

**REPUBLIKA HRVATSKA
ZADARSKA ŽUPANIJA
GRAD ZADAR
Gradonačelnik**

KLASA:024-01/20-01/02
URBROJ: 2198/01-2-20-22
Zadar, 28. kolovoza 2020.

- GRADSKOM VIJEĆU GRADA ZADRA -

PREDMET: *Izvešće o radu i financijsko poslovanje TD „Odvodnja“ 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**

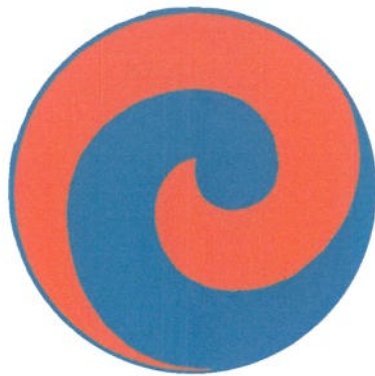
MATERIJAL IZRADIO: **Upravni odjel za komunalnu djelatnost i zaštitu okoliša TD “Odvodnja” d.o.o. Zadar**

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 „Odvodnja“ d.o.o. Zadar za 2019. godinu.

GRADONAČELNIK

Branko Dukić, v.r.



IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA ZA 2019. GODINU

ODVODNJA D.O.O.

ZADAR

Zadar, svibanj 2020. godine

IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA ZA 2019. god.

Osnovni podaci

NAZIV: Odvodnjad.o.o.

SJEDIŠTE: Hrvatskog sabora 2D, 23000 Zadar

PRAVNI OBLIK: Društvo s ograničenom odgovornošću

DRŽAVA I VRIJEME OSNIVANJA: Hrvatska, travanj 1996. god.

OIB: 67946095697

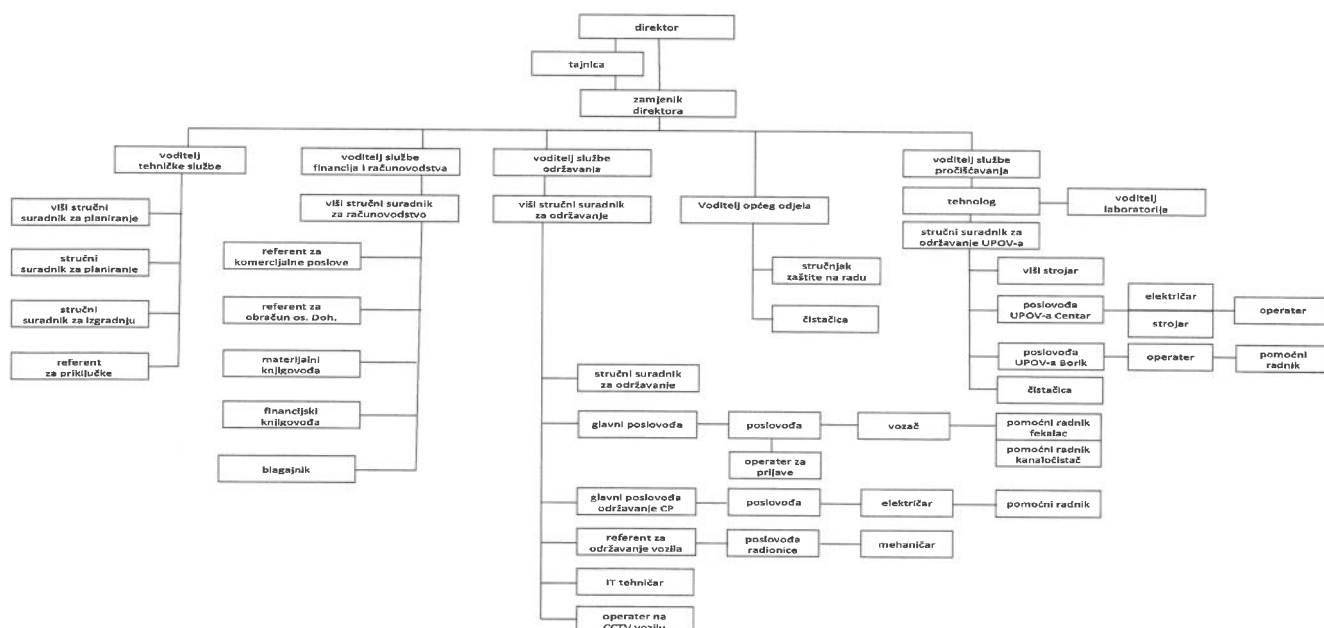
Opis vrste poslovanja i glavne aktivnosti

Odvodnja d.o.o. Zadar bavi se komunalnom djelatnošću, tj. održavanjem javnog sustava odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda i to:

- održavanje kolektora, crpnih postaja, podmorskih i kopnenih ispusta,
- uređaja za pročišćavanje,
- održavanje oborinske odvodnje,
- priključci,
- rekonstrukcija,
- crpljenje septičkih jama i prijevoz na Uređaj za pročišćavanje otpadnih voda,
- izrada dokumentacije za priključke i rekonstrukciju,
- nadzor.

