iznosu prilikom stavljanja u uporabu.

Na prijedlog Komisije za popis, a Odlukom Uprave od 24.01.2013. godine, rashodovano je zbog tehničke dotrajalosti i neupotrebljivosti sitnog inventara na uporabi u iznosu od 11.802 kuna.

**Bilješka 3. Kratkotrajna potraživanja**

Red. broj	Naziv	2011.	2012.
1.	Potraživanja od kupaca	416.779	1.421.281
2.	Potraživanja od države i drugih institucija	18.093	79.223
3.	Potraživanja za otkupljene dionice	64.394	45.913
	Ukupno	499.266	1.546.417

U kratkotrajnim potraživanjima od 1.546.417 kuna, najzastupljenija su potraživanja od kupaca s 91,90%.

Potraživanja od kupaca u iznosu od 1.421.281 kuna s 31.12.2012. godine, naplaćena su u 2013. godini u iznosu od 1.022.068 kuna. Svota nenaplaćenih potraživanja iznosi 399.213 kuna i s 31.12.2012. godine obavljeno je usklađenje salda (putem izvoda otvorenih stavaka - IOS) i ista su potvrđena od strane kupca.

Starosna struktura nenaplaćenih potraživanja je sljedeća:

Red. broj	Dospjelost potraživanja	Vrijednost potraživanja
1.	od 180 - 240 dana	44.041
2.	preko 360 dana	355.172
	Ukupno	399.213

1. Potraživanja od države i drugih institucija čine potraživanja od HZZO-a za bolovanje preko 42 dana u iznosu od 12.575 kuna, više uplaćeni porez na dobit od 65.391 kuna, doprinosi za šume od 897 kuna i više uplaćeni PDV 360 kuna.

2. Potraživanja za otkupljene dionice temeljem ugovora o prodaji dionica s popustom iz 2005. godine na datum Bilance iznose 45.913 kuna. Iste se otplaćuju mjesečno Osječko-baranjskoj županiji obustavom na plaći zaposlenika.

**Bilješka 4. Kratkotrajna financijska imovina**

Red. broj	Naziv	Iznos
1.	Grad Beli Manastir	20.000
2.	Karašica - Vučica d.d. Donji Miholjac	84.005
	Ukupno	104.005

Kratkotrajna financijska imovina iznosi 104.005, a čini ju kratkoročna pozajmica tvrtki Karašica - Vučica d.d iz Donjeg Miholjca od 84.005 kuna, uz godišnju kamatu od 4% i jamčevina gradu Belom Manastiru od 20.000 kuna za izvršene radove.

**Bilješka 5. Novac u banci i blagajni**

Red. broj	Naziv	2011.	2012.
1.	Žiro - račun	5.887.362	5.326.349
2.	Devizna sredstva	62.206	61.949
	Ukupno	5.949.568	5.388.298

Imovina u novcu iskazana s 31.12.2012. godine iznosi 5.388.298 kuna i usuglašena je s bankama kod kojih se vode žiro - računi društva.

**Bilješka 6. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja**

Red. broj	Naziv	2011.	2012.
1.	Unaprijed plaćeni troškovi za službena glasila	3.564	2.682
	Ukupno	3.564	2.682

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja 31.12.2012. godine iznose 2.682 kune, a predstavljaju unaprijed plaćene troškove za stručnu literaturu i službena glasila za 2013. godinu.



**Bilješka 7. Kapital i rezerve**

Naziv	Upisani kapital	Zakonske rezerve	Rezerve za vl. dionice	Vlastite dionice	Ostale rezerve	Zadržana dobit	Dobit tekuće godine	Ukupno
Stanje 01.01.2012. g.	3.978.300	115.330	807.000	807.000	198	2.161.464	633.125	6.888.417
Raspored dobiti 2011. god.		31.656				601.469	-	
Kupnja vlastitih dionica							633.125	
Dobit tekuće 2012. god.							269.355	269.355
Ukupno	3.978.300	146.986	807.000	807.000	198	2.762.933	269.355	7.157.772

Promjene na pozicijama kapitala i rezervi u odnosu na prošlu godinu, određene su veličinom ostvarene dobiti za 2011. godinu. Odlukom Glavne Skupštine društva od 25.05.2012. godine, dobit ostvarena iz poslovanja za 2011. godinu raspoređena je: u zakonske rezerve 31.656 kuna i zadržana dobit od 601.469 kuna.

