

Vodovod, d.o.o. Zadar

Broj: 2315/ -2015

Zadar, 18. svibanj 2015. godine

Z A P I S N I K

sa XXI sjednice Nadzornog odbora Vodovoda d.o.o. Zadar
održane 18. svibnja 2015. godine u 09,00 sati

Nazočni: Robertino Dujela - predsjednik
 Josip Klišmanić - zamjenik predsjednika
 Ivan Ćoza - član
 Slaven Meštrović - član
 Marijan Marasović - član

Ostali prisutni : Tomislav Matek - Direktor
 Borka Marić - pravnik
 Iva Brkić - izvjestitelj

Predsjednik Nadzornog odbora otvara XXI sjednicu te predlaže da se u pozivu dostavljeni dnevni red prihvati.

Prijedlog je jednoglasno prihvaćen, te se utvrđuje slijedeći

D n e v n i r e d

1. Ovjera zapisnika sa XX sjednice Nadzornog odbora
2. Financijski izvještaj za 2014. godinu
3. Izvještaj neovisnog revizora za 2014. godinu
4. Izvješće o radu Društva za 2014. godinu
5. Izvještaj sa sjednice Revizorskog odbora u svezi Financijskog izvještaja za 2014. godinu (gđin. Josip Klišmanić)
6. Kreiranje/usvajanje izvješća NO o obavljenom nadzoru poslovanja društva
7. R a z n o

Ad 1.

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

Ad 2.

Predsjednik Nadzornog odbora daje riječ Direktor Društva koji navodi da je u 2014. godini smanjen iznos imovine u pripremi za dio riješenih uporabnih dozvola za vodne građevine koje su potom i zaprimljene u imovinu Društva. Također, da su se smanjila ukupna potraživanja za što smatra zaslužnim uvedene novih mjera naplate koje su se pokazale učinkovitima u provedbi, a i ukinuta su tri kubika koja su se obračunavala na teret Društva. Godina je završena sa dobitkom od cca 55.000 kn.

Predsjednik Nadzornog odbora otvara raspravu u svezi Financijskog izvještaja za 2014. godinu navodeći uzročno posljedičnu vezu odnosno povezanost točaka današnjeg dnevnog reda te navodi da će se nadzorni odbor i u sklopu točke 6 sjednice dotaknuti financijskog izvješća. Kako

14

nema za istaknuti posebnih dodatnih upita , dopuna nazočnih , rezime ove točke dnevnog reda je financijski izvještaj za 2014. godinu je raspravljen.

Ad 3.

Predsjednik Nadzornog odbora navodi kako Izvještaj neovisnog revizora za 2014. godinu potkrijepljuje navode Direktora vezano za poboljšanja u poslovanju.

Direktor navodi da su ove godine postoci za usklađenje veći nego prošle godine i to u skladu sa računovodstvenim politikama.

Kako nema dodatnih upita i dopuna nazočnih , Predsjednik Nadzornog odbora rezimira da je Izvještaj neovisnog revizora za 2014. godinu Nadzorni odbor primio na znanje.

Ad 4.

Predsjednik Nadzornog odbora daje riječ Direktor Društva koji navodi da se kroz 2014. godinu radilo na rekonstrukcijama i izgradnji nove vodoopskrbne mreže, s time da se kroz 2014. godinu vodilo računa da se rekonstrukcije izvedu s manje financijskih sredstava na teret Društva, a više na teret financijskih sredstava Hrvatskih voda te se iz toga razloga više nove mreže rekonstruiralo iz financijskih sredstava Društva. Također da se povećao broj izvedenih priključaka.

Slaven Meštrović navodi da je, po podacima Zavoda za statistiku za 2013. godinu, naša bruto plaća izjednačena sa prosjekom neto plaće u našoj djelatnosti te smatra da ćemo i dalje zaostajati 1400 kn za prosjekom u našoj djelatnosti iako se radi na novoj sistematizaciji, a za ostalim boljim vodovodima i do 2000 kn neto plaće.

Direktor navodi da se po grafu koji je gospodin Bebić prezentirao u sklopu nove sistematizacije vidi da će plaća lagano ići prema gore. Trenutno se radnicima isplaćuje dodatak na plaću za minuli rad u visini 0,5% te postoje radnici koji na bruto dobiju više i po 1000 kn radi staža.

Na upit predsjednika Nadzornog odbora Direktor navodi da je smanjen prosjek godina starosti radnika.

Josip Klišmanić navodi da je potrebno i Pravilnikom o radu regulirati privremeni premještaj radnika na drugo radno mjesto. Na njegov upit postoji li, ili planira li se izraditi, plan sustavnog smanjenja gubitaka, Direktor Društva odgovara da je danas u Splitu sastanak vezano za projektni zadatak koji će se prijaviti na natječaj za financiranje iz EU fondova, a da postoji idejno rješenje kako upravljati gubicima.

Predsjednik Nadzornog odbora rezimira da Nadzorni odbor primio na znanje Izvješće uprave o stanju Društva za 2014. Godinu - skraćeni.

Ad 5.

Josip Klišmanić navodi da je Zapisnik RO dostavljen u materijalima. Navodi da su ostale ograde vezane za potraživanje od Vodovoda i odvodnje Benkovac i za koncesije. Vidljiv je napredak i pozitivan je. Navodi da je jasno da problem s Vodovodom i odvodnjom Benkovac trebaju riješiti vlasnici tvrtki na svojoj razini. Također da je jasno da je pitanje koncesija nerješivo dok se ne usuglase evidencije dugovanja s obje strane, ali u tome je bitno da Uprava rezervira sredstva za to dugovanje u bliskoj budućnosti, dok je također potrebno i vidjeti zakonske i druge mogućnosti za kreditiranje. Zaključuje kako je Revizorski odbor zadovoljan postignutim u 2014. godini.

Direktor navodi da je potrebno da vlasnici Društava odrede kako će se riješiti dugovanje Vodovoda i odvodnje Benkovac, a da je jedna varijanta da CS Karin uđe u dio dugovanja. U Vodovodu i odvodnji Benkovac svjesni su da moraju platiti dugovanje, a sada je već donesena i pravomoćna presuda na iznos od 9 milijuna kuna. Za koncesije navodi da i dalje stoji dogovor s Gradom Zadrom da se organizira sastanak u Ministarstvu financija te se čeka poziv, a ukoliko se ne bude mogao odobriti planirani kredit, da će se razmotriti mogućnosti ulaska u kredit na godinu dana, o čemu će se više znati koliko je to moguće nakon ljeta odnosno nakon sezone prodaje vode, a, po najavama, očekuje se sušno ljeto.

Na upit Marijana Marasovića Direktor odgovara da je problem Borika još uvijek aktualan, no da je pokušao taj problem riješiti s HEP-om, ali da HEP nije spreman za pregovore odnosno nije kooperativan, već želi samo na, s njegove strane, predloženi način riješiti problem, bez odstupanja i vezano s time nema svaki priključak struje uvjetuje s problemom Borika.

Predsjednik Nadzornog odbora rezimira da je Nadzorni odbor primio na znanje Izvještaj sa sjednice Revizorskog odbora.

Ad 6.

Predsjednik Nadzornog odbora navodi da je , dostavljeni u pozivu za sjednicu , prijedlog Izvješća o obavljenom nadzoru poslovanja Društva za 2014. godinu sastavljen na osnovi godišnjeg Financijskog izvještaja društva , nalaza vanjskog neovisnog Revizora Upravi društva, Vlasnicima društva i Revizorskom odboru te zaključka Revizorskog odbora.

Predsjednik Nadzornog odbora navodi da je Nadzorni odbor dužan Skupštini Društva podnijeti pisano izvješće o obavljenom nadzoru Društva te posebno navesti djeluje li Društvo u skladu sa zakonom i aktima Društva te odlukama Skupštine, jesu li godišnja financijska izvješća napravljena u skladu sa stanjem u poslovnim knjigama Društva i pokazuju li ispravno imovinsko i poslovno stanje Društva te stav koji ima o prijedlogu Uprave Društva glede upotrebe dobiti u Društvu. Navodi da su, ukoliko se neki članovi Nadzornog odbora ne slažu s nekim dijelom izvješća NO ili s izvješćem NO u cjelini, dužni u pisanom obliku dostaviti Skupštini svoje primjedbe.

Predsjednik Nadzornog odbora otvara raspravu u svezi prijedloga izvješća NO o obavljenom nadzoru poslovanja Društva za 2014. Godinu.

Iva Brkić navodi da smatra da je navedenih 650.000 kn bespotrebno navoditi u Izvješću jer da se dugovanje odnosi na Vodotehniku odnosno na kamate koje dugovanje je u zastari i za koje potraživanje nas nisu utužili, a da isto nema niti će imati efekt na račun dobiti i gubitaka u budućnosti.

Predsjednik Nadzornog odbora navodi da će nastavno na prošlogodišnji izvještaj o obavljenom nadzoru i ove godine Nadzorni odbor iznijeti u svom izvještaju Skupštini društva sve informacije koje su u svojim izvještajima detektirali vanjski revizor i Revizorski odbor Društva. Primjedbu na isto Uprava je trebala staviti i raspraviti prije sjednice Nadzornog odbora sa Vanjskim revizorom odnosno Revizorskim odborom društva.

S obzirom da članovi NO nemaju upita i primjedbi u svezi istog Predsjednik Nadzornog odbora stavlja na glasovanje prijedlog kako slijedi:

„Izvješće o obavljenom nadzoru poslovanja
Društva za 2014. godinu

Nadzorni odbor na 21. sjednici održanoj dana 18. svibnja 2015. godine raspravio je i primio na znanje financijski izvještaj za godinu završenu 31. prosinca 2014. zajedno s izvještajem

neovisnog revizora. Nastavno na prošlogodišnje naše izvješće i prijedloge dane upravi, sukladno zaključku neovisnog revizora moramo navesti da su učinjeni veliki pomaci i pozitivne promjene koje utječu i na lakši rad same revizije obzirom na kompleksnost poslovanja. Nadzorni odbor izjavljuje da Društvo djeluje u skladu sa zakonima i aktima društva te odlukama Glavne skupštine.

Financijski izvještaji, osim za učinke pitanja za izražavanje mišljenja s rezervom (niže navedenim), prikazuju realno i objektivno, u svim značajnim aspektima, financijski položaj Društva na dan 31. prosinca 2014. godine, njegovu financijsku uspješnost, promjene u glavnici i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja i napravljeni su u skladu sa stanjem u poslovnim knjigama društva. Stav Nadzornog odbora je da Uprava društva treba sukladno zakonskim odrednicama promptno riješiti uzroke izražavanja mišljenja s rezervom u svezi financijskih izvještaja.

Nastavno na mišljenje vanjskog revizora, u svezi potraživanja od kupaca, potraživanja od najvećeg kupca „Vodovod i odvodnja Benkovac d.o.o. iznose oko 17.473.000 kuna što čini 45% ukupnih potraživanja od kupaca pravnih osoba. Iako Uprava i vlasnici pokušavaju naplatiti potraživanje u ukupnom zaračunatom iznosu, Uprava Društva ne može s određenom mjerom sigurnosti potvrditi kada i u kojim iznosima bi novčani prilivi po ovom potraživanju mogli biti uplaćeni, ili bi se isti mogli priznati zamjenom za neku drugu imovinu.

Da li će budući novčani tijekovi koji će priticati u Društvo biti ekvivalent „fer vrijednosti“ opisanog potraživanja, u smislu odredbi t.59 MRSa 39 - Financijski instrumenti - priznavanje i mjerenje, te da li je Uprava ipak, unatoč radnjama koje je poduzela trebala i procijeniti rezerviranje troškova za mogući slučaj nenaplativosti dijela potraživanja, ukoliko bi takvo bilo nužno, nije moguće procijeniti.

Glede obveza prema dobavljačima i ostale obveze društvo je iskazalo obvezu plaćanja troška koncesijske naknade u iznosu 6.482.724 kune. Ovaj iznos nije usuglašen s Ministarstvom financija, čije su službe potvrdile različite iznose duga po osnovi koncesijske naknade. Uprava Društva smatra da procjena rezervacija mogućih dodatnih troškova po pitanjima koncesijske naknade nije prikladna jer u budućnosti ne očekuje dodatne obveze i troškove po osnovu preuzetih obveza.