Društvo zastupa pojedinačno i samostalno g. Grgo Peronja mag.ing.aedif., direktor Društva.

Organizacijska shema Odvodnje d.o.o.



1. UVOD

Prema članku 21. Zakona o Računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18) i članku 250.a Zakona o trgovačkim društvima (NN 111/93, 34/99, 121/99, 52/00, 118/03, 107/07, 146/08, 137/09, 125/11, 152/11, 111/12, 68/13 i 110/15) poduzetnik je dužan izraditi godišnje izvješće koje mora sadržavati istinit i fer prikaz razvoja i rezultata poslovanja poduzetnika i njegova položaja, zajedno s opisom glavnih rizika i neizvjesnosti s kojima se on suočava. Prikaz mora biti uravnotežena i sveobuhvatna analiza razvoja i rezultata poslovanja poduzetnika i njegova položaja te mora biti u skladu s veličinom i kompleksnošću poslovanja. Ako je to potrebno za razumijevanje razvoja, rezultata poslovanja i njegova položaja, analiza mora uključivati financijske pokazatelje te ako je to primjereno, nefinancijske pokazatelje koji su relevantni za određeno poslovanje koji obuhvaćaju i informacije o zaštiti okoliša i radnicima. Ako je primjereno, izvješće posloводства će upućivati i dodatno objašnjavati iznose iskazane u godišnjim financijskim izvještajima.

Godišnje izvješće za srednje poduzetnike mora sadržavati sljedeće:

1. financijske izvještaje za izvještajno razdoblje, uključujući revizorsko izvješće ako je propisana obvezna revizija godišnjih financijskih izvještaja
2. Izvješće posloводства s podacima koji se odnose na prikaz:
 - a) vjerojatnog budućeg razvoja poduzetnikova poslovanja
 - b) aktivnosti istraživanja i razvoja
 - c) podataka o otkupu vlastitih dionica sukladno propisu kojim se uređuju trgovačka društva
 - d) podataka o postojećim podružnicama poduzetnika
 - e) koje financijske instrumente koristi, ako je to značajno za procjenu imovine, obveza, financijskog položaja i uspješnosti poslovanja:
 - ciljeva i politike poduzetnika u vezi s upravljanjem financijskim rizicima, zajedno s politikom zaštite svake značajnije vrste prognozirane transakcije za koju se koristi računovodstvo zaštite
 - izloženosti poduzetnika cjenovnom riziku, kreditnom riziku, riziku likvidnosti i riziku novčanog toka

Zadatak menadžmenta je da pomoću određenih spoznaja iz izvješća o stanju društva donosi kvalitetne odluke i odabir strategije za naredno poslovno razdoblje, te smanjiti nedostatke i povećati prednosti društva kojim upravlja.

Putem navedenih pokazatelja vlasnik dobiva informacije o tome jesu li one u skladu s postavljenim planskim odrednicama i ostvaruje li se nova vrijednost društva kao rezultat svih poslovnih procesa.

Također je interes i internih korisnika na svim razinama rukovođenja da se ove informacije koriste za što efikasnije i efektivnije donošenje poslovnih odluka u rukovođenju društvom.

Bilanca društva je osnova financijskih izvješća. Ona pokazuje sažeto trenutno stanje – statistički prikaz dugoročne i kratkotrajne imovine i obveza na zadani dan.

Za razliku od bilance stanja, račun dobiti i gubitka bilježi rezultat samo jedne poslovne godine, odnosno njene prihode i rashode u toku obračunskog razdoblja, sa konačnim rezultatom u obliku dobiti ili gubitka.

2. ANALIZA POSLOVANJA DRUŠTVA PO GODINAMA

Pregled pokazatelja poslovanja Odvodnja d.o.o. od 2017-2019. godine prikazan je u tablici br. 1.

Tablica 1:

IZVJEŠTAJ O DOBITKU ILI GUBITKU						
Redni broj	Pozicija	01.01.2017.	Povećanje	01.01.2018.	Povećanje	01.01.2019.
		31.12.2017.	Smanjenje	31.12.2018.	Smanjenje	31.12.2019.
A.	POSLOVNI PRIHODI	37.642.848	-698.895	36.943.953	2.379.135	39.323.088
B.	POSLOVNI RASHODI	37.528.560	-652.211	36.876.349	2.349.504	39.225.853
DOBITAK ILI GUBITAK IZ POSLOVANJA		114.288	-46.684	67.604	29.631	97.235
C.	FINANCIJSKI PRIHODI	81.525	-8.521	73.004	-12.566	60.438
D.	FINANCIJSKI RASHODI	151.290	-99.152	52.138	8.479	60.617
DOBITAK ILI GUBITAK OD FINANCIRANJA		-69.765	90.631	20.866	-20.687	-179
E.	IZVANREDNI PRIHODI - OSTALI PRIHODI					
F.	IZVANREDNI RASHODI - OSTALI RASHODI					
DOBITAK ILI GUBITAK OD IZVANREDNIH AKTIVNOSTI						
DOBITAK ILI GUBITAK		44.523	43.947	88.470	8.586	97.056
POREZ NA DOBITAK						17.470
NETO DOBITAK ILI GUBITAK		44.523	43.947	88.470	-8.884	79.586