Za otkupljene vlastite dionice formirane su rezerve.

Neto dobit ostvarena iz poslovanja za 2012. godinu iznosi 269.335 kuna i rasporedit će se po Odluci Glavne Skupštine u 2013. godini.

**Bilješka 8. Rezerviranja**

Red. broj	Naziv	2011.	2012.
1.	Rezerviranja za otklanjanje nedostataka u jamstvenom roku	1.485.008	714.975
2.	Rezerviranja za otpremnine	578.000	311.683
	Ukupno	2.063.088	1.026.658

Na pozicijama rezerviranja evidentirana su rezerviranja za otklanjanje nedostatka u jamstvenim rokovima za izvršene ugovorene radove na održavanju slivnog područja u Baranji u iznosu od 714.975 kuna.

Odlukom Uprave za 5 zaposlenika rezervirane su otpremnine u iznosu od 311.683 kuna.

**Bilješka 9. Dugoročne obveze**

Red. broj	Naziv	Broj ugovora	Datum povrata	Dugovanje s 31.12.2012.
1.	PBZ - Leasing	085/2012	02/2014	93.394
	Ukupno			93.394

Obveze po dugoročnim kreditima 31.12.2012. godine iznose 93.394 kune. Zajmovi se uredno vraćaju prema sklopljenim ugovorima.

**Bilješka 10. Kratkoročne obveze**

Red. broj	Naziv	2011.	2012.
1.	Obveze prema dobavljačima	576.671	206.745
2.	Obveze za neto plaće i naknade	559.247	225.664
3.	Obveze za poreze i doprinose iz i na plaće	446.588	127.639
4.	Obveze za naknade članovima Nadzornog odbora	3.500	3.500
5.	Obveze za kupljene dionice Osječko-baranjska županija	64.394	45.913
6.	Obveze za doprinose i članarine	4.776	---
7.	Obveze za porez na dodatnu vrijednost	451.499	7.166
8.	Obveze za porez na dobit	65.928	---
	Ukupno	2.172.603	616.627

Kratkoročne obveze iz Bilance na dan 31.12.2012. godine iznose 616.627 kuna. Dug dobavljačima iznosio je 206.745 kuna i u potpunosti je plaćen do 31.01.2013. godine.

Obveza za neto plaće i naknade iznosi 225.664 kuna, a sastoji se od plaće za 12. mjesec 2012. godine. Plaća za 12/2012. isplaćena je u potpunosti 16.01.2013. godine.

Obveze za naknade članovima Nadzornog odbora isplaćene su 16.01.2013. godine, zajedno s plaćom zaposlenicima.

Obveze za kupljene dionice temeljem ugovora iz 2005. godine u iznosu od 45.913 kuna, odnose se na obveze zaposlenika za dospjele anuitete upisanih dionica Osječko-baranjske županije, a iste se izmiruju uredno, sukladno sklopljenom ugovoru, obustavom na plaći.

Obveze za PDV, članarine i porez na dobit uredno su plaćene za 2012. godinu.

**Bilješka 11. Prihodi**

Ukupni prihodi ostvareni u 2012. godini iznose 11.738.755 kuna i u odnosu na prošlu 2011. godinu manji su za 26,42%.