Zbog opisanog, nismo uvjerenja u realnost iskazanih iznosa obveza za koncesijske naknade u okviru obveza prema dobavljačima i ostalih kratkoročnih obveza. Ne možemo procijeniti kolika bi bila dostatna rezerviranja troškova i rizika po navedenom pitanju.

U odnosu na 2012. godinu znatni su pomaci i napori u poslovanju u smislu evidencije potraživanja, te je transparentnost poslovanja bolja.

Društvo je u 2014. godini povećalo ispravke vrijednosti kupaca, posebno za stanovništvo, a mjere aktivne naplate te odgovornost fakturnog odjela za to područje je definirana. Značajno povećanje raspoloživog novca na računima banaka ukazuje na učinkovitost mjera naplate. Uočeno je znatno poboljšanje i usuglašenost evidencija u odnosu na 2013. i 2012. godinu.

Slabosti su u evidenciji zemljišta u knjigama Društva u odnosu na zemljišne knjige. Iako je to složen i dugotrajan proces, očekujemo poboljšanja u 2015. godini.

Utvrđena je neusuglašenost s nekim dobavljačima u iznosu 650.000 kn, što je ispod značajnosti za klasu transakcija. Postoji dugogodišnja neusuglašenost s Odvodnjom Zadar, međutim po našem uvjerenju i uvjerenju stručnih službi Društva smatramo da su evidencije u Vodovodu ispravne. Evidencije o odgođenim prihodima (državne i potpore JLZ) su značajno unaprijeđene zadnje dvije godine, koristi se softverski alat.

U odnosu na prošlogodišnji izvještaj, kada je dana ograda od svih potraživanja, trendovi su pozitivni što je vidljivo i kroz aktivnosti Nadzornog odbora. Radi se nova sistematizacija radnih mjesta što ukazuje na to da Uprava društva aktivno radi na unapređenju poslovnih procesa i usklađenju organizacije s potrebama posla.

Nadzorni odbor je, nadzirao upotrebu sredstava Društva, razmatrao planove, te putem Revizorskog odbora analizirao financijska izvješća te pregledavao poslovne knjige Društva, sve

na temelju i u okviru od Uprave Društva dostavljene dokumentacije i informacija. Isto je evidentirano kroz zapisnike redovito održavanih sjednica Nadzornog i Revizorskog odbora društva.

Nadzorni odbor predlaže Skupštini Društva da se ostvarena neto dobit po obračunu za 2014. godinu u iznosu od 55.579 kuna rasporedi u zadržanu dobit Društva.

Sve izjave NO donosi jednoglasno.“

Prijedlog je jednoglasno usvojen te se Izviješće Nadzornog odbora Skupštini društva o obavljenom nadzoru poslovanja Društva za 2014. godinu usvaja.

Ad 7.

Nastavno na prijedlog predsjednika Revizorskog odbora sa XIII sjednice NO , predsjednik NO-a podsjeća Upravu društva da još nije pokrenuto dostavljanje kratkog mjesečnog izvješća ,o financijskom poslovanju i trenutnoj financijskoj situaciji u društvu , svim članovima NO.

Marijan Marasović predlaže da se ono što je nalazom Državne revizije navedeno da se preporuča uvesti, uklopi u novu sistematizaciju.

Direktor navodi da se pokazalo se da se sve što je u nalazu navedeno u biti i radi, ali kao poslovna praksa koja nije pretočena u pisani oblik. Do sada su doneseni Pravilnik o korištenju službenih vozila (osobnih i radni strojevi), Pravilnik o službenom putu i radu na terenu i Pravilnik o zabrani uzimanja alkohola i drugih sredstava ovisnosti na radu.

Predsjednik Nadzornog odbora zaključuje XXI sjednicu.

Dovršeno u 10.05 sati.

Zapisnik vodila
Borka Marić

Predsjednik Nadzornog odbora
Robertino Dujela