Izvor: Financijska izvješća

3. REZULTATI POSLOVANJA I RAZVITAK DRUŠTVA

3.1. LJUDSKI RESURSI

Ljudski resursi Društva (radnici) su uz imovinu najvrjedniji resurs. Na dan 31. prosinca 2018. godine Odvodnja d.o.o. imalo je 80 zaposlenog radnika, 1 radnika na neodređeno vrijeme, od toga 13 žena. Sve promjene u broju radnika su bile u svrhu obavljanja osnovne djelatnosti.

U tablici br. 2 prikazat će se ukupan broj zaposlenih na dan 31.12. u 2017., 2018. i 2019. godini

ZAPOSLENI PREMA VRSTI RADNOG ODNOSA 31.12.2017.

	Ukupno		Žene	
1. Ukupno	8	1	1	3
2. Neodređeno vrijeme	7	6	1	3
3. Određeno vrijeme		5		
4. Pripravnici/vježbenici				

ZAPOSLENI PREMA VRSTI RADNOG ODNOSA 31.12.2018.

	Ukupno		Žene	
1. Ukupno	8	0	1	3
2. Neodređeno vrijeme	7	9	1	3
3. Određeno vrijeme		1		
4. Pripravnici/vježbenici				

ZAPOSLENI PREMA VRSTI RADNOG ODNOSA 31.12.2019.

		Ukupno		Žene	
1.	Ukupno	8	0	1	2
2.	Neodređeno vrijeme	8	0	1	2
3.	Određeno vrijeme				
4.	Pripravnici i vježbenici				

Izvor: Kadrovska evidencija

Iz tablice br. 2. vidi se da je broj zaposlenih djelatnika stalan.

Pregled zaposlenih djelatnika prema klasifikacijskoj strukturi u periodu od 2017. – 2018. godine prikazan je u tablici br. 3.

Tablica 3.

Godina	2 0 1 7	2 0 1 8	2 0 1 9
1. Ukupno	8 1	8 0	8 0
2. Muškarci	6 8	6 7	6 8
3. Žene	1 3	1 3	1 2
4. Visoka stručna sprema	7	8	8
5. Viša stručna sprema	3	2	2
6. Srednja stručna sprema	1 8	2 0	2 0
7. Niža stručna sprema			
8. Visokokvalificirani	3	3	3
9. Kvalificirani	2 5	2 1	2 1
10. Priučeni – polukvalificirani	1 8	1 8	1 8
11. Nekvalificirani	8	8	8

Izvor: Kadrovska evidencija

Tablica 3 A.

Sukladno Kolektivnom ugovoru potpisanom 2018. godine i Sistematizaciji radnih mjesta koja se primjenjuje cijelu 2019. godinu.

Godina	2 0 1 9
1. Ukupno	8 0
2. Muškarci	6 8
3. Žene	1 2
4. Visoka stručna sprema	7
5. Viša stručna sprema	5
6. Srednja stručna sprema	4 7
11. Nekvalificirani	2 1

Prosječne neto plaće radnika u koje nije uključen porez na dohodak i prirez, na način kako ih prati Državni zavod za statistiku, prosječne bruto plaće i ukupni troškovi osoblja u posljednje tri godine prikazani su u tablici br.4.

Tablica 4.

Opis	2017.	2018.	2019.	Indeks	
				3/2	4/3
1	2	3	4		
Prosječna neto plaća	5.919,86	5.702,58	5.891,62	0,96	1,03
Prosječna bruto plaća	7.934,98	7.570,35	7.581,31	0,95	1,00
Pros. broj zaposlenih na bazi sati rada	85	80	80	0,94	1,00
Ukupni troškovi osoblja	9.223.496	9.100.305	9.209.452	0,98	1,01

Izvor: Evidencija plaća i bilanca uspjeha

Prema podacima iz tablice br. 4. prosječne neto plaće Odvodnja d.o.o. povećale su se u odnosu na 2018. godinu za 3,6%. Troškovi osoblja sudjelovali su u strukturi ukupnih rashoda u 2017. godini s 24,45%, u 2018. godini s 25,14% i u 2019. godini 22%. Prema usporednim podacima o prosječnoj plaći za gospodarstvo RH (6.434,00 kn I-XII) utvrđeno je da je za period 2019. godine prosječna neto plaća Odvodnja d.o.o. Zadar (5.891,62 kn) za 0,91% manja od spomenutog prosjeka.

