

**REPUBLIKA HRVATSKA
ZADARSKA ŽUPANIJA
GRAD ZADAR
Gradonačelnik**

KLASA:024-01/20-01/02
URBROJ: 2198/01-2-20-20
Zadar, 28. kolovoza 2020.

- GRADSKOM VIJEĆU GRADA ZADRA -

PREDMET: *Izvešće o radu i financijsko poslovanje TD „Vodovod“ d.o.o. Zadar za 2019. godinu*

**NADLEŽNOST
ZA DONOŠENJE:** **GRADSKO VIJEĆE GRADA ZADRA**

PRAVNI TEMELJ: **- Statut Grada Zadra, članak 27. i 55.**
(„Glasnik Grada Zadra“, broj: 9/09, 28/10, 3/13,9/14, 2/15-pročišćeni tekst, 3/18, 7/18-pročišćeni tekst, 15/19 i 2/20)

PREDLAGATELJ: **Gradonačelnik**

IZVJESTITELJ: **Direktor**

MATERIJAL IZRADIO: **Upravni odjel za komunalnu djelatnost i zaštitu okoliša TD “Vodovod” d.o.o. Zadar**

O b r a z l o ž e n j e

Temeljem članka 55. Statuta Grada Zadra („Glasnik Grada Zadra“, br. 9/09, 28/10,3/13, 9/14, 2/15-pročišćeni tekst, 3/18, 7/18-pročišćeni tekst, 15/19 i 2/20), dostavlja se Gradskom vijeću Grada Zadra Izvešće o radu i financijsko izvješće TD „Vodovod“ d.o.o. Zadar za 2019. godinu.

GRADONAČELNIK

Branko Dukić, v.r.

VODOVOD d.o.o. ZADAR
FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2019.
ZAJEDNO S IZVJEŠTAJEM NEOVISNOG REVIZORA

S A D R Ž A J

| | Stranica |
|--|----------|
| Izvešće Uprave o stanju društva | - |
| Izjava Uprave o odgovornosti za financijske izvještaje | 1 |
| Izvešće neovisnog revizora | 2-5 |
| Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti | 6 |
| Izveštaj o financijskom položaju..... | 7 |
| Izveštaj o promjenama kapitala..... | 8 |
| Izveštaj o novčanom tijeku | 9 |
| Bilješke uz financijske izvještaje | 10-45 |
| Odobrenje financijskih izvještaja | 46 |

PRIVITAK:

Standardni godišnji financijski izvještaji (obrazac GFI-POD)



**IZVJEŠĆE UPRAVE O STANJU DRUŠTVA
ZA 2019. GODINU**

Zadar, 30. travnja 2019.

VODOVOD d.o.o. ZADAR

Zadar, Špire Brusine 17

tel: 023/282-902

fax: 023/282-909 mail: vodovod1@vodovod-zadar.hr

www.vodovod-zadar.hr

Direktor društva Vodovod d.o.o. predstavlja godišnje izvješće i priložene revidirane financijske izvještaje za 2019. godinu.

Osnovni podaci

Društvo je registrirano kao društvo sa ograničenom odgovornošću za djelatnosti:

- Djelatnost javne vodoopskrbe (zahvaćanje podzemnih i površinskih voda namijenjenih ljudskoj potrošnji i njihovo kondicioniranje te isporuka do krajnjeg korisnika ili do drugog isporučitelja vodne usluge, ako se ti poslovi obavljaju putem građevina javne vodoopskrbe te održavanje i upravljanje tim građevinama ili na drugi način (cisternama, vodonoscima i sl.)
- Djelatnost ispitivanja zdravstvene ispravnosti vode za piće za vlastite potrebe
- Izvođenje priključaka
- Umjeravanja vodomjera
- Proizvodnja energije za vlastite potrebe

Članovi Nadzornog odbora su:

- Robertino Dujela, predsjednik
- Ivan Mijolović, potpredsjednik
- Josip Gospić, član,
- John Ivan Krstičević, član
- Marina Šegota, član

Temeljni kapital društva iznosi 159.483.800,00kuna.

Poslovni udjeli članova društva iznose:

| | |
|--------------------------|---------|
| 1. Grad Zadar | 71,19 % |
| 2. Općina Bibinje | 3,44 % |
| 3. Općina Kali | 2,05 % |
| 4. Grad Nin | 2,92 % |
| 5. Općina Novigrad | 0,58 % |
| 6. Općina Poličnik | 3,10 % |
| 7. Općina Posedarje | 1,24 % |
| 8. Općina Preko | 1,60 % |
| 9. Općina Ražanac | 1,34 % |
| 10. Općina Sali | 1,38 % |
| 11. Općina Starigrad | 1,47 % |
| 12. Općina Sukošan | 2,07 % |
| 13. Općina Zemunik Donji | 2,33 % |
| 14. Općina Galovac | 0,72 % |
| 15. Općina Privlaka | 2,39% |
| 16. Općina Vrsi | 2,18% |

Vodovod d.o.o. Zadar upravlja složenim i zahtjevnim vodoopskrbnim sustavom koji se prostire na oko 135.000 ha površine.

Vodoopskrbni sustav predstavlja kombinaciju regionalnog sustava s vodozahvatima u desnom zaobalju rijeke Zrmanje, u Bokanjačkom blatu, Ninu i lokalnih sustava s manjim lokalnim zahvatima (Starigrad, Žman na Dugom otoku i Kaštel Žegarski).

Regionalni sustav zahvaća vodu iz četiri bunara (Bunari 4 i 5, Jezerce i Boljkovac), dva izvora (desnoobalni izvori rijeke Zrmanje i Golubinka) i izravno iz rijeke Zrmanje (površinski zahvat na lokaciji Berberovog buka koji se koristi samo za vrijeme ljetnih mjeseci).

U svom sastavu ima 28 crpnih i procrpnih stanica, ukupnog instaliranog kapaciteta oko 3200 l/s, 45 vodosprema i prekidnih komora ukupne zapremine 46.761 m³.

Osnovna djelatnost Društva je vodoopskrba potrošača na području tri grada (Zadar, Obrovac i Nin) i 14 općina (Bibinje, Galovac, Jasenice, Kali, Novigrad, Poličnik, Posedarje, Privlaka, Ražanac, Starigrad, Sukošan, Škabrnja, Vrsi i ZemunikDonji) i održavanje sustava začetog prije više od sto godina sa oko 1532 km cjevovoda (ukupna dužina cjevovoda iznosi oko 1248 km, uz dodatnih oko 284 km priključnih vodova, koje također održava Vodovod d.o.o. Zadar).

Voda se isporučuje i drugim isporučiteljima vodne usluge javne vodoopskrbe i to na području gradova Biograd i Benkovac, kao i općini Preko, Kukljica, Sali, Sveti Filip i Jakov i Vir.

Radovi u 2019. godini

Izgrađeno je 10.192 m novih dijelova vodoopskrbne mreže (sustav mreže - ogranci) i rekonstruirano je 2.991 m postojeće mreže. Uz radove na izgradnji sustava odvodnje Vodovod d.o.o. Zadar je financirao rekonstrukcije priključaka sa spojnim vodovima.

U 2019. godini ugovoreni su radovi na održavanju opreme u sustavu Sektora crpljenja vode:

- Katodna zaštita regionalnog cjevovoda 165.240,00 kn
- Remont crpke CS izvori - Bunar 4 u vrijednosti od216.060,00 kn
- Remont crpke CS Izvori - Bunar 5 u vrijednosti od137.150,00 kn
- Remont crpke CS Dolac u vrijednosti.....484.970,00 kn
- Antikorozivna zaštita reg. cjevovoda i objekata396.664,00 kn
- Ugradnja opreme za dokloriranje na VS Vir.....193.492,26 kn
- Ugradnja vrata i drugih dijelova od nehrđajućeg materijala na objekte regionalnog cjevovoda i vodoopskrbne objekte.....312.647,00 kn
- Građevinski radovi na sanaciji vodnih građevina.....815.249,45 kn
- Rekonstrukcija i izgradnja sustava za kloriranje i neutralizaciju plinskog klora na CP Jezerce.....1.168.026,85 kn
- Rekonstrukcija TS 20/0,4 kW CS Jezerce.....473.000,00 kn
- Instalacija NUS-a na CP Jezerce.....970.240,50 kn
- Instalacija NUS-a na CP Golubinku.....822.698,83 kn

Izvršeno je spajanje (priključivanje) na vodoopskrbni sustav 1.219 novih potrošača, 10 poništenja priključaka i 14 predpriključaka, rekonstruirano 180 spojnih vodova priključaka (906 m), te izvršeno 64 premještanja priključaka.

Izmijenjeno je 5930 vodomjera, popravljeno i baždareno 5020 vodomjera. Otklonjeno je 1394 kvarova od toga 799 na vodovodnoj cijevi, 487 na spojnom vodu te 108 na uličnim ventilima.

Na kraju 2019. god. u evidenciji je bilo 47.398 potrošača sa glavnim priključkom i 11.350 potrošača sa sekundarnim vodomjerom.

Zaprimljeno i obrađeno 1771 posebnih uvjeta i potvrda u postupcima ishođenja akata za građenje.

Redovno održavanje vodoopskrbnih objekata i opreme tijekom 2019. godine obavljalo se prema planu održavanja vodoopskrbnih objekata, a obuhvaćalo je sljedeće aktivnosti:

- čišćenje, pranje i dezinfekciju vodnih komora i prema "Planu sanacije vodnih komora i crpnih bazena" (izvršena sanacija vodnih komora 40 vodosprema i crpnih bazena 4 precrpne postaja),
- čišćenje i pranje zasunskih komora i ostalih dijelova vodoopskrbnih objekata prema "Planu čišćenja vodoopskrbnih objekata",
- održavanje okoliša vodoopskrbnih objekata (čišćenje okoliša, uklanjanje raslinja i grmova, košenje trave),
- održavanje ograda oko vodoopskrbnih objekata (zamjene oštećenih stupova i mreža ograda, antikorozivna zaštita metalnih stupova i vanjskih ulaznih vrata),
- održavanje crpki (zamjene ležajeva, pakovanja ulja, cijevi za hlađenje ležajeva, cijevi za rasterećenje, zamjena oštećenih dijelova crpki, zamjena mehaničkih brtvi, antikorozivna zaštita kućišta...),
- održavanje ventilske armature (zamjene neispravne ventilske armature, fazonskih dijelova i oštećenih dijelova cjevovoda),
- održavanje lokalne automatike i elektronike na crpnim, precrpnim i procrpnim postajama (razine vodosprema, otvorenosti regulacijskih ventila, zaštite opreme...),
- održavanje električne opreme (remonti elektromotora, održavanje vanjske i unutarnje rasvjete, održavanje dalekovoda, ugradnja i održavanje elektroničkih brava, održavanje opreme niskog i srednjeg napona...),
- održavanje sustava NUS-a (održavanje i popravak komunikacijske opreme, antenskih sustava...),
- servis i atestiranje spremnika klora, nabava, transport i montaža boca klora i hipoklorita na vodoopskrbne objekte te
- ispitivanje sigurnosnih ventila, baždarenje manometara i pregled kompenzatora hidrauličkog udara
- građevinske sanacije na vodoopskrbnim objektima.

Zbog neizgrađenosti vodoopskrbnih sustava na otocima (izuzev otoka Ugljana) voda je distribuirana vodonoscem.

U vlastitom laboratoriju Vodovoda d.o.o. Zadar pregledano je ukupno 395 uzoraka sirove vode i 3.885 uzoraka obrađene vode tj. dezinficirane vode. Također je pregledano još 76 uzorka vode nakon izvršenih radova na mreži (puknuća, rekonstrukcije, ispiranja, dezinfekcije), što je ukupno 4.356 uzoraka.

U okviru vanjskog monitoringa kakvoće vode koje provodi Hrvatski zavod za javno zdravstvo, odnosno Zavod za javno zdravstvo Zadarske županije, pregledano je 9 uzoraka sirove vode na vodocrpilištima i 251 uzorak vode iz distributivne mreže, ukupno 260 uzorka vode.

U 2019. godini isporučeno je 10.167.338 m³ vode što je fakturirano u ukupno 592.823 ispostavljena računa, a radi naplate dugovanja podneseno je 3025 prijedloga za ovrhu.

Na području koje obuhvaća vodoopskrbni sustav živi oko 120.000 ljudi s tim da se oko 115.000 ljudi opskrbljuje vodom iz sustava javne vodoopskrbe, što iznosi oko 96%. Kako živimo u turističkoj regiji, tijekom ljetnih mjeseci maksimalan broj ljudi (broj stanovnika i osoba s privremenim boravištem) raste i do 200.000.

Tvrtka je certificirana prema normi ISO 22000:2005, Sustavi upravljanja sigurnošću hrane -zahtjevi za svaku organizaciju u lancu hrane.

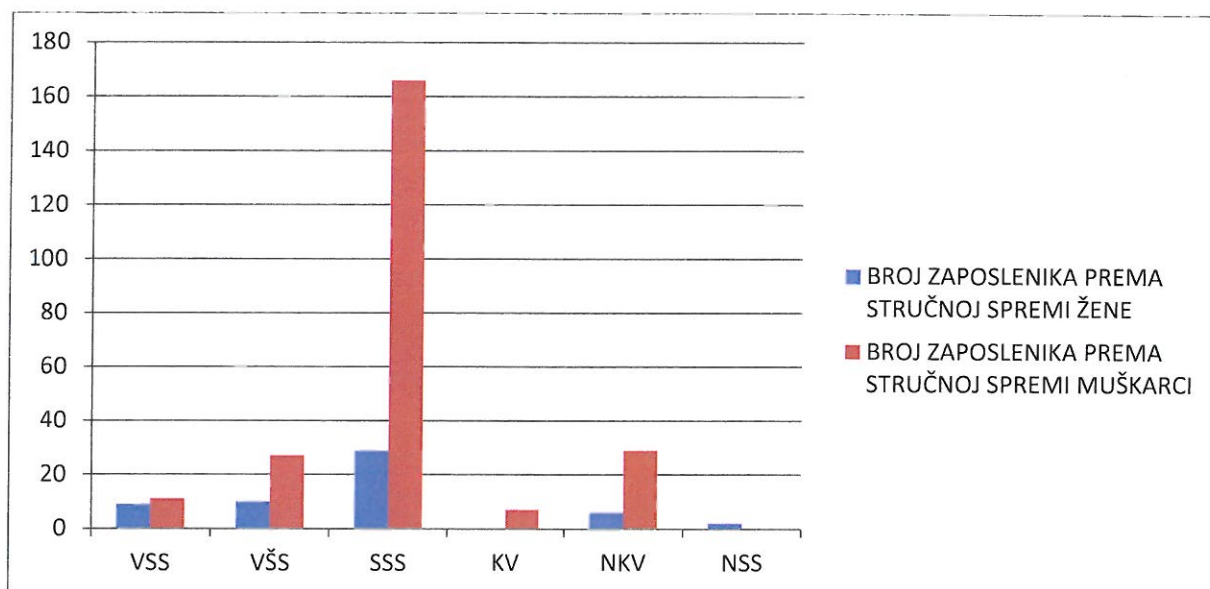
Kadrovska struktura društva

U 2019. godini društvo je bilo formirano prema organizacijskoj strukturi koja se sastoji od Ureda direktora te 5 sektora, 12 odjela, 15 službi. Na dan 31.12.2019. godine zapošljavalo je 296 radnika. Od ukupnog broja zaposlenika, 56 radnika su žene, 240 muškarci, a od toga je 17 radnika sa invaliditetom. Prosječna starost radnika u 2019. godini je 47 godina. Najveći broj radnika zapošljava tehnički sektor i to 121 radnika, od toga 7 žena i 114 muškarca. Struktura zaposlenika prema stručnoj spremi u 2019. godini izgledala je kako slijedi:

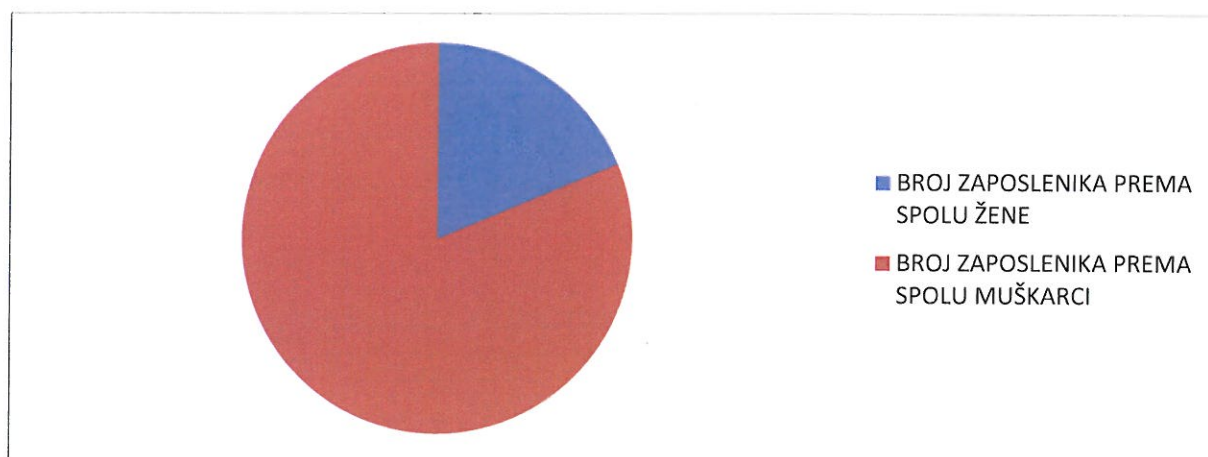
1. VSS - 20 radnika od toga su 9 žene, a 11 muškarci
2. VŠS – 37 radnika, od toga su 10 žene, a 27 muškarci
3. SSS – 195 radnika, od toga su 29 žene, a 166 muškarci
4. NSS – 2 radnika, od toga su 2 žene, a 0 muškarci
5. KV – 7 radnika, muškarci
6. NKV – 35 radnika, od toga su 6 žene, a 29 muškarci

| STRUČNA SPREMA | ŽENE | MUŠKARCI |
|----------------|------|----------|
| VSS | 9 | 11 |
| VŠS | 10 | 27 |
| SSS | 29 | 166 |
| KV | 0 | 7 |
| NKV | 6 | 29 |
| NSS | 2 | 0 |

Grafički prikaz zaposlenika prema stručnoj spremi:



Grafički prikaz zaposlenika prema spolu:



Rezultati poslovanja

Rezultat poslovanja Društva prikazan je u Računu dobiti i gubitka u priloženim financijskim izvještajima.

Događaji nakon bilance

Nije bilo značajnih događaja nakon datuma izvještavanja 31. prosinca 2019. godine koji su izvan okvira redovnog poslovanja Društva.

Budući razvoj društva

Budući razvoj društva temelji se na poboljšanju kvalitete pružanja vodne usluge javne vodoopskrbe na način da se na svim razinama pružanja usluge radi na uvođenju novih tehnologija kako bi kvaliteta usluge postigla najveći nivo te zadovoljila zahtjeve krajnjih korisnika, odnosno potrošača.

Poseban naglasak stavlja se na smanjenje gubitaka te daljnje investiranje u izgradnju i rekonstrukciju vodoopskrbne mreže koja će se financirati sredstvima iz EU fondova, od strane Hrvatskih voda i jedinica lokalne samouprave.

Ovisna i povezana društva

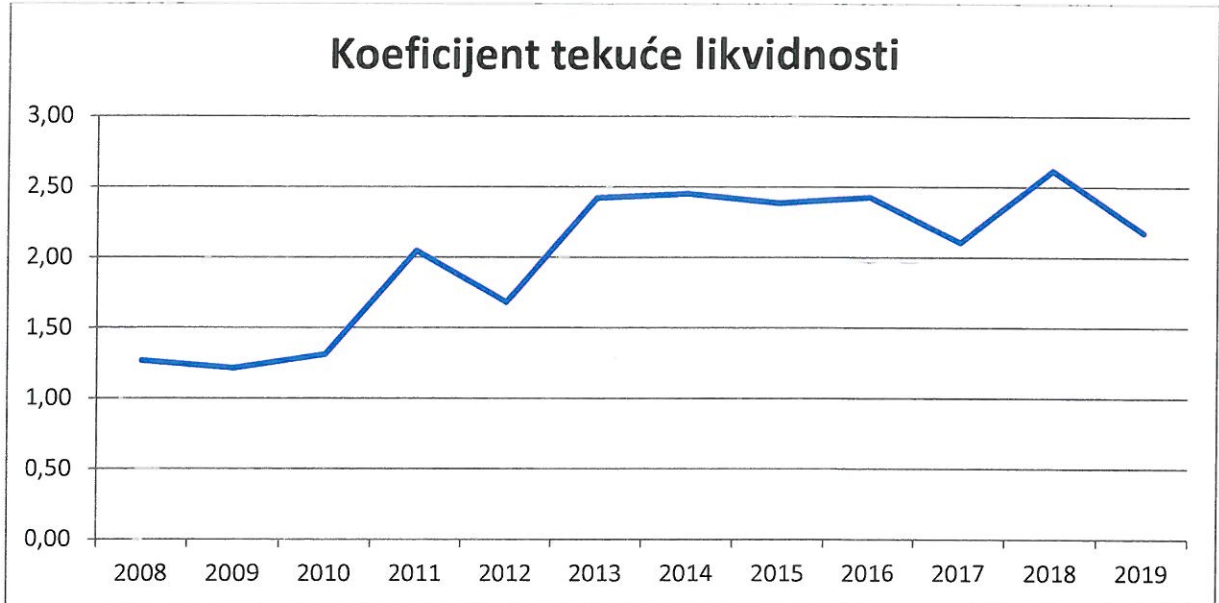
Društvo ne posjeduje udjele u drugim povezanim društvima.

Procjena financijskog položaja i uspješnosti poslovanja

Financijska izvješća društva Vodovod d.o.o. Zadar sastavljena su u skladu sa Međunarodnim standardima financijskog izvješćivanja (MSFI), daju cjelovit i istinit prikaz imovine, obveza, dobiti te financijskog položaja i poslovanja Društva. Izvješće uprave za 2019. godinu zajedno s ostalim dokumentima koji se objavljuju, sadrži istinit prikaz razvoja, rezultat poslovanja i položaj Društva.

Pokazatelji uspješnosti poslovanja

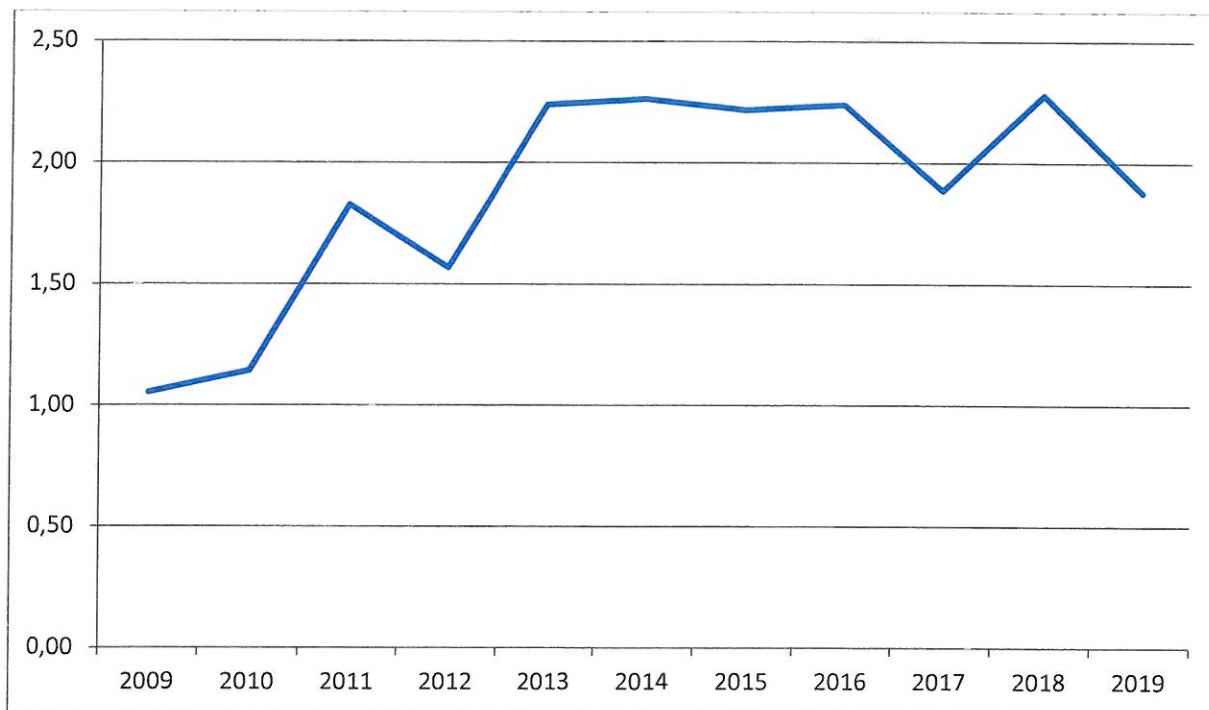
Koeficijent tekuće likvidnosti



Koeficijent tekuće likvidnosti prikazuje omjer kratkotrajne imovine i kratkoročnih obveza te bi trebao biti optimalno 2. Razlika između kratkotrajne imovine i kratkoročnih obveza predstavlja radni kapital.

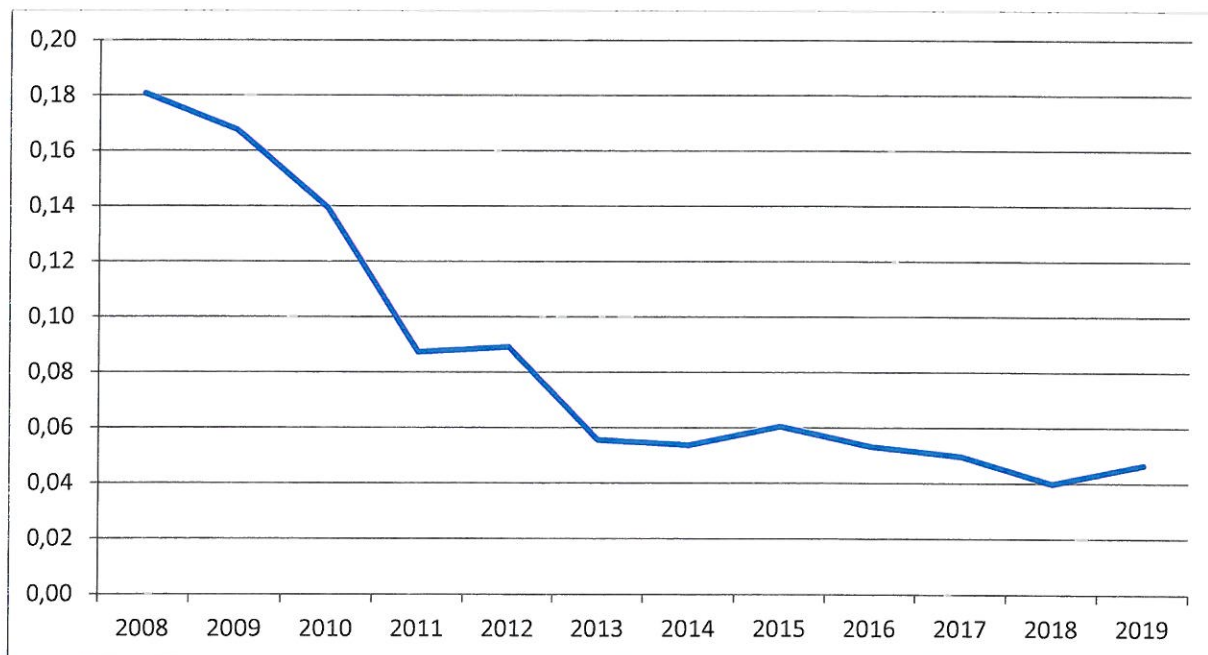
U ovom slučaju, vidljivo je da poduzeće unovčenjem cjelokupne kratkotrajne imovine može podmiriti ukupne kratkotrajne obveze.