Ostvareni prihodi u 2012. godini

Red. broj	Naziv	2011. g	učešće %	2012. g.	učešće %	2012 /2011
	<b>I Poslovni prihodi</b>	15.917.251	99,77	11.677.478	99,48	73,36
	Prihodi od izvršenih radova na redovnom održavanju					
1.	vodoprivrednih objekata	9.900.585	62,05	8.133.653	69,29	82,15
2.	Prihodi - ostale usluge - tržište	647.226	4,06	996.303	8,48	153,93
3.	Prihodi od otpisa obveza i popusta	4.265.532	26,73	29.192	0,25	
4.	Prihodi od ukidanja rezerviranja	1.062.079	6,66	1.897.178	16,16	178,63
5.	Prihodi od prodaje sirovina i materijala	32.645	0,21	---	---	
6.	Ostali poslovni prihodi	9.184	0,06	621.152	5,29	

Red. broj	Naziv	2011. g	učešće %	2012. g.	učešće %	2012 /2011
	<u>II Financijski prihodi</u>	36.399	0,23	61.277	0,52	168,34
1.	Prihodi od kamata	34.511	0,22	61.277	0,52	177,55
2.	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	1.888	0,01			
	Ukupno:	15.953.650	100,00	11.738.755	100,00	73,58

Poslovne prihode najvećim dijelom čine prihodi od izvršenih usluga po ugovorima s Hrvatskim vodama 69,29% ili 8.133.653, što u odnosu na 2010. godinu iznosi smanjenje za 17,84%.

Prihodi od usluga na tržištu od 996.303 kuna čine usluge izvršene Gradu Belom Manastiru, općinama na području Baranje i drugim trgovačkim društvima.

Prihodi od otpisa obveza i popusta sastoje se od naknadnih odobrenja dobavljača za kupljeno gorivo.

Poslovni prihodi od 11.677.478 kuna čine 99,48% ukupnih prihoda.

Financijske prihode od 61.277 kuna čine prihodi od kamata.

### ***Bilješka 12. Rashodi***

Rashodi u 2012. godini iznose 11.469.400 kuna i u odnosu na 2011. godinu manji su za 24,81%.

Struktura rashoda u 2012. godini je:

Red. broj	Naziv	2011. g	učešće %	2012. g.	učešće %	2012 /2011
	<u>I Poslovni rashodi</u>	15.218.950	99,77	11.457.884	99,90	75,29
1.	Materijalni troškovi	5.171.822	33,90	4.042.964	35,25	78,18
	- troškovi sirovina i materijala	3.606.152	23,64	3.312.598	28,88	91,86
	- ostali vanjski troškovi	1.565.670	10,26	730.366	6,37	46,65
2.	Troškovi osoblja	4.962.956	32,53	4.289.107	37,40	86,43
	- neto plaće i nadnice	3.053.436	20,02	2.731.381	23,81	89,46
	- troškovi poreza i doprinosa iz plaće	1.180.571	7,74	966.420	8,43	81,86
	- doprinosi na plaće	728.949	4,77	591.306	5,16	81,11
3.	Amortizacija	2.197.324	14,40	1.455.453	12,69	66,24
4.	Ostali troškovi	770.283	5,06	591.770	5,16	76,83
5.	Rezerviranja	2.063.088	13,52	1.026.658	8,95	49,77
	- za rizike u jamstvenom roku	1.485.088	9,73	714.975	6,23	48,15
	- za otpremnine	578.000	3,79	311.683	2,72	53,93
6.	Ostali poslovni rashodi	53.477	0,36	51.932	0,45	97,11
	<u>II Financijski rashodi</u>	35.302	0,23	11.516	0,10	32,63
	- kamate, tečajne razlike	35.302	0,23	11.516	0,10	32,63
	<u>III Izvanredni rashodi</u>	345	---	---	---	---
	- neotpisana vrijednost rashodovane imovine	345	---	---	---	---
	Ukupno	15.254.597	100,00	11.469.400	100,00	75,19

Materijalni troškovi za 2012. godinu u iznosu od 3.312.598 kune čine 35,25% ukupnih rashoda, a sastoje se od:

Red. broj	Naziv	2011.		2012.		2012/ 2011
		Iznos	% učešća	Iznos	% učešća	
1.	Troškovi sirovina i materijala	340.784	9,45	539.013	16,28	158,17
2.	Utrošeni rezervni dijelovi	339.142	9,40	235.607	7,12	69,48
3.	Troškovi energije	2.823.435	78,29	2.500.539	75,48	88,57
4.	Troškovi sitnog inventara	102.791	2,86	37.439	1,12	36,43
	<b>Ukupno</b>	<b>3.606.152</b>	<b>100,00</b>	<b>3.312.598</b>	<b>100,00</b>	<b>91,86</b>

Ostali vanjski troškovi u uslugama u 2012. godini iznose 730.366 kuna i čine 6,37% ukupnih rashoda, a sastoje se od:

Red. broj	Naziv	2011.		2012.		2012/ 2011
		Iznos	% učešća	Iznos	% učešća	
1.	Troškovi telefona, prijevoza i sl.	76.580	4,89	98.694	13,52	128,87
2.	Troškovi kooperanata	820.960	52,43	360.256	49,33	43,88
3.	Usluge tekućeg održavanja	154.672	9,88	104.081	14,25	67,29
4.	Usluge registracije prijevoznih sredstava	39.567	2,53	42.097	5,77	106,39
5.	Usluge najma građevinskih strojeva	350.664	22,40	---	---	
6.	Usluge promidžbe - sponzorstva	10.000	0,63	1.784	0,24	17,84
7.	Intelektualne usluge	63.235	4,04	76.918	10,53	121,63
8.	Komunalne usluge	28.352	1,82	35.087	4,80	123,75
9.	Ostali vanjski troškovi	21.640	1,38	11.449	1,56	52,91
	<b>Ukupno</b>	<b>1.565.670</b>	<b>100,00</b>	<b>730.366</b>	<b>100,00</b>	<b>46,65</b>

Troškovi osoblja u 2012. godini sudjeluju s 37,40% u strukturi ukupnih rashoda, a čine ih:

Red. broj	Naziv	2011.	2012.	2012/ 2011
1.	Neto plaće i nadnice	3.053.436	2.731.381	89,45
2.	Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	1.180.571	966.420	81,86
3.	Doprinosi na plaće	728.949	591.306	81,12
	<b>Ukupno</b>	<b>4.962.956</b>	<b>4.289.107</b>	<b>86,42</b>

U 2012. godini društvo je zapošljavalo 51. radnika. Prosječno isplaćena bruto plaća za 2012. godinu iznosi 6.042 kuna (u 2011. godini = 5.718 kuna). Prosječna isplaćena neto plaća za 2012. godinu iznosi 4.463 kune (u 2011. godini = 4.222 kuna).

Troškovi amortizacije za 2012. godinu iznose 1.455.453 kune i čine 12,69% ukupnih rashoda.

Struktura amortizacije je sljedeća:

Red. broj	Naziv	2011		2012		2012/ 2011
		Iznos	Učešće %	Iznos	Učešće %	
1.	Amortizacija građevinskih objekata	99.929	4,55	99.930	6,86	100,00
2.	Amortizacija građevinskih strojeva	1.586.677	72,21	1.111.391	76,36	70,04
3.	Amortizacija terenskih vozila	235.379	10,71	46.233	3,18	19,64
4.	Amortizacija osobnih vozila	97.791	4,45	56.517	3,88	57,79
5.	Amortizacija alata i opreme	153.410	6,98	117.244	8,06	76,42
6.	Amortizacija ulaganja u nekretnine (Sv. Filip i Jakov i Batina)	24.138	1,10	24.138	1,66	100,00
	Ukupno	2.197.324	100,00	1.455.453	100,00	66,24

Stope za obračun nisu veće od porezno dopuštenih, a za iznos amortizacije za ulaganje u nekretnine (odmaralište u Sv. Filipu i Jakovu i kuća u Batini) i 30% obračunate amortizacije za osobna vozila uvećanu za PDV, uvećana je osnovica dobiti za oporezivanje u Prijavi poreza na dobit za 2012. godinu.