Važnost stručnih i osposobljenih djelatnika kao kapitala društva opće je poznata i ne treba je posebno isticati, o radnoj snazi se govori kao o najvećem izvan bilančnom kapitalu tvrtke.

3.2. KRETANJE IMOVINE DRUŠTVA

Kretanje imovine društva Odvodnjad.o.o. prikazuje se u tablici br. 5.

Tablica 5.

R. br.	Pozicija	Stanje na dan 31.12.2017.	Stanje na dan 31.12.2018.	Stanje na dan 31.12.2019.	Udjel 3	Udjel 4	Udjel 5	Index 5/3	Index 5/4
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
A.	POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL								
B.	DUGOTRAJNA IMOVINA	336.554.276	325.400.031	316.000.521	90,21%	89,53%	88,56%	93,89	97,11
I.	NEMATERIJALNA IMOVINA	3.047.432	3.611.564	3.865.890	0,82%	0,99%	1,11%	126,85	107,04
II.	MATERIJALNA IMOVINA	333.072.997	321.354.620	311.700.784	89,28%	88,42%	87,35%	93,58	96,99
1.	Zemljište	135.200	135.200	135.200	0,04%	0,04%	0,03%	100	100
2.	Građevinski objekti	184.736.783	189.333.715	178.432.659	49,52%	52,10%	50,00%	96,58	94,24
3.	Postrojenja i oprema	26.662.316	24.911.534	22.453.033	7,15%	6,85%	6,29%	84,21	90,13
4.	Alati, pogonski inventar i transportna imovina	705.625	1.258.636	1.030.424	0,19%	0,35%	0,28%	146,02	81,86
5.	Biološka imovina								
6.	Ostala materijalna imovina	120.833.073	105.715.535	109.649.468	32,39%	29,09%	30,73%	90,74	103,72
III.	DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	433.847	433.847	433.847	0,12%	0,12%	0,12%	100	100
IV.	DUGOROČNA POTRAŽIVANJA								
V.	ODGODJENA POREZNA IMOVINA								
C.	KRATKOTRAJNA IMOVINA	36.514.070	38.036.161	40.805.803	9,79%	10,47%	11,43%	111,75	107,28
I.	ZALIHE								
II.	KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA	24.260.562	23.296.525	40.805.803	6,50%	6,41%	11,43%	168,19	175,15
III.	KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	0	0	0			0	0	0
IV.	NOVAC U BANC I BLAGAJNI	12.253.508	14.739.636	24.825.385	3,28%	4,06%	6,95%	340,75	168,42
D.	PLAĆENI TROŠK. BUD. RAZD. I OBRAČUNANI PRIHODI	0	0	0					
E.	GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA								
F.	UKUPNA AKTIVA	373.068.346	363.436.192	356.806.324	100,00%	100,00%	100,00%	95,64	98,17

Izvor: Bilanca stanja za, 2017., 2018. i 2019. Godinu

U ukupnoj strukturi prikazane imovine za 2019. godinu nematerijalna imovina čini 1,11%. Zabilježen je porast dugotrajne nematerijalne imovine za 107,04% odnosno za 254.326 kn u apsolutnom iznosu. Do porasta je došlo radi ulaganja u koncesije za Petrčane, Kožino i Diklo, ulaganja u elaborate i projekte vezane za aglomeraciju Zadar Petrčane.

Materijalna imovina čini najveću osnovicu u kojoj su pretežno građevinski objekti, postrojenja i oprema, alati, pogonski i uredski inventar, namještaj i transportna sredstva i sl.

Iz prikaza je vidljivo da je materijalna imovina stabilna u društvu te kroz promatrani period također ukupna imovina prikazuje konstantnu stabilnost. U 2019. godini materijalna imovina čini 96,99% ukupne imovine.

U 2019. godini nabavljeno je ukupno dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine u iznosu od 1.514.796 kn, a odnosi se na:

- Flygt potpona fekalna crpke (39.558 kn)
- Longitudinalni mostni zgrtač (1.375.748 kn)
- Upravljački ormar (79.510 kn)
- Upravljanje za upravljački ormar (19.980 kn)

3.3. REZULTATI POSLOVANJA DRUŠTVA OD 2017. DO 2019. GODINE

Rezultatiposlovanjairazvitakdruštvaprikazat ćesezarazdobljeodposljednjetrigodinetj. od 2017. do 2019. godineprikazomodređenihpozicijaračunadobitkaigubitkatebilancedruštva.

Tablica 6.