Koeficijent ubrzane likvidnosti



Koeficijent ubrzane likvidnosti je omjer novca i potraživanja s jedne strane te obveza sa druge strane. Pokazuje likvidnost na duži rok, a trebao bi iznositi minimalno 1. Pokazatelj se kreće između 1,5 i 2 što znači da društvo uredno podmiruje svoje obveze u roku dospjeća.

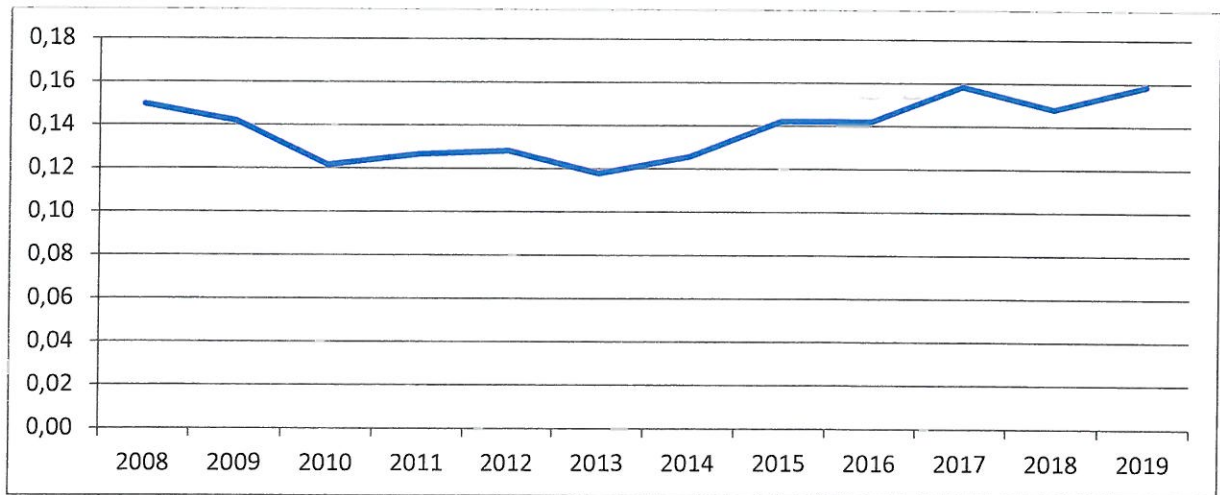
Pokazatelj zaduženosti



Stupanj zaduženosti prikazuje odnos dugotrajnih obveza i dugotrajnog kapitala. Izračunava se koeficijent kapitalne strukture tj. koji dio dugotrajnih izvora financiranja poslovanja je veći, vlastiti kapital ili dugotrajne obveze. Trebao bi iznositi maksimalno

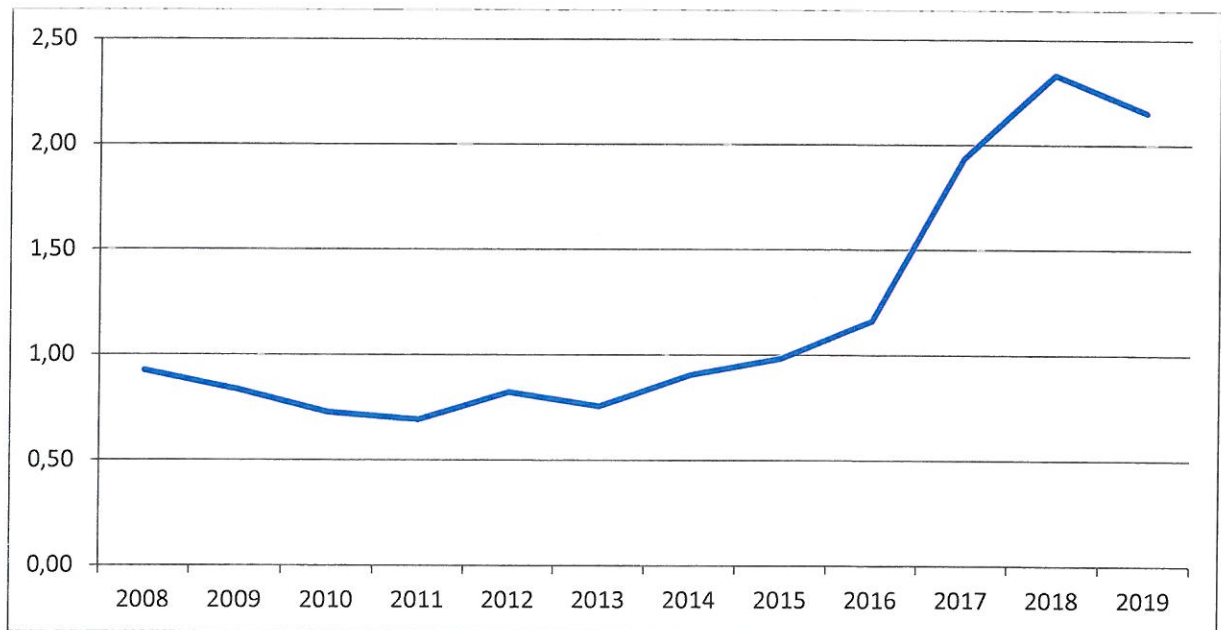
0,5. Iz našeg poslovanja vidljivo je da se zadnjih nekoliko godina kreće oko 0,05 što je iznimno mali udio obveza u ukupnoj pasivi.

Pokazatelji obrtaja (aktivnosti)



Koeficijent daje podatak o tome koliko prihoda daje jedna kuna ukupne imovine. Društvo je uspješnije što je ovaj pokazatelj veći tj. da jedna kuna imovine donosi što veći prihod. Od 2013. godine vidljiv je porast što znači da Društvo uspješnije posluje.

Koeficijent obrtaja potraživanja

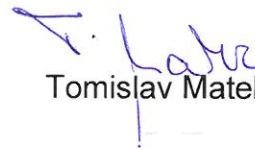


Koeficijent obrtaja potraživanja od kupaca je pokazatelj koji daje podatak o tome koliko se prosječno vrijednost potraživanja od kupaca pretvori u prihode (od prodaje). Pokazatelj je odnos prihoda od prodaje i potraživanja od kupaca.

Izloženost Društva tržišnom riziku (valutni rizik, fer vrijednost kamatne stope, kamatni rizik novčanog toka), kreditnom rizik i riziku likvidnosti

Izloženost Društva rizicima prikazano je u bilješkama (bilješka br. 6) koje se nalaze u priloženim financijskim izvještajima.

Direktor



Tomislav Matek, dipl. ing. građ.

IZJAVA UPRAVE O ODGOVORNOSTI ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske Uprava je dužna pobrinuti se da financijski izvještaji za svaku financijsku godinu budu sastavljeni u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI) tako da daju istinitu i objektivnu sliku financijskog stanja i rezultata poslovanja VODOVOD d.o.o. ("Društvo") za to razdoblje.

Prema načelu vremenske neograničenosti poslovanja pri sastavljanju financijskih izvještaja Uprava opravdano očekuje da će Društvo u budućnosti raspolagati odgovarajućim materijalnim i ljudskim resursima. Stoga su financijski izvještaji pripremljeni pod pretpostavkom neograničenog poslovanja.

Odgovornosti Uprave pri izradi financijskih izvještaja obuhvaćaju sljedeće:

- Odabir i dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika,
- Izbor opravdanih i razboritih prosudbi i procjena,
- Postupanje u skladu s važećim računovodstvenim standardima, uz objavu i obrazloženje svih materijalno značajnih odstupanja u financijskim izvještajima i
- Sastavljanje financijskih izvještaja pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja.

Uprava je odgovorna za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku s opravdanom točnošću prikazuju financijski položaj Društva. Također, Uprava je dužna pobrinuti se da financijski izvještaji budu u suglasju s odredbama Hrvatskog Zakona o računovodstvu. Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, te za poduzimanje opravdanih koraka za sprečavanje i otkrivanje prijevare i drugih nepravilnosti.

Za i u ime Uprave:

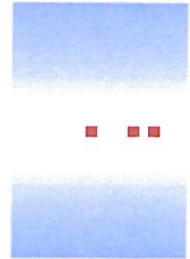


Tomislav Matek, direktor

Vodovod d.o.o.
Špire Brusine 17
Zadar, Hrvatska

Zadar, 24. svibnja 2020. godine

BR: 3209/2020



IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA VLASNICIMA I UPRAVI VODOVOD d.o.o., ZADAR

Izvešće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja Društva Vodovod d.o.o. (Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2019., izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na dan 31. prosinca 2019., 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.

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih financijskih izvještaja.

Neovisni smo od Društva u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe Odbora za međunarodne standarde etike za računovođe (IESBA Kodeksom) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom.

Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Isticanje pitanja

1. Bez kvalifikacije našeg mišljenja skrećemo pozornost na Bilješku 6 – Upravljanje rizicima, u kojoj su detaljno opisane aktivnosti Društva u svezi praćenja kreditnih rizika, kao i na Bilješku 18 – Potraživanja od kupaca u kojoj su detaljno opisane aktivnosti koje Društvo poduzima u svezi naplate potraživanja od Vodovoda i odvodnje Benkovac d.o.o (dalje ViO Benkovac). S obzirom na visoki kreditni rizik po opisanom potraživanju, u uvjetima za Društvo nepovoljnih budućih događaja, mogući su daljnji gubitci kao posljedica usklađenja za rezervacije troškova za umanjene vrijednosti ovog potraživanja. Naše mišljenje u svezi s istim nismo kvalificirali.

2. Skrećemo pozornost na komentar uz bilješku 12 - Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina u kojoj se navodi kako postoje razlike u zemljišnim česticama iskazanim u knjigovodstvenoj evidenciji Društva sa česticama u vlasništvu Društva u zemljišnim knjigama, te da Društvo kontinuirano i intenzivno provodi aktivnosti na usklađivanju svojih knjigovodstvenih evidencija sa zemljišnim knjigama. Naše mišljenje nije modificirano u vezi s tim pitanjem.

Ostale informacije u godišnjem izvješću

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Osim financijskih izvještaja i izvješća neovisnog revizora, Godišnje izvješće Društva sadrži i Izvješće Uprave o stanju Društva. Naše mišljenje o financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije, niti Izvješće Uprave o stanju Društva.

U vezi s našom revizijom godišnjih financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i, u provođenju toga, razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne godišnjim financijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenim u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane.

U pogledu Izvješća Uprave o stanju Društva obavili smo postupke propisane Zakonom o računovodstvu. Ti postupci uključuju provjeru da li Izvješće Uprave o stanju Društva uključuje potrebne objave iz čl. 21. Zakona o računovodstvu.

Temeljeno na obavljenim postupcima, u mjeri u kojoj smo u mogućnosti to procijeniti, izvještavamo da:

1. informacije u priloženom Izvješću Uprave o stanju Društva za 2019. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2019. godinu.
2. priloženo Izvješće Uprave o stanju Društva za 2019. godinu sastavljeno je u skladu sa čl. 21. Zakona o računovodstvu.

Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije godišnjih financijskih izvještaja, dužni smo izvjestiti ako smo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u Izvješću Uprave o stanju Društva. U tom smislu nemamo što izvjestiti.

Odgovornosti uprave i Nadzornog odbora za godišnje financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz u skladu s MSFI-ima, i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja, uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezanih s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako uprava ili namjerava likvidirati Društvo ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo Društvo.

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvješće neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viša razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih financijskih izvještaja.

Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije.

Mi također:

- prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevare može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.
- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja,
- uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

Izvešće temeljem članka 207.a Zakona o vodama

Nismo proveli reviziju u skladu s člankom 207.a Zakona o vodama, koja obuhvaća financijske informacije sadržane u Prijavi podataka o ekonomičnosti u djelatnosti javne vodoopskrbe i javne odvodnje za 2019. godinu i Prikazu troškova iz članka 4. i 6. Uredbe o najnižoj osnovnoj cijeni vodnih usluga i vrsti troškova koje cijena vodnih usluga pokriva za 2019. godinu. Postupak revizije u skladu s člankom 207.a Zakona o vodama biti će predmet odvojenog revizorskog izvješća.

Ostale zakonske i regulatorne obveze

Uprava Društva sastavila je godišnje financijske izvještaje u obliku, sadržaju i na način propisan Zakonu o računovodstvu i na temelju njega donesenim propisima, prikazane od stranice 47 i dalje (za potrebe javne objave „Godišnji financijski izvještaj poduzetnika“), koji sadrže prikaz bilance na dan 31. prosinca 2019. godine, računa dobiti i gubitka za 2019. godinu, izvještaja o novčanim tokovima i izvještaj o promjenama kapitala za 2019. godinu. Uprava Društva je odgovorna za ove Standardne godišnje financijske izvještaje. Financijske informacije u Standardnim godišnjim financijskim izvještajima u bitnim su iznosima istovjetne informacijama u godišnjim financijskim izvještajima Društva na stranicama od 6 do 45, na koje smo iskazali mišljenje u odjeljku Mišljenje gore.

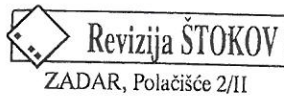
U Zadru, 24. svibnja 2020. godine

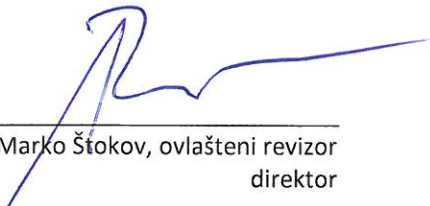
REVIZIJA ŠTOKOV d.o.o. za revizijske poslove

Polačišće 2/II
Zadar, Hrvatska

U ime i za REVIZIJA ŠTOKOV d.o.o.:


Marko Štokov, ovlaštteni revizor




Marko Štokov, ovlaštteni revizor
direktor

IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2019.

| <i>(svi iznosi izraženi su u kunama)</i> | <u>Bilješka</u> | <u>2019.</u> | <u>2018.</u> |
|--|-----------------|---------------------|---------------------|
| Poslovni prihodi | | | |
| Prihodi od prodaje | 7 | 62.986.120 | 60.498.791 |
| Ostali poslovni prihodi | 8 | 24.415.106 | 21.060.925 |
| Ukupni poslovni prihodi | | 87.401.226 | 81.559.716 |
| Poslovni rashodi | | | |
| Usluge i ostali materijalni troškovi | 9 | (33.445.145) | (27.717.940) |
| Troškovi osoblja | 10 | (31.536.482) | (27.598.085) |
| Amortizacija | 15 | (16.658.639) | (16.805.848) |
| Rezerviranja | 11 | (1.269.194) | - |
| Ostali rashodi iz poslovanja | 11 | (6.323.813) | (8.244.141) |
| Ukupno poslovni rashodi | | (89.233.273) | (80.366.014) |
| Operativna dobit (gubitak) | | (1.832.047) | 1.193.702 |
| Financijski prihodi | 12 | 2.244.217 | 1.155.186 |
| Financijski rashodi | 13 | (75.253) | (1.868.295) |
| Dobit prije poreza | | 336.917 | 480.593 |
| Porez na dobit | 14 | (284.352) | (465.340) |
| Neto dobit za razdoblje | | 52.565 | 15.253 |
| Ostala sveobuhvatna dobit | | - | - |
| Ukupna sveobuhvatna dobit | | 52.565 | 15.253 |

Računovodstvene politike i bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU

NA DAN 31. PROSINCA 2019.

(svi iznosi izraženi su u kunama)

| | Bilješka br. | 2019. | 2018. godina (prepravljeno) |
|---------------------------------------|--------------|--------------------|--------------------------------|
| IMOVINA | | | |
| Dugotrajna imovina | | | |
| Nematerijalna i materijalna imovina | 15 | 500.286.852 | 492.366.586 |
| Imovina s pravom korištenja | 24 | 531.776 | - |
| Financijska imovina | 16 | 429.537 | 407.728 |
| Dugotrajna potraživanja | 18.1. | 8.112.654 | 9.281.139 |
| Ukupna dugotrajna imovina | | 509.360.819 | 502.055.453 |
| Kratkotrajna imovina | | | |
| Zalihe | 17 | 7.667.030 | 7.277.336 |
| Potraživanja od kupaca | 18.2. | 29.246.798 | 25.921.814 |
| Ostala potraživanja | 19 | 3.765.691 | 2.342.161 |
| Financijska imovina | 20 | 5.000.000 | 5.000.000 |
| Novac i novčani ekvivalenti | 21 | 10.026.166 | 16.357.479 |
| Ukupna kratkotrajna imovina | | 55.705.685 | 56.898.790 |
| Plaćeni troškovi budućeg razdoblja | | | 4.667 |
| UKUPNO IMOVINA | | 565.066.504 | 558.958.910 |
| KAPITAL I OBVEZE | | | |
| Upisani kapital | | 159.483.800 | 159.483.800 |
| Zadržana dobit | | 427.459 | 372.699 |
| Dobit tekućeg razdoblja | | 52.565 | 15.253 |
| Ukupno kapital | 22 | 159.963.824 | 159.871.752 |
| Rezerviranja | | 1.269.194 | |
| Dugoročne financijske obveze | 23 | 691.398 | 744.082 |
| Obveze za imovinu s pravom korištenja | 24 | 180.173 | - |
| Ukupne dugoročne obveze | | 871.571 | 744.082 |
| Kratkoročne obveze | | | |
| Financijske obveze | 23 | 296.176 | 382.010 |
| Obveze za imovinu s pravom korištenja | 24 | 336.370 | - |
| Obveze prema dobavljačima | 25 | 10.305.853 | 7.075.092 |
| Ostale obveze | 26 | 14.640.892 | 14.285.840 |
| Ukupne kratkoročne obveze | | 25.579.291 | 21.742.942 |
| Ukupne obveze | | 26.450.862 | 22.487.024 |
| Odgođeni prihodi | 27 | 377.382.624 | 376.600.134 |
| UKUPNO KAPITAL I OBVEZE | | 565.066.504 | 558.958.910 |

Računovodstvene politike i bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2019.

| <i>(svi iznosi izraženi su u kunama)</i> | Temeljni kapital | Zadržana dobit | Dobit tekuće godine | Ukupno kapital |
|--|--------------------|----------------|---------------------|--------------------|
| Stanje na dan 01. siječnja 2018. | 159.483.800 | 273.874 | 98.825 | 159.856.499 |
| Prijenos na zadržanu dobit | - | 98.825 | (98.825) | - |
| Dobit za 2018. | - | - | 15.253 | 15.253 |
| Stanje na dan 31. prosinca 2018. | 159.483.800 | 372.699 | 15.253 | 159.871.752 |
| Prijenos na zadržanu dobit | - | 15.253 | (15.253) | - |
| Prva primjena MSFI-16 | - | 39.507 | - | 39.507 |
| Dobit za 2019. | - | - | 52.565 | 52.565 |
| Stanje na dan 31. prosinca 2019. | 159.483.800 | 427.459 | 52.565 | 159.963.824 |

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2019.

| <i>(svi iznosi izraženi su u kunama)</i> | Bilješka | 2019. | 2018. godina (prepravljeno) |
|---|----------|---------------------|--------------------------------|
| Dobit prije poreza | 14 | 336.917 | 480.593 |
| Usklađenja za: | | | |
| Amortizaciju | 15 | 16.658.639 | 16.805.848 |
| Prijenos sa kratkotrajnih potraživanja | | (17.538) | - |
| Rashod dugotrajne imovine | 15 | 160.773 | 265.123 |
| Povećanja dugotrajne imovine prijenosom od strane JLS | 15 | (2.205.231) | (3.422.019) |
| Vrijednosna usklađenja i otpisi vrijednosti kupaca | 18 | 104.375 | 10.450.963 |
| Smanjenja odgođenih prihoda u korist prihoda razdoblja | 27 | (12.334.053) | (13.047.907) |
| Obračunati prihodi od kamata | 12 | (1.776.253) | (1.155.186) |
| Obračunati rashodi od kamata | 13 | 75.253 | 43.185 |
| Vrijednosna usklađenja i otpisi vrijednosti financijske imovine | 16 | (21.809) | 1.814.325 |
| Ostale promjene odgođenih prihoda | 27 | 5.690.149 | 2.572.667 |
| Ostale promjene | | 1.583.770 | (3.902.992) |
| Usklađenja ukupno | | 7.918.074 | 10.424.006 |
| Promjene u obrtnom kapitalu: | | | |
| Povećanje / (smanjenje) potraživanja od kupaca | 18 | (1.506.701) | 466.491 |
| (Povećanje) ostalih kratkotrajnih potraživanja | 19 | (1.423.531) | (421.875) |
| (Povećanje) zaliha | 17 | (389.694) | (1.071.410) |
| Povećanje obveza prema dobavljačima | 25 | 3.230.762 | (1.959.846) |
| (Smanjenje) ostalih obveza | 26 | 1.027.920 | (25.250) |
| Neto promjene u obrtnom kapitalu | | 938.756 | (3.011.891) |
| Plaćene kamate | | (75.253) | (43.185) |
| Plaćeni porez na dobit | 14 | (284.352) | (666.011) |
| Neto novčani tok iz poslovnih aktivnosti | | 8.834.142 | 7.183.513 |
| Novčani tok iz ulagačkih aktivnosti | | | |
| Uplate investitora za infrastrukturu | 26 | 10.226.015 | 7.132.118 |
| Novčani odliv za nabavu dugotrajne imovine | 15 | (24.918.842) | (12.516.518) |
| Neto novčani tok iz ulagačkih aktivnosti | | (14.692.827) | (5.384.400) |
| Novčani tok iz financijskih aktivnosti | | | |
| Povećanje obveza po financijskim najmovima | 24 | 305.000 | 1.411.662 |
| Smanjenje obveza za financijske najmove | 24 | (777.627) | (785.829) |
| Neto novčani tok iz financijskih aktivnosti | | (472.627) | 625.833 |
| Neto promjena u novcu i novčanim ekvivalentima | | (5.777.296) | 2.424.945 |
| Novac i novčani ekvivalenti | | | |
| Na početku godine | 21 | 16.357.479 | 13.932.534 |
| Na kraju godine | 21 | 10.026.166 | 16.357.479 |
| Neto povećanje novca i novčanih ekvivalenata | | (6.331.313) | 2.424.945 |

Računovodstvene politike i bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2018.

1. OPĆE INFORMACIJE

“VODOVOD”, društvo s ograničenom odgovornošću (dalje Društvo), iz Zadra, Špire Brusine 17, nastalo je preoblikovanjem javnog trgovačkog društva u društvo s ograničenom odgovornošću 1996. godine, kada je Društveni ugovor kao temeljni akt Društva usklađen s odredbama Zakona o trgovačkim društvima.

Članovi društva - osnivači su Grad Zadar, te gradovi i općine s područja Zadarske županije (bilješka 22).

Podaci o Društvu:

Osobni identifikacijski broj: 89406825003

Matični broj subjekta : 060083654.

Matični broj (porezni broj) poslovnog subjekta : 03410153

Djelatnosti kojima se Društvo bavi i ostvaruje svoje prihode su:

- djelatnost javne vodoopskrbe (zahvaćanje podzemnih i površinskih voda namijenjenih ljudskoj potrošnji i njihovo kondicioniranje te isporuka do krajnjega korisnika ili do drugoga isporučitelja vodne usluge, ako se ti poslovi obavljaju putem građevina javne vodoopskrbe te održavanje i upravljanje tim građevinama ili na drugi način (cisternama, vodonoscima i sl.)
- djelatnost ispitivanja zdravstvene ispravnosti vode za piće za vlastite potrebe
- izvođenje priključaka
- umjeravanje vodomjera

Struktura i broj zaposlenika na dan 31. prosinca 2018. i 2019. godine bila je kako slijedi:

| Godina | Ukupno zaposleni | Visoka stručna sprema | Viša stručna sprema | Srednja stručna sprema | Niža stručna sprema |
|--------|------------------|-----------------------|---------------------|------------------------|---------------------|
| 2019 | 296 | 20 | 37 | 195 | 44 |
| 2018 | 286 | 14 | 32 | 186 | 54 |

Organi Društva su Skupština, Nadzorni odbor i Uprava.

Skupština broji 14 članova, predstavnika osnivača.

Članovi Nadzornog odbora od 15. veljače 2018. godine pa do 10.04.2019. bili su:

- Robertino Dujela, predsjednik
- Ivan Mijolović, zamjenik predsjednika
- John Ivan Krstičević, član
- Josip Gospić, član

1. OPĆE INFORMACIJE (nastavak)

Članovi Nadzornog odbora od 11.04.2019. godine su:

- Robertino Dujela, predsjednik
- Ivan Mijolović, zamjenik predsjednika
- John Ivan Krstičević, član
- Josip Gospić, član
- Marina Šegota, član

Direktor Društva je Tomislav Matek, jedini član uprave i direktor, koji samostalno i pojedinačno zastupa Društvo.

Svoje financijsko poslovanje Društvo obavlja preko žiro računa otvorenih kod Erste&Steiermarkische Bank ,OTP banke, Kreditne banke Zagreb te Hrvatske poštanske banke.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2019.

2. OSNOVE PRIPREME

2.1. Izjava o usklađenosti

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI) koji su odobreni od Europske Unije (EU), primjenom metode povijesnog troška. Ovi financijski izvještaji sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i drugim relevantnim hrvatskim zakonskim propisima.

2.2. Funkcionalna valuta i valuta izvješćivanja

Financijski izvještaji pripremljeni su u hrvatskoj valuti kuni („kn“), i zaokruženi na jednu kunu. Hrvatska kuna je izvještajna valuta Društva. Na izvještajni datum službeni tečaj kune u odnosu na EUR bio je:

| | |
|---------------------------|----------------------|
| 31. prosinca 2018. godine | 1 EUR = 7,417575 HRK |
| 31. prosinca 2019. godine | 1 EUR = 7,442580 HRK |

2.3. Usporedni podaci

Radi dosljedne usporedbe prikaza podataka dvaju razdoblja na određenim pozicijama u objavljenim financijskim izvještajima Društva za 2018. godinu moguće su izmjene reklasifikacija podataka.

