

Vodovod d.o.o. Zadar

Broj: 3526/3 -2018

Zadar, 14. lipnja 2018. godine

ZAPISNIK

sa XVII sjednice Nadzornog odbora Vodovoda d.o.o. Zadar
održane 14. lipnja 2018. godine u 09,00 sati

Nazočni: Robertino Dujela - predsjednik
 Ivan Mijolović - zamjenik predsjednika
 Ante Katalinić - član
 John Ivan Krstičević - član

Ostali prisutni : Tomislav Matek - Direktor
 Borka Marić - zapisničar

Predsjednik Nadzornog odbora otvara XVII sjednicu te predlaže da se predloženi dnevni red prihvati.

Prijedlog je jednoglasno prihvaćen, te se utvrđuje slijedeći

Dnevni red

1. Usvajanje zapisnika sa XVI sjednice Nadzornog odbora
2. Izvještaj sa sjednice Revizorskog odbora
3. Financijski izvještaj za 2017. godinu
4. Izvještaj neovisnog revizora za 2017. godinu
5. Izvještaj o radu Društva za 2017. godinu
6. Novi Opći i tehnički uvjeti isporuke vodne usluge
7. Druge izmjene i dopune Plana nabave za 2018. godinu
8. Pregled bitnih segmenata poslovanja Društva
9. Razno

Ad 1.

Svi prisutni članovi Nadzornog odbora jednoglasno su usvojili Zapisnik sa XVI sjednice Nadzornog odbora, te se isti ovjerava.

Ad 2.

Predsjednik Nadzornog odbora daje riječ zamjeniku Predsjednika Nadzornog odbora Ivanu Mijoloviću koji izvještava prisutne da je održana sjednica Revizorskog odbora te rezimira da je u revizija dala uvjetno mišljenje zbog rezervacije potraživanja za razdoblje od 2000.-2014. godine za što je od Odjela računovodstva tražio popis predmetnih potraživanja i mjera koje su poduzete za naplatu; da je po pitanju predaje vodnih građevina u vlasništvu općina i gradova u vlasništvu Vodovoda potrebno pismenim putem kontaktirati općine i gradove obzirom da je rok istekao još 2014. godine.

Direktor pojašnjava da je u svezi istog u Gradu Zadru održan sastanak ali se nije potpisao ugovor. Pojašnjava da postoji dobitna i kapitalna metoda prijenosa vlasništva Vodovodu, pri

čemu Hrvatske vode predlažu prijenos vodnih građevina provesti po dobitnoj metodi, ali Grad Zadar da se ne slaže s tim prijedlogom. Pojašnjava, nadalje, da je udio u temeljnom kapitalu određen po broju stanovnika odnosno JLS, a ne prema unesenoj vrijednosti imovine, dok Grad Obrovac i Općina Jasenice uopće nisu dioničari niti suvlasnici, a predali su imovinu Vodovodu u vlasništvo. Navodi da Grad Zadar ističe prigovor da prenosi svoju imovinu drugome, no vodne građevine su zaštićene – ne ulaze u stečajnu masu, već se vraćaju JLS. Također, da se i na Skupštini Društva razgovaralo o predmetnoj problematici kojom prilikom se zauzeo stav da će Grad Zadar pozvati sve dioničare u temeljnom kapitalu kako bi se usuglasili i zauzeli jedinstven stav, no isti još nije usuglašen.

Zamjenik Predsjednika Nadzornog odbora navodi da je u reviziji od 2016. navedena primjedba vezano za neevidentiranje zemljišta u poslovnim knjigama.

Direktor pojašnjava da se na sređivanu imovinsko-pravnih pitanja na imovini sustavno radi i poduzimaju sve potrebite radnje, kao i prati provođenje izmjera, ali to je proces koji traje.

Zamjenik Predsjednika Nadzornog odbora navodi da je provedena i revizija cijene vode na što Direktor pojašnjava da revizija istu revidira svake godine.

Na upit Zamjenika predsjednika Nadzornog odbora Direktor pojašnjava da se povlaštene cijene vode odnose na pravne osobe (ustanove i crkve) kojima se naplaćuje po cijeni za fizičke sobe, što je prošle godine uočeno i ispravljeno, no uvesti će se obračun potrošnje vode po više kategorija sa različitim cijenama (npr. Bolnica ili kada se voda koristi zalijevanje i sl.).