Opis	31.12.2017.	31.12.2018.	31.12.2019.	Bazni indeks	
				3/2	4/2
1	2	3	4		
Poslovni prihod	37.642.848	36.943.953	39.323.088	98,00	1,04
Poslovni rashod	37.528.560	36.876.349	39.225.853	98,00	1,04
Financijski prihod	81.525	73.004	60.438	89,00	7,41
Financijski rashod	151.290	52.138	60.617	34,00	4,00
UKUPNI PRIHODI	37.724.373	37.016.957	39.383.526	98,00	1,04
UKUPNI RASHODI	37.679.850	36.928.487	39.286.470	98,00	1,04
DOBITAK/GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	44.523	88.470	97.056	178,75	2,17
POREZ NA DOBITAK			17.470		
DOBITAK/GUBITAK NAKON OPOREZIVANJA	44.523	88.470	79.586	178,75	1,78
Vrijednost imovine (AKTIVA)	373.068.346	363.436.192	356.806.324	97,41	95,64
Vlastiti kapital (kapital i pričuve)	51.227.826	51.316.296	51.395.883	100,17	100,32

Izvor: Bilanca uspjeha

4. OPIS GLAVNIH RIZIKA I NESIGURNOSTI KOJIMA JE DRUŠTVO IZLOŽENO

4.1. IZLOŽENOST DRUŠTVA CJENOVNOM RIZIKU

Kod obrade izloženosti društva kreditnom riziku misli se na potraživanja po osnovu danih kredita te na potraživanja od kupaca, države, djelatnika za koja postoji opasnost da se neće naplatiti.

Stanje potraživanja od standardnih kupaca za prodane usluge u 2019. godini iznosi 12.221.180 kn od čega 7.278.133 kn su potraživanja prema Gradu Zadru za održavanje javnog oborinskog sustava, dok se iznos od 4.829.241 kn odnosi na potraživanja tj. participaciju u cijeni prodane vode koju Vodovod d.o.o. fakturira kupcima. Potraživanja za odvodnju (1,54 kn/m³ - građanstvo i 1,84 kn/m³ - gospodarstvo) iznose 2.666.690 kn, dok potraživanja s osnova pročišćavanja otpadnih voda (2,33 kn/m³) iznose 2.226.099 kn.

Vodovod d.o.o Zadar isporučuje i fakturira usluge prema svim kupcima te vodi brigu oko naplate istih. Odvodnja ima minorni utjecaj oko same naplate ispostavljenih računa za isporučenu vodu.

U tekućoj godini izvršen je direktan otpis nenaplativih 432.426 kn potraživanja nakon što je postalo izvjesno da naplata neće biti moguća, čije fakturiranje i naplatu vrši Vodovod d.o.o. Zadar po osnovi naknade za odvodnju i pročišćavanje, a po očitovanju društva Vodovod d.o.o.

Izloženost kreditnom riziku s pozicije potraživanja od kupaca je dosta naglašena, jer postoji opasnost da se potraživanja neće naplatiti u cijelosti, odnosno da se neće naplatiti planiranom dinamikom. Od ukupnih potraživanja od kupaca na dan 31.12.2019. godine 8,00% se odnosi na sporna potraživanja čija je naplativost upitna.

Potraživanja iz proračuna jedinice lokalne samouprave za subvencioniranje pražnjenja septičkih jama građana iznose 1.319.999 kn.

Potraživanja iz proračuna jedinice lokalne samouprave i drugih izvora utvrđenih općim propisima za građenje objekata i uređaja komunalne infrastrukture odnose se na usvojeni plan za investicije u 2019. godini od strane Grada Zadra za izgradnju kapitalnih objekata odvodnje u svoti od 1.108.073 kn. Potraživanja od države i drugih institucija u iznosu od 28.908 kn odnose se na potraživanja od HZZO za bolovanja preko 42 dana.

Potraživanja od Vodovod d.o.o. Zadar (1,30 kn) - fakturirana naknada za razvoj – II faza i EU projekt iznose 2.399.802 kn.

Potraživanja za pretporez po ulaznim računima i obračunima iznose 353.711 kn za 2019. godinu.

4.5. IZLOŽENOST DRUŠTVA RIZIKU LIKVIDNOSTI I RIZIKU TIJEKA GOTOVINE

Rizik likvidnosti i rizik tijeka gotovine određuje se kao opasnost od neusklađene dospelosti sredstava u tvrtkama, što za posljedicu može imati teškoće s likvidnošću u vidu nedostatka novčanih sredstava za podmirenje dospjelih obveza. Pravovremeno očuvanje znakova koji upozoravaju na nelikvidnost, omogućavaju da se kroz analizu tijeka novčanih aktivnosti izbjegne moguće teže posljedice za društvo.

Prema izvještaju o novčanim tijekovima za razdoblje 1. siječnja do 31. prosinca 2019. godine vidi se neto povećanje novca na karaju razdoblja.