2.4. Strane valute

Poslovni događaji koji nisu u izvještajnoj valuti – kunama početno se knjiže preračunavanjem po važećem tečaju na datum transakcije. Dobici i gubici nastali preračunavanjem uključuju se u račun dobiti i gubitka u trenutku podmirenja. Imovina i obveze izraženi u stranim valutama ponovno se preračunavaju na datum bilance primjenom srednjeg tečaja Hrvatske narodne banke važećim na taj datum.

2.5 Korištenje procjena i prosudbi

Priprema financijskih izvještaja u skladu s MSFI koje je usvojila Europska Unija zahtijeva od Uprave stvaranje prosudbi, procjena i pretpostavki koje utječu na primjenu politika i iznosa objavljenih za imovinu, obveze, prihode i troškove. Stvarni rezultati se mogu razlikovati od takvih procjena.

Procjene i uz njih vezane pretpostavke kontinuirano se pregledavaju. Utjecaj korekcije procjene priznaje se u razdoblju u kojem je procjena nastala i budućim razdobljima ukoliko korekcija utječe na buduća razdoblja.

U procesu primjene računovodstvenih politika Društva, rukovodstvo je napravilo sljedeće prosudbe, odvojeno od onih koje uključuju procjene, a koje imaju najznačajniji utjecaj na iznose prikazane u financijskim izvještajima:

Umanjenje vrijednosti potraživanja od kupaca

Procjena potraživanja radi se na dan izvještavanja (i tijekom razdoblja) i umanjuje se prema procijenjenoj vjerojatnosti naplate sumnjivih potraživanja, sukladno zahtjevima i politici definiranoj unutar bilješke 3.8. u nastavku.

Fer vrijednost financijske imovine

Fer vrijednost financijske imovine izračunata je na temelju procjene mogućih budućih novčanih priliva od otuđenja iste.

Financijske obveze

Fer vrijednost financijskih obveza u ovim financijskim izvještajima izračunata je na temelju sadašnje vrijednosti budućih novčanih tokova glavnice i kamata, diskontiranih pomoću tržišne kamatne stope na dan bilance.

3. SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Priznavanje prihoda

Od početka 2018. godine Društvo priznaje prihode prema načelima MSFI - ja 15, po kojem subjekt priznaje prihode kako bi se prikazao prijenos dogovorene robe ili usluga kupcima u iznosu koji odražava naknadu za koju Društvo očekuje da ima pravo u zamjenu za tu robu ili usluge.

Prihodi se sastoje od fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja za prodane proizvode, robu ili usluge u redovnom poslovanju Društva. Prihodi su iskazani u iznosima koji su umanjeni za porez na dodanu vrijednost, rabate i diskonte, i ostale slične, relevantne troškove.

Osnovno načelo prema MSFI 15 iskazano je u okviru modela koji se sastoji od pet koraka:

1. Utvrđivanje ugovora s kupcem
2. Utvrđivanje obveze isporuke u ugovoru
3. Utvrđivanje cijene transakcije
4. Dodjeljivanje cijene transakcije obvezama isporuke u ugovoru
5. Priznavanje prihoda kad subjekt ispuni obvezu isporuke

(a) Prihodi od prodaje vode

Društvo priznaje prihode za isporučene količine vode na temelju javno objavljenih cijena. Neto prihodi od prodaje vode priznaju se po podacima o očitavanju utrošene isporučene vode krajnjim kupcima. Utrošci vode se uglavnom obračunavaju mjesečno, nakon što su svi značajni rizici i koristi s isporučitelja preneseni na kupca.

(b) Prihodi od obavljenih usluga

Društvo obavlja usluge održavanja javne vodoopskrbe i usluge održavanja i upravljanja vodnom infrastrukturom u svojem vlasništvu. Prihodi od usluga priznaju se po ispostavljenim i odobrenim građevinskim situacijama od strane trećih, odnosno prema stupnju dovršenosti transakcije na kraju izvještajnog razdoblja. Održavanje javne vodoopskrbe internim resursima priznaje se u prihod u visini obračunatih troškova rada.

c) Državne potpore (odgođeni prihodi)

Društvo priznaje nenovčane ili novčane potpore primljene od vladinih tijela i agencija i lokalnih institucija. Nenovčane potpore su resursi u obliku zemljišta i izgrađenih građevina ili infrastrukture (cjevovodi, crpne stanice, vodospreme i drugi objekti) koji se temelje na preuzimanju kvalificiranih sredstava koja se dugoročno koriste i priznaju po fer vrijednosti u okviru dugotrajne imovine. U skladu s točkom 26 MRS-a 20 - Računovodstvo državnih potpora i objavljivanje državne pomoći, primljena sredstva iz državnih potpora priznaju se u bilanci kao odgođeni prihod. Alikvotni dio odgođenih prihoda se ukida i prenosi na ostale poslovne prihode sukladno politikama amortiziranja primljenih sredstava.

Kada se potpore primaju kao nadoknada za već nastale rashode i izdatke, u svrhu pružanja izravne financijske podrške bez daljnjih povezanih troškova, priznaju se u prihode razdoblja u kojem su potpore primljene.

d) Financijski prihodi

Financijski prihodi sastoje se od prihoda od kamata na investirana sredstva, promjene fer vrijednosti financijske imovine iskazane po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka te dobitaka od tečajnih razlika.

Prihodi od kamata nastali po osnovu sredstava oročenih kod banaka, danih kredita i kamata zaračunatih kupcima priznaju se na vremenski proporcionalnoj osnovi koristeći metodu efektivne kamatne stope.

3. SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.2.1 Najmovi (tamo gdje je društvo najmoprimac) do 31.12.2018. godine

Najmovi opreme i transportnih sredstava gdje Društvo prihvaća gotovo sve koristi i rizike vlasništva klasificiraju se kao financijski najmovi. Financijski najmovi kapitaliziraju se po procijenjenoj sadašnjoj vrijednosti pripadajućih plaćanja najмова. Svako plaćanje najma razvrstava se na obveze i financijske rashode kako bi se dobila konstantna stopa na preostalo financijsko stanje. Pripadajuća obveza za najamninu, umanjena za financijske rashode iskazuje se u ostalim dugoročnim obvezama. Kamatna komponenta financijskog rashoda tereti račun dobiti i gubitka tijekom razdoblja najma. Nekretnine, postrojenja i oprema stečeni po ugovoru o financijskom najmu amortiziraju se tijekom vremena trajanja ugovora.

Najmovi imovine kod kojih koristi i rizike vlasništva zadržava najmodavac klasificiraju se kao poslovni najmovi. Plaćanja po osnovi poslovnih najмова iskazuju se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti prema pravocrtnoj metodi u razdoblju trajanja najma. Ako se poslovni najam raskine prije isteka roka najma, sva preostala plaćanja najmodavcu priznaju se kao trošak u razdoblju u kojem je došlo do raskida.

3.2.2 Najmovi (tamo gdje je društvo najmoprimac) od 01.01.2019. godine

Najam je ugovor ili dio ugovora kojim se prenosi pravo korištenja imovine (utvrđene imovine) u dogovorenom razdoblju u zamjenu za naknadu. Temeljem ugovora o poslovnim najmovima Društvo je ugovorilo pravo korištenja transportnih sredstava.

Društvo je usvojilo MSFI 16 koristeći modificirani retrospektivni pristup, s datumom početne primjene 1. siječnja 2019. godine. Društvo je primijenilo standard samo na ugovore koji su prethodno identificirani kao najmovi primjenjujući MRS 17 i IFRIC 4 na datum početne primjene. Temeljem dopuštenih izuzeća kod kratkoročnih najмова i najмова male vrijednosti priznaju se plaćanja najma povezana s tim najmovima kao trošak na linearnoj osnovi tijekom razdoblja najma. Prilagodbe učinaka MSFI 16 prikazane su u bilješci 23.

Pravo korištenja imovine

Društvo priznaje pravo korištenja imovine na datum početka najma. Pravo korištenja imovine mjeri se po trošku, umanjenom za akumuliranu amortizaciju i gubitke od umanjenja vrijednosti te se usklađuje u svakom ponovnom mjerenju obveze za najam. Trošak prava korištenja imovine uključuje iznos priznatih obveza za najam, početne direktne troškove i sva plaćanja najma nastalih na ili prije početka najma, umanjene za sve primljene poticaje za najam, ako isti postoje. Pravo korištenja imovine amortizira se na pravocrtnoj osnovi sukladno razdoblju trajanja najma.

Obveze za najam

Na početku razdoblja najma, Društvo priznaje obveze za najam, mjerene po sadašnjoj vrijednosti budućih plaćanja za najam tijekom razdoblja. Plaćanja za najam uključuju fiksna plaćanja, varijabilna plaćanja najma koja ovise o indeksu ili stopi te iznose za koje se očekuje da će biti plaćeni u sklopu jamstva za preostalu vrijednost, ako ista postoje. Ako su uključena u ugovor, plaćanja najma također uključuju i otkupnu cijenu za koju je razumno sigurno da će ju Društvo iskoristiti te plaćanja kazni za raskid najma, ako je razumno sigurno da će Društvo iskoristiti opciju raskida najma.

Varijabilna plaćanja najma koja ne ovise o indeksu ili stopi priznaju se kao trošak u razdoblju u kojem su nastali. Pri izračunavanju sadašnje vrijednosti plaćanja za najam, Društvo na početku najma koristi kamatnu stopu iz ugovora o najmu ili inkrementalnu stopu zaduženja, ako kamatnu stopu iz najma nije moguće lako odrediti. Knjigovodstvena vrijednost obveza za najam se ponovno mjeri ako nastanu promjene u razdoblju trajanja najma.

Kratkoročni najmovi i najmovi imovine male vrijednosti

Društvo primjenjuje izuzeće za priznavanje kratkoročnih najмова za kratkoročne najmove (najmovi koji imaju razdoblje najma od datuma početka najma 12 mjeseci i kraće te ne sadrže opciju otkupa). Društvo također priznaje izuzeće za priznavanje najмова imovine male vrijednosti. Plaćanja za kratkoročne najmove i najmove imovine male vrijednosti priznaju se kao trošak tijekom razdoblja najma.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2019.

3. SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

U izvještaju o financijskom položaju imovina s pravom korištenja iskazuje se kao zasebna pozicija unutar dugotrajne imovine, obveze po osnovi najma iskazuju se kao zasebna pozicija unutar dugoročnih i kratkoročnih obveza.

U izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti iskazuje se trošak amortizacije imovine s pravom korištenja i kamatni troškovi na obveze po osnovi najma.

3.3. Financijski rashodi

Financijski trošak sastoji se od troška obračunatih kamata na financijske najmove, gubitaka od tečajnih razlika i promjena fer vrijednosti financijske imovine iskazane po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka.

3.4. Primanja zaposlenih i troškovi mirovinskih naknada

Pri isplati plaća Društvo je obvezno ime svojih zaposlenika obaviti plaćanja doprinosa fondovima za mirovinsko i zdravstveno osiguranje. Ova obveza odnosi se na sve zaposlenike koji imaju zaključene ugovore o radu, prema kojoj je Društvo kao poslodavac dužan plaćati doprinose u propisanim postotnim iznosima u odnosu na bruto plaće:

| Vrsta doprinosa | Stopa doprinosa u 2019. godini | Stopa doprinosa u 2018. godini |
|------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Doprinosi za mirovinsko osiguranje | 20% | 20% |
| Doprinos za zdravstveno osiguranje | 16,5% | 15% |
| Doprinos fondu za zapošljavanje | - | 1,7% |
| Doprinos za ozljede na radu | - | 0,5% |

Doprinosi za mirovinsko osiguranje odbiju se od bruto plaće zaposlenika. Ostali doprinosi obračunavaju se na bruto plaće. Doprinosi se obračunavaju kao trošak razdoblja u kojem su nastali.

Društvo svojim zaposlenicima isplaćuje jubilarne nagrade, jednokratne otpremnine pri odlasku u mirovinu i ostale primitke u skladu sa hrvatskim propisima. Ovi se troškovi priznaju po izvršenim isplatama, a ne po procjeni troškova u skladu s ugovorima o radu.

Rezerviranja za naknade radnicima

Rezerviranja za naknade radnicima odnose se na procijenjena primanja radnika vezano uz otpremnine, jubilarne nagrade, neiskorištene godišnje odmori i slična primanja koja čine trošak razdoblja. Ovi se troškovi procjenjuju objavljuju u skladu s MRS 19 – Primanja zaposlenih.

3. SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)**3.5. Porez na dobit**

Porez na dobit obračunava se na temelju prijavljene dobiti utvrđene u skladu sa zakonima i propisima Republike Hrvatske primjenom stope od 18% (2018. godina 18%) na zakonom propisanu poreznu osnovicu.

Odgođeni porez iskazuje se uzimajući u obzir privremene razlike između poreznih osnovica imovine i obveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u financijskim izvještajima. Odgođena porezna imovina, ukoliko nastane kao rezultat obračuna, priznaje se samo u visini iznosa za koji je vjerojatno da će buduća dobit biti raspoloživa prema kojoj se privremene razlike mogu iskoristiti.

3.6. Nematerijalna i materijalna imovina**(i) Nekretnine, postrojenja i oprema**

Stavke nekretnina, postrojenja i opreme iskazane su po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i umanjenje vrijednosti imovine (bilješka 15). Trošak nabave uključuje sve izravne troškove u svezi s dovođenjem sredstva u radno stanje za namjeravanu upotrebu. Troškovi zaduživanja za postrojenja i opremu terete troškove razdoblja.

(ii) Naknadni troškovi

Naknadni troškovi priznaju se u knjigovodstveni iznos stavki nekretnina, postrojenja i opreme samo ako povećavaju buduće ekonomske koristi povezane sa sredstvom te ako će iste pritjecati u Društvo. Svi ostali troškovi predstavljaju trošak u računu dobiti i gubitka u razdoblju kad su nastali.

Dugotrajna imovina prestaje se priznavati u slučaju prodaje, u slučaju povlačenja iz upotrebe, odnosno kada se nikakve buduće ekonomske koristi više ne očekuju od korištenja kvalificirane imovine.

Dobici i gubici od prodaje utvrđuju se na temelju usporedbe primitaka s knjigovodstvenim iznosima i iskazuju u računu dobiti i gubitka po neto osnovi.

(iii) Amortizacija

Trošak amortizacije tereti račun dobiti i gubitka. Obračunava se primjenom pravocrtne metode tijekom procijenjenog očekivanog vijeka trajanja pojedinog sredstva. Zemljišta i nezavršene investicije se ne amortiziraju. Sredstva u upotrebi amortiziraju se linearno na slijedećoj osnovi:

| | <u>U 2019. godini</u> | <u>U 2018. godini</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Nematerijalna imovina - software | 4 godine | 4 godine |
| Cjevovodi, vodospreme i ostala vodna infrastruktura | 40-50 godina | 40-50 godina |
| Zgrade i ostali građevinski objekti | 10-50 godina | 10-50 godina |
| Oprema | 4-40 godina | 4-40 godina |
| Informatička i ostala oprema | 4- 10 godina | 4- 10 godina |
| Motorna vozila i ostala transportna sredstva | 4 godine | 4 godine |

Metode amortizacije te korisni vijek upotrebe, kao i ostatak vrijednosti sredstava pregledavaju se i ponovno procjenjuju na godišnjoj razini.

3. SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.7. Umanjenje vrijednosti imovine

Knjigovodstveni iznos imovine Društva, osim zaliha i odgođene porezne imovine, pregledava se na svaki datum bilance kako bi se utvrdilo postoji li bilo kakva indikacija o umanjenju njihove vrijednosti. Ukoliko indikacije postoje, procjenjuje se nadoknadivi iznos imovine.

Imovina koja podliježe obračunu amortizacije pregledava se za umanjenje vrijednosti uvijek kada događaji ili promjene u okolnostima indiciraju da knjigovodstvena vrijednost sredstva eventualno neće biti nadoknadiva.

Gubitak iz umanjenja vrijednosti priznaje se u računu dobiti i gubitka kada knjigovodstveni iznos imovine ili jedinice koja stvara novac premašuje njegov nadoknadivi iznos.

Izračunavanje nadoknadive vrijednosti

Nadoknadivi iznos ulaganja Društva koja se drže do dospelosti te potraživanja vrednovanih po amortiziranom trošku utvrđuje se kao sadašnja vrijednost procijenjenih budućih novčanih tokova, diskontiranih originalnom efektivnom kamatnom stopom (odnosno, efektivnom kamatnom stopom izračunatom prilikom početnog priznavanja te financijske imovine). Tekuća potraživanja se ne diskontiraju.

Nadoknadivi iznos ostale imovine je neto utrživa cijena ili vrijednost u upotrebi, ovisno o tome koji je iznos viši. Vrijednost u upotrebi procjenjuje se diskontiranjem procijenjenih novčanih primitaka i izdataka koristeći diskontnu stopu prije poreza koja odražava trenutnu tržišnu procjenu vremenske vrijednosti novca i rizike specifične za pojedinu imovinu. Za imovinu koja ne generira nezavisne novčane primitke, nadoknadivi iznos određuje se temeljem grupe sredstava kojoj ta imovina pripada.

Ukidanje gubitka od umanjenja vrijednosti

Gubitak od umanjenja vrijednosti koji se odnosi na imovinu ukida se ukoliko je došlo do promjene u procjenama korištenim pri utvrđivanju nadoknadive vrijednosti. Ukidanje gubitka od umanjenja vrijednosti priznaje se do iznosa koji ne premašuje knjigovodstvenu vrijednost imovine koja bi bila utvrđena, nakon umanjenja za amortizaciju, da nije priznat gubitak od umanjenja vrijednosti.

Gubitak od umanjenja vrijednosti ulaganja u dionice iskazuje se po amortiziranom trošku i ukida se ukoliko se naknadno povećanje nadoknadive vrijednosti može objektivno povezati s događajem nastalim nakon što je gubitak od umanjenja vrijednosti priznat.

3.8. Financijska imovina i obveze

Financijska imovina

Društvo je započelo s primjenom MSFI 9 – Financijski instrumenti u prethodnom razdoblju. Usvajanje nije primijenjeno na usporedne podatke jer promjena računovodstvene politike nije imala značajni utjecaj na financijske izvještaje Društva.

Financijska imovina priznaje se temeljem financijskog instrumenta, odnosno ugovora temeljem kojeg nastaje financijska imovina jednog poduzetnika i financijska obveza ili vlasnički instrument drugog poduzetnika.

Financijska imovina priznaje se u trenutku kada Društvo postane jedna od ugovornih strana na koju se primjenjuju ugovorni uvjeti instrumenta. Redovna kupnja financijske imovine priznaje se temeljem računovodstva na datum trgovanja ili računovodstva na datum namire. Datum trgovanja je datum na koji se je poduzetnik obvezao na kupnju ili prodaju određene imovine. Datum namire je datum na koji je imovina isporučena poduzetniku ili na koji je poduzetnik imovinu isporučio.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2019.

3. SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

Financijska imovina klasificira se u slijedeće kategorije:

| OPIS | Klasifikacija / mjerenja |
|--|--|
| Dugotrajna imovina | |
| Financijska imovina | Držanje radi naplate / amortizirani trošak |
| Dugotrajna potraživanja | Držanje radi naplate / amortizirani trošak |
| Kratkotrajna imovina | |
| Novac i novčani ekvivalenti | Držanje radi naplate / amortizirani trošak |
| Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja | Držanje radi naplate / amortizirani trošak |
| Depoziti | Držanje radi naplate / amortizirani trošak |

Zajmovi i potraživanja

Potraživanja dugoročna i kratkoročna od kupaca, zajmovi i ostala potraživanja s fiksnim ili utvrđenim iznosom plaćanja koja ne kotiraju na aktivnom tržištu klasificiraju se kao zajmovi i potraživanja. Zajmovi i potraživanja mjere se po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope umanjenom za sva umanjena vrijednosti imovine. Prihod od kamata priznaje se primjenom efektivne kamatne stope osim za kratkoročna potraživanja gdje priznavanje kamata nije materijalno značajno.

Potraživanja od kupaca

Za potraživanja od kupaca Društvo primjenjuje simplificirani pristup u kalkulaciji očekivanih kreditnih gubitaka praćenjem promjena kreditnog rizika i priznavanjem ispravaka vrijednosti na temelju očekivanog kreditnog gubitka na kraju svakog izvještajnog razdoblja. Financijska imovina se otpisuje kada ne postoji razumno očekivanje naplate.

Umanjenje vrijednosti financijske imovine

Na svaki datum bilance Društvo procjenjuje postoje li pokazatelji o umanjenju vrijednosti financijske imovine. Vrijednost financijske imovine umanjuje se ako postoji objektivan dokaz o umanjenju njezine vrijednosti kao rezultat jednog ili više događaja nastalih nakon početnog priznavanja imovine, kad taj događaj utječe na procijenjene buduće novčane tokove od financijske imovine.

Za pojedine kategorije financijske imovine, kao što su potraživanja od kupaca, pojedinačno procijenjena imovina za koju ne postoji objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti naknadno se uključuje u grupu financijske imovine i za nju se zajednički procjenjuje potreba za umanjenjem. Objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti portfelja potraživanja može uključivati prijašnje iskustvo.

Prestanak priznavanja financijske imovine

Društvo prestaje priznavati financijsku imovinu samo i isključivo ako ugovorna prava na novčane tokove od financijske imovine isteknu, ili ako ono prenese financijsku imovinu i sve značajne rizike i koristi povezane sa vlasništvom nad tom financijskom imovinom drugom društvu.

3. SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

Financijske obveze

Financijske se obveze klasificiraju kao financijske obveze koje se mjere po amortiziranom trošku. Financijske obveze Društva uključuju obveze za kredite i zajmove, obveze prema dobavljačima i ostale obveze. Sve financijske obveze početno se priznaju po fer vrijednosti uvećano za pripadajuće transakcijske troškove.

Financijske obveze se naknadno mjere po amortiziranom trošku koristeći metodu efektivne kamatne stope, s kamatnim troškom priznatim na temelju efektivnog prinosa.

Metoda efektivne kamatne stope je metoda izračuna amortiziranog troška financijske obveze i raspoređivanja troška kamata tijekom određenog razdoblja.

Društvo prestaje priznavati financijsku obvezu samo i isključivo ako je ista podmirena, otpisana ili istekla.

3.9. Zalihe

Zalihe se iskazuju po trošku nabave ili neto vrijednosti koja se može realizirati, ovisno o tome što je niže. Troškovi zaliha sadrže sve troškove nabave, konverzije i druge zavisne troškove koji su direktno povezani sa dovođenjem zaliha na određenu lokaciju i u određeno stanje. Ukoliko je primjenjivo, trošak obuhvaća i direktne troškove rada i sve režijske/indirektne troškove povezane s dovođenjem zaliha do njihove sadašnje lokacije i u sadašnje stanje. Trošak se utvrđuje primjenom metode prosječnog ponderiranog troška.

Vodomjerna okna klasificiraju se kao sitan inventar i otpisuju u razdoblju od pet godina, ostali sitan inventar amortizira se u cijelosti prilikom stavljanja u uporabu.

3.10. Rezerviranja troškova

Rezerviranja troškova se priznaju ako Društvo ima sadašnju pravnu ili izvedenu obvezu kao posljedicu događaja iz prošlih razdoblja za čije će podmirivanje vjerojatno biti potreban odljev sredstava, a iznos obveze se može pouzdano procijeniti. Rezerviranja obuhvaćaju troškove negativnih rezultata sudskih sporova, otklanjanja nedostataka u jamstvenim rokovima, ili druga rezerviranja povezana s rizicima i neizvjesnostima. Rezerviranja se preispituju na dan bilance, te se usklađuju s procjenom temeljenom na trenutno najboljim saznanjima.

Iznos priznat kao rezerviranje je najbolja procjena izdataka potrebnih za podmirenje sadašnje obveze na datum bilance, uzimajući u obzir rizike i neizvjesnosti povezane s obvezom. Ako se rezerviranje mjeri koristeći procjenu novčanih tokova potrebnih za podmirenje sadašnje obveze, knjigovodstveni iznos obveze je sadašnja vrijednost tih novčanih tokova.

3.11. Temeljni kapital

Temeljni kapital predstavlja fer vrijednost uloga koje su vlasnici unijeli u Društvo kod osnivanja ili naknadno, bilo u novcu ili naravi. Primici koji se iskazuju u glavnici pri povećanju temeljnog kapitala, iskazuju se umanjeni za pripadajuće troškove transakcije i porez na dobit.

3. SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.12. Porez na dodanu vrijednost

Porezna uprava zahtijeva podmirenje PDV-a na neto osnovi. PDV koji proizlazi iz transakcije prodaje i kupnje priznaje se i iskazuje u bilanci na neto osnovi. U slučaju umanjenja potraživanja za ispravak vrijednosti, gubitak od umanjenja iskazuje se u bruto iznosu potraživanja, uključujući PDV.

3.13. Nepredviđene i ugovorene obveze

Nepredviđene i ugovorene obveze ne priznaju se u financijskim izvještajima. One se objavljuju u bilješkama osim ukoliko odljev ekonomskih koristi nije vjerojatan.

3.14. Događaji nakon datuma bilance

Događaji nakon datuma bilance koji daju dostane informacije o financijskom položaju Društva na datum bilance (događaji koji zahtijevaju usklađenje) priznaju se u financijskim izvještajima. Događaji nakon datuma bilance koji se ne smatraju događajima koji zahtijevaju usklađivanje objavljuju se u bilješkama kada su značajni.

4. USVAJANJE NOVIH I IZMIJENJENIH MEĐUNARODNIH STANDARDA FINACIJSKOG IZVJEŠTAVANJA

4.1. Standardi i tumačenja koji su na snazi u tekućem periodu

Usvojene računovodstvene politike su u skladu s onima iz prethodne financijske godine, osim sljedećih izmijenjenih MSFI-ijeva koje je Društvo usvojilo 1. siječnja 2019. godine:

- **MSFI 16: Najmovi**

MSFI 16 Najmovi zamjenjuje sljedeće standarde: MRS 17 Najmovi, IFRIC 4 Određivanje uključuje li sporazum najam, SIC-15 Operativni najam-poticaji i SIC-27 Promjena sadržaja transakcija uključujući pravni oblik najma.

Standard je na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2019. godine. MSFI 16 utvrđuje načela za priznavanje, mjerenje, prezentiranje i objavljivanje najмова za obje ugovorne strane, tj. kupca („najmoprimca“) i dobavljača. (‘najmodavca‘). Novi standard zahtijeva od najmoprimaca da priznaju većinu najмова u svojim financijskim izvještajima. Najmoprimci će imati jedinstveni računovodstveni model za sve ugovore o najmu, uz određene iznimke. Obračun najмова kod najmodavaca je u osnovi nepromijenjeno.

Društvo je počelo primjenjivati MSFI 16 Najmovi od 1. siječnja 2019. godine. Utjecaj MSFI 16 Najmovi na financijske izvještaje Društva objavljen je u bilješci 24.