Troškovi rezerviranja iznose 1.026.658 kuna, a sastoje se od:

- rezerviranja za otklanjanje nedostataka u jamstvenom roku	714.975
- rezerviranja za otpremnine	311.683

Ostali troškovi poslovanja u iznosu od 591.770 kune čine 5,16% ukupnih troškova, a sastoje se od:

Red. broj	Naziv	2011.		2012.		2012/ 2011
		Iznos	% učešća	Iznos	% učešća	
1.	Troškovi dnevnica i cestarina	15.527	2,02	11.336	1,91	73,00
2.	Uporaba vlastitog automobila u službene svrhe	65.566	8,51	23.890	4,04	36,43
3.	Troškovi prijevoza na posao i s posla	229.838	29,84	159.459	26,95	69,38
4.	Terenski dodatak	11.645	1,51			
5.	Otpremnine	8.000	1,04	24.000	4,05	300,00
6.	Darovi za djecu	4.800	0,62	7.500	1,27	156,25
7.	Prigodna nagrada (božićnica)	56.000	7,27	52.000	8,79	92,86
8.	Regres za godišnji odmor	84.000	10,91	78.000	13,18	92,86
9.	Poklon zaposlenicima	22.869	2,97	19.652	3,32	85,93
10.	Potpore zbog bolesti, smrti	4.000	0,52	2.000	0,34	50,00
11.	Jubilarnе nagrade	18.000	2,34	16.500	2,78	91,66
12.	Naknade članovima Nadzornog odbora	126.798	16,46	82.205	13,89	64,83
13.	Reprezentacija	21.741	2,82	13.705	2,31	63,04
14.	Premija osiguranja imovine	46.438	6,03	53.611	9,06	115,45
15.	Bankarske usluge	8.936	1,16	10.041	1,70	112,36
16.	Članarine, naknade i sl. davanja	36.847	4,78	32.496	5,49	88,19
17.	Porezi koji ne ovise o rezultatu	9.278	1,20	5.375	0,92	57,93
	Ukupno	770.283	100,00	591.770	100,00	76,83

Ostali poslovni rashodi u 2012. godini iznose 51.932 kuna, a čine ih:

Red. broj	Naziv	2011.		2012.		2012/ 2011
		Iznos	Učešće %	Iznos	Učešće %	
1.	Troškovi darovanja	32.797	61,33	21.020	40,48	64,09
2.	Ostali troškovi poslovanja	20.680	38,67	30.912	59,52	149,47
	<b>Ukupno</b>	<b>53.477</b>	<b>100,00</b>	<b>51.932</b>	<b>100,00</b>	<b>97,11</b>

Financijski rashodi iskazani u iznosu od 11.516 kuna predstavljaju kamate temeljem Ugovora o financijskom leasingu od 10.277 kuna i negativne tečajne razlike u iznosu od 1.239 kuna.

### ***Bilješka 13. Dobit tekuće godine***

Dobit iz tekućeg poslovanja utvrđena je u iznosu od 269.355 kune.

Naziv	Iznos
Poslovni prihodi	11.677.478
Poslovni rashodi	11.457.884
Financijski prihodi	61.277
Financijski rashodi	11.516
Izvanredni prihodi	---
Izvanredni rashodi	---
<b>Ukupno prihodi</b>	<b>11.738.755</b>
<b>Ukupno rashodi</b>	<b>11.469.400</b>
<b>Dobit prije oporezivanja</b>	<b>269.355</b>

### ***Bilješka 14. Porez na dobit***

Red. broj	Naziv	Iznos
1.	Dobit prije oporezivanja	269.355
2.	Uvećanje dobiti	881.798
3.	Smanjenje dobiti	1.485.088
4.	Porezni gubitak	333.935

Korekcijom računovodstvene dobiti za porezno nepriznate rashode koji uvećavaju i umanjuju poreznu osnovicu, Društvo je ostvarilo porezni gubitak za 2012. godinu u iznosu od 333.935 kuna.