4.6. OBAVIJEST O ZAŠTITI OKOLIŠA

Glavna poslovna djelatnost društva, koja se odnosi na održavanje javnog sustava odvodnje i pročišćavanje otpadnih voda obavlja se i planira se obavljati na način da se maksimalna pažnja posvećuje održivom razvoju, zaštiti okoliša, energetske učinkovitosti i poštivanju pozitivnih propisa Republike Hrvatske provodi stalna interna edukacija i kontrola zaposlenika Društva.

U tijeku 2019. godine nije bilo ekološkog incidenta.

4.7. BITNI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU SE POJAVILI NAKON ISTEKA POSLOVNE 2019. GODINE

U sklopu projekta „Projekt poboljšanja vodno-komunalne infrastrukture aglomeracije Zadar-Petrčane“, provode se javne nabave u 8 cjelina. (Tablica Ugovora u poglavlju 4.11. str.10 ovog Izvješća)

Dana, 22. siječnja 2020. godine potpisan je Ugovor br. 8 Promidžba i vidljivost

Dana, 23. ožujka 2020. godine potpisan je Ugovor br.1 Nadzor

Izvršen je izbor za Upravljanje projektom (Ugovor br. 7), u tijeku je izbor izvoditelja.

Otvaranje ponuda je izvršeno za Dogradnju UPOV-a Centar (Ugovor br. 5), u tijeku je izbor izvoditelja.

Javna nabava za Nabavu opreme (Ugovor br. 6) je u tijeku.

Javna nabava za Bokanjac (Ugovor br. 2) je provedena, te zbog samo jedne pretjerano visoke ponude, poništena. Izrađena je analiza, te se, uz preporuku Hrvatskih voda, ponavlja javna nabava s istim očekivanjima.

Prethodno savjetovanje je provedeno za preostale dvije nabave (Ugovor br 3 - Linijske građevine grada Zadra, Ugovor br 4 - Linijske građevine četvrti Put Bokanjca i aglomeracije Petrčane), slijedi objava javnih nadmetanja.

Dana 18. ožujka 2020. godine potpisan je Ugovor za izgradnju projekta Izgradnja kanalizacijske mreže na području MO Sinjoretovo u iznosu od 27.770.876,76 kn bez PDV-a.

Dana 25. ožujka 2020. godine potpisan je Ugovor za provedbu stručnog nadzora nad projektom Izgradnja kanalizacijske mreže na području MO Sinjoretovo u iznosu od 169.000,00 kn bez PDV-a.

Tijekom ožujka 2020. godine pandemija virusa COVID 19 uzrokovala je izvanredne okolnosti, koje se odražavaju na cijeli svijet, ukupno gospodarstvo, pa i Odvodnju d.o.o.. Posljedice će se osjećati dugoročno, a prvotne vidljive poteškoće su nastale u dijelu crpljenja i odvoza septičkih jama, gdje je došlo do usporenja posla i stvaranja velikih zaostataka uslijed rada po grupama (dio djelatnika radi, dio je u pripravi kod kuće).

Molimo građane za strpljenje, nastojimo vršiti crpljenje i odvoz tamo gdje su septičke jame prepune, tako da je došlo do poremećaja redosljeda i duljeg čekanja na uslugu. Istovremeno, apeliramo na korisnike za točnu informaciju o nivou ispunjenosti septičke jame, budući se često iskazuje hitnost za polupraznu jamu.

4.8. OBAVIJEST O STJECANJU VLASTITIH DIONICA I KRETANJE VRIJEDNOSTI DIONICA

Društvo ne posjeduje vlastite dionice.

4.9. OBAVIJEST O STJECANJU DIONICA NEPOVEZANOG DRUŠTVA

Društvo u 2018. godini nije steklo dionice.

4.10. POSTOJANJE PODRUŽNICA DRUŠTVA

Društvo nema podružnica.

4.11. IZVRŠENE I OČEKIVANE KAPITALNE INVESTICIJE

Očekivane kapitalne investicije

PROJEKT IZGRADNJE INTEGRALNOG SUSTAVA ODVODNJE AGLOMERACIJA ZADAR I PETRČANE

Kapitalni projekt izgradnje sastavnica sustava javne odvodnje „Integralni sustav odvodnje aglomeracija Zadar i Petrčane“ za sufinanciranje iz EU fondova, predstavlja temelj budućeg razvoja Grada, a izuzetno je važno da će se realizirati u vremenu kada je moguće koristiti sredstva EU.

Projekt se provodi uz financijsku podršku od strane EU sredstvima Kohezijskog Fonda kroz Operativni program Konkurentnost i Kohezija 2014.-2020.usklađen s Direktivom o odvodnji i pročišćavanju komunalnih otpadnih voda (91/271/EEC).

Prioritetna os 6: Zaštita okoliša i održivost resursa, specifični cilj 6ii2: Razvoj sustava prikupljanja i obrade otpadnih voda s ciljem doprinosa poboljšanju stanja voda.

Ciljevi:

Projektom će se smanjiti ispuštanje djelomično pročišćenih i nepročišćenih otpadnih voda u priobalno područje Jadranskog mora, te pridonijeti zaštiti vodnih resursa. Projektom se osigurava adekvatno pročišćavanje otpadnih voda za dodatnih **12.575 ES**.

Predmet ovog Projekta je financiranje projekta putem EU fondova, a glavni dijelovi projekta su:

- **Rekonstrukcije, sanacije i dogradnje sustava odvodnje u aglomeraciji Zadar– što uključuje 94,11 km gravitacijskih kolektora, 12,18 km tlačnih vodova, 17 crpnih stanica i 5.570 priprema za kućne priključke.**
- Neizbježne rekonstrukcije sustava vodoopskrbe **40.535** km rekonstruiranih cjevovoda i **2.845** rekonstruiranih priključaka.
- Dogradnja uređaja za pročišćavanje otpadnih voda Centar
- Nabave opreme za održavanje sustava odvodnje
-

Predviđeni plan financiranja

Doprinos financiranju paralelnih troškova je bilo potpisivanje **Sporazuma o sufinanciranju projekata zaštite voda, zaštite od štetnog djelovanja voda te sanacije šteta nastalih uslijed poplava 11.09.2017. godine na području grada Zadra, dana 24. studenog 2017. godine**, kojim Hrvatske vode sufinanciraju izgradnju dijela oborinske odvodnje u naselju Bokanjac. Ostatak iznosa za izgradnju oborinske odvodnje osigurati će grad Zadar.

25.2.2019. potpisan je Sporazum o suradnji i reguliranju međusobnih prava i obveza u vezi s provedbom EU Projekta „Projekt poboljšanja vodno-komunalne infrastrukture aglomeracije Zadar-Petrčane“-KK.06.4.2.40.0001.Sporazum su sklopili Grad Zadar, Vodovod d.o.o. Zadar i Odvodnja d.o.o. Zadar.

23.4.2019. prihvaćena je studija i aplikacijski paket za projekt aglomeracija Zadar i Petrčane od strane Jaspersa (konzultant EU) i Hrvatskih voda.

14.06.2019. potpisan je Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava „Projekt poboljšanja vodno-komunalne infrastrukture aglomeracije Zadar-Petrčane“. Ukupna vrijednost Projekta je 567.052.215,00 kn, ukupni prihvatljivi troškovi Projekta iznose 453.641.772,00 HRK. Bespovratna sredstva se dodjeljuju u iznosu od 313.659.754,75 HRK.

Provedba projekta realizira se kroz 8 zasebnih javnih nabava, po izboru izvoditelja i isteku roka žalbe, potpisuju se Ugovori i započinju radovi/usluge.

8 zasebnih javnih nabava/Ugovori
Ugovor 1 - Nadzor
Ugovor 2 - Linijske građevine četvrti Bokanjac
Ugovor 3 - Linijske građevine grada Zadra
Ugovor 4 - Linijske građevine četvrti Put Bokanjca i aglomeracije Petrčane
Ugovor 5 - Dogradnje UPOV-a Centar
Ugovor 6 - Nabava opreme
Ugovor 7 - Upravljanje projektom
Ugovor 8 - Promidžba i vidljivost

Rokovi provedbe za Ugovore pod 1,7 i 8 (Nadzor, Upravljanje projektom i Promidžba i vidljivost) su zaključno do 31. prosinca 2023. godine, za Ugovore pod 2, 3 i 4 (Linijske građevine četvrti Bokanjac, Linijske građevine grada Zadra i Linijske građevine četvrti Put Bokanjca i aglomeracije Petrčane) su 36 mjeseci od potpisivanja Ugovora (3 godine), za Ugovor br. 5 (Dogradnja UPOV-a Centar) 24 mjeseca (2 godine) i za Ugovor br. 6 (Nabava opreme) 16 mjeseci. Iz navedenog je vidljivo da do kraja 2020. moraju biti započete sve izgradnje, kako bi dovršenja uslijedila zaključno do 31. prosinca 2023. godine.

Ciljna skupina projekta su stanovnici koji će nakon provedbe projekta biti priključeni na novu ili rekonstruiranu mrežu sustava odvodnje i Uređaj za pročišćavanje otpadnih voda.

**Izgradnjom po ovom projektu povećati će se postotak priključenosti na javni sustav odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda sa 75% na 95%.
Provedbom projekta u cijelosti se povećava zaštita okoliša i obalnog mora od zagađenja s kopna.**

Dovršenje sanacije posljedica elementarne nepogode 11. rujna 2017. godine

Posljednji posao na sanaciji šteta od elementarne nepogode 11. rujna 2017. jest izrada, dobava, ugradnja kompletnog longitudinalnog mostnog zgrtača naknadnih taložnika na UPOV-u Centar u Zadru do stupnja puštanja u pogon.

Izvedbeni projekt je izrađen 2018. godine, a izrada, dobava i ugradnja 2019. godine.

Vrijednost izgradnje, dobave i ugradnje mostnog zgrtača iznosila je 1.345.748,00 kn bez PDV-a.

Ovim poslom dovršena je sanacija šteta od poplave na objektima Odvodnje d.o.o. Zadar.

Kapitalni radovi na sustavu javne odvodnje i pročišćavanja grada Zadra tijekom 2019.:

Investitor: Odvodnja d.o.o. Zadar
Financiranje: Odvodnja d.o.o Zadar 100%

Tijekom 2019. godine dovršeni su sljedeći kapitalni radovi na sustavu javne odvodnje i pročišćavanja grada Zadra (ukupno 10 ulica).

1. SEKUNDARNA KANALIZACIJSKA MREŽA NA PODRUČJU MO SMILJEVAC

Vrijednost projekta : 3.810.668,00 kn

Ukupna duljina izgrađenog javnog sustava odvodnje iznosi cca 1462 m, te obuhvaća Ulicu Ante Trumbića , Slavka Ježića, Kneza Novaka Krbavskog, Zatonsku, Klišku i Višku ulicu. U sklopu radova izvršena je potpuna sanacija kolnika u punoj širini u cijeloj duljini zahvata, te ugrađene linijske kišne rešetke za evakuaciju oborinskih voda područja.

2. IZGRADNJA GRAVITACIJSKIH KOLEKTORA MJEŠOVITOG SUSTAVA OTPADNIH VODA U UGLJANSKOJ ULICI

Vrijednost projekta : 693.152,66 kn

Predmet projekta je izgradnja mješovitog sustava odvodnje u Ugljanskoj ulici. Ugljanska Ulica ima djelomično riješenu odvodnju i to u svom istočnom dijelu. Također iz Ulice Žmanski prilaz cjevovod odvodnje prelazi okomito ugljansku ulicu i nastavlja u smjeru Saljske ulice što kod većih oborina dovodi do plavljenja objekata nizvodno. Slijedom čega će se navedeni cjevovod u sklopu radova preusmjeriti na ugljansku ulicu. Novoizgrađeni cjevovod je duljine 140 m , u profilu 315 mm i 400 mm. U sklopu radova izvršena je i potpuna sanacija kolnika i nogostupa u punoj širini.

3. IZGRADNJA GRAVITACIJSKIH KOLEKTORA MJEŠOVITOG SUSTAVA OTPADNIH VODA U ULICI IVANA ZAJCA

Vrijednost projekta: 567.047,26 kn

Predmet projekta je izgradnja kolektora fekalnog sustava odvodnje na dijelu Ulice Ivana Zajeca, koja gravitira i priključuje se na postojeći kolektor u Ulici Ivana Lukačića. Ukupna duljina izgrađenog cjevovoda je 102 m, u profilu DN 250 mm. U sklopu radova izvršena je potpuna sanacija kolnika u punoj širini u cijeloj duljini zahvata kako i sanacija oštećenog nogostup

4. IZGRADNJA GRAVITACIJSKIH KOLEKTORA MJEŠOVITOG SUSTAVA OTPADNIH VODA U ULICI KAMILA HORVATINA

Vrijednost projekta: 310.494,30 kn

Predmet projekta je izgradnja javnog sustava odvodnje, te priključenje stambenih objekata u Ulici Kamila Horvatina. Ukupna duljina gravitacijskog fekalnog kolektora je 83 m. u profilu DN 250 mm, te je spojeno 13 objekata na javni sustav odvodnje. U sklopu radova na sustavu odvodnje izvršena je i potpuna rekonstrukcija sustava vodoopskrbe, te u konačnici asfaltiranje ulice u punoj širini.

5. IZGRADNJA GRAVITACIJSKIH KOLEKTORA MJEŠOVITOG SUSTAVA OTPADNIH VODA U ULICI EDVINA ANDROVIĆA

Vrijednost projekta: 133.369,15 kn

Predmet projekta je izgradnja javnog sustava odvodnje i priključenje objekata na sjevernom kraju ulice Edvina Androvića, odvojak sjeverno od Ulice Dr. Perovića. Duljina izgrađenog fekalnog cjevovoda je 63 m, u profilu 250 mm.

Naziv projekta	mješoviti kolektor (m)	vrijednost projekta (mil kn)
1.SEKUNDARNA KANALIZACIJSKA MREŽA NA PODRUČJU MO SMILJEVAC	1462	3.810.668,00 kn
2.IZGRADNJA GRAVITACIJSKIH KOLