

**Z A P I S N I K**  
**s 5. sjednice Nadzornog odbora IZVORA PLOČE d.o.o.**

Sjednica Nadzornog odbora održana je 4. kolovoza 2020. godine, s početkom u 10 sati, u uredu direktora Društva, Trg kralja Tomislava 16., Ploče.

Sjednici su prisustovali članovi Nadzornog odbora, kako slijedi:

1. Ivo Karamatić, predsjednik
2. Ranko Barbir, član
3. Baldo Šutić, član
4. Marija Kovač, članica
5. Nikica Družijanić, član

Opravdano odsutni su gđa. Irida Oršulić i g. Aleksandar Ostojić

Ostali prisutni:

Boris Palac, direktor

Ivana Šalinović Radaljac, zapisničar, stručni suradnik za opće poslove.

Nakon uvodnog pozdrava, predsjednik je otvorio 5. sjednicu Nadzornog odbora.

Utvrдио je nazočnost gore navedenih članova odbora, te konstatirao da su ispunjeni uvjeti potrebni da Nadzorni odbor pravovaljano donosi odluke.

**Predsjednik Nadzornog odbora predložio je sljedeći dnevni red:**

1. Usvajanje Zapisnika s 4. sjednice NO
2. Donošenje Odluke o davanju suglasnosti na godišnja financijska izvješća IZVORA PLOČE d.o.o.
3. Razno

Predsjednik je upitao prisutne imaju li sugestija, dopuna ili prijedloga vezanih uz predloženi dnevni red.

Predsjednik Odbora utvrдио je da nitko nema dodatnih prijedloga, te dao predloženi dnevni red na glasovanje.

Odbor je jednoglasno (sa 5 glasova „ za“) usvojio predloženi dnevni red.

Nakon usvajanja Dnevnog reda Nadzorni odbor IZVORA Ploče d.o.o. započelo je rad po točkama dnevnog reda.

1. TOČKA DNEVNOG REDA  
Usvajanje Zapisnika s 4. sjednice NO

***Odbor je jednoglasno (sa 5 glasova „ za“) usvojio Zapisnik s 4. sjednice Nadzornog odbora.***

## 2. TOČKA DNEVNOG REDA

### **Donošenje Odluke o davanju suglasnosti na godišnja financijska izvješća IZVORA PLOČE d.o.o.**

Obrazloženje o ovoj točki dao je direktor Društva g. Boris Palac.

Nakon uvodnog pozdrava, direktor Društva objasnio je da se predmetna financijska izvješća donose svake godine te da o istima, sukladno Izjavi o osnivanju IZVORA PLOČE d.o.o., odlučuje Skupština društva.

Sukladno čl. 11.7. Izjave o osnivanju IZVORA PLOČE d.o.o. u nadležnosti Nadzornog odbora je ispitivanje i davanje suglasnosti na godišnja financijska izvješća.

Sukladno odredbama važećeg Zakonu o računovodstvu Društvo je svrstano u male poduzetnike. Navedeno je bitno radi utvrđivanja opsega financijskih izvješća koja ovise o veličini poduzetnika. Kod određivanja veličine poduzetnika za 2019. godinu, uzimaju se u obzir podaci iz 2018. godine.

Kao mali poduzetnik dužni smo sastaviti tri izvješća:

1. Bilanca na dan 31.12.2019
2. Račun dobiti i gubitka za 2019 godinu
3. Bilješke uz financijske izvještaje za 2019. godinu

Godišnje izvješće za 2019 napravljeno je za potrebe rada Gradskog vijeća Grada Ploča kojem ga svake godine Društvo dostavlja na uvid i komentare.

Zbog situacije s Covidom – 19 rok predaje predmetnih Izvješća u FINU-u je 30. kolovoza 2020. godine. Uobičajeni rok je do 30. lipnja tekuće godine za prethodnu godinu.