- **MSFI 9: Značajke ranije otplate s negativnom naknadom (izmjene i dopune)**

Dopuna stupa na snagu za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2019. godine, uz dopuštenu raniju primjenu. Dopuna dozvoljava da se financijska imovina s mogućnošću avansnog plaćanja koja dopušta ili zahtijeva od ugovorne strane da plati ili primi razumnu naknadu za prijevremeni raskid ugovora (tako da, iz perspektive vlasnika imovine može postojati negativna naknada), mjeri po amortiziranom trošku ili po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit. Uprava je procijenila da primjena novog standarda neće imati značajnog utjecaja na financijske izvještaje.

4.1. Standardi i tumačenja koji su na snazi u tekućem periodu (nastavak)

- **MRS 28: Dugoročni udjeli u pridruženim društvima i zajedničkim pothvatima (izmjene i dopune)**

Izmjene i dopune su na snazi za godišnja izvještajna razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2019. godine, uz dopuštenu raniju primjenu. Izmjene i dopune se odnose na to treba li mjerenje, posebno umanjenje vrijednosti dugoročnih udjela u pridruženim društvima i zajedničkim pothvatima, koje čini dio „neto ulaganja“ u pridruženo društvo ili zajednički pothvat, regulirati MSFI 9, MRS 28 ili kombinacija navedenih standarda. Izmjene i dopune pojašnjavaju da društvo primjenjuje MSFI 9 Financijski instrumenti prije nego primijeni MRS 28 na takve dugoročne kamatne stope za koje se ne primjenjuje metoda udjela. Prilikom primjene MSFI-ja 9, društvo ne uzima u obzir nikakve prilagodbe knjigovodstvene vrijednosti dugoročnih kamatnih stopa koje proizlaze iz primjene MRS-a 28. Ove izmjene i dopune još nisu usvojene od strane EU-a. Uprava je procijenila da primjena novog standarda neće imati značajnog utjecaja na financijske izvještaje.

- **IFRIC 23: Nesigurnosti oko tretmana poreza na dobit**

Tumačenje se primjenjuje za godišnja razdoblja koja započinju 1. siječnja 2019. godine ili kasnije, uz mogućnost ranije primjene. Tumačenje se odnosi na obračun poreza na dobit i to onda kada porezni tretman obuhvaća neizvjesnosti koje utječu na primjenu MRS 12. Tumačenje pruža smjernice o odvojenom ili zajedničkom razmatranju neizvjesnih poreznih tretmana, o nadzoru od strane poreznih vlasti, o primjerenim metodama za odražavanje prisutne neizvjesnosti, te računovodstvenu primjenu kod promjena u činjenicama i okolnostima. Uprava je procijenila da primjena novog standarda neće imati značajnog utjecaja na financijske izvještaje.

- **MRS-a 19: Izmjena, smanjenje ili namira plana primanja zaposlenih (izmjene i dopune)**

Dopuna se primjenjuje za godišnja razdoblja koje započinju 1. siječnja 2019. godine ili kasnije, uz mogućnost ranije primjene. Izmjene i dopune zahtijevaju od društva primjenu najnovijih aktuarskih pretpostavki kako bi se odredili trenutni troškovi usluga i neto kamata za godišnja izvješća u razdoblju nakon što je izmjena, smanjenje ili namira plana primanja zaposlenih stupila na snagu. Izmjene i dopune također razjašnjavaju kako računovodstvena primjena izmjene, smanjenja ili namire plana primanja zaposlenih utječe na postavljanje gornje granice sredstava. Izmjene i dopune još nisu usvojene od strane EU.

- **Odbor za međunarodne računovodstvene standarde (IASB) izdao je godišnja poboljšanja MSFI 2015 - 2017 ciklusa koja čine zbirku izmjena i dopuna MSFI-a.**

Izmjene i dopune se primjenjuju za godišnja razdoblja koja počinje 1. siječnja 2019. godine ili kasnije, uz dopuštenu raniju primjenu. Ova godišnja poboljšanja još nisu usvojena u EU. Uprava je procijenila da primjena novog standarda neće imati značajnog utjecaja na financijske izvještaje.

- **MSFI 3 Poslovne kombinacije i MSFI 11 Zajednički pothvati:** Izmjene i dopune MSFI-a 3 objašnjavaju da se kada društvo stječe kontrolu u poslovima koji su dio zajedničkih pothvata, zahtjeva ponovno mjerenje interesa koje je društvo prethodno imalo u tom poslovanju. Dopuna i izmjena MSFI-a 11 razjašnjava da kada društvo koje stječe kontrolu nad poslovanjem koje je dio zajedničkih aktivnosti, društvo ne provodi ponovno mjerenje prijašnjih interesa u tom poslovanju.
- **MRS 12 Porez na dobit:** Izmjene i dopune pojašnjavaju da bi se učinak plaćanja poreza na dobit na financijske instrumente koji se klasificiraju u okviru kapitala, trebao priznavati u skladu s time gdje su prethodne transakcije ili događaji koji generiraju dobit raspoloživu za raspodjelu priznati.
- **IAS 23 Troškovi posudbe:** Izmjene i dopune pojašnjavaju stavku 14. standarda, u slučajevima kada je kvalificirana imovina spremna za namjeravanu upotrebu ili prodaju, pri čemu su specifične posudbe vezane uz kvalificiranu imovinu ostale nepodmirene do tog trenutka. Tada je troškove posudbe potrebno uključiti u sredstva koja subjekt obično pozajmljuje.

4.2. Standardi i tumačenja koji su izdani, ali još nisu na snazi niti su ranije usvojeni

- **MSFI 17: Ugovori o osiguranju**

Standard je na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2021., uz dopuštenu raniju primjenu ako su primijenjeni MSFI 15 Prihodi od ugovora s kupcima i MSFI 9 Financijski instrumenti. MSFI 17 Ugovori o osiguranju utvrđuje načela za priznavanje, mjerenje, prezentiranje i objavljivanje ugovora o osiguranju. Navedeni standard također zahtjeva da se primjenjuju slična načela na ugovore o reosiguranju i ugovore o ulaganjima s diskrecijskim mogućnostima sudjelovanja. Cilj je osigurati da društva pružaju relevantne informacije na način da vjerno predstavljaju te ugovore. Ove informacije pružaju korisnicima financijskih izvještaja osnovu za procjenu učinak koji ugovori u okviru MSFI-ja 17 imaju na financijski položaj, financijske rezultate i novčane tijekove društva. Standard još nije usvojen od strane EU. Uprava je procijenila da primjena novog standarda neće imati značajnog utjecaja na financijske izvještaje.

- **Izmjene i dopune MSFI-ja 10: Konsolidirani financijski izvještaji i MRS-a 28 Ulaganja u pridružena društva i zajedničke pothvate: Prodaja ili doprinos imovine između investitora i njegovog pridruženog društva ili zajedničkog pothvata.**

Izmjene i dopune se odnose na nedosljednost između zahtjeva iz MSFI-ja 10 i onih iz MRS-a 28, u postupanju s prodajom ili doprinosom imovine između investitora i njegovog pridruženog društva ili zajedničkog pothvata. Glavna posljedica izmjena i dopuna je da se puni dobitak ili gubitak priznaje kada transakcija uključuje poslovanje (bilo da se nalazi u ovisnom društvu ili ne). Djelomični dobitak ili gubitak se priznaje kada transakcija uključuje imovinu koja ne čini poslovanje, čak i ako se ta imovina nalazi u ovisnom društvu. U prosincu 2015. godine IASB je odgodio datum stupanja na snagu ovih izmjena i dopuna na neodređeno vrijeme ovisno o ishodu svog istraživačkog projekta o računovodstvenoj metodi udjela. Izmjene i dopune još nisu usvojene od strane EU. Uprava je procijenila da primjena novog standarda neće imati utjecaja na financijske izvještaje.

- **MSFI 9: Financijski instrumenti, MRS 39 Financijski instrumenti: priznavanje i mjerenje, MSFI 7 Financijski instrumenti: objavljivanje**

Odbor za Standarde financijskog izvještavanja objavio je 26. rujna 2019. godine *Reformu referentne kamatne stope*, čime su napravljene dopune i izmjene sljedećih Standarda: MSFI 9 Financijski instrumenti, MRS 39 Financijski instrumenti: priznavanje i mjerenje, MSFI 7 Financijski instrumenti: objavljivanje. Amandmani zahtijevaju kvalitativno i kvantitativno objavljivanje kako bi omogućili korisnicima financijskih izvještaja da bi razumjeli kako subjektive zaštite (hedging) utječu na neizvjesnost koja proizlazi iz reforme referentne kamatne stope. Izmjene i dopune još usvojene su od strane EU u siječnju 2020. godine i stupaju na snagu 1. siječnja 2020. godine. Uprava je ocijenila kako primjena navedenog standarda neće imati značajnog utjecaja na financijske izvještaje.

- **Konceptualni okvir IFRS standarda**

IASB je izdao revidirani Konceptualni okvir za financijske izvještaje 29. ožujka 2018. godine. Konceptualni okvir predstavlja sveobuhvatni skup za financijsko izvještavanje, standarde i smjernice društvima koja pripremaju izvještaje za razvoj dosljednih računovodstvenih politika te podršku drugima u njihovom nastojanju u razumijevanju i interpretiranju standarda. IASB je također izdao zaseban popratni dokument, Izmjene i dopune referenci na konceptualni okvir MSFI standarda, koji određuje izmjene i dopune zahvaćenih standarda u cilju ažuriranja referenci na revidirani Konceptualni okvir. Njihov cilj je podržati prijelaz na revidirani Konceptualni okvir za društva koja razvijaju računovodstvene politike pomoću Konceptualnog okvira kada se niti jedan MSFI standard ne primjenjuje na točno određenu transakciju. Za društva koja razvijaju računovodstvene politike bazirane na Konceptualnom okviru, navedeno je primjenjivo za godišnja razdoblja koje započinju 1. siječnja 2020. godine ili kasnije.

4.2. Standardi i tumačenja koji su izdani, ali još nisu na snazi niti su ranije usvojeni (nastavak)

- **MSFI 3: Poslovne kombinacije (izmjene i dopune)**

IASB je izdao izmjene i dopune u definiranju poslovanja (izmjene i dopune MSFI-a 3) u cilju rješavanja poteškoća koje nastaju kada društvo određuje da li je steklo poslovanje ili grupu imovine. Izmjene i dopune su učinkovite za poslovne kombinacije kod kojih je datum akvizicije nastao u periodu godišnjih financijskih izvještaja na 1. siječnja 2020. godine ili kasnije, te za akvizicije imovine koje su se desile na početku tog perioda ili kasnije, uz mogućnost ranije primjene. Izmjene i dopune još nisu usvojene od strane EU. Uprava je procijenila da primjena novog standarda neće imati značajnog utjecaja na financijske izvještaje.

- **MRS 1: Presentacija financijskih izvještaja i MRS 8 Računovodstvene politike, promjene u računovodstvenim procjenama i pogreškama: Definiranje pojma „materijalno“ (izmjene i dopune)**

Izmjene i dopune se primjenjuju za godišnja razdoblja koji započinju 1. siječnja 2020. godine ili kasnije, uz mogućnost ranije primjene. Izmjene i dopune razjašnjavaju definiciju materijalnosti i njene primjenjivosti. Sukladno novoj definiciji „Informacija je materijalna ukoliko se izostavljajući ju ili pogrešno navodeći može očekivati da će utjecati na odluke koje primarni korisnici općih financijskih izvještaja donose na temelju tih financijskih izvještaja, a koji pružaju specifične financijske informacije.“ Osim toga, objašnjenja definicije su unaprijeđena. Izmjene i dopune također osiguravaju konzistentnost definicije materijalnosti kroz cijele MSFI standarde. Izmjene i dopune još nisu usvojene od strane EU. Uprava je procijenila da primjena novog standarda neće imati značajnog utjecaja na financijske izvještaje.

5. PREPRAVAK USPOREDNOG RAZDOBLJA

Tamo gdje je bilo potrebno, usporedni podaci su reklasificirani kako bi se postigla dosljednost u prikazivanju podataka s podacima tekuće financijske godine.

U 2019. godini Uprava Društva napravila je ispravak u financijskim izvještajima Društva a koji imaju značajan učinak na prikaz podataka za godinu koja završava na dan 31. prosinca 2018. godine. U skladu sa zahtjevima MRS-a 8 „Računovodstvene politike, promjene računovodstvenih procjena i pogreške“ ispravljani su podaci u usporednim informacijama, kako je i prikazano u ovim financijskim izvještajima.

U nastavku slijedi prikaz prepravki pozicija bilance na dan 31. prosinca 2018. godine, s objašnjenjima.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2019.

5. PREPRAVAK USPOREDNOG RAZDOBLJA (nastavak)

Utjecaj prepravki na izvještaj o financijskom položaju na dan 01. siječnja 2019. je kako slijedi :

| (svi iznosi izraženi su u kunama) | Prethodno objavljeni podaci za 2018. godinu | Ispravke 2018. | 2018. godina (prepravljeno) |
|---|---|--------------------|--------------------------------|
| IMOVINA | | | |
| Dugotrajna imovina | | | |
| Nematerijalna i materijalna imovina | 492.366.586 | (2.799.621) | 489.566.965 |
| Dugotrajna financijska imovina | 407.728 | - | 407.728 |
| Dugotrajna potraživanja | 9.281.139 | - | 9.281.139 |
| Ukupna dugotrajna imovina | 502.055.453 | (2.799.621) | 499.255.832 |
| Kratkotrajna imovina | | | |
| Zalihe | 7.277.336 | - | 7.277.336 |
| Potraživanja od kupaca | 25.921.814 | - | 25.921.814 |
| Ostala potraživanja | 2.342.161 | - | 2.342.161 |
| Kratkotrajna financijska imovina | 5.000.000 | - | 5.000.000 |
| Novac i novčani ekvivalenti | 16.357.479 | - | 16.357.479 |
| Ukupna kratkotrajna imovina | 56.898.790 | - | 56.898.790 |
| Plaćeni troškovi budućeg razdoblja | 4.667 | - | 4.667 |
| UKUPNO IMOVINA | 558.958.910 | (2.799.621) | 556.159.289 |
| GLAVNICA I OBVEZE | | | |
| Upisani kapital | 159.483.800 | - | 159.483.800 |
| Zadržana dobit | 372.699 | - | 412.206 |
| Dobit tekućeg razdoblja | 15.253 | - | 15.253 |
| Ukupno kapital | 159.871.752 | - | 159.911.259 |
| Dugoročne financijske obveze | 744.082 | - | 1.260.626 |
| Kratkoročne obveze | | | |
| Obveze prema financijskim institucijama | 382.010 | - | 716.119 |
| Obveze prema dobavljačima i ostale obveze | 21.360.932 | - | 21.360.932 |
| Ukupne kratkoročne obveze | 21.742.942 | - | 22.077.051 |
| Ukupne obveze | 22.487.024 | - | 23.337.677 |
| Odgođeni prihodi i obračunati troškovi | 376.600.134 | (2.799.621) | 373.800.513 |
| UKUPNO KAPITAL i OBVEZE | 558.958.910 | (2.799.621) | 557.049.449 |

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2019.

5. PREPRAVAK USPOREDNOG RAZDOBLJA (nastavak)

Razlike u bilanci u objavljenom financijskom izvještaju za godinu koja je završila 31. prosinca 2018. i prepravljenom izvještaju za godinu koja je završila 31. prosinca 2018. su slijedeće:

5.1 Investicije u tijeku u iznosu 2.799.621 kuna priznate u okviru dugotrajne materijalne imovine u pripremi odnosile su se opremu i postrojenja koja su u upotrebi od 2014. godine. Sukladno procijenjenom vijeku trajanja za navedena postrojenja i opremu napravljen je ispravak vrijednosti u cjelokupnom iznosu nabavne vrijednosti na teret zadržane dobiti.

5.2 Sukladno t. 14.21 HSFI 14 - Vremenska razgraničenja, državne potpore povezane s imovinom priznaju se u bilanci kao odgođeni prihod. Prihodi za pojedina razdoblja priznaju se kao prihod na sustavnoj i racionalnoj osnovi tijekom vijeka upotrebe imovine. Odgođeni prihodi povezani s postrojenjima i opremom iz bilješke 5.1 ukinuti su u cijelosti u iznosu 2.799.621 kuna u korist zadržane dobiti.

5.3 Navedeni prepravci nisu imali utjecaja na izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti niti na izvještaj o novčanom tijeku. Porezni trošak iskazan u financijskim izvještajima za prethodna razdoblja u prepravljanjima početnih stanja nije razmatran.

6. UPRAVLJANJE FINACIJSKIM RIZICIMA

Čimbenici financijskog rizika

Kroz poslovanje Društva financijski instrumenti izloženi su rizicima koji uključuju: kreditni rizik, rizik upravljanja kapitalom, tržišni rizik (valutni rizik, fer vrijednost kamatne stope, kamatni rizik novčanog toka), i rizik likvidnosti. Uprava je svjesna izloženosti Društva svakom od ovih rizika, te snosi cjelokupnu odgovornost za uspostavu i nadzor nad okvirom za upravljanje rizicima.

Uprava je uspostavila politike upravljanja rizicima kako bi se rizici identificirali i analizirali, uspostavile kontrole rizika te kako bi se rizici pratili i usklađivali s uspostavljenim ograničenjima.

6.1. Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik Društva da kupac ili druga strana financijskog instrumenta neće izvršiti obvezu te će time uzrokovati nastajanje financijskih gubitaka Društva. Kratkotrajna imovina Društva sastoji se uglavnom od potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja, te novčanih sredstava. S obzirom na značajan utjecaj potraživanja na financijski položaj Društva te rizike naplate istih, kreditni rizik je vrlo značajan.

Djelatnost Društva je kvalitetno pružanje usluga vodoopskrbe, što je od javnog interesa. Društvo je orijentirano na kupce sa područja grada Zadra i Zadarske županije. Stoga na izloženost Društva kreditnom riziku utječu karakteristike i bonitet svakog pojedinog kupca. Odjel naplate aktivno upravlja kreditnim rizicima na način da se individualno analizira i prati bonitet svakog kupca. Primjenjuje se tzv. „pojednostavljeni model umanjena vrijednosti“.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2019.

6.1. Kreditni rizik (nastavak)

Potraživanja od kupaca – fizičkih osoba (stanovništvo) prate se prema dospijeću plaćanja i u slučaju kašnjenja kontinuirano poduzimaju aktivne mjere naplate. Za sva potraživanja od stanovništva pokreću se zakonske mjere putem ovrha ili sudskih postupaka najkasnije u roku od 9 mjeseci od dana dospijeća svakog pojedinačnog računa. Naplatu stavaka za koje su pokrenuti ovršni prijedlozi Društvo procjenjuje neizvjesnom i za sva takva potraživanja u cijelosti se provode vrijednosna usklađenja.

Potraživanja od kupaca - pravnih osoba i obrtnika prate se i procjenjuju pojedinačno od slučaja do slučaja, ovisno o specifičnosti kupca čije potraživanje Uprava Društva procjenjuje. Saznanja o značajnim poteškoćama dužnika, vjerojatnost dužnikovog stečaja, te neizvršenje ili kašnjenja u plaćanjima smatraju se pokazateljima umanjenja vrijednosti potraživanja od kupaca. Procjene naplativosti iznova se procjenjuju na datum izvještavanja.

Maksimalna izloženost kreditnom riziku predstavlja knjigovodstvenu vrijednost financijske imovine na datum izvještavanja:

| | 2019. | 2018. godina (prepravljeno) |
|--|-------------------|--|
| | <i>(u kunama)</i> | |
| Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja | 41.125.143 | 37.545.114 |
| Depoziti | (5.000.000) | (5.000.000) |
| Novac i novčani ekvivalenti | (10.026.166) | (16.357.479) |
| UKUPNO: | 26.098.977 | 16.187.635 |

Umanjenje vrijednosti bruto potraživanja od kupaca na datum bilance bilo je kako slijedi:

| | 2019. | 2018. godina (prepravljeno) |
|---|-------------------|--|
| | <i>(u kunama)</i> | |
| Prvobitno priznata kreditna izloženost - dugoročni dio | 9.256.532 | 10.534.994 |
| Prvobitno priznata kreditna izloženost - kratkoročni dio | 48.313.379 | 48.863.228 |
| Priznati kreditni gubitci kroz račun dobiti i gubitka | (20.210.459) | (24.195.269) |
| UKUPNO: | 37.359.452 | 35.202.953 |
| Odnos priznatih gubitaka i povijesno priznatog potraživanja | 3% | 2% |

Detaljne analize strukture potraživanja od kupaca, dospelosti potraživanja i kretanja po umanjenju vrijednosti prikazana su u bilješci 18.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2019.

6.2. Rizik upravljanja kapitalom

Upravljanje kapitalom od strane Društva provodi se tako da osigura daljnje neograničeno poslovanje i pri tome omogući povećanje povrata glavnice vlasnicima kroz optimalizaciju odnosa kapitala i dugovanja. Društvo upravlja kapitalom u skladu s promjenama gospodarskih uvjeta na tržištu i značajkama rizika svoje imovine. Društvo može donijeti odluke povećanju/smanjenju temeljnog kapitala, prodaji imovine, smanjenju obveza. Ciljevi i politike upravljanja kapitalom u 2019. godini u odnosu na prethodna razdoblja se nisu mijenjali.

| | 2019. | 2018. godina (prepravljeno) |
|---|-------------------|--------------------------------|
| | <i>(u kunama)</i> | |
| Dug: | | |
| Dugoročni financijski dugovi | 876.736 | 1.260.626 |
| Kratkoročni krediti i obveze za financijski najam | 627.382 | 716.119 |
| Dobavljači i ostale obveze iz poslovanja | 26.215.938 | 21.360.931 |
| Umanjeno za novac i depozit | (15.026.166) | (21.357.479) |
| Neto dug | 12.693.890 | 1.980.197 |
| Kapital i neto dug | 159.963.824 | 159.911.259 |
| Omjer neto duga i kapitala | 8% | 1% |

6.3. Tržišni rizici

Tržišni rizik je rizik da će promjena tržišnih cijena, kao što su promjene tečajeva stranih valuta i kamatnih stopa, utjecati na prihod Društva i na vrijednost njegovih financijskih instrumenata. Cilj upravljanja tržišnim rizikom jest upravljanje i kontroliranje izloženosti tržišnom riziku unutar prihvatljivih parametara, optimizirajući povrat.

Valutni rizik

Izloženost valutnom riziku koji proizlazi iz kretanja tečaja EUR-a po osnovu preuzetih financijskih obveza nije značajan. Kratkoročno i dugoročno kreditno zaduženje u stranim valutama nije visoko pa valutni rizik kretanja u tečajevima između EUR-a i kune ne utječe bitno na povećanje financijskih prihoda/rashoda i neto dobit.

6.2. Rizik upravljanja kapitalom (nastavak)

Rizik kamatnih stopa

Kamatni rizik je rizik da će se vrijednost financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tržišnih kamatnih stopa. Iako su financijske obveze ugovorene uz promjenjive kamatne stope, kamatni rizik nije visok jer kratkoročno i dugoročno kreditno zaduženje nije značajno.

Posljedično Društvo nema potrebu koristiti derivativne instrumente za aktivnu zaštitu od izloženosti kamatnom riziku i fer vrijednosti kamatne stope.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2019.

6.4. Rizik likvidnosti

Upravljanje rizikom likvidnosti podrazumijeva održanje dostatne količine novca, kojom će se osigurati podmirenje dospjelih obveza. Najpogodniji izračun likvidnosti je omjer između kratkoročnih sredstava i kratkoročnih obveza, koji bi trebao biti veći od jedan. Na datum bilance, koeficijenti trenutne i tekuće likvidnosti veći su od 1 (2018. godina: veći od 1).

Omjer duga i glavnice pokazuje da li se društvo financira tuđim ili vlastitim izvorima sredstava. On je povoljan, s obzirom na visoku stopu financiranja ulaganja od strane drugih vanjskih investitora.

| | 2019. | 2018. godina (prepravljeno) |
|-----------------------|-------------------|--|
| | <i>(u kunama)</i> | |
| Ukupni kapital | 159.963.824 | 159.911.259 |
| Ukupne obveze | 27.720.056 | 23.337.677 |
| Omjer duga i glavnice | 17% | 15% |

7. PRIHODI OD PRODAJE

| | 2019. | 2018. |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| | <i>(u kunama)</i> | |
| Prihodi od prodaje vode | 58.612.218 | 56.454.680 |
| Prihod od izvršenih usluga | 4.373.902 | 4.044.111 |
| UKUPNO | 62.986.120 | 60.498.791 |

8. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

| | 2019. | 2018. |
|--|-------------------|-------------------|
| | <i>(u kunama)</i> | |
| Prihodi od ukidanja odgođenih prihoda (bilješka 27) | 12.333.206 | 13.024.673 |
| Prihodi od potpora za tekuće rashode | 135.172 | 73.175 |
| Prihodi od subvencija | 2.215.377 | 1.992.537 |
| Prihodi od prodaje materijala | 3.058.735 | 2.722.550 |
| Prihodi od interne realizacije | 1.852.860 | 2.119.808 |
| Prihodi od naplaćenih prethodno otpisanih potraživanja | 3.047.266 | 645.640 |
| Prihodi od dotacija | 912.087 | - |
| Ostali poslovni prihodi | 860.403 | 482.542 |
| UKUPNO | 24.415.106 | 21.060.925 |

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2019.

9. MATERIJALNI TROŠKOVI

| | <u>2019.</u> | <u>2018.</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | <i>(u kunama)</i> | |
| Troškovi sirovina i materijala | | |
| Utrošena energija i gorivo | 16.441.424 | 12.458.435 |
| Utrošeni materijal | 5.452.726 | 5.637.131 |
| Utrošeni rezervni dijelovi i sitan inventar | 2.467.948 | 1.744.174 |
| Ukupni troškovi sirovina i materijala | 24.362.098 | 19.839.740 |
| Troškovi usluga | | |
| Usluge pošte i telefona | 818.481 | 815.388 |
| Usluge kooperanata | 2.912.383 | 2.167.377 |
| Usluge prijevoza | 2.566.498 | 2.333.637 |
| Usluge čuvanja imovine | 368.456 | 425.351 |
| Usluge održavanja | 1.742.709 | 1.213.419 |
| Usluge operativnog najma (bilješka 23) | - | 451.677 |
| Usluge ostalih najмова (bilješka 23) | 159.516 | 121.588 |
| Ostale usluge | 515.005 | 349.763 |
| Ukupni troškovi usluga | 9.083.048 | 7.878.200 |
| UKUPNI MATERIJALNI TROŠKOVI | 33.445.145 | 27.717.940 |

10. TROŠKOVI OSOBLJA

| | <u>2019.</u> | <u>2018.</u> |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| | <i>(u kunama)</i> | |
| Neto plaće | 18.223.494 | 16.429.892 |
| Porezi i doprinosi iz plaće | 5.957.671 | 5.029.320 |
| Porezi i doprinosi na plaće | 3.765.163 | 3.516.635 |
| Ostale isplate sukladno propisima | 3.590.154 | 2.622.238 |
| UKUPNO: | 31.536.482 | 27.598.085 |

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2019.

11. OSTALI RASHODI IZ POSLOVANJA

| | <u>2019.</u> | <u>2018.</u> |
|--|-------------------|------------------|
| | <i>(u kunama)</i> | |
| Porezi, doprinosi i članarine | 236.789 | 241.846 |
| Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca (bilješka 18) | 3.596.716 | 4.493.034 |
| Direktan otpis potraživanja od kupaca (bilješka 18) | 93.437 | 145.796 |
| Intelektualne i slične usluge | 707.443 | 727.682 |
| Premije osiguranja | 288.892 | 266.415 |
| Naknade bankama | 327.804 | 343.754 |
| Trošak prodanog materijala | - | 1.161.813 |
| Neotpisana vrijednost rashodovane dugotrajne materijalne imovine | 1.430 | 265.123 |
| Ostali rashodi | 1.071.303 | 598.678 |
| UKUPNO | 6.323.814 | 8.244.141 |
| | | |
| Rezerviranja | 1.269.194 | - |
| | | |
| SVEUKUPNO OSTALI TROŠKOVI I POSLOVNI RASHODI | 7.593.008 | 8.244.141 |

12. FINACIJSKI PRIHODI

| | <u>2019.</u> | <u>2018.</u> |
|--|-------------------|------------------|
| | <i>(u kunama)</i> | |
| Financijski prihodi | | |
| Prihodi od kamata | 2.243.977 | 1.155.186 |
| Tečajne razlike i ostali financijski prihodi | 240 | - |
| Ukupni financijski prihodi | 2.244.217 | 1.155.186 |

13. FINACIJSKI RASHODI

| | <u>2019.</u> | <u>2018.</u> |
|--|-------------------|------------------|
| | <i>(u kunama)</i> | |
| Vrijednosno usklađenje financijske imovine | - | 1.814.326 |
| Tečajne razlike | 4.383 | 10.784 |
| Trošak kamata | 70.870 | 43.185 |
| Ukupni financijski rashodi | 75.253 | 1.868.295 |

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2019.

14. POREZ NA DOBIT

Sukladno poreznim propisima u Republici Hrvatskoj porez na dobit obračunava se i plaća na razliku između ukupno ostvarenih prihoda i ukupnih troškova u tekućoj godini, te uvećava ili umanjuje za određene porezno nepriznate rashode i porezne olakšice. Usklađenje poreznog troška utvrđenog kao razlika između prihoda i troškova sa izračunom sukladno poreznim propisima prikazano je u sljedećoj tablici:

| | <u>2019.</u> | <u>2018.</u> |
|---|-------------------|----------------|
| | <i>(u kunama)</i> | |
| Računovodstvena dobit za godinu | 336.917 | 480.593 |
| Uvećanja porezne osnovice za porezno nepriznate rashode | 1.298.357 | 2.191.423 |
| Umanjenja porezne osnovice | (55.541) | (86.792) |
| Porezna osnovica | 1.579.734 | 2.585.224 |
| Porezna stopa | 18% | 18% |
| POREZNA OBVEZA | 284.352 | 465.340 |

Uprava Društva smatra da u slučaju nadzora obračuna poreza nema okolnosti koje bi mogle dovesti do potencijalno značajnih poreznih obveza i poreznih troškova.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2018.

15. DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA I MATERIJALNA IMOVINA

| (svi iznosi iskazani u kunama) | Nematerijalna imovina | Ulaganja na tuđoj imovini | Zemljišta | Građevinski objekti | Postrojenja i oprema | Materijalna imovina u pripremi | UKUPNO |
|---|-----------------------|---------------------------|------------|---------------------|----------------------|--------------------------------|-------------|
| Nabavna vrijednost | | | | | | | |
| Stanje 1. siječnja 2018. godine | 798.000 | - | 48.830.245 | 649.778.900 | 60.279.761 | 14.132.274 | 773.819.179 |
| Povećanja | - | 727.074 | - | - | 231.227 | 11.558.217 | 15.938.537 |
| Unos imovine od strane JLS | - | - | - | 3.422.019 | - | - | - |
| Prijenos (sa) / na | - | - | - | 9.572.206 | 6.600.398 | (16.172.604) | - |
| Usklađenja | - | - | - | - | - | (14.800) | (14.800) |
| Prodaja i rashod | - | - | - | (293.418) | (1.100.980) | - | (1.394.398) |
| Stanje 31. prosinca 2018. godine | 798.000 | 727.074 | 48.830.245 | 662.479.707 | 66.010.406 | 9.503.087 | 788.348.519 |
| Ispravak pogreške prethodnog razdoblja | - | - | - | - | 2.799.621 | (2.799.621) | - |
| Stanje 31. prosinca 2018. godine - prepravljeno | 798.000 | 727.074 | 48.830.245 | 662.479.707 | 68.810.027 | 6.703.466 | 788.348.519 |
| Povećanja | - | - | - | 912.087 | 238.412 | 26.465.464 | 27.615.963 |
| Unos imovine od strane JLS | - | - | - | 2.010.923 | 194.308 | - | 2.205.231 |
| Prijenos (sa) / na | 232.743 | - | - | 9.209.263 | 5.958.467 | (15.400.473) | - |
| Prodaja i rashod | - | - | - | - | (160.772) | - | (160.772) |
| Stanje 31. prosinca 2019. godine | 1.030.743 | 727.074 | 48.830.245 | 674.611.980 | 75.040.442 | 17.768.457 | 818.008.941 |
| Ispravak vrijednosti | | | | | | | |
| Stanje 1. siječnja 2018. godine | 798.000 | - | - | 235.341.758 | 44.165.602 | - | 280.305.359 |
| Amortizacija | - | 137.442 | - | 13.845.791 | 2.822.615 | - | 16.805.848 |
| Prodaja i rashod | - | - | - | (28.295) | (1.100.980) | - | (1.129.275) |
| Stanje 31. prosinca 2018. godine | 798.000 | 137.442 | - | 249.159.254 | 45.887.237 | - | 295.981.933 |
| Ispravak pogreške prethodnog razdoblja | - | - | - | - | 2.799.621 | - | 2.799.621 |
| Stanje 31. prosinca 2018. godine - prepravljeno | 798.000 | 137.442 | - | 249.159.254 | 48.686.858 | - | 298.781.554 |
| Amortizacija | 15.755 | 181.769 | - | 14.010.737 | 2.114.235 | - | 16.322.496 |
| Prodaja i rashod | - | - | - | - | (159.342) | - | (159.342) |
| Stanje 31. prosinca 2019. godine | 813.755 | 319.211 | - | 263.169.991 | 50.641.751 | - | 314.944.708 |
| Sadašnja vrijednost | | | | | | | |
| Stanje 31. prosinca 2018. godine prepravljeno | - | 589.632 | 48.830.245 | 413.320.453 | 20.123.169 | 6.703.466 | 492.366.586 |
| Stanje 31. prosinca 2019. godine | 216.988 | 407.863 | 48.830.245 | 411.441.989 | 24.398.691 | 17.768.457 | 503.064.233 |

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2019.

15. DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA I MATERIJALNA IMOVINA (nastavak)

U tekućem razdoblju završena su i stavljena u funkciju ulaganja u iznosu od 15.400.473 kuna od kojih su najznačajnija:

| | | |
|---|--|----------------|
| • | Rekonstrukcija i izgradnja vodovodne mreže | 8.344.233 kuna |
| • | Ugradnja nove opreme na crpilištima | 3.483.630 kuna |
| • | Ugradnja novog nadzorno-upravljačkog sustava | 2.799.621 kuna |

Vrijednost investicija u tijeku na datum bilance bila je iznosi 17.768.457 kuna, a sastoje se od započetih i nezavršenih projekata.

Nova teretna vozila u vrijednosti od 276.617 kuna nabavljena su putem financijskog leasinga. Neto vrijednost nabavljenih teretnih vozila i radnih strojeva na financijski leasing na datum bilance bila je 854.372 kune (2018. godine: 887.652 kune).

Društvo kontinuirano i intenzivno provodi aktivnosti na usklađivanju svojih knjigovodstvenih evidencija sa zemljišnim knjigama, kako bi uskladilo postojeće razlike u knjigovodstvenoj evidenciji Društva sa zemljišnim knjigama.

Nema zaloga na nekretninama koje su evidentirane u poslovnim knjigama Društva.

16. FINACIJSKA IMOVINA

| | 2019. | 2018. godina (prepravljeno) |
|---|-------------------|--------------------------------|
| | <i>(u kunama)</i> | |
| Ulaganja u dionice Košarkaškog kluba Zadar š.d.d. | 721.000 | 721.000 |
| Ulaganja u dionice Nogometnog kluba Zadar š.d.d. | 2.501.755 | 2.501.755 |
| Ispravak vrijednosti dionica Nogometnog kluba Zadar š.d.d. | (2.386.326) | (2.399.825) |
| Ispravak vrijednosti dionica Košarkaškog kluba Zadar š.d.d. | (406.892) | (415.202) |
| UKUPNO | 429.537 | 407.728 |

Društvo posjeduje dionice športskih dioničkih društava:

- 2.884 dionice Košarkaškog kluba Zadar š.d.d., nominalnog iznosa 250,00 kuna što čini 1,62% učešća u kapitalu.
- 12.509 dionica Nogometnog kluba Zadar š.d.d., nominalnog iznosa 200,00 kuna što čini 3,68% učešća u kapitalu.

Ove dionice ne kotiraju na aktivnom tržištu.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2019.

17. ZALIHE

| | 2019. | 2018. godina (prepravljeno) |
|--|-------------------|--|
| | <i>(u kunama)</i> | |
| Zalihe materijala i rezervnih dijelova | 4.805.542 | 4.668.745 |
| Vodovodna okna – neamortizirana vrijednost | 2.859.875 | 2.606.978 |
| Sitan inventar | 1.613 | 1.613 |
| UKUPNO | 7.667.030 | 7.277.336 |

Troškovi realiziranih zaliha tijekom razdoblja odnose se na slijedeće:

| | 2019. | 2018. godina (prepravljeno) |
|--|-------------------|--|
| | <i>(u kunama)</i> | |
| Utrošci materijala za održavanje i investicije | 9.952.707 | 7.101.812 |
| UKUPNO | 9.952.707 | 7.101.812 |

18. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

| | 2019. | 2018. godina (prepravljeno) |
|--|-------------------|--|
| | <i>(u kunama)</i> | |
| 18.1. Potraživanja od kupaca s rokom dospijeća preko 365 dana | 8.112.653 | 9.281.139 |
| 18.2. Potraživanja od kupaca – dospijeće unutar roka od 365 dana | 29.246.798 | 25.921.814 |
| UKUPNO | 37.359.451 | 35.202.953 |

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2019.

18.1. Dugotrajna potraživanja od kupaca

U cilju osiguranja naplate Društvo je s određenim kupcima ugovorilo obročna plaćanja na razdoblje preko 365 dana:

| | <u>2019.</u> | <u>2018. godina</u> <u>(prepravljeno)</u> |
|---|--------------------|--|
| | <i>(u kunama)</i> | |
| Potraživanja od kupaca s dospijećem preko 365 dana prema ugovorima o obročnoj naplati | 201.156 | 183.618 |
| Dugoročno potraživanje ključnim kupcem VIO Benkovac | 9.055.377 | 10.351.376 |
| Ispravak vrijednosti VIO Benkovac | <u>(1.143.879)</u> | <u>(1.253.855)</u> |
| UKUPNO | 8.112.654 | 9.281.139 |

Dugoročni dio potraživanja od kupaca dospijeva kako slijedi:

| | <u>2019.</u> | <u>2018. godina</u> <u>(prepravljeno)</u> |
|------------------------|-------------------|--|
| | <i>(u kunama)</i> | |
| Od dvije do pet godina | 4.241.277 | 4.113.763 |
| Preko pet godina | <u>3.871.377</u> | <u>5.167.376</u> |
| UKUPNO | 8.112.654 | 9.281.139 |

18.2. Kratkotrajna potraživanja od kupaca

Struktura kratkotrajnih potraživanja od kupaca

| | <u>2019.</u> | <u>2018. godina</u> <u>(prepravljeno)</u> |
|---|--------------------|--|
| | <i>(u kunama)</i> | |
| Potraživanja od kupaca – fizičke osobe | | |
| Potraživanja od kupaca – fizičke osobe | 10.552.930 | 9.430.297 |
| Sumnjiva i sporna potraživanja od kupaca – fizičke osobe | <u>6.937.955</u> | <u>10.310.43</u> |
| | 17.490.885 | 19.740.780 |
| Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca – fizičke osobe | <u>(6.887.590)</u> | <u>(10.373.260)</u> |
| Neto potraživanja od kupaca - fizičke osobe | 10.603.295 | 9.367.520 |

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2019.

18. POTRAŽIVANJA OD KUPACA (nastavak)

| Potraživanja od kupaca - pravne osobe | 2019. | 2018. godina (prepravljeno) |
|--|-------------------|--------------------------------|
| | (u kunama) | |
| Potraživanja od kupaca - pravne osobe | 10.957.722 | 8.854.240 |
| Sumnjiva i sporna potraživanja od kupaca - pravne osobe | 5.564.012 | 7.681.700 |
| | 16.521.734 | 16.535.940 |
| Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca - pravne osobe | (4.577.839) | (7.681.700) |
| Neto potraživanja od kupaca - pravne osobe | 11.943.895 | 8.854.240 |
| Potraživanja od VIO Benkovac | 3.441.973 | 1.727.721 |
| Sumnjiva i sporna potraživanja od VIO Benkovac | 10.858.787 | 10.858.787 |
| | 14.300.760 | 12.586.508 |
| Ispravak vrijednosti potraživanja za VIO Benkovac | (7.601.152) | (4.886.454) |
| Neto potraživanja od VIO Benkovac | 6.699.608 | 7.700.054 |
| UKUPNO NETO KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA OD KUPACA | 29.246.798 | 25.921.814 |

Potraživanja od Vodovod i odvodnja Benkovac d.o.o.

Ukupna nenaplaćena dugoročna i kratkoročna potraživanja od Vodovod i odvodnja Benkovac d.o.o. su kako slijedi:

| Na dan 31. prosinca 2019. | Povijesno | | Neto potraživanje na dan bilance |
|---------------------------|-------------------|-----------------------|----------------------------------|
| | priznato | Vrijednosno usklađeno | |
| Kratkoročni dug | 14.300.760 | (7.601.152) | 6.699.608 |
| Dugoročni dug | 9.055.376 | (1.143.879) | 7.911.497 |
| Ukupno | 23.356.136 | (8.745.030) | 14.611.105 |

| Na dan 31. prosinca 2018. | Povijesno | | Neto potraživanje na dan bilance |
|---------------------------|-------------------|-----------------------|----------------------------------|
| | priznato | Vrijednosno usklađeno | |
| Kratkoročni dug | 12.586.509 | (4.886.454) | 7.700.055 |
| Dugoročni dug | 10.351.376 | (1.258.855) | 9.092.521 |
| Ukupno | 22.937.885 | (6.145.309) | 16.792.576 |

S Vodovod i odvodnja Benkovac d.o.o. Društvo vodi dugogodišnji sudski spor temeljem potraživanja osnovnog duga od 9.435.554 kuna za potraživanje nastalo u razdoblju od 11.09.1996. do 30.06.2002., uvećano za zatezne kamate od 1.423.233 kuna. Nakon dugogodišnjih sudskih postupaka u srpnju 2018. godine Županijski sud u Zadru u postupku po žalbi na prvostupanjsku presudu Općinskog suda u Zadru donio je pravomoćnu i izvršnu presudu i rješenje u korist Vodovoda Zadar po kojoj je dužnik u obvezi platiti vjerovniku ukupni iznos s obračunatim kamatama od 9.417.390 kuna.

U cilju naplate i smanjenja kreditnog rizika Društvo je poduzelo niz mjera. Na snazi je solemnizirani ugovor o obročnoj otplati duga do 2027. godine, uz mogućnost ovršne naplate u slučaju kašnjenja plaćanja u odnosu na otplatni plan. Ovršna naplata omogućena je i presudom i rješenjem Županijskog suda u Zadru. Komunikacija na nivou vlasnika i uprava obaju Društava je kontinuirana, s ciljem pronalaženja rješenja koje neće ugroziti kvalitetno pružanje usluge vodoopskrbe, koje je od javnog interesa, uz uvjet naplate ukupnog duga.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2019.

18. POTRAŽIVANJA OD KUPACA (nastavak)

Kretanje rezerviranja troškova za sumnjive i nenaplative kupce

| | <u>2019.</u> | <u>2018. godina</u> <u>(prepravljeno)</u> |
|--|-------------------|--|
| | <i>(u kunama)</i> | |
| Stanje rezervacija na početku razdoblja | 22.941.414 | 19.764.111 |
| Isknjiženje ranije ispravljenih potraživanja temeljem zatvorenih stečajnih postupaka / izgubljenih sudskih sporova | (4.234.949) | (2.050.623) |
| Rezervacije za umanjene vrijednosti potraživanja na teret troškova poslovanja (bilješka 11) | 3.596.716 | 4.493.034 |
| Naplaćena prethodno vrijednosno usklađena potraživanja (bilješka 8) | (3.047.266) | (645.640) |
| Naplaćena prethodno vrijednosno usklađena potraživanja - alikvotni dio obveze naknade za razvoj | (931.942) | (527.223) |
| Umanjenje vrijednosti alikvotnog dijela obveza za naknade za razvoj (bilješka 27) | 742.608 | 1.907.755 |
| Na dan 31. prosinca | 19.066.581 | 22.941.414 |

Troškovi direktnog otpisa nenaplativih kupaca po procjeni uprave

| | <u>2019.</u> | <u>2018. godina</u> <u>(prepravljeno)</u> |
|--|-------------------|--|
| | <i>(u kunama)</i> | |
| - na teret troškova razdoblja (bilješka 9) | (93.437) | (145.796) |
| - na teret umanjena dijela obveza za naknade za razvoj | - | (937.522) |
| UKUPNO | (93.437) | (1.083.318) |

Dospijeca kratkoročnih potraživanja od kupaca na datum bilance

| (u kunama) | <u>Potraživanje</u> <u>na datum</u> <u>bilance</u> | <u>Nedospjelo</u> | <u>Dospjelo do</u> <u>180 dana</u> | <u>Dospjelo od</u> <u>180-360</u> <u>dana</u> | <u>Dospjelo od</u> <u>360- 720</u> <u>dana</u> | <u>Dospjelo</u> <u>preko 720</u> <u>dana</u> |
|------------|--|-------------------|---------------------------------------|---|--|--|
| 2019. | 29.246.798 | 12.521.189 | 9.241.923 | 2.000.018 | 2.843.814 | 2.639.854 |
| 2018. | 25.921.814 | 8.798.863 | 8.648.344 | 2.275.113 | 3.120.834 | 3.078.660 |

19. OSTALA POTRAŽIVANJA

| | 2019. | 2018. godina (prepravljeno) |
|--|-------------------|--|
| | <i>(u kunama)</i> | |
| Potraživanja od jedinica lokalne zajednice za potpore za izvedene radove | 3.169.059 | 1.990.998 |
| Potraživanja od države i javnih institucija | 449.211 | 96.622 |
| Potraživanja od zaposlenika | 108.096 | 98.161 |
| Ostala potraživanja | 39.325 | 156.380 |
| UKUPNO | 3.765.691 | 2.342.161 |

20. FINANCIJSKA IMOVINA

Društvo drži kratkoročni depozit u iznosu od 5.000.000 kuna, oročen kod poslovne banke do 27. prosinca 2020. godine uz kamatu od 0,30 %.

21. NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI

| | 2019. | 2018. godina (prepravljeno) |
|---|-------------------|--|
| | <i>(u kunama)</i> | |
| Novac na računima kod poslovnih banaka - kune | 9.920.669 | 16.276.903 |
| Novac na računima kod poslovnih banaka - EUR | 75.497 | 21.456 |
| Novac na prijelaznom računu | - | 29.120 |
| Gotovina u blagajni | 30.000 | 30.000 |
| UKUPNO | 10.026.166 | 16.357.479 |

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2019.

22. KAPITAL I REZERVE

| | 2019. | 2018. godina (prepravljeno) |
|---------------------|--------------------|--|
| | <i>(u kunama)</i> | |
| Upisani kapital | 159.483.800 | 159.483.800 |
| Zadržana dobit | 427.459 | 372.699 |
| Dobit tekuće godine | 52.565 | 15.253 |
| UKUPNO | 159.963.824 | 159.871.752 |

Upisani kapital

Na dan 31. prosinca 2018. godine odobreni, izdani i u cijelosti uplaćeni temeljni kapital sastojao se od 14 temeljnih uloga ukupne nominalne vrijednosti 159.483.800 kuna.

Odlukom Skupštine društva od 27.06.2019. godine, Društveni ugovor je izmijenjen i dopunjen u odredbama o članovima društva, unijetim ulozima, poslovnim udjelima i o pravu podjele poslovnih udjela. Prema navedenim izmjenama, na dan 31.12.2019. godine temeljni kapital sastoji se od 16 temeljnih uloga ukupne nominalne vrijednosti 159.483.800 kuna, osnivači i vlasnici udjela u Društvu su kako slijedi:

| Osnivač / Vlasnik udjela | 2019. | 2018. | 2019. | 2018. |
|--------------------------|--------------|--------------|--------------------|--------------------|
| | u % | u % | <i>(u kunama)</i> | <i>(u kunama)</i> |
| Grad Zadar | 71,19 | 71,19 | 113.536.500 | 113.536.500 |
| Općina Bibinje | 3,44 | 3,44 | 5.486.300 | 5.486.300 |
| Općina Poličnik | 3,10 | 3,10 | 4.944.000 | 4.944.000 |
| Grad Nin | 2,92 | 7,49 | 4.649.400 | 11.945.300 |
| Općina Privlaka | 2,39 | - | 3.817.400 | - |
| Općina Zemunik Donji | 2,33 | 2,33 | 3.716.000 | 3.716.000 |
| Općina Vrsi | 2,18 | - | 3.478.500 | - |
| Općina Sukošan | 2,07 | 2,07 | 3.301.300 | 3.301.300 |
| Općina Kali | 2,05 | 2,05 | 3.269.400 | 3.269.400 |
| Općina Preko | 1,60 | 1,60 | 2.551.700 | 2.551.700 |
| Općina Starigrad | 1,47 | 1,47 | 2.344.400 | 2.344.400 |
| Općina Sali | 1,38 | 1,38 | 2.200.900 | 2.200.900 |
| Općina Ražanac | 1,34 | 1,34 | 2.137.100 | 2.137.100 |
| Općina Posedarje | 1,24 | 1,24 | 1.977.600 | 1.977.600 |
| Općina Galovac | 0,72 | 0,72 | 1.148.300 | 1.148.300 |
| Općina Novigrad | 0,58 | 0,58 | 925.000 | 925.000 |
| UKUPNO | 100 | 100 | 159.483.800 | 159.483.800 |

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2019.

23. FINACIJSKE OBVEZE

| | 2019. | 2018. godina (prepravljeno) |
|--|-------------------|--------------------------------|
| | <i>(u kunama)</i> | |
| Ad.1 Erste&Steiermaerkische leasing d.d. | 276.772 | 181.936 |
| Ad.2. Unicredit leasing d.d. | 540.308 | 730.079 |
| Ad.3. OTP leasing d.d. | 170.494 | 214.077 |
| Dugoročne obveze po financijskim najmovima | 987.574 | 1.126.092 |
| Tekuće dospijeće dugoročnih financijskih najмова | (296.176) | (382.010) |
| Dugoročne financijske obveze umanjene za tekuća dospijeća | 691.398 | 744.082 |
| Kratkoročne financijske obveze | | |
| Uvećanja za tekuća dospijeća obveza po financijskim najmovima | 296.176 | 382.010 |
| Ukupna kratkoročna financijska zaduženja | 296.176 | 382.010 |
| UKUPNO FINACIJSKE OBVEZE | 987.574 | 1.126.092 |

Društvo ima iskazane obveze po ugovorima o financijskom najmu sa Erste&Steiermarkische S Leasing d.o.o., Unicredit Leasing Croatia d.o.o. i OTP leasing d.d. za nabavke transportnih sredstava i strojeva. Ugovori o financijskim najmovima vezani su uz EUR, uz promjenjive kamatne stope od 3,75 do 6,47%.

Dospijeće financijskih obveza

| | 2019. | 2018. godina (prepravljeno) |
|------------------------|-------------------|--------------------------------|
| | <i>(u kunama)</i> | |
| Do godine dana | 296.176 | 382.010 |
| Od dvije do pet godina | 691.398 | 744.082 |
| UKUPNO | 987.574 | 1.126.092 |

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2019.

24. IMOVINA I OBVEZE S PRAVOM KORIŠTENJA

MSFI 16 utvrđuje načela za priznavanje, mjerenje, prezentaciju i objavljivanje najмова te zahtijeva od najmoprimaca da većinu najмова priznaju u bilanci.

Društvo ima sklopljene ugovore o najmu za transportna sredstva koja koriste za svoje poslovanje. Ugovori o najmu sklopljeni su na rok od 5 godina.

Prije primjene MSFI 16, Društvo je klasificiralo najmove na početku najma kao operativni najam kako je pojašnjeno u Bilješci 3.2.1.

Društvo je usvojilo MSFI 16 koristeći modificiranu retrospektivnu metodu tranzicije te je standard primijenjen s datumom početne primjene 1. siječnja 2019. godine. Društvo je priznalo kumulativne učinke kao da je MSFI 16 bio primjenjivan od početka trajanja ugovora o najmu. Razlike proizašle iz primjene novog modela u odnosu na prijašnja plaćanja po osnovi operativnih najмова usklađena su u izvještaju o financijskom položaju na poziciji zadržanog dobitka.

Promjene na dan 1. siječnja 2019. nastale početkom primjene MSFI 16:

| | <i>(u kunama)</i> |
|------------------------------------|-------------------|
| Imovina | |
| Pravo korištenja imovine | 1.791.922 |
| Akumulirana amortizacija | (901.762) |
| Neto imovina pod pravom korištenja | <u>890.160</u> |
| Kapital | |
| Zadržana dobit | 39.508 |
| Obveze | |
| Obveze za najam | 850.652 |

Društvo primjenjuje izuzeća za kratkoročne najmove i najmove imovine male vrijednosti. Budući da su najmovi imovine male vrijednosti ujedno i kratkoročni najmovi, Društvo ih prikazuje kao kratkoročne najmove. Troškovi kratkoročnih najмова uključeni su u stavke najamnina u iznosu od 159.516 kuna (bilješka 9).

Usklađenje obveza za najam na dan 1. siječnja 2019. godine s budućim plaćanjima za operativni najam na 31. prosinac 2018. godine:

| | <i>(u kunama)</i> |
|---|-------------------|
| Buduća plaćanja za operativni najam na dan 31. prosinca 2018.g. | <u>909.946</u> |
| Kamatne stope prema ugovoru o najmu na dan 01.01.2019.g. | 4,9-6% |
| Diskontirana buduća plaćanja za operativni najam na dan 1. siječnja 2019. | <u>850.652</u> |
| Obveze za najam na dan 1. siječnja 2019. | 850.652 |

Neto vrijednost imovine s pravom korištenja i promjene iste tijekom razdoblja dani su u nastavku:

| | <i>(u kunama)</i> |
|--|-----------------------|
| Stanje na dan 1. siječnja 2019. godine (neto) | 890.160 |
| Amortizacija | (358.384) |
| Stanje na dan 31. prosinca 2019. (neto) | <u>531.776</u> |

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2019.

24. IMOVINA I OBVEZE S PRAVOM KORIŠTENJA (nastavak)

Obveze za najmove i promjene istih tijekom razdoblja:

| | |
|---|-------------------|
| | <i>(u kunama)</i> |
| Stanje na dan 1. siječnja 2019. godine | 850.652 |
| Plaćanje | (334.108) |
| Stanje na dan 31. prosinca 2019. | 516.544 |
| | |
| Kratkoročne obveze | 336.370 |
| Dugoročne obveze | 180.173 |

MSFI 16 u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti:

| | |
|---------------------------------------|-------------------|
| | <i>(u kunama)</i> |
| Amortizacija prava korištenja imovine | 336.143 |
| Trošak kamata na obveze za najam | 25.404 |
| Ukupno | 361.547 |

Troškovi amortizacije prava korištenja imovine uključeni su u stavku Amortizacija Izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti, dok je trošak kamata na obveze za najam uključen u stavku Rashoda od kamata (Bilješka 11).

U 2019. godini ukupni novčani odljevi za najmove iznosili su 493.624 kuna (uključujući i odljeve za kratkoročne najmove). U novčanom tijeku u financijske aktivnosti su uključena plaćanja glavnice obveze za najam, a u poslovne aktivnosti su uključena plaćanja za kamate kod obveza za najmove.

25. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

| | 2019. | 2018. godina (prepravljeno) |
|-----------------------|-------------------|--|
| | <i>(u kunama)</i> | |
| Dobavljači u zemlji | 10.303.099 | 4.851.735 |
| Nezaračunate isporuke | 2.754 | 2.223.357 |
| UKUPNO | 10.305.853 | 7.075.092 |

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2019.

26. OSTALE OBVEZE

| | 2019. | 2018. godina (prepravljeno) |
|--|-------------------|--|
| | <i>(u kunama)</i> | |
| Obveze prema propisima o vodnom gospodarstvu | 10.396.711 | 9.800.385 |
| Obveze za predujmove | 1.512.877 | 1.705.997 |
| Obveze prema zaposlenicima | 1.643.993 | 1.416.272 |
| Obveze za poreze i doprinose | 843.025 | 1.184.236 |
| Ostale obveze iz poslovanja | 244.285 | 178.950 |
| UKUPNO | 14.640.891 | 14.285.840 |

Obveze prema posebnim propisima o vodnom gospodarstvu

Temeljem propisa o uređenju vodnog gospodarstva ostale obveze čine naknade koje Društvo zaračunava korisnicima vode ili usluga u ime drugih, te po naplaćenim potraživanjima od kupaca ima obvezu preusmjeriti ta sredstva u korist drugih pravnih osoba.

| | 2019. | 2018. godina (prepravljeno) |
|---|-------------------|--|
| | <i>(u kunama)</i> | |
| Naknade za razvoj odvodnje i pročišćavanje | 7.485.807 | 8.090.433 |
| Naknade za korištenje i zaštitu voda | 6.717.443 | 7.366.503 |
| Naknade za razvoj vodoopskrbe i izgradnju | 819.300 | 1.043.553 |
| Umanjenje obveze za naknade za razvoj temeljem ispravaka vrijednosti potraživanja od kupaca | (4.625.839) | (6.700.103) |
| UKUPNO | 10.396.711 | 9.800.386 |

Iznosi plaćanja utvrđeni su posebnim propisima a odnose se na obveze prema slijedećim osobama:

- Naknadu za korištenje voda i zaštitu voda prema Hrvatskim vodama d.o.o.
- Naknadu za razvoj odvodnje prema Odvodnji d.o.o. Zadar i prema općinama u Zadarskoj županiji
- Naknade za izgradnju sustava za razvoj vodoopskrbe u visini 6% prihoda, obveze prema općinama u Zadarskoj županiji
- Naknade za financiranje građenja, obveze prema općinama u Zadarskoj županiji

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2019.

27. ODGOĐENI PRIHODI

| | 2019. | 2018. godina (prepravljeno) |
|---|--------------------|--------------------------------|
| | <i>(u kunama)</i> | |
| Primljena sredstva - nezavršene investicije | 10.688.913 | 5.137.362 |
| Primljena sredstva - objekti u funkciji | 356.079.803 | 359.633.714 |
| Primljena sredstva - vodomjerna okna | 2.859.029 | 2.606.979 |
| Ostala primljena sredstva | 2.599.958 | 2.262.325 |
| Naplaćena naknada za razvoj vodoopskrbe | 5.154.921 | 4.160.133 |
| UKUPNO | 377.382.624 | 373.800.513 |

Promjene u odgođenim prihodima tijekom razdoblja

| | 2019. | 2018. godina (prepravljeno) |
|--|--------------------|--------------------------------|
| | <i>(u kunama)</i> | |
| Stanje na početku razdoblja | 373.800.513 | 379.943.258 |
| Novi zahtjevi za financiranje | 7.989.016 | 226.643 |
| Povećanja – zaprimanja sitnog inventara | 1.247.613 | 1.161.810 |
| Prijenos alikvotnog dijela odgođenih prihoda u prihode tekućeg razdoblja – potpore za investicije | (11.338.490) | (12.080.402) |
| Prijenos alikvotnog dijela odgođenih prihoda u prihode tekućeg razdoblja – vodomjerna okna | (995.563) | (967.505) |
| Prijenos alikvotnog dijela odgođenih prihoda u prihode tekućeg razdoblja potpore za tekuće rashode | - | (49.941) |
| Ukidanje odgođenih prihoda u korist zadržane dobiti | - | (2.799.621) |
| Otuđenja materijala primljenih iz donacija | (1.980) | (2.040) |
| Povećanja - zaprimanja po zapisnicima o preuzimanju imovine | 3.481.494 | 3.710.099 |
| Unos imovine od strane jedinica lokalne samouprave | 2.205.231 | 3.422.019 |
| Naplaćena naknada za razvoj vodoopskrbe | 4.618.410 | 4.351.211 |
| Ulaganja iz naknade za razvoj | (3.623.620) | (3.115.018) |
| Stanje na kraju razdoblja | 377.382.624 | 373.800.513 |

28. PREUZETE I UGOVORNE OBVEZE

Osim obveza po financijskim najmovima opisanih u bilješci 23., Društvo nema drugih preuzetih obveza koje zahtijevaju objavljivanje.

29. SUDSKI SPOROVI

Društvo vodi značajan broj sudskih sporova, uglavnom protiv kupaca ili drugih osoba. Uprava opravdano očekuje da po istima u budućnosti neće biti dodatnih troškova ili gubitka imovine.

Protiv Društva drugi vode nekoliko sudskih sporova. U financijskim izvještajima nisu iskazane rezervacije za potencijalne troškove i obveze po tim sudskim sporovima jer prema procjeni Uprave vjerojatnost nastanka štete i budućih troškova nije izvjesna.

30. POLITIKA ZAŠTITE OKOLIŠA

Društvo je obvezno provoditi mjere aktivne zaštite okoliša, pa su donesene odgovarajuće politike i planovi, a na temelju odredbi Zakona o otpadu (N.N. 178/04). Društvo je usvojilo „Plan gospodarenja otpadom“. Za gospodarenje opasnim otpadom angažiraju se ovlaštene tvrtke za propisno zbrinjavanje pojedine vrste opasnog otpada, uz vođenje očevidnika o vrsti, količini, mjestu nastanka, načinu i mjestu skladištenja i odlaganju otpada. Svi podaci se godišnje dostavljaju Agenciji za zaštitu okoliša u Registar onečišćavanja okoliša. Isto tako, društvo je je uvelo HACCP sustav, koje je ujedno i zakonska obveza za pravne osobe koje obavljaju djelatnost javne vodoopskrbe. Temeljem toga provode se opći postupci koji se temelje na načelima sustava analize opasnosti i kritičnih kontrolnih točaka, te primjenu dobre higijenske prakse.

31. ISPLATE NAKNADA KLJUČNOM OSOBLJU

Članu uprave i članovima nadzornog odbora tijekom godine su isplaćene naknade u ukupnom bruto iznosu 299.400 kuna (2018. godina: 288.446 kuna).

32. NEOGRANIČENOST VREMENA POSLOVANJA

Uprava smatra da je načelo neograničenog poslovanja, na kojem se temelje financijska izvješća za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine prikladno.

33. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Globalna pandemija uzrokovana širenjem COVID-19 virusa uzrokovala je poremećaje u poslovanju i gospodarskoj aktivnosti. Usljed novonastale situacije, u siječnju i veljači 2020. godine Društvo bilježi pad prihoda u iznosu manjem od 5%. Uprava Društva izvršila je analizu utjecaja na poslovanje Društva, te smatra da je ovo događaj nakon datuma bilance koji ne zahtijeva usklađivanje.

Nakon datuma Bilance nije bilo drugih događaja koji bi značajno utjecali na godišnje financijske izvještaje Društva za 2019. godinu, koji bi, slijedom toga, trebali biti objavljeni.

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2019.

34. ODOBRENJE FINANIJSKIH IZVJEŠTAJA

Izveštaj o finansijskom položaju na dan 31. prosinca 2019. godine, Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti, izveštaj o promjenama kapitala i izveštaj o novčanim tokovima za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine, te sažeti prikaz značajnih računovodstvenih politika i ostalih bilješki s objašnjenjima čine finansijske izvještaje za 2019. godine.

Gore navedene izvještaje odobrila je Uprava Društva dana 24. svibnja 2020. godine.

Za Vodovod d.o.o. Zadar



Tomislav Matek, direktor



VODOVOD d.o.o. ZADAR

**FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ
ZA 2019. GODINU**

Zadar, 29. svibnja 2020. godine

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ ZA 2019. GODINU

Sukladno Zakonu o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvješćivanja izrađen je financijski izvještaj za poslovnu godinu i to:

- Bilanca na dan 31.12.2019. godine
- Račun dobiti i gubitka od 01.01.2019. – 31.12.2019. godine
- Izvještaj o novčanom tijeku
- Izvještaj o promjeni kapitala – glavnice
- Bilješke uz financijske izvještaje

1. BILANCA NA DAN 31.12.2019.

1.A - AKTIVA

| u kn | | | | | | |
|---------------|---|-----------------------|---------------|--------------------|---------------|------------|
| SASTAV AKTIVE | | Prethodna godina/2018 | | Tekuća godina/2019 | | |
| | OPIS | Iznos | Sastav | Iznos | Sastav | 2019/18 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=5/3 |
| 1. | Dugotrajna imovina | 502.055.453 | 89,82 | 509.360.819 | 90,14 | 101 |
| 2. | Zalihe | 7.277.336 | 1,30 | 7.667.030 | 1,36 | 105 |
| 3. | Potraživanja | 28.263.975 | 5,06 | 33.012.489 | 5,84 | 117 |
| 4. | Kratkotrajna financijska imovina | 5.000.000 | 0,89 | 5.000.000 | 0,88 | 100 |
| 5. | Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi | 4.667 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| 6. | Novac na ž.r. i u blag. | 16.357.479 | 2,93 | 10.026.166 | 1,77 | 61 |
| | UKUPNO AKTIVA: | 558.958.910 | 100,00 | 565.066.504 | 100,00 | 101 |

1.A-1. BILJEŠKE UZ AKTIVU - DUGOTRAJNA IMOVINA

1.A-1.2. MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA

Materijalna i nematerijalna imovina poduzeća u tekućoj godini povećala se za 2% u odnosu na prošlu godinu. U 2019. godini nabavila su se nova vozila na financijski leasing-u u vrijednosti od 276.617 kn, u postrojenje i opremu uložilo se 5.936.000 kn te se investiralo u izgradnju i rekonstrukciju vodovodne mreže na području Zadarske županije ukupno 5.768.000 kn.

| SASTAV MATERIJALNE I NEMATERIJALNE IMOVINE | | | | | | | kn |
|--|--|-----------------------|---------------|--------------------|---------------|------------|----|
| | | Prethodna godina/2018 | | Tekuća godina/2019 | | | |
| | OPIS | Iznos | Sastav | Iznos | Sastav | 2019/18 | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=5/3 | |
| 1. | Zemljište | 48.830.245 | 9,92 | 48.830.245 | 9,75 | 100 | |
| 2. | Ulaganje u tuđu imovinu radi poboljšanja | 589.632 | 0,12 | 961.879 | 0,19 | 163 | |
| 3. | Ulaganja u nemater. Imovinu | 0 | 0,00 | 216.988 | 0,04 | - | |
| 4. | Građevinski objekti | 413.320.453 | 83,95 | 411.441.989 | 82,15 | 100 | |
| 5. | Postrojenje i oprema | 18.700.766 | 3,80 | 20.300.728 | 4,05 | 109 | |
| 6. | Alati, inventar, namještaj | 308.490 | 0,06 | 275.308 | 0,05 | 89 | |
| 7. | Prijevozna sredstva | 1.113.913 | 0,23 | 1.023.034 | 0,20 | 92 | |
| 8. | Mat. sredstva u pripremi | 9.503.087 | 1,93 | 17.768.457 | 3,55 | 187 | |
| | UKUPNO: | 492.366.586 | 100,00 | 500.818.629 | 100,00 | 102 | |

1.A-1.3. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

U sklopu dugotrajne financijske imovine poduzeće raspolaže dionicama K.K. Zadar u visini od 721.000,00 kn te dionicama N.K. Zadar u visini od 1.501.053 kn. Izvršen je otpis vrijednosti dionica sukladno financijskom stanju oba kluba.

| SASTAV DUGOTRAJNE FINANCIJSKE IMOVINE | | | | | | | u kn |
|---------------------------------------|-------------------------------|-----------------------|---------------|--------------------|---------------|------------|------|
| | | Prethodna godina/2018 | | Tekuća godina/2019 | | | |
| | OPIS | Iznos | Sastav | Iznos | Sastav | 2019/18 | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=5/3 | |
| 1. | Ulaganja u vrijednosne papire | 407.727 | 100,00 | 429.537 | 100,00 | 105 | |
| | UKUPNO: | 407.727 | 100,00 | 429.537 | 100,00 | 105 | |

1.A-1.4. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

Dugoročna potraživanja u iznosu od 8.112.653 kn odnose se na potraživanja prema sklopljenim sporazumima o otplati dugovanja, a čija su dospjeća starija od jedne godine. Iznos dugoročnih potraživanja najvećim dijelom odnosi se na sporazum o dugoročnoj otplati s vodovodom Vodovod i odvodnja d.o.o. Benkovac u visini od 7.911.497 kn.

| SASTAV DUGOROČNIH POTRAŽIVANJA | | | | | | | u kn |
|--------------------------------|---|-----------------------|---------------|--------------------|---------------|-----------|------|
| | | Prethodna godina/2018 | | Tekuća godina/2019 | | | |
| | OPIS | Iznos | Sastav | Iznos | Sastav | 2019/18 | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=5/3 | |
| 1. | Potraživanja po sklopljenim sporazumima | 9.281.139 | 100,00 | 8.112.653 | 100,00 | 87 | |
| | UKUPNO: | 9.281.139 | 100,00 | 8.112.653 | 100,00 | 87 | |

1.A-1.5. MATERIJALNA IMOVINA U PRIPREMI

Građevinski objekti, postrojenja i oprema bilježe porast vrijednosti ulaganja kako slijedi:

| | MATERIJALNA IMOVINA U PRIPREMI | 2019. |
|----|--|--------------|
| 1 | Imovina u pripremi -izgradnja i rekonstrukcija cjevovoda | 759.248,35 |
| 2 | Vodoopsk.otoka zadarskog arhipelaga | 2.083.586,55 |
| 3 | VS Jasenice i CS Jasenice-projektna dokumentacija | 183.080,02 |
| 4 | Izgradnja vodospreme Vinjerac-projektna dokumentacija | 180.000,00 |
| 5 | Rekonstrukcija cjevovoda Žmirići | 143.000,00 |
| 6 | Rek. i izgr. vod. mreže MO Crvene kuće | 159.000,00 |
| 7 | Rek. i izgr.v. mr. iznad Ul.J.Šubića Cezana- MO Višnjik | 73.500,00 |
| 8 | Rek. i izgr. vod.mreže Bili Brig -dijela naselja | 69.500,00 |
| 9 | Rek. i izgr. vod.mreže MO Belafuža 1. i 2. faza | 32.830,00 |
| 10 | Rek. i izgr.vod.mreže MO Stanovi - zapad.dio | 44.500,00 |
| 11 | Rek. i izgr. vod.mreže Bokanjac i Novi Bokanjac | 184.000,00 |
| 12 | Rek. i izgr.vod. mreže MO Diklo | 39.400,00 |
| 13 | Rek.i izgr.vod.mreže koja se spaja na Put Bokanjca | 188.000,00 |
| 14 | Rek. i izgr.v.mr. crpna postaja Park-uz izgr.odvodnje | 34.000,00 |
| 15 | Rek. i izgr.vod.mreže uz sustav odvodnje Petrčane i Kožino | 122.000,00 |
| 16 | Rekonstrukcija trafostanice CS Jezerce | 65.136,00 |
| 17 | Rekonstrukcija trafostanice CS Boljkovac | 78.636,00 |
| 18 | Rekonstrukcija bunara 4 na CS Jezerce | 19.000,00 |
| 19 | Projektiranje rekonstrukcije TS 35/6 CS Dolac | 206.000,00 |
| 20 | Izgradnja vod. mreže Pridraga II. faza | 1.128.037,20 |
| 21 | Hidroblok Donji Zubčići- projektna dokumentacija | 85.000,00 |
| 22 | Izrada elaborata i projekta RS Bokanjac | 63.550,00 |
| 23 | Projekt zamjene vod.mreže naselje Petrčane | 148.000,00 |
| 24 | Zamj.vodov.mreže CS Maestral | 28.800,00 |
| 25 | Zamjena vod.mreže M.Krleže- Put Petrića | 28.800,00 |
| 26 | Izgradnja programa upravljanja gubicima | 94.200,00 |
| 27 | Bunar 4 - gradnja pris.puta uz SN kabel Jezerce | 96.000,00 |
| 28 | Izrada studijske dokumentacije i aplikacije za prijavu proj.razv.sustava voodopskrbe iz sredstava EU | 1.466.000,00 |
| 29 | Nadzorno upravljački sustav-ostali objekti-projektna dokumentacija | 118.000,00 |
| 30 | Izgradnja vodovodne mreže u Starigradu | 2.812.792,24 |
| 31 | Vod. mreža uz sustav odvodnje Gaženica | 63.900,00 |
| 32 | Zona Sinjoretovo izr.pr.dok.rek.v.m.i izgr.odv. | 151.400,00 |
| 33 | CP Jezerce-usl.rek.i izgr.sustava za klor. i neutr.plin.klora | 1.049.348,41 |
| 34 | VS Vir-projektiranje dokloriranja vode | 12.000,00 |
| 35 | Nin- VS Straža-proj.dok. područje opć. Nin | 75.000,00 |
| 36 | CS Dolac- projektna dokumentacija za kont. stat. proračun | 39.000,00 |

| | | |
|----|---|----------------------|
| 37 | Izgradnja vodovodne mreže Paljuv | 69.500,00 |
| 38 | Projektiranje rekonstrukcije mag.cjev.Maslenica-Starigrad | 73.320,00 |
| 39 | Izrada projektne dok. za dogradnju vod.mreže Pridraga | 79.200,00 |
| 40 | Kožino primorje - proj.dok.v.mreže uz sek.kan.otp.voda | 46.200,00 |
| 41 | Crpna stanica visoke zone Pudarica-projektna dokum. | 46.250,00 |
| 42 | Sanacija i rekon. vod. sustava Lovinac | 1.239.007,31 |
| 43 | CP Jezerce- instalacija NUS-a | 743.707,72 |
| 44 | CP Golubinka instalacija NUS-a | 659.370,22 |
| 45 | Izgradnja vodop. sustava -pPodv.pravac Kojići -Starigrad | 1.274.577,61 |
| 46 | Izgradnja hidrostanice i tlačog cjev.Kruškovac | 554.351,67 |
| 47 | Izgradnja Vodosprema Starigrad | 333.777,72 |
| 48 | Građevinski i obrtnički radovi Arhiva Pudarica | 4.500,00 |
| 49 | Poslovni informacijski sustav | 520.450,00 |
| | UKUPNO: | 17.768.457,02 |

Ukupna materijalna imovina u pripremi iznosi 17.768.457 kuna. Vodovod iz sredstava amortizacije realizira rekonstrukcije i nabavlja opremu.

Ostale investicije – cjevovode financiraju EU fondovi, Hrvatske vode, gradovi i općine. Nakon završetka radova, navedene investicije ulaze u materijalnu imovinu poduzeća.

Tijekom 2019. godine iz imovine u pripremi zaprimljeno je u dugotrajnu imovinu društva vrijednost od 15.400.473 kn od čega su većim dijelom odnosi na sljedeće investicije:

| RED.BR. | NAZIV INVESTICIJE | NABAVNA VRIJEDNOST U KN |
|---------|--|-------------------------|
| 1. | Rekonstrukcija i izgradnja vodovodne mreže na području Zadarske županije | 5.768.000 |
| 2. | Izgradnja vodovodne mreže naselja Baričevići | 1.533.000 |
| 3. | Izgradnja vodovodne mreže u Ražancu | 546.000 |
| 4. | Izgradnja vodovodne mreže u Punta skali | 499.000 |
| 5. | Ugradnja razne opreme na crpne postaje | 3.484.000 |

1.A-2. KRATKOTRAJNA IMOVINA

1.A-2.1. ZALIHE

| SASTAV ZALIHA | | u kn | | | | |
|---------------|--|-----------------------|---------------|--------------------|---------------|------------|
| | | Prethodna godina/2018 | | Tekuća godina/2019 | | |
| | OPIS | Iznos | Sastav | Iznos | Sastav | 2019/18 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=5/3 |
| 1. | Sirovine i materijal u skladištu | 4.668.745 | 64,15 | 4.805.542 | 62,68 | 103 |
| 2. | Sitan inventar i autogume na skladištu | 1.613 | 0,02 | 1.613 | 0,02 | 100 |
| 3. | Neotpisan dio SI u upotrebi | 2.606.979 | 35,82 | 2.859.876 | 37,30 | 110 |
| | UKUPNO: | 7.277.336 | 100,00 | 7.667.030 | 100,00 | 105 |

Sastav zaliha se povećao za 5%.

1.A-2.2. KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA

Ukupna potraživanja povećala su se za 17 %, odnosno za 4.748.514 kuna.

| SASTAV POTRAŽIVANJA | | u kn | | | | |
|---------------------|----------------------------------|-----------------------|---------------|--------------------|---------------|------------|
| | | Prethodna godina/2018 | | Tekuća godina/2019 | | |
| | OPIS | Iznos | Sastav | Iznos | Sastav | 2019/18 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=5/3 |
| 1. | Potraživanja od kupaca | 25.921.814 | 91,71 | 29.246.798 | 88,59 | 113 |
| 2. | Potraživanja od zaposlenih | 98.161 | 0,35 | 108.096 | 0,33 | 110 |
| 3. | Potraživanja od drž. institucija | 96.622 | 0,34 | 449.210 | 1,36 | 465 |
| 4. | Ostala potraživanja | 2.147.377 | 7,60 | 3.208.385 | 9,72 | 149 |
| | UKUPNO: | 28.263.975 | 100,00 | 33.012.489 | 100,00 | 117 |

1.A-2.2.1. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

| | VRSTA POTRAŽIVANJA | Prethodna godina/2018 | Tekuća godina/2019 | Indeks |
|----|----------------------------------|-----------------------|--------------------|------------|
| | | 1 | 2 | 3=2/1 |
| 1. | Potraživanja za prodanu vodu | 18.599.302 | 22.479.116 | 121 |
| 2. | Potraživanja za usluge | 1.412.956 | 2.473.509 | 175 |
| 3. | Potraživanja u sporu za usluge | 2.021.783 | 1.917.933 | 95 |
| 5. | Potraživanja u sporu za vodu | 24.168.656 | 19.009.636 | 79 |
| 6. | Potraživanja od kupaca u stečaju | 1.943.480 | 1.839.762 | 95 |
| 8. | Potraž.a od kupaca u predstečaju | 717.050 | 593.423 | 83 |
| 9. | Vrijednosno usklađenje potraž. | -22.941.414 | -19.066.581 | 83 |
| | UKUPNO: | 25.921.814 | 29.246.798 | 113 |

Potraživanja za prodanu vodu povećala su se za 21 % u odnosu na prethodnu godinu, a odnose se na potraživanja vode od vodovoda Vodovod i odvodnja d.o.o. Benkovac, redovna potraživanja vode te potraživanja prema sklopljenim kratkoročnim sporazumima za obročnu otplatu potraživanja. Redovna potraživanja za usluge povećala su se za 75 %. Na rast potraživanja za usluge utjecalo je zaduženje obračunatih kamata Ministarstvu regionalnog razvoja RH u visini od 1.111.107 kn na temelju dobivene presude. Po naplati potraživanja za usluge poduzimaju se sve mjere kao i kod naplate vode osim isključenja.

Potraživanja u sporu za usluge smanjila su se za 5%, a potraživanja u sporu za prodanu vodu smanjila su se za 21 %. Bilježi se pad u potraživanjima od kupaca poduzeća koja su proglasila stečaj i predstečaj.

Društvo je tijekom godine naplatilo 3.979.208 kn vrijednosno usklađenih potraživanja od čega se 1.363.402 kn odnosi na naplatu potraživanja od Ministarstva regionalnog razvoja za utiženi nesubvencionirani dio cijene vode prevezene otocima u 2011. godini. Naplata je izvršena sukladno presudi u korist društva što je rezultiralo smanjenjem ukupno ispravljenih potraživanja na 19.066.581 kunu. U tekućoj godini društvo je izvršilo ispravke vrijednosti potraživanja kako slijedi:

- 1.137.710 kuna vrijednosnog usklađenja utuženih potraživanja stanovništva,
- 483.096 kuna vrijednosnog usklađenja utuženih potraživanja pravnih osoba

Društvo je otpisalo 4.162.562,38 kuna spornih potraživanja za vodu (stanje sa svim naknadama) te 148.247 kuna za usluge.

1.A-2.2.2. Potraživanja od zaposlenih u iznosu od 108.096 kuna sastoje se od potraživanja po trebovanjima i obustava iz neto plaće (administrativne zabrane, sindikati i dr.).

1.A-2.2.3. Potraživanja od državnih institucija sastoje se od potraživanja od HZZO - Zadar za bolovanja i ostalih manjih potraživanja.

1.A-2.2.4. Ostala potraživanja u iznosu od 3.208.385 kuna najvećim dijelom predstavljaju potraživanja po osnovi sufinanciranja lokalnih jedinica za izgradnju vodoopskrbne mreže.

1.A-2.3. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

Poduzeće je oročilo 5.000.000,00 kn novčanih sredstava dana 27.12.2019. na godinu dana s istekom oročenja 27.12.2020.

1.A-2.4. NOVAC NA RAČUNU I U BLAGAJNI

Novac na žiro računu i u blagajni na dan 31.12.2019. godine iznosi 10.026.166 kuna.

2. P – PASIVA

| u kn | | | | | | |
|---------------|------------------------------------|-----------------------|------------|--------------------|------------|------------|
| SASTAV PASIVE | | Prethodna godina/2018 | | Tekuća godina/2019 | | |
| | OPIS | Iznos | Sastav | Iznos | Sastav | 2019/18 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=5/3 |
| 1. | Upisani kapital | 159.483.800 | 28 | 159.483.800 | 28 | 100 |
| 2. | Zadržana dobit | 372.699 | 0 | 427.459 | 0 | 115 |
| 3. | Rezerviranja za neisk. god. odmore | | | 1.269.194 | | |
| 4. | Dugoročne obveze | 744.082 | 0 | 876.736 | 0 | 118 |
| 5. | Kratkoročne obveze | 21.742.942 | 5 | 25.574.126 | 5 | 118 |
| 6. | Odgodeni prihodi | 376.600.134 | 67 | 377.382.624 | 67 | 100 |
| 7. | Dobitak | 15.253 | 0 | 52.565 | 0 | 345 |
| | UKUPNO PASIVA: | 558.958.910 | 100 | 565.066.504 | 100 | 101 |

2.P-1. UPISANI KAPITAL

Upisani kapital se nije mijenjao i iznosi 159.483.800 kuna.

2.P-2. ZADRŽANA DOBIT

Zadržana dobit iznosi 427.459 kuna. Dobit tekuće godine iznosi 52.565 kn. U 2019. godini izvršena je ispravka knjiženja preko zadržane dobiti u visini od 3.811.598 kn. Vrijednost od 2.799.621 kn odnosi se na zaprimanje N.U.S. -a 1. faza čiji se trošak amortizacije odnosio na razdoblje od 2014. godine do 2018. godine, a koja je financirana od strane Hrvatskih voda i općina te nije imalo utjecaja na povećanje ili smanjenje zadržane dobiti. Druga ispravka knjiženja preko zadržane dobiti odnosi se na priznavanje vozila u operativnom najmu u imovinu društva sukladno MSFI 16. Razlika od 39.508 kn nastala je usklađivanjem troškova starog i novog modela priznavanja vozila u operativnom najmu.

2.P-3. DUGOROČNE OBVEZE

| SASTAV DUGOROČNIH OBVEZA | | | | | | | u kn |
|--------------------------|------------------------------------|-----------------------|---------------|--------------------|---------------|------------|------|
| | | Prethodna godina/2018 | | Tekuća godina/2019 | | | |
| | OPIS | Iznos | Sastav | Iznos | Sastav | 2019/18 | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=5/3 | |
| 1. | Erste & steiermarkische s- leasing | 36.040 | 4,84 | 374.145 | 42,67 | 1.038 | |
| 2. | Uni Credit Leasing Croatia | 538.303 | 72,34 | 378.836 | 43,21 | 70 | |
| 3. | OTP leasing | 169.739 | 22,81 | 123.754 | 14,12 | 73 | |
| | UKUPNO: | 574.343 | 100,00 | 876.735 | 100,00 | 153 | |

Dugoročne obveze odnose se na ugovore o financijskom leasingu sa Erste & Steiermarkische s-leasing-om, Unicredit leasing-om te OTP leasing-om na rok od 5 godina.

2.P- 4. KRATKOROČNE OBVEZE

| SASTAV KRATKOROČNIH OBVEZA: | | | | u kn | | |
|-----------------------------|--|-----------------------|------------|--------------------|------------|------------|
| | | Prethodna godina/2018 | | Tekuća godina/2019 | | |
| | OPIS | Iznos | Sastav | Iznos | Sastav | 2019/18 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=5/3 |
| 1. | Obveze prema povezanim poduzećima | 9.800.385 | 45,07 | 10.396.711 | 40,65 | 106 |
| 2. | Obveze za predujmove | 1.705.997 | 7,85 | 1.512.877 | 5,92 | 89 |
| 3. | Obveze prema dobavljačima | 7.075.092 | 32,54 | 10.305.853 | 40,30 | 146 |
| 4. | Obveze prema zaposlenima | 1.416.272 | 6,51 | 1.643.993 | 6,43 | 116 |
| 5. | Obveze za poreze, doprinose i sl. davnja | 1.184.236 | 5,45 | 843.025 | 3,30 | 71 |
| 6. | Obveze za kredite (leasing za vozila) | 382.010 | 1,76 | 627.382 | 2,45 | 164 |
| 7. | Ostale obveze iz poslovanja | 178.950 | 0,82 | 244.285 | 0,96 | 137 |
| | UKUPNO: | 21.742.942 | 100 | 25.574.126 | 100 | 118 |

Obveze iz cijene vode predstavljaju obveze prema Hrvatskim vodama za korištenje i zaštitu voda, obveze za pročišćavanje, skupljanje otpadnih voda te naknade za izgradnju odvodnje za poduzeća koja se bave pročišćavanjem otpadnih voda. Sredstva za korištenje i zaštitu se svakodnevno usmjeravaju Hrvatskim vodama i poduzeću Odvodnja d.o.o. Zadar, dok se ostalim poduzećima iste djelatnosti naplaćena sredstva prebacuju jednom mjesečno u ukupnom iznosu naplaćenih potraživanja.

Obveze za predujmove predstavljaju primljena sredstva za priključke i za izgradnju ogranaka prema troškovnicima.

Obveze za dobavljače povećale su se za 46% u odnosu na prošlu godinu.

Obveze prema zaposlenima odnose se na neto plaću za 12. mjesec 2019. godine koja je isplaćena u 1. mjesecu 2020. godine.

2.P-5. ODGOĐENO PRIZNAVANJE PRIHODA

Odgođeni prihodi iznose 377.382.624 kune i odnose se na sudjelovanje financiranja građevina od svih sudionika u građenju vodoopskrbnih objekata.

3. RAČUN DOBITI I GUBITKA

| PRIHODI | PRETHODNA GODINA | TEKUĆA GODINA |
|-----------------------------|-------------------------|----------------------|
| 3.1. POSLOVNI PRIHODI | 81.559.716 | 87.401.226 |
| 3.2. FINANCIJSKI PRIHODI | 1.155.186 | 2.244.217 |
| UKUPNI PRIHODI | 82.714.902 | 89.645.443 |
| RASHODI | | |
| 3.4. POSLOVNI RASHODI | 80.366.014 | 89.233.273 |
| 3.5. FINANCIJSKI RASHODI | 1.868.295 | 75.253 |
| UKUPNI RASHODI | 82.234.309 | 89.308.526 |
| DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA | 480.593 | 336.917 |
| POREZ NA DOBIT | 465.340 | 284.352 |
| DOBIT RAZDOBLJA | 15.253 | 52.565 |

U 2019. godini poslovanje je završeno s dobitkom u iznosu od **52.565** kune.

3.1. POSLOVNI PRIHODI

| STRUKTURA POSLOVNIH PRIHODA | | | | | u kn | |
|-----------------------------|---|-------------------|--------------------------|-----------------------|-------------|------------|
| | | PLAN 2019. | PRETHODNA GODINA/2018 | TEKUĆA GODINA/2019 | I N D E K S | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=5/3 | 7=5/4 |
| 1. | Prihod od prodaje - varijabilni dio cijene vode | 48.224.358 | 45.344.953 | 47.130.081 | 98 | 104 |
| 2. | Prihod od prodaje - fiksni dio cijene vode | 10.346.617 | 10.189.282 | 10.549.358 | 102 | 104 |
| 3. | Prihod od usluga | 8.400.000 | 4.018.213 | 4.330.722 | 52 | 108 |
| 4. | Prihod od izgradnje i rekonstrukcija | 2.900.000 | 2.119.808 | 1.852.860 | 64 | 87 |
| 6. | Prihod od prodaje vode Vodovodu i odvod. Benkovac | 900.000 | 858.641 | 812.611 | 90 | 95 |
| 7. | Prihod od prodaje vode Komunalcu Biograd | 120.000 | 61.803 | 120.168 | 100 | 194 |
| 8. | Ostali prihodi | 55.000 | 25.898 | 43.180 | 79 | 167 |
| | UKUPNO: | 70.945.975 | 62.618.599 | 64.838.980 | 91 | 104 |

Ukupni poslovni prihodi povećali su se za 4% u odnosu na prethodnu godinu.

Prihod od prodaje varijabilnog dijela vode povećao se za 4%, odnosno za 1.785.128 kn više u odnosu na prošlu godinu. Također se bilježe veći prihodi od fiksnog dijela cijene vode u visini od 4% u odnosu na prethodnu godinu.

Prihod od usluga povećao se za 8% dok se prihod od izgradnje i rekonstrukcija smanjio za 13% u odnosu na 2018. godinu. Razlog odstupanja u odnosu na plan nije u smanjenju radova već u primjeni računovodstvenog modela terećenja vlastitih troškova na imovinske stavke na temelju računovodstvenih standarda i ostalih propisa, odnosno kapitaliziranja vlastitih i ostalih troškova izravnim terećenjem na imovinske stavke bez njihove provedbe kroz pozicije računa dobiti i gubitka u 2019. godini, dok se pri izradi financijsko proizvodnog plana isti nije primjenjivao.

Prihodi od prodaje vode vodovodu Vodovod i odvodnja Benkovac d.o.o. smanjili su se u odnosu na prethodnu godinu, dok su se prihodi od prodaje vode Komunalcu Biograd povećali za 94%.

3.2. FINANCIJSKI PRIHODI

| STRUKTURA FINANCIJSKIH PRIHODA | | | | | u kn | |
|--------------------------------|----------------|------------------|--------------------------|-----------------------|-------------|------------|
| 1 | 2 | PLAN 2019. | PRETHODNA GODINA/2018 | TEKUĆA GODINA/2019 | I N D E K S | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=5/3 | 7=5/4 |
| 1. | Kamate | 1.350.000 | 1.155.186 | 2.244.217 | 166 | 194 |
| | UKUPNO: | 1.350.000 | 1.155.186 | 2.244.217 | 166 | 194 |

Kamate se obračunavaju u skladu sa zakonskim propisima na svako zakašnjelo plaćanje. Uključuju se u račune za vodu, dok se kod računa za usluge obračunavaju polugodišnje te šalju kupcima. U 2019. godini bilježimo porast prihoda od kamata u visini od 94% zbog obračuna kamata prema dobivenoj presudi u sporu sa Ministarstvom regionalnog razvoja RH.

3.3. OSTALI PRIHODI

| STRUKTURA OSTALIH PRIHODA | | | | | u kn | |
|---------------------------|-----------------------------|-------------------|--------------------------|-----------------------|-------------|------------|
| 1 | 2 | PLAN 2019. | PRETHODNA GODINA/2018 | TEKUĆA GODINA/2019 | I N D E K S | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=5/3 | 7=5/4 |
| 1. | Prihod od subvenc. za otoke | 2.240.000 | 1.992.537 | 2.215.377 | 99 | 111 |
| 2. | Ostali prihodi | 14.650.000 | 16.948.580 | 20.346.870 | 139 | 120 |
| | UKUPNO: | 16.890.000 | 18.941.117 | 22.562.247 | 134 | 119 |

Ostali prihodi bilježe ukupno povećanje za 19% u odnosu na prošlu godinu. Najvećim dijelom odnose se na postupno prihodovanje odgođenih prihoda u iznosima troškova amortizacije za sufinanciranje vodnih građevina u iznosu 12.333.206 kuna, prihode od subvencioniranog prijevoza vode otocima u visini od 2.215.377 kn, prihoda od naplate vrijednosno usklađenih potraživanja koja se odnose na vodu 3.047.266 kn i ostale.

| STRUKTURA POSLOVNIH RASHODA | | | | | u kn | |
|-----------------------------|---|-------------------|--------------------------|-----------------------|-------------|------------|
| | | PLAN 2019. | PRETHODNA GODINA/2018 | TEKUĆA GODINA/2019 | I N D E K S | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=5/3 | 7=5/4 |
| 1. | Materijal za usluge i izgradnju | 1.490.478 | 1.362.837 | 1.683.724 | 113 | 124 |
| 2. | Osnov. materijal za održavanje | 4.226.521 | 4.151.531 | 5.150.984 | 122 | 124 |
| 3. | Materijal za čišćenje i ured. mater. | 327.293 | 309.813 | 285.106 | 87 | 92 |
| 4. | Električna energija | 14.350.000 | 11.432.036 | 13.932.726 | 97 | 122 |
| 5. | Gorivo | 850.000 | 839.350 | 841.610 | 99 | 100 |
| 6. | Otpis sitnog inventara, autoguma | 3.573.858 | 1.744.174 | 2.467.947 | 69 | 141 |
| 7. | Prijevozne i poštanske usluge | 3.478.167 | 3.032.141 | 3.252.505 | 94 | 107 |
| 8. | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 2.516.157 | 1.168.593 | 1.705.602 | 68 | 146 |
| 9. | Komunalne usluge | 295.000 | 170.433 | 184.862 | 63 | 108 |
| 10. | Najam prostora, opreme i vozila | 320.000 | 573.265 | 170.813 | 53 | 0 |
| 11. | Proizvodne usluge | 2.394.828 | 2.508.417 | 3.412.106 | 142 | 136 |
| 12. | Amortizacija | 17.324.717 | 16.805.848 | 16.658.639 | 96 | 99 |
| 13. | Trošak prijevoza djelatnika na posao | 1.450.000 | 1.414.834 | 1.454.676 | 100 | 103 |
| 14. | Izdaci za služb. putovanja | 100.000 | 84.045 | 66.197 | 66 | 79 |
| 15. | Ostali izdaci djelatnika | 25.000 | 20.868 | 10.285 | 41 | 49 |
| 16. | Intelektualne usluge | 270.602 | 302.207 | 191.267 | 71 | 63 |
| 17. | Zdravstvene usluge | 169.700 | 23.200 | 119.737 | 71 | 516 |
| 18. | Troškovi reprezentacije | 100.000 | 42.135 | 51.392 | 51 | 122 |
| 19. | Troškovi čuvanja imovine | 469.240 | 425.351 | 368.456 | 79 | 87 |
| 20. | Osigur. imovine i vozila | 206.646 | 277.121 | 288.892 | 140 | 104 |
| 21. | Doprinosi i porezi koji ne zavise od posl. rezultata | 140.516 | 221.714 | 201.835 | 144 | 91 |
| 22. | Naknade za nadzorni odbor, usl. stud.servisa | 66.300 | 78.722 | 66.300 | 100 | 84 |
| 23. | Usluge za plat.promet | 400.000 | 343.754 | 327.804 | 82 | 95 |
| 24. | Jubilarnе nagrade i ostale pomoći djelatnicima | 2.100.000 | 1.042.758 | 1.988.887 | 95 | 191 |
| 25. | Troškovi stručne literature, obrazovanja i članarine udruž. | 190.000 | 166.246 | 111.000 | 58 | 67 |
| 26. | Administrativne i sudske pristojbe, javnobilježničke usluge | 553.000 | 603.636 | 598.093 | 108 | 99 |
| 27. | Neto plaće | 18.090.695 | 16.429.892 | 18.223.494 | 101 | 111 |
| 28. | Doprinosi i porezi iz plaće | 5.900.000 | 5.029.320 | 5.957.671 | 101 | 118 |
| 29. | Doprinosi zdrav. Osig. na plaće | 3.887.257 | 3.516.635 | 3.765.163 | 97 | 107 |
| 30. | Vrijednosno usklađenje | 1.400.000 | 4.493.034 | 3.596.716 | 257 | 80 |
| 31. | Rezervacije za neisk. god. odmore | 1.500.000 | 0 | 1.269.194 | 85 | |
| 32. | Ostali poslovni rashodi | 1.220.000 | 1.752.105 | 829.590 | 68 | 47 |
| | UKUPNO: | 89.385.975 | 80.366.014 | 89.233.273 | 100 | 111 |

Poslovni rashodi u 2019. godini povećali su se za 11% u odnosu na prošlu godinu.

3.4. FINANCIJSKI RASHODI

| STRUKTURA FINANCIJSKIH RASHODA | | | | | u kn | |
|--------------------------------|--------------------------------|---------------|--------------------------|-----------------------|-------------|----------|
| | | PLAN 2019. | PRETHODNA GODINA/2018 | TEKUĆA GODINA/2019 | I N D E K S | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=5/3 | 7=5/4 |
| 1. | Kamate - leasing | 45.000 | 41.951 | 64.643 | 144 | 154 |
| 2. | Kamate od dobavljača | 0 | 1.234 | 6.227 | 0 | 505 |
| 3. | Negativne tečajne razlike | 35.000 | 10.785 | 4.383 | 0 | 41 |
| 4. | Vrijednosno usklađenje dionica | 0 | 1.814.326 | | | |
| | UKUPNO: | 80.000 | 1.868.295 | 75.253 | 94 | 4 |

| | | PLAN 2019. | PRETHODNA GODINA/2018 | TEKUĆA GODINA/2019 | I N D E K S | |
|----|-----------------------|-------------------|--------------------------|-----------------------|-------------|------------|
| 1. | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=5/3 | 7=5/4 |
| 1. | UKUPNI RASHODI | 89.465.975 | 82.234.309 | 89.308.526 | 100 | 109 |

4. IZVJEŠĆE O PRODANOJ VODI

4.1. FAKTURIRANA VODA

| GRAD-OPĆINA | PRODANA VODA 2018 m ³ | PRODANA VODA 2019 m ³ | INDEKS |
|--|--|--|------------|
| ZADAR | 5.296.995 | 5.463.561 | 103 |
| NIN | 507.306 | 529.404 | 104 |
| BIBINJE | 319.654 | 305.345 | 96 |
| STARIGRAD | 254.980 | 272.836 | 107 |
| OBROVAC | 199.158 | 188.681 | 95 |
| NOVIGRAD | 75.197 | 93.234 | 124 |
| POLIČNIK | 267.909 | 276.353 | 103 |
| PRIVLAKA | 208.547 | 211.228 | 101 |
| POSEDARJE | 230.862 | 205.754 | 89 |
| RAŽANAC | 167.969 | 178.593 | 106 |
| SUKOŠAN | 337.204 | 370.605 | 110 |
| ZEMUNIK DONJI | 146.525 | 151.409 | 103 |
| GALOVAC | 46.264 | 49.500 | 107 |
| KALI | 69.013 | 76.565 | 111 |
| ŠKABRNJA | 45.033 | 47.830 | 106 |
| JASENICE | 120.148 | 124.425 | 104 |
| VRSI | 156.293 | 159.814 | 102 |
| FILIP I JAKOV | 3.343 | 4.241 | 127 |
| UKUPNO: | 8.452.400 | 8.709.377 | 103 |
| VODOVOD I ODVODNJA BENKOVAC | 715.534 | 677.176 | 95 |
| KOMUNALAC BIOGRAD | 37.685 | 73.273 | 194 |
| PREKO | 314.640 | 419.305 | 133 |
| SALI | 30.383 | 21.378 | 70 |
| VIR | 150.246 | 171.493 | 114 |
| KUKLIJA | 116.847 | 95.336 | 82 |
| UKUPNO DRUGI ISPORUČITELJI: | 1.365.335 | 1.457.961 | 107 |
| SVEUKUPNO: | 9.817.735 | 10.167.338 | 104 |

Plan prodaje vode za 2019. godinu, osim Vodovoda i odvodnje Benkovac i Komunalca Biograd iznosio je 9.100.000 m³, a prodalo se 9.064.516 m³, što je za 35.484 m³ manje od planiranog.

4.2. PRODAJA PO VRSTI POTROŠAČA

| O P I S | PRODANO 2018. | SASTAV | PRODANO 2019. | SASTAV |
|----------------------|------------------|------------|------------------|------------|
| Domaćinstvo | 5.993.002 | 66 | 7.062.667 | 75 |
| Gospodarstvo | 3.071.514 | 34 | 2.354.222 | 25 |
| U K U P N O : | 9.064.516 | 100 | 9.416.889 | 100 |

Odnos prodaje vode za gospodarstva i domaćinstva promijenio se u odnosu na prethodnu godinu zbog uvođenja povlaštene cijene u kategorijama ustanova zdravstvene zaštite i socijalne skrbi, ustanova predškolskog, osnovnog, srednjeg i visokog obrazovanja koje se nalaze pod upravom JLS-a te vjerske ustanove kojima se primjenjuje cijena vode za domaćinstvo. U podacima nije uračunata prodaja vode vodovodu Vodovod i odvodnja d.o.o. Benkovac i Komunalac Biograd d.o.o.

4.3. REGISTRIRANA PRODAJA VODE ZA RAZDOBLJE 1991. – 2019. godine

| GODINA | m ³ | koeficijent |
|--------|----------------|-------------|
| 1991 | 8.325.654 | |
| 1992 | 5.617.788 | 0,67 |
| 1993 | 6.135.666 | 1,09 |
| 1994 | 6.803.686 | 1,11 |
| 1995 | 7.983.127 | 1,17 |
| 1996 | 8.566.950 | 1,07 |
| 1997 | 8.581.376 | 1,00 |
| 1998 | 7.747.063 | 0,90 |
| 1999 | 7.593.799 | 0,98 |
| 2000 | 7.759.131 | 1,02 |
| 2001 | 7.428.104 | 0,96 |
| 2002 | 7.249.637 | 0,98 |
| 2003 | 7.932.657 | 1,09 |
| 2004 | 7.599.016 | 0,96 |
| 2005 | 7.491.547 | 0,99 |
| 2006 | 7.749.547 | 1,03 |
| 2007 | 8.264.770 | 1,07 |
| 2008 | 8.360.924 | 1,01 |
| 2009 | 8.264.382 | 0,99 |
| 2010 | 8.132.125 | 0,98 |
| 2011 | 8.778.953 | 1,08 |
| 2012 | 8.712.517 | 0,99 |
| 2013 | 8.039.246 | 0,92 |
| 2014 | 7.815.658 | 0,97 |
| 2015 | 8.473.422 | 1,08 |
| 2016 | 8.513.428 | 1,00 |
| 2017 | 8.984.789 | 1,06 |
| 2018 | 9.064.516 | 1,01 |
| 2019 | 9.416.889 | 1,04 |

U podacima nije uračunata prodaja vode vodovodu Vodovod i odvodnja d.o.o. Benkovac i Komunalac Biograd.



DIREKTOR

matek
Tomislav Matek, dipl.ing.grad.

Bz: 3212/2020

Referentna stranica

Vrsta posla: 777

GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA

za 2019 . godinu

Kontrolni broj

10.938.011.824,28

Evidencijski broj (popunjava Registar)

Vrsta izvještaja: 10

Izvještaj kojeg ispunjava obveznik kome je kalendarska godina jednaka poslovnoj godini i kod kojeg u godini za koju se izvještaj podnosi nije bilo statusnih promjena, stečaja ili likvidacije.

Šifra svrhe predaje: 2

Predaja samo u svrhu javne objave

Primjena računovodstvenih standarda: MSFI

Izvještaj je konsolidiran: NE (DA/NE)

Izvještaj je revidiran (DA/NE): DA

OIB revizora: 98910718267

Obveznost predaje nefinancijskog izvješća: 1

Poduzetnik nije obveznik izrade nefinancijskog izvješća

OIB subjekta: 89406825003

Matični broj (MB): 03410153

Matični broj subjekta (MBS): 060083654

(dodijeljen od DZS-a)

(dodijeljen od nadležnog Trgovačkog suda)

Naziv obveznika: VODOVOD D.O.O.

Poštanski broj: 23000

Naziv naselja: ZADAR

Ulica i kućni broj: ŠPIRE BRUSINE 17

Adresa e-pošte obveznika: vodovod1@vodovod-zadar.hr

Telefon: 023/282902

Internet adresa: www.vodovod-zadar.hr

Šifra grada/općine: 520 Zadar

Županija: 13 ZADARSKA

Šifra NKD-a: 3600 Skupljanje, pročišćavanje i opskrba vo...

Status autonomnosti: 1

Autonomno društvo, nije bilo član grupe u izvještajnom razdoblju

Zemlja sjedišta nadređenog matičnog društva:

Matični broj nadređenog matičnog društva:

Oznaka veličine: 4 Veliki poduzetnik

Popis dokumentacije

Oznaka vlasništva: 11 Državno vlasništvo (javno, komunalno i slično)

DA

Bilanca i Račun dobiti i gubitka

Porijeklo kapitala (%): 100 (domaći) 0 (strani)

NE

Dodatni podaci

Prosjeck broj zaposlenih tijekom razdoblja: 290 (prethodna godina) 295 (tekuća godina)

DA

Bilješke uz financijske izvještaje

Broj zaposlenih prema satima rada: 232 (prethodna godina) 234 (tekuća godina)

DA

Izvještaj o novčanim tokovima

Broj mjeseci poslovanja: 12 (prethodna godina) 12 (tekuća godina)

DA

Izvještaj o promjenama kapitala

Knjigovodstveni servis:

DA

Revizorsko izvješće

Matični broj: (matični broj servisa dodijeljen od DZS-a)

DA

Godišnje izvješće

Naziv

DA

Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka

Osoba za kontaktiranje: klaudia stulić, iva brkić

DA

Odluka o utvrđivanju godišnjeg financijskog izvješća

(unosi se ime i prezime osobe za kontakt)

Telefon za kontaktiranje: 023 282 926

(unosi se broj telefona/mobitela osobe za kontaktiranje)

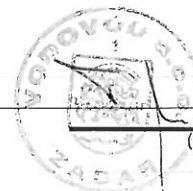
Adresa e-pošte: klaudia.stulic@vodovod-zadar.hr

(unosi se adresa e-pošte osobe za kontaktiranje)

Verzija Excel datoteke: 3.0.4.

TOMISLAV MATEK, dipl. ing. građ.