### ***Bilješka 15. Neto dobit***

Neto dobit za 2012. godinu iznosi 269.355 kuna.

Red. broj	Naziv	Iznos
1.	Dobit prije oporezivanja	269.355
2.	Porez na dobit	---
3.	Neto dobit	269.355

Zbog ostvarenog poreznog gubitka za 2012. godinu, Društvo nije u obvezi plaćanja poreza na dobit i ostvarena neto dobit iznosi 269.355 kuna.

### ***Bilješka 16. Događaji nakon datuma bilance***

Društvo je 17.12.2012. godine raspisalo natječaj za prodaju vlastitih dionica zaposlenicima. 11.01.2013. godine sklopljen je Ugovor s 11 zaposlenika o kupoprodaji i prijenosu 156 vlastitih dionica po nominalnoj vrijednosti od 300 kuna. Deset zaposlenika podiglo je pozajmicu na 3 godine uz 3% kamatu godišnje, a jedan zaposlenik je dionice platio gotovinom.

Za 156 vlastitih dionica nominalne vrijednosti 46.800 kuna smanjene su trezorske dionice i povećana zadržana dobit.

Vlasnička struktura na dan 28.02.2013. godine:

Red. broj	Naziv vlasnika	Broj dionica	Vlasnička glavnica	% udjela u vlasničkoj strukturi
1.	Mali dioničari - fizičke osobe	7.197	2.159.100	54,2719
2.	Mali dioničari - trg. društvo Pneu-Remix d.o.o.	81	24.300	0,6108
3.	Javni sektor - Osječko-baranjska županija	3.449	1.034.700	26,0086
4.	Vlastite - trezorske dionice	2.534	760.200	19,1087
	UKUPNO	13.261	3.978.300	100,00

### **Bilješka 17.**

Skupština društva održana je 22.05.2013. godine u upravnoj zgradi Odvodnje d.d. Darda, na kojoj su usvojena glavna financijska izvješća i to:

- bilanca
- račun dobiti i gubitka
- bilješke uz financijsko izvješće
- odluka o raspodjeli neto dobiti

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
za razdoblje 01.01.2012. do 31.12.2012.

Obrazac  
POD-  
RDG

Obveznik: 22880061995; ODVODNJA d.d. za vodno gospodarstvo i graditeljstvo DARDA

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)</b>	<b>111</b>	<b>11</b>	15.917.251	11.677.478
1. Prihodi od prodaje	112		10.580.456	9.129.956
2. Ostali poslovni prihodi	113		5.336.795	2.547.522
<b>II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)</b>	<b>114</b>	<b>12</b>	15.218.950	11.457.884
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115			
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116		5.171.822	4.042.964
a) Troškovi sirovina i materijala	117		3.606.152	3.312.598
b) Troškovi prodane robe	118			
c) Ostali vanjski troškovi	119		1.565.670	730.366
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120		4.962.956	4.289.107
a) Neto plaće i nadnice	121		3.053.436	2.731.381
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122		1.180.571	966.420
c) Doprinosi na plaće	123		728.949	591.306
4. Amortizacija	124		2.197.324	1.455.453
5. Ostali troškovi	125		770.283	591.770
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126		0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127			
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128			
7. Rezerviranja	129		2.063.088	1.026.658
8. Ostali poslovni rashodi	130		53.477	51.932
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)</b>	<b>131</b>		36.399	61.277
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		36.399	61.277
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134			
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135			
5. Ostali financijski prihodi	136			
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)</b>	<b>137</b>		35.302	11.516
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		35.302	11.516
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140			
4. Ostali financijski rashodi	141			
<b>V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>142</b>			
<b>VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>143</b>			
<b>VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI</b>	<b>144</b>			
<b>VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI</b>	<b>145</b>		345	



<b>IX. UKUPNI PRIHODI</b> (111+131+142 + 144)	<b>146</b>		15.953.650	11.738.755
<b>X. UKUPNI RASHODI</b> (114+137+143 + 145)	<b>147</b>		15.254.597	11.469.400
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA</b> (146-147)	<b>148</b>	<b>13</b>	699.053	269.355
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	<b>149</b>		699.053	269.355
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	<b>150</b>		0	0
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>151</b>	<b>14</b>	65.928	
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b> (148-151)	<b>152</b>		633.125	269.355
1. Dobit razdoblja (149-151)	<b>153</b>	<b>15</b>	633.125	269.355
2. Gubitak razdoblja (151-148)	<b>154</b>		0	0
<b>DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>				
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>				
1. Pripisana imateljima kapitala matice	<b>155</b>			
2. Pripisana manjinskom interesu	<b>156</b>			
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>				
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)</b>	<b>157</b>			
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA</b> (159 do 165)	<b>158</b>		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	<b>159</b>			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	<b>160</b>			
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	<b>161</b>			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	<b>162</b>			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	<b>163</b>			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	<b>164</b>			
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	<b>165</b>			
<b>III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>	<b>166</b>			
<b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b> (158-166)	<b>167</b>		0	0
<b>V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b> (157+167)	<b>168</b>		0	0
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>				
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>				
1. Pripisana imateljima kapitala matice	<b>169</b>			
2. Pripisana manjinskom interesu	<b>170</b>			



Ur.broj:090-9/2013.

U Dardi, 22.05.2013. godine

Na temelju članka 275. i 300.e Zakona o trgovačkim društvima ("Narodne novine" broj: 152/11. – pročišćeni tekst, 111/12. i 144/12.) i članka 25. Statuta ODVODNJA d.d. Darda (Broj:118/1-2011., od 02.04.2011.god.) Glavna Skupština Društva na sjednici održanoj dana 22.05.2013. godine, jednoglasno donosi

## **ODLUKU**

### **o utvrđivanju godišnjih financijskih izvješća Društva za 2012. godinu**

#### **I**

Uprava Društva sukladno važećim propisima sastavila je za 2012. godinu ova godišnja financijska izvješća:

1. Bilanca
2. Račun dobiti i gubitka i
3. Bilješke uz financijska izvješća.

#### **II**

Utvrđuje se račun dobiti i gubitka za 2012. godinu u kojem je iskazana svota dobitka poslije oporezivanja u iznosu od 269.355,42 kuna.

Bilanca na dan 31.12.2012. godine iskazuje zbroj aktive, odnosno pasive od 8.894.451,00 kuna.

#### **III**

Skupština Društva usvaja godišnja financijska izvješća Društva za 2012. godinu.

#### **IV**

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

**Predsjednik Skupštine**

  
**Borivoj Grubić, dipl. iur.**



Ur.broj: 090-12/2013.  
U Dardi, 22.05.2013. godine

Na temelju članka 275. Zakona o trgovačkim društvima ("Narodne novine" broj: 152/11. – pročišćeni tekst, 111/12. i 144/12.) i članka 25. Statuta ODVOVNJA d.d. Darda (Broj:118/1-2011., od 02.04.2011.god.) Glavna Skupština Društva na sjednici održanoj dana 22.05.2013. godine, jednoglasno donosi

**ODLUKU**  
**o uporabi dobiti za 2012. godinu**

**I**

ODVOVNJA d.d. Darda ostvarila je u 2012. godini dobit u iznosu od 269.355,42 kune.

**II**

Dobit Društva iz članka 1. ove Odluke raspoređuje se kako slijedi:

- |                                                      |                         |
|------------------------------------------------------|-------------------------|
| • Zakonske rezerve (5% ostvarene dobiti) u iznosu od | <u>13.467,78 kuna</u>   |
| • Zadržana dobit u iznosu od                         | <u>255.887,64 kuna.</u> |

**III**

Ova odluka stupa na snagu danom donošenja.

**Predsjednik Glavne Skupštine**  
**ODOVDNJA d.d. Darda**

  
\_\_\_\_\_  
**Borivoj Grubić, dipl. iur.**