Kako bi imali potpunu dokumentaciju za predaju u FINU-u i javnu objavu, čekalo se je Revizorsko izvješće koje je dobiveno u srpnju.

Kao mali poduzetnik Društvo nije dužno izrađivati revizorska izvješća, ali ga na to obvezuju odredbe Zakona o vodnim uslugama sukladno kojima su svi isporučitelji vodnih usluga dužni jedan put godišnje revidirati financijska izvješća.

Pregledom financijskih izvješća za 2019. godinu revizor je utvrdio kako ista istinito prikazuju financijski položaj Društva na dan 31. prosinca 2019. godine, te je dao pozitivno mišljenje.

Tri su opcije/ mišljenja koja revizor može utvrditi:

- pozitivno mišljenje/ mišljenje bez rezerve
- mišljenje s rezervom
- negativno mišljenje

IZVOR PLOČE d.o.o. dobio je mišljenje bez rezerve za 2019. godinu.

Nastavno na dostavljeno Godišnje izvješće, direktor Društva istaknu je bitne stavke.

U 2019. godini ukupni prihodi Društva su uvećani za 8%. Povećanje je nastalo kao rezultat povećanja isporuke vodnih usluga gospodarskim subjektima, konkretno uspješnog okončanja spora s Lučkom upravom Ploče.

Rashodi su uvećani za sirovine i materijal, prvenstveno zbog rasta cijene struje. Troškovi usluga povećani su za 458.000,00 kuna najvećim dijelom zbog servisa baždarenja vodomjera. Po nalogu inspekcije Društvo mora godišnje bar 1000 vodomjera promijenit s obzirom da to nije činilo godinama, a bilo je dužno.

Povećani su troškovi usluga kooperanata. Veći trošak je trošak popravka pumpe na Klokunu. Amortizacija je na razni prošlogodišnje. Ostali rashodi su uvećani najvećim dijelom zbog plaćanja vodnog doprinosa za projekat Aglomeracije u iznosu od 180.000,00 kuna.

Troškovi plaća uvećani su za 8%. U 2019. godini sklopljen je Aneks Kolektivnog ugovora. Prosječna plaća u Društvu je 5.500,00 kuna, što je manje u odnosu na ostale isporučitelje vodnih usluga. Broj zaposlenih u Društvu je veći u odnosu na okolne isporučitelje vodnih usluga, pa je ukupna suma koja se izdvaja za plaće približno ista.

U 2018. je usvojena računovodstvena politika da se sva potraživanja starija od 3 godine vrijednosno usklađuju. Navedeno je bitno zbog dobivanja revizorskih mišljenja, a koja su za 2017. i 2018. godinu bila sa rezervom. Zbog potraživanja koja se ne mogu naplatiti za 2017. i 2018. godinu prikazivan je bolji financijski rezultat u odnosu na 2019. godinu, ali koji nikako nije realan.

Zaključno, dobit prije oporezivanja je 50.500,00 kuna. Vrijednosna usklađenja koja nisu utužena ne priznaju se kao rashodi u poreznom smislu, što znači da Porezna uprava iste ne priznaje kao rashod. Zbog toga je uvećala dobit na 387.000,00 kuna. Porez na dobit po stopi od 18% iznosi cca. 70.000,00 kn. Rezultat svega je ostvareni gubitak u iznosu od 19.000,00 kuna. Ukupna imovina je povećana za cca. 1.400.000,00 kuna.

Direktor je istaknu stavku kratkoročnih obveza koja nije realno prikazana. Razlog za to su najvećim dijelom naknade (naknada za razvoj, naknada za korištenje voda, naknada za zaštitu voda). Važno je istaknuti da je Društvo dužno uplatiti Hrvatskim voda samo iznos koji naplati od krajnjih korisnika. Ne više od toga.

Bitna stavka su i namjenska sredstva za investicije koja su se trebala plaćati do 2011. godine Gradu Pločama, Općini Gradac i Općini Kula Norinska. Grad Ploče ima evidenciju navedenih dugovanja za razliku od Općine Gradac i Općine Kula Norinska. Predmetno dugovanje postoji, kao i opcija da se određeni iznos isplati kako bi se obveza koju Društvo priznaje ipak podmirila.

Stvarne obveze koje trebaju biti podmirene su 200.000,00 kuna Hrvatskim vodama, 84.000,00 Općini Gradac, 37.000,00 kuna Općini Kula Norinska. Društvo nema obveza prema Gradu Pločama jer je odradilo poslove veće vrijednosti nego što je visina naknade za razvoj za proteklu godinu.

Predsjednik Nadzornog odbora otvorio je raspravu.

Upitao je Direktora za pojašnjenje stavke – usluge kooperanata.  
Direktor je objasnio da se većim dijelom iznos iz navedene stavke odnosi na radove asfaltiranju nakon izvođenja radova na sekundarnoj mreži u Rogotinu, odvoz materijala itd.

Predsjednik Nadzornog odbora predložio je da se stavke - usluge održavanja vozila, usluge tekućeg održavanja i stavka tehnički pregled, dodatno obrazlože na predstojećoj sjednici Gradskog vijeća Grada Ploča, a sve kako bi vijećnicima bilo jasnije zašto je došlo do povećanja istih.

Nastavno na situaciju uzrokovanu Covidom – 19, predsjednik Nadzornog odbora referirao se na izneseni podatak o prosječnoj plaći u Društvu. Smatra da svi radnici Društva moraju biti svjesni situacije u kojoj se Društvo ali cijeli svijet nalazi, te kako je zbog toga potrebno imati plan B, a sve kako bi se u konačnici sačuvala financijska stabilnost Društva.

Nakon kraće rasprave vezane uz mogućnost smanjenja plaća radi očuvanja financijske stabilnosti, u kojoj su sudjelovali predsjednik Odbora, član Baldo Šutić, član Nikica Družijanić, članica Marija Kovač, zaključeno je da će se pričekati financijske brojke za prvih 6 mjeseci poslovanja Društva.

Direktor Društva naglasio je kako je korespondencija sa sindikatom vezana uz materijalna prava radnika započeta u ožujku tekuće godine. Nakon sagledavanja cjelokupne financijske situacije, koja će biti puno jasnija kada pristignu podaci za srpanj, odlučiti će se hoće li doći do smanjenja materijalnih prava radnika i konkretno kojih.

Nastavno na temu donošenja Odluke o davanju suglasnosti na financijska izvješća IZVORA PLOČE d.o.o., predsjednik Odbora naglasio je činjenicu kako je financijski rezultat Društva, prije oporezivanja porezom na dobit, pozitivan.

Smatra kako se radi o optimiziranom poslovnom rezultatu Društva, naglašavajući kako bit poslovanja javnog isporučitelja vodnih usluga nije ostvarivanje dobiti već ulaganje u opremu, mrežu i zaposlenike.

***Odbor je jednoglasno (sa 5 glasova „ za“) donio Odluku o davanju suglasnosti na godišnja financijska izvješća IZVORA PLOČE d.o.o.***

### 3. TOČKA DNEVNOG REDA Razno

***ZAKLJUČAK: Članovi Nadzornog odbora, sukladno ranije iznesenim stavovima, a uvažavajući gospodarske okolnosti u kojima se nalazimo, traže od Direktora da do 15. rujna napravi detaljnu analizu financijskog stanja Društva s projekcijama do kraja 2020. godine, te da predloži mjere za očuvanje financijske stabilnosti Društva.***

***Odbor je jednoglasno (sa 5 glasova „ za“) donio predmetni Zaključak.***

Na traženje predsjednika Odbora, Direktor Društva informirao je prisutne o aktivnostima na najvažnijim projektima Društva.

#### AGLOMERACIJA PLOČE

Projekt ima 9 aktivnosti, od kojih se za 6 provodi postupak javne nabave:

1. Izgradnja sustava vodoopskrbe (odluka o odabiru nije donesena)
2. Izgradnja uređaja za pročišćavanje otpadnih voda i podmorskog ispusta (odluka o odabiru nije donesena)
3. Usluge nadzora radova (sklopljen ugovor)
4. Nabava opreme (nije pokrenut postupak)
5. Promidžba i vidljivost (sklopljen ugovor)
6. Upravljanje (u postupku žalbe)

Tri aktivnosti za koje se ne provodi javna nabava:

1. Rješavanje imovinskopravnih odnosa
2. Upravljanje projektom od strane radnika Izvora
3. Ostale aktivnosti

Nakon otvaranja ponuda u postupku javne nabave zaprimljen je dopis Hrvatskih voda kojim se konstatira da su ponude iznad procijenjenih vrijednosti, te je zatražena dodatna analiza.

Analizu je izradio Akvaproyekt d.o.o. te je utvrđeno da se većina povećanja iznosa odnosi na veće cijene iskopa i građevinskih radova.

Analiza je dostavljen u Hrvatske vode te je Društvo dobilo odobrenje za nastavak postupka javne nabave.

Za izgradnju uređaja za pročišćavanje otpadnih voda i podmorskog ispusta zaprimljena je jedna ponuda.

Procijenjena vrijednost je bila 19.000.000,00 kuna plus dodanih 1.900.000,00 kn.

Ponuda jedinog ponuditelja iznosi 30.000.000,00 kuna.

Dodatnom analizom je utvrđeno da se prilikom projektiranja omaškom izostavio podmorski ispust odnosno da izrada dokumentacije za ispust nije ugovorena sa zajednicom ponuditelja koja je dokumentaciju pripremala.

U okončanom novom postupku nabave ugovor za projektiranje podmorskog ispusta sklopljen je s društvom I.G.H. d.d.

Analiza je dostavljena u Hrvatske vode te je odgovoreno da je potrebno izraditi preliminarnu analizu troškova i koristi.

Riječ je o uobičajenom postupku koji je već proveden, a predmetna analiza je izrađena.

Prema dobivenim informacijama iz Hrvatskih voda projekt nije upitan, a ukupna vrijednost sada je povećana na 230.000.000,00 kuna.

#### AGLOMERACIJA KOMIN - BANJA

Aglomeracija Komin je u fazi projektiranja.

Prvotna ideja je bila da naselja Komin i Banja imaju jedan uređaj za pročišćavanje.

Sukladno Prostornim planovima uređenja Grada Ploča i DNŽ predviđena su dva, pa je bilo potrebno izraditi analizu slijedom koje je odlučeno da se grade dva UPOV-a.

Slijedom navedenog povećana je vrijednost za projektiranje s 1.400.000,00 kuna na 1.700.000,00 kuna.

U 2019. godini napravljeno je Idejno konceptijsko rješenje. Trenutačno se radi se Idejni projekt. Geodetske podloge su izrađene.

Od 1.700.000,00 kuna odrađeni su poslovi u vrijednosti cca. 800.000,00 kuna.  
Projekt ide svojim tijekom.

#### AGLOMERACIJA GRADAC

Zadnji sastanak je bio početkom godine. Od tada nema novih informacija.  
Hrvatske vode su napravile preliminarnu analizu. Vodovod Makarska nije zainteresiran za suradnju.

#### TLAČNI CJEVOVOD

Projekt završen. Prvi rezultati su odlični.

#### CJEVOVOD UŠĆE

Ishođena građevinska dozvola. Dokumentacija za nabavu je u fazi javnog savjetovanja.  
Procijenjena vrijednost iznosi cca. 5.500.000,00 kuna. Hrvatske vode sufinanciraju 80%.

Sjednica je završena u 12 sati.