(Prezime i ime ovlaštene osobe)



(potpis ovlaštene osobe)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2019.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 89406825003; VODOVOD D.O.O.

| 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 (AOP 003+010+020+031+036) | 002 | | 502.055.453 | 509.360.819 |
| I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009) | 003 | | 589.632 | 1.178.867 |
| 1. Izdaci za razvoj | 004 | | | |
| 2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava | 005 | | | 216.988 |
| 3. Goodwill | 006 | | | |
| 4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine | 007 | | | |
| 5. Nematerijalna imovina u pripremi | 008 | | | |
| 6. Ostala nematerijalna imovina | 009 | | 589.632 | 961.879 |
| II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019) | 010 | 15 | 491.776.954 | 499.639.761 |
| 1. Zemljište | 011 | | 48.830.245 | 48.830.245 |
| 2. Građevinski objekti | 012 | | 413.320.453 | 411.441.989 |
| 3. Postrojenja i oprema | 013 | | 18.700.767 | 20.300.728 |
| 4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina | 014 | | 1.422.402 | 1.298.342 |
| 5. Biološka imovina | 015 | | | |
| 6. Predujmovi za materijalnu imovinu | 016 | | | |
| 7. Materijalna imovina u pripremi | 017 | 15 | 9.503.087 | 17.768.457 |
| 8. Ostala materijalna imovina | 018 | | | |
| 9. Ulaganje u nekretnine | 019 | | | |
| III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030) | 020 | | 407.728 | 429.537 |
| 1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe | 021 | | | |
| 2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe | 022 | | | |
| 3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe | 023 | | | |
| 4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom | 024 | | | |
| 5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom | 025 | | | |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom | 026 | | | |
| 7. Ulaganja u vrijednosne papire | 027 | 16 | 407.728 | 429.537 |
| 8. Dani zajmovi, depoziti i slično | 028 | | | |
| 9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela | 029 | | | |
| 10. Ostala dugotrajna financijska imovina | 030 | | | |
| IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035) | 031 | | 9.281.139 | 8.112.654 |
| 1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe | 032 | | | |
| 2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom | 033 | | | |
| 3. Potraživanja od kupaca | 034 | 18 | 9.281.139 | 8.112.654 |
| 4. Ostala potraživanja | 035 | | | |
| V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA | 036 | | | |
| C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063) | 037 | | 56.898.790 | 55.705.685 |
| I. ZALIHE (AOP 039 do 045) | 038 | | 7.277.336 | 7.667.030 |
| 1. Sirovine i materijal | 039 | 17 | 7.277.336 | 7.667.030 |
| 2. Proizvodnja u tijeku | 040 | | | |
| 3. Gotovi proizvodi | 041 | | | |
| 4. Trgovačka roba | 042 | | | |
| 5. Predujmovi za zalihe | 043 | | | |
| 6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji | 044 | | | |

BILANCA
stanje na dan 31.12.2019.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 89406825003; VODOVOD D.O.O.

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Rbr. bilješke | Prethodna godina (neto) | Tekuća godina (neto) |
|---|---------------|------------------|----------------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 7. Biološka imovina | 045 | | | |
| II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052) | 046 | | 28.263.975 | 33.012.489 |
| 1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe | 047 | | | |
| 2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom | 048 | | | |
| 3. Potraživanja od kupaca | 049 | 18 | 25.921.814 | 29.246.798 |
| 4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika | 050 | 19 | 98.161 | 108.096 |
| 5. Potraživanja od države i drugih institucija | 051 | 19 | 96.622 | 449.210 |
| 6. Ostala potraživanja | 052 | 19 | 2.147.378 | 3.208.385 |
| III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062) | 053 | | 5.000.000 | 5.000.000 |
| 1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe | 054 | | | |
| 2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe | 055 | | | |
| 3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe | 056 | | | |
| 4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom | 057 | | | |
| 5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom | 058 | | | |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom | 059 | | | |
| 7. Ulaganja u vrijednosne papire | 060 | | | |
| 8. Dani zajmovi, depoziti i slično | 061 | 20 | 5.000.000 | 5.000.000 |
| 9. Ostala financijska imovina | 062 | | | |
| IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI | 063 | 21 | 16.357.479 | 10.026.166 |
| D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI | 064 | | 4.667 | |
| E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064) | 065 | | 558.958.910 | 565.066.504 |
| F) IZVANBILANČNI ZAPISI | 066 | | 2.148 | |
| PASIVA | | | | |
| A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087) | 067 | | 159.871.752 | 159.963.824 |
| I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL | 068 | 22 | 159.483.800 | 159.483.800 |
| II. KAPITALNE REZERVE | 069 | | | |
| III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075) | 070 | | 0 | 0 |
| 1. Zakonske rezerve | 071 | | | |
| 2. Rezerve za vlastite dionice | 072 | | | |
| 3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka) | 073 | | | |
| 4. Statutarne rezerve | 074 | | | |
| 5. Ostale rezerve | 075 | | | |
| IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE | 076 | | | |
| V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080) | 077 | | 0 | 0 |
| 1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju | 078 | | | |
| 2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova | 079 | | | |
| 3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu | 080 | | | |
| VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENEŠENI GUBITAK (AOP 082-083) | 081 | | 372.699 | 427.459 |
| 1. Zadržana dobit | 082 | 22 | 372.699 | 427.459 |
| 2. Preneseni gubitak | 083 | | | |
| VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086) | 084 | | 15.253 | 52.565 |
| 1. Dobit poslovne godine | 085 | 22 | 15.253 | 52.565 |
| 2. Gubitak poslovne godine | 086 | | | |
| VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES | 087 | | | |
| B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094) | 088 | | 0 | 1.269.194 |

BILANCA
stanje na dan 31.12.2019.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 89406825003; VODOVOD D.O.O.

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Rbr. bilješke | Prethodna godina (neto) | Tekuća godina (neto) |
|---|---------------|------------------|----------------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze | 089 | | | 1.269.194 |
| 2. Rezerviranja za porezne obveze | 090 | | | |
| 3. Rezerviranja za započete sudske sporove | 091 | | | |
| 4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava | 092 | | | |
| 5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima | 093 | | | |
| 6. Druga rezerviranja | 094 | | | |
| C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106) | 095 | | 744.082 | 871.571 |
| 1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe | 096 | | | |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe | 097 | | | |
| 3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom | 098 | | | |
| 4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom | 099 | | | |
| 5. Obveze za zajmove, depozite i slično | 100 | | | |
| 6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | 101 | 24 | 744.082 | 871.571 |
| 7. Obveze za predujmove | 102 | | | |
| 8. Obveze prema dobavljačima | 103 | | | |
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima | 104 | | | |
| 10. Ostale dugoročne obveze | 105 | | | |
| 11. Odgođena porezna obveza | 106 | | | |
| D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121) | 107 | | 21.742.942 | 25.579.290 |
| 1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe | 108 | | | |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe | 109 | | | |
| 3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom | 110 | | | |
| 4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom | 111 | | | |
| 5. Obveze za zajmove, depozite i slično | 112 | | | |
| 6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | 113 | 24 | 382.010 | 632.546 |
| 7. Obveze za predujmove | 114 | 26 | 1.705.997 | 1.512.877 |
| 8. Obveze prema dobavljačima | 115 | 25 | 7.075.092 | 10.305.853 |
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima | 116 | | | |
| 10. Obveze prema zaposlenicima | 117 | 26 | 1.416.272 | 1.643.993 |
| 11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja | 118 | 26 | 1.184.236 | 843.025 |
| 12. Obveze s osnove udjela u rezultatu | 119 | | | |
| 13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji | 120 | | | |
| 14. Ostale kratkoročne obveze | 121 | | 9.979.335 | 10.640.996 |
| E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA | 122 | 27 | 376.600.134 | 377.382.624 |
| F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122) | 123 | | 558.958.910 | 565.066.503 |
| G) IZVANBILANČNI ZAPISI | 124 | | 2.148 | |

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2019. do 31.12.2019.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 89406825003; VODOVOD D.O.O.

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Rbr. bilješke | Prethodna godina | Tekuća godina |
|--|---------------|------------------|------------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130) | 125 | | 81.559.716 | 87.401.226 |
| 1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe | 126 | | | |
| 2. Prihodi od prodaje (izvan grupe) | 127 | 7 | 60.498.791 | 62.986.120 |
| 3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga | 128 | 8 | 2.119.808 | 1.852.860 |
| 4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe | 129 | | | |
| 5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe) | 130 | 8 | 18.941.117 | 22.562.246 |
| II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153) | 131 | | 80.366.014 | 89.233.273 |
| 1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda | 132 | | | |
| 2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136) | 133 | | 27.717.940 | 33.445.145 |
| a) Troškovi sirovina i materijala | 134 | 9 | 19.839.740 | 24.362.098 |
| b) Troškovi prodane robe | 135 | | | |
| c) Ostali vanjski troškovi | 136 | 9 | 7.878.200 | 9.083.047 |
| 3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140) | 137 | | 27.598.085 | 31.536.481 |
| a) Neto plaće i nadnice | 138 | 10 | 19.052.130 | 21.813.648 |
| b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća | 139 | 10 | 5.029.320 | 5.957.670 |
| c) Doprinosi na plaće | 140 | 10 | 3.516.635 | 3.765.163 |
| 4. Amortizacija | 141 | | 16.805.848 | 16.658.639 |
| 5. Ostali troškovi | 142 | 11 | 3.186.816 | 1.993.642 |
| 6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145) | 143 | | 4.493.034 | 3.596.716 |
| a) dugotrajne imovine osim financijske imovine | 144 | | | |
| b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine | 145 | 11 | 4.493.034 | 3.596.716 |
| 7. Rezerviranja (AOP 147 do 152) | 146 | | 0 | 1.269.194 |
| a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze | 147 | 11 | | 1.269.194 |
| b) Rezerviranja za porezne obveze | 148 | | | |
| c) Rezerviranja za započete sudske sporove | 149 | | | |
| d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava | 150 | | | |
| e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima | 151 | | | |
| f) Druga rezerviranja | 152 | | | |
| 8. Ostali poslovni rashodi | 153 | 11 | 564.291 | 733.456 |
| III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164) | 154 | | 1.155.186 | 2.244.217 |
| 1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe | 155 | | | |
| 2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima | 156 | | | |
| 3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe | 157 | | | |
| 4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe | 158 | | | |
| 5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe | 159 | | | |
| 6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova | 160 | | | |
| 7. Ostali prihodi s osnove kamata | 161 | 12 | 1.150.717 | 2.243.977 |
| 8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi | 162 | 12 | 4.469 | 240 |
| 9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine | 163 | | | |
| 10. Ostali financijski prihodi | 164 | | | |
| IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172) | 165 | | 1.868.295 | 75.253 |
| 1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe | 166 | | | |
| 2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe | 167 | | | |
| 3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi | 168 | 13 | 43.184 | 70.870 |
| 4. Tečajne razlike i drugi rashodi | 169 | 13 | 10.785 | 4.383 |
| 5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine | 170 | | | |
| 6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto) | 171 | | | |
| 7. Ostali financijski rashodi | 172 | 13 | 1.814.326 | |

| | | | | |
|---|-----|----|------------|------------|
| V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM | 173 | | | |
| VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA | 174 | | | |
| VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM | 175 | | | |
| VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA | 176 | | | |
| IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174) | 177 | | 82.714.902 | 89.645.443 |
| X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176) | 178 | | 82.234.309 | 89.308.526 |
| XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178) | 179 | 14 | 480.593 | 336.917 |
| 1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178) | 180 | | 480.593 | 336.917 |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177) | 181 | | 0 | 0 |
| XII. POREZ NA DOBIT | 182 | | 465.340 | 284.352 |
| XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182) | 183 | | 15.253 | 52.565 |
| 1. Dobit razdoblja (AOP 179-182) | 184 | | 15.253 | 52.565 |
| 2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179) | 185 | | 0 | 0 |
| PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje) | | | | |
| XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188) | 186 | | 0 | 0 |
| 1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja | 187 | | | |
| 2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja | 188 | | | |
| XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA | 189 | | | |
| 1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189) | 190 | | 0 | 0 |
| 2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186) | 191 | | 0 | 0 |
| UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje) | | | | |
| XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186) | 192 | | 0 | 0 |
| 1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192) | 193 | | 0 | 0 |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192) | 194 | | 0 | 0 |
| XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189) | 195 | | 0 | 0 |
| XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195) | 196 | | 0 | 0 |
| 1. Dobit razdoblja (AOP 192-195) | 197 | | 0 | 0 |
| 2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192) | 198 | | 0 | 0 |
| DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj) | | | | |
| XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201) | 199 | | 0 | 0 |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice | 200 | | | |
| 2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu | 201 | | | |
| IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a) | | | | |
| I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA | 202 | 14 | 15.253 | 52.565 |
| II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211) | 203 | | 0 | 0 |
| 1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja | 204 | | | |
| 2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 205 | | | |
| 3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju | 206 | | | |
| 4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova | 207 | | | |
| 5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu | 208 | | | |
| 6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom | 209 | | | |
| 7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja | 210 | | | |
| 8. Ostale ne vlasničke promjene kapitala | 211 | | | |
| III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA | 212 | | | |
| IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212) | 213 | | 0 | 0 |
| V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213) | 214 | | 15.253 | 52.565 |
| DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj) | | | | |
| VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217) | 215 | | 0 | 0 |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice | 216 | | | |
| 2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu | 217 | | | |

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2019. do 31.12.2019.

Obrazac
POD-NTI

Obveznik: 89406825003; VODOVOD D.O.O.

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Rbr. bilješke | Prethodna godina | Tekuća godina |
|---|---------------|------------------|--------------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti | | | | |
| 1. Dobit prije oporezivanja | 001 | 14 | 480.593 | 336.917 |
| 2. Usklađenja (AOP 003 do 010): | 002 | | 10.424.006 | 7.918.072 |
| a) Amortizacija | 003 | 15 | 16.805.848 | 16.658.639 |
| b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 004 | | | |
| c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine | 005 | 16 | 1.814.325 | -21.809 |
| d) Prihodi od kamata i dividendi | 006 | 12 | -1.155.186 | -1.776.253 |
| e) Rashodi od kamata | 007 | 13 | 43.185 | 75.253 |
| f) Rezerviranja | 008 | | | |
| g) Tečajne razlike (nerealizirane) | 009 | | | |
| h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke | 010 | | -7.084.166 | -7.017.758 |
| I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002) | 011 | | 10.904.599 | 8.254.989 |
| 3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016) | 012 | | -3.011.891 | 938.756 |
| a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza | 013 | 25 | -1.959.846 | 3.230.762 |
| b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja | 014 | 18 | 466.491 | -1.506.701 |
| c) Povećanje ili smanjenje zaliha | 015 | 17 | -1.071.410 | -389.694 |
| d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala | 016 | | -447.126 | -395.611 |
| II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012) | 017 | | 7.892.708 | 9.193.745 |
| 4. Novčani izdaci za kamate | 018 | 13 | -43.185 | -75.253 |
| 5. Plaćeni porez na dobit | 019 | 14 | -666.011 | -284.352 |
| A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019) | 020 | | 7.183.512 | 8.834.140 |
| Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti | | | | |
| 1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 021 | | | |
| 2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata | 022 | | | |
| 3. Novčani primici od kamata | 023 | | | |
| 4. Novčani primici od dividendi | 024 | | | |
| 5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga | 025 | | | |
| 6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti | 026 | 26 | 7.132.118 | 10.226.015 |
| III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026) | 027 | | 7.132.118 | 10.226.015 |
| 1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 028 | 15 | -12.516.518 | -24.918.842 |
| 2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata | 029 | | | |
| 3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje | 030 | | | |
| 4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac | 031 | | | |
| 5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti | 032 | | | |
| IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032) | 033 | | -12.516.518 | -24.918.842 |
| B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033) | 034 | | -5.384.400 | -14.692.827 |
| Novčani tokovi od financijskih aktivnosti | | | | |
| 1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala | 035 | | | |
| 2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata | 036 | | | |
| 3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi | 037 | | | |
| 4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti | 038 | 24 | 1.411.662 | 305.000 |
| V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038) | 039 | | 1.411.662 | 305.000 |
| 1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata | 040 | | | |
| 2. Novčani izdaci za isplatu dividendi | 041 | | | |
| 3. Novčani izdaci za financijski najam | 042 | 24 | -785.829 | -777.627 |
| 4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala | 043 | | | |
| 5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti | 044 | | | |
| VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044) | 045 | | -785.829 | -777.627 |
| C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045) | 046 | | 625.833 | -472.627 |
| 1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima | 047 | | | |
| D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047) | 048 | 21 | 2.424.945 | -6.331.314 |
| E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA | 049 | 21 | 13.932.534 | 16.357.479 |
| F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049) | 050 | | 16.357.479 | 10.026.165 |

Izveštaj o promjenama kapitala
za razdoblje od 01.01.2019. do 31.12.2019.

Obrazac
POD-PK

Obveznik: 89406825003; VODOVOD D.O.O.

| Opis pozicije | AOP oznaka | Rbr. bilješke | Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju | Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova | Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo | Zadržana dobit / preneseni gubitak | Dobit / gubitak poslovne godine | Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice | Manjinski (nekontrolirajući) interes | Ukupno kapital i rezerve |
|--|------------|---------------|---|--|---|------------------------------------|---------------------------------|---|--------------------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 (4 do 7 - 8 + 9 do 16) | 18 | 19 (17+18) |
| Prethodno razdoblje | | | | | | | | | | |
| 1. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja | 01 | | | | | 273.874 | 98.825 | 159.856.499 | | 159.856.499 |
| 2. Promjene računovodstvenih politika | 02 | | | | | | | 0 | | 0 |
| 3. Ispravak pogreški | 03 | | | | | | | 0 | | 0 |
| 4. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja (AOP 01 do 03) | 04 | | 0 | 0 | 0 | 273.874 | 98.825 | 159.856.499 | 0 | 159.856.499 |
| 5. Dobit/gubitak razdoblja | 05 | | | | | | 15.253 | 15.253 | | 15.253 |
| 6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja | 06 | | | | | | | 0 | | 0 |
| 7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 07 | | | | | | | 0 | | 0 |
| 8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju | 08 | | | | | | | 0 | | 0 |
| 9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka | 09 | | | | | | | 0 | | 0 |
| 10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu | 10 | | | | | | | 0 | | 0 |
| 11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom | 11 | | | | | | | 0 | | 0 |
| 12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja | 12 | | | | | | | 0 | | 0 |
| 13. Ostale nevlasničke promjene kapitala | 13 | | | | | | | 0 | | 0 |
| 14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu | 14 | | | | | | | 0 | | 0 |
| 15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe | 15 | | | | | | | 0 | | 0 |
| 16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti | 16 | | | | | | | 0 | | 0 |
| 17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe | 17 | | | | | | | 0 | | 0 |
| 18. Otkup vlastitih dionica/udjela | 18 | | | | | | | 0 | | 0 |
| 19. Isplata udjela u dobiti/dividende | 19 | | | | | | | 0 | | 0 |
| 20. Ostale raspodjele vlasnicima | 20 | | | | | | | 0 | | 0 |
| 21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu | 21 | | | | | 98.825 | -98.825 | 0 | | 0 |
| 22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe | 22 | | | | | | | 0 | | 0 |
| 23. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (04 do 22) | 23 | | 0 | 0 | 0 | 372.699 | 15.253 | 159.871.752 | 0 | 159.871.752 |
| DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obvezni) | | | | | | | | | | |
| I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14) | 24 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+24) | 25 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 15.253 | 15.253 | 0 | 15.253 |
| III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 22) | 26 | | 0 | 0 | 0 | 98.825 | -98.825 | 0 | 0 | 0 |

Izveštaj o promjenama kapitala
za razdoblje od 01.01.2019. do 31.12.2019.

Obrazac
POD-PK

Obveznik: 89406825003; VODOVOD D.O.O.

| Opis pozicije | AOP oznaka | Rbr. bilješke | Per vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju | Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova | Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo | Zadržana dobit / preneseni gubitak | Dobit / gubitak poslovne godine | Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice | Manjinski (nekontrolirajući) interes | Ukupno kapital i rezerve |
|---|---------------|------------------|---|--|--|---------------------------------------|------------------------------------|--|--|-----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 (4 do 7 - 8 + 9 do 16) | 18 | 19 (17+18) |
| Tekuće razdoblje | | | | | | | | | | |
| 1. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja | 27 | | | | | 372.699 | 15.253 | 159.871.752 | | 159.871.752 |
| 2. Promjene računovodstvenih politika | 28 | | | | | | | 0 | | 0 |
| 3. Ispravak pogreški | 29 | | | | | 39.507 | | 39.507 | | 39.507 |
| 4. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja (AOP 27 do 29) | 30 | | 0 | 0 | 0 | 412.206 | 15.253 | 159.911.259 | 0 | 159.911.259 |
| 5. Dobit/gubitak razdoblja | 31 | | | | | | 52.565 | 52.565 | | 52.565 |
| 6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja | 32 | | | | | | | 0 | | 0 |
| 7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 33 | | | | | | | 0 | | 0 |
| 8. Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju | 34 | | | | | | | 0 | | 0 |
| 9. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog toka | 35 | | | | | | | 0 | | 0 |
| 10. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu | 36 | | | | | | | 0 | | 0 |
| 11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom | 37 | | | | | | | 0 | | 0 |
| 12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja | 38 | | | | | | | 0 | | 0 |
| 13. Ostale nevlasničke promjene kapitala | 39 | | | | | | | 0 | | 0 |
| 14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu | 40 | | | | | | | 0 | | 0 |
| 15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe) | 41 | | | | | | | 0 | | 0 |
| 16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti | 42 | | | | | | | 0 | | 0 |
| 17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe | 43 | | | | | | | 0 | | 0 |
| 18. Otkup vlastitih dionica/udjela | 44 | | | | | | | 0 | | 0 |
| 19. Isplata udjela u dobiti/dividende | 45 | | | | | | | 0 | | 0 |
| 20. Ostale raspodjele vlasnicima | 46 | | | | | | | 0 | | 0 |
| 21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu | 47 | | | | | 15.253 | -15.253 | 0 | | 0 |
| 22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe | 48 | | | | | | | 0 | | 0 |
| 23. Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja (AOP 30 do 48) | 49 | | 0 | 0 | 0 | 427.459 | 52.565 | 159.963.824 | 0 | 159.963.824 |
| DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obvezni) | | | | | | | | | | |
| I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 32 do 40) | 50 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 31 + 50) | 51 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 52.565 | 52.565 | 0 | 52.565 |
| III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 41 do 48) | 52 | | 0 | 0 | 0 | 15.253 | -15.253 | 0 | 0 | 0 |

Trgovačko društvo

Vodovod d.o.o.

Špire Brusine 17

NADZORNI ODBOR

Broj: 3335 | 1-2020

Zadar, 19. lipnja 2020.godine

SKUPŠTINA DRUŠTVA

Izvješće o obavljenom nadzoru poslovanja

Društva za 2019. godinu

Nadzorni odbor na XXXVI sjednici održanoj dana 19. lipnja 2020. godine raspravio je i primio na znanje financijski izvještaj za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine zajedno s izvještajem neovisnog revizora, kao i izvješće o stanju Društva za 2019. godinu. Na temelju i u okviru od Uprave Društva dozvoljenog pristupa informacijama, tijekom učestalo održanih sjednica Nadzorni odbor je nadzirao upotrebu sredstava Društva i razmatrao planove istog. Revizorski odbor analizirao je financijska izvješća pregledavao poslovne knjige Društva, te na temelju dostavljenih izvješća neovisnog revizora raspravljao potraživanja prema Vodovodu i odvodnji Benkovac, evidenciju zemljišta, reviziju cijene vode, procjena i mjerenje ulaganja u dionice, izmjenu Općih i tehničkih uvjeta, usklađivanje primljenih predujmova, prijenos i zaprimanje imovine od strane JLS-a, usklađenja salda s povezanim osobama i Odvodnjom d.o.o. Zadar, te starost zaliha.

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.

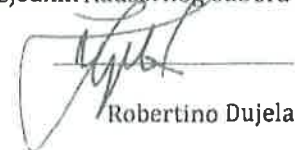
Temeljem izvješća Neovisnog revizora, Nadzorni odbor zaključuje da Financijski izvještaji prikazuju istinito i fer u svim značajnim odrednicama financijski položaj Društva na dan 31. prosinca 2019. godine, njegovu financijsku uspješnost, novčane tokove za tada završenu godinu u skladu s Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja i da su napravljeni u skladu sa stanjem u poslovnim knjigama društva.

Kroz prizmu kontakta Nadzornog odbora sa Upravom društva, Nadzorni odbor i ovom prilikom ukazuje Upravi na prostor za poboljšanje i unaprjeđenje u segmentu komunikacije sa krajnjim korisnicima usluge s ciljem podizanja zadovoljstva istih. U cilju poboljšanja ukupne kvalitete pružanja vodne usluge javne vodoopskrbe stavljamo naglasak Upravi Društva na investicije u smjeru smanjenja gubitaka, ulaganjem u rekonstrukciju vodoopskrbne mreže.

Nadzorni odbor predlaže Skupštini Društva da se ostvarena neto dobit po obračunu za 2019. godinu u iznosu od 52.565 kuna rasporedi u zadržanu dobit Društva.

Sve izjave NO donosi jednoglasno.

Predsjednik Nadzornog odbora



Robertino Dujela

diplomirani inženjer elektrotehnike

VODOVOD d.o.o.

ŠPIRE BRUSINE 17

Z A D A R

Matični broj: 03410153

OIB: 89406825003

Broj: 3336/5-2020

Zadar, 29. lipnja 2020. godine

Na temelju odredbi TD i Društvenog ugovora o osnivanju Društva, Skupština društva Vodovod d.o.o. Zadar, na svojoj sjednici održanoj 29. lipnja 2020. godine.

donosi sljedeću

ODLUKU

Prihvaća se Izvješće Uprave o stanju Društva za 2019. godinu.

Predsjednik Skupštine


Krešimir Karamarko, univ.spec.oec.

VODOVOD d.o.o.

ŠPIRE BRUSINE 17

Z A D A R

Matični broj: 03410153

OIB: 89406825003

Broj: 3336/2-2020

Zadar, 29. lipnja 2020. godine

Na temelju odredbi TD i Društvenog ugovora o osnivanju Društva, Skupština društva Vodovod d.o.o. Zadar, na svojoj sjednici održanoj 29. lipnja 2020. godine

donosi sljedeću

O D L U K U

o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja

Prema računu dobiti i gubitka, Društvo Vodovod d.o.o. Zadar u 2019. godini ostvarilo je sljedeće obračunske veličine:

| | |
|-----------------------|---------------|
| - Ukupni prihodi..... | 89.645.443 kn |
| - Ukupni rashodi..... | 89.308.526 kn |
| - Dobit | 52.565 kn |

Prema bilanci stanja na dan 31.12.2019. godine aktiva imovine Društva iznosi ukupno 565.066.503 kn.

Stanje rezervi na dan 31.12.2019. godine iznosi 0 kuna dok stanje zadržane dobiti na dan 31.12.2019. godine iznosi 427.459 kn.

Predsjednik Skupštine

Krešimir Karamarko, univ.spec.oec.

VODOVOD d.o.o.

ŠPIRE BRUSINE 17

Z A D A R

Matični broj: 03410153

OIB: 89406825003

Broj: 3336/3-2020

Zadar, 29. lipnja 2020. godine

Na temelju odredbi TD i Društvenog ugovora o osnivanju Društva, Skupština društva Vodovod d.o.o. Zadar, na svojoj sjednici održanoj dana 29. lipnja 2020. godine

donosi sljedeću

O D L U K U

Dobit ostvarena u 2019. godini u iznosu od 52.565 kn rasporedit će se na kapitalne rezerve Društva.

Predsjednik Skupštine


Krešimir Karamariko, univ.spec.oec.