Zamjenik Predsjednika Nadzornog odbora osvrće se i na usklađivanje potraživanja s Odvodnjom obzirom da se kod zastare i otpisa potraživanja otpisuje i dio koji se odnosi na Odvodnju, a Direktor pojašnjava da iz cijene vode dio ide Odvodnji, a dio Hrvatskim vodama, a mi kada vršimo otpis po sudskom sporu ili zastari, otpisujemo sve, dok Hrvatske vode otpisuju dio koji se na njih odnosi, ali Odvodnja ne provodi otpis svoga dijela.

Na primjedbu Zamjenika Predsjednika Nadzornog odbora Direktor pojašnjava da program salda konta nije raspoređen po kontima, no u pripremi je postupak nabave za novi poslovni informacijski sustav za koji je potrebna cca godina dana da zaživi.

Na primjedbu Zamjenika Predsjednika Nadzornog odbora da se na radnim nalogima evidentira isključivo utrošak materijala, Direktor pojašnjava da je na iste potrebno evidentirati i podatke radnika koji su posao odradili, kao i utrošeni radni sati, te da je u tijeku izrada analiza cijene kako bi se izradio novi cjenik nestandardnih usluga za koji je još potrebno odrediti faktor firme, dok je drugo potrebno spremno.

Ad 3., ad 4. i ad 5.

Predsjednik Nadzornog odbora navodi kako su točke 3., 4. i 5. usko povezane stoga daje riječ Direktor Društva da obrazloži sve tri točke dnevnog reda.

Direktor navodi da se u tijeku godine radilo na priključcima, rekonstrukcijama i odražavanju sustava, da se vodi računa o pomlađivanju kadra Društva, da su u izvještaj o radu Društva uneseni grafovi iz kojih je vidljivo stanje Društva odnosno da se dobro posluje i da je Društvo stabilno, kao i da je likvidno, obzirom da se od 2005. godine do danas cijena vode nije promijenila.

Zamjenik Predsjednika Nadzornog odbora primjećuje da je najveća fluktuacija kod kratkoročnih i dugoročnih potraživanja, što povezuje sa dugovanjem Vodovoda i odvodnje Benkovac i sporazumom koji je postignut.

Direktor navodi da su potraživanja smanjena za 37%, da je napravljen ispravak vrijednosti za 19.7 milijuna kuna, otpisano 1,4 milijuna spornih potraživanja za vodu, a 877.000 kuna za usluge, te da je dobit za ovu god 98.125 kn koja se predlaže prebaciti u zadržanu dobit.

Obzirom da nema primjedbi na sve naprijed izneseno, članovi Nadzornog odbora jednoglasno zaključuju da su **Financijski izvještaj za 2017. godinu, Izvještaj neovisnog revizora za 2017. godinu i Izvještaj o radu Društva za 2017. godinu raspravljeni i primljeni na znanje.**

Predsjednik Nadzornog odbora navodi da je pisani prijedlog Izvješća o obavljenom nadzoru poslovanja Društva za 2017. godinu sastavljen temeljem obveza Nadzornog odbora prema Zakonu o trgovačkim društvima i Društvenog ugovora, te uz spoznaje na osnovi godišnjeg Financijskog izvještaja, nalaza vanjskog neovisnog Revizora, Izvješća Uprave o stanju Društva za 2016. godinu i zaključka Revizorskog odbora.

Predsjednik Nadzornog odbora stavlja na glasovanje Izvješće o obavljenom nadzoru poslovanja Društva za 2017. godinu kako slijedi:

Izvješće o obavljenom nadzoru poslovanja

Društva za 2017. godinu

Nadzorni odbor na XVII sjednici održanoj dana 14. lipnja 2018. godine raspravio je i primio na znanje financijski izvještaj za godinu završenu 31. prosinca 2017. godine zajedno s izvještajem neovisnog revizora, kao i izvješće o radu Društva za 2017. godinu.

Na temelju i u okviru od Uprave Društva dozvoljenog pristupa informacijama, tijekom mjesečno redovito održanih sjednica Nadzorni odbor je nadzirao upotrebu sredstava Društva i razmatrao planove. Revizorski odbor analizirao je financijska izvješća pregledavao poslovne knjige Društva, te na temelju dostavljenih izvješća zaključuje na dobro stanje likvidnosti i financijske pozicije tvrtke. Nastavno na isto Nadzorni odbor izjavljuje da Društvo djeluje u skladu sa zakonima i aktima društva te odlukama Glavne skupštine. Na Upravi Društva je odgovornost da dokumentacija dostavljena na razmatranje Nadzornom odboru daje istinitu i objektivnu sliku kako vođenja odgovarajućih računovodstvenih evidencija tako i sliku financijskog stanja i rezultata poslovanja Društva.

Temeljem izvješća Neovisnog revizora, Nadzorni odbor zaključuje da godišnji Financijski izvještaji, osim za učinke pitanja za izražavanje mišljenje s rezervom (potraživanja od kupaca), istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2017., njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI-ima) koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije, te da su napravljeni u skladu sa stanjem u poslovnim knjigama društva. Stav Nadzornog odbora je da Uprava društva treba sukladno zakonskim odrednicama otklanjati uzroke izražavanja mišljenja s rezervom.

Potraživanja od kupaca pravnih osoba na datum bilance po povijesno priznatim vrijednostima iznose 28.855.565 kuna (2016. godina: 39.768.877 kuna). Od bruto iznosa ovih potraživanja sumnjivim i spornim procijenjeno je 21.022.913 kuna, dok akumulirana rezerviranja troškova na ime sumnjivih i spornih potraživanja od pravnih osoba iznose 7.601.731 kuna (2016 godina: 5.606.075 kuna). Za razliku od 13.421.182 kune nije izvršen ispravak vrijednosti odnosno adekvatne rezervacije troškova. U navedenom iznosu neispravljenih potraživanja od kupaca pravnih osoba najveći dužnik je „Vodovod i odvodnja Benkovac“ d.o.o. čije dugovanje je 7.221.298 kuna, nastalo u razdoblju prije 2000. godine, a protiv kojeg se vodi sudski spor od

1999. godine. Preostali iznos od 6.199.884 kuna čine potraživanja od ostalih pravnih osoba najvećim dijelom nastala u razdoblju od 2000. do 2014. godine.

Uprava Društva nastoji naplatiti sva naprijed opisana potraživanja koja je okarakterizirala kao sumnjiva i sporna, te je poduzela sve legalne mjere naplate: slane su opomene, nalozi za ovrhe i pokrenute sudske tužbe, vode se dugogodišnji sudski sporovi i pregovara oko kompenzacije dugovanja sa zamjenom za materijalnu imovinu.

Nastavno na zakonske odrednice Društvo treba početno mjeriti potraživanja po njihovoj fer vrijednosti, a naknadno se procjenjuju po amortiziranom trošku uporabom metode efektivne kamatne stope, umanjenom za ispravak vrijednosti. Po našem uvjerenju sasvim je moguće da će u slijedećem razdoblju ili kasnije izostati priliv novca na račun Društva po osnovu naplate naprijed opisanih potraživanja, dakle ista nisu ekvivalent „fer vrijednosti“ istih u smislu odredbi MRS-a.

Isti ćemo problem dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine u postojanju razlika u zemljišnim česticama iskazanim u knjigovodstvenoj evidenciji Društva sa česticama u vlasništvu Društva u zemljišnim knjigama. Društvo kontinuirano i intenzivno provodi aktivnosti na usklađivanju svojih knjigovodstvenih evidencija sa zemljišnim knjigama.

Nadzorni odbor temeljem spoznaja primijetio i ukazao Upravi na prostor za poboljšanje i unaprjeđenje poslovanja u nekoliko segmenata poslovanja a sve s ciljem podizanja zadovoljstva krajnjih korisnika usluge.

Nadzorni odbor, glede poboljšanja ukupne kvalitete pružanja vodne usluge javne vodoopskrbe i dalje stavlja naglasak Upravi Društva na investicije u smjeru smanjenja gubitaka, investiranjem u izgradnju i rekonstrukciju vodoopskrbne mreže.

Nadzorni odbor predlaže Skupštini Društva da se ostvarena neto dobit po obračunu za 2017. godinu u iznosu od 98.825 kuna rasporedi u zadržanu dobit Društva.

Sve izjave NO donosi jednoglasno.

Obzirom da nema primjedbi prijedlog Izvješća je jednoglasno usvojen te se **Izvješće o obavljenom nadzoru poslovanja Društva za 2017. godinu jednoglasno usvaja.**

Ad 6.

Direktor navodi da su trenutno na snazi Opći i tehnički uvjeti iz 2012. godine. Pojašnjava da je ovim novim Općim i tehničkim uvjetima veliki dio odredbi izmijenjen, a predstavljaju osnovna pravila i smjernice reguliranja odnosa sa potrošačima i pravila tehničke prirode.

Na upit Predsjednika Nadzornog odbora pojašnjava da se Opći i tehnički uvjeti ne dostavljaju ni jednom tijelu na suglasnost, već ih donosi Uprava. Navodi da je najveća promjena uvedena kod uvjeta za ugradnju sekundarnih mjerila koja sada mogu biti ugrađena isključivo izvan stana. Također da se razlika u potrošnji koja se javlja kod obračuna putem sekundarnih mjerila sada dijeli na jednake dijelove između suvlasnika zgrade. Definirani su privremeni priključci i pravila i uvjeti postupanja sa mjerilima kuća koje su dugo prazne. Zaključno, Direktor navodi kako je cilj uprave da podigne svijest građana u vezi s potrošnjom vode, te svakako prodati što više vode i biti na usluzi građanima, odnosno potrošačima. Na upit Predsjednika Nadzornog odbora Uprava Društva odgovora da su predloženi Opći i tehnički uvjeti isporuke vodne usluge javne vodoopskrbe na vodoopskrbnom području Vodovoda d.o.o. Zadar usklađeni sa zakonskim odrednicama.

Nadzorni odbore jednoglasno daje

SUGLASNOST

Upravi društva na Opće i tehničke uvjete isporuke vodne usluge javne vodoopskrbe na vodoopskrbnom području Vodovoda d.o.o. Zadar.

Suglasnost stupa na snagu danom donošenja.

Ad 7.

Direktor Društva pojašnjava da je izmijenjeno par hitnih stavaka u svrhu provođenja postupaka nabave od čega su najznačajnije „Reparaturne obujmice...” koji predmet nabave je bio velike vrijednosti, a sada se zbog dvije žalbe, išlo na nabavu male vrijednosti da se može nabaviti materijal za rad dok se ne riješi postupak pred Državnom komisijom i završi postupak do kraja po dostavi odluke Komisije i „Usklađivanje sa novom regulativom o zaštiti osobnih podataka – GDPR” što je zakonska obveza provesti, a iz godine u godinu smo obvezni provoditi revizije u procjeni rizika zaštite osobnih podataka i dorađivati sustav zaštite.

Nakon provedene rasprave Predsjednik Nadzornog odbora stavlja na glasovanje Suglasnost Upravi Društva na Druge izmjene Plana nabave za 2018. godinu, te Nadzorni odbor, temeljem odredbi članka 29. Društvenog ugovora, jednoglasno daje

SUGLASNOST

Upravi Društva na Druge izmjene i dopune Plana nabave za 2018. godinu.
Suglasnost stupa na snagu danom donošenja.

Ad 8.

Zamjenik Predsjednika Nadzornog odbora navodi da pokazatelji upućuju da su prihodi i dalje manji od rashoda sukladno ovom dijelu godine, dok su obveze potraživanja i financijski pokazatelji slični prethodnom mjesecu. Dostavljena je i starosna struktura potraživanja te je razvidno da je od 49,4 milijuna kuna potraživanja dospjelo ukupno 43 milijuna, a od toga na preko 999 dana iznosi 25 milijuna kuna, u koje ulazi i potraživanje prema Vodovodu i odvodnji Benkovac.

Ad 9.

Predsjednik Nadzornog odbora navodi da je jutros stigao upit potrošača koji je upućen Vodovodu, te da ima i upita vezano za priključke i apelira da se odgovori svakom korisniku na upit ili prigovor.

Direktor pojašnjava da je to zakonska obveza i da se o tome vodi računa.

Predsjednik Nadzornog odbora zaključuje XVII sjednicu.

Dovršeno u 10:10 sati.

Zapisnik vodila
Borka Marić

Predsjednik Nadzornog odbora
Robertino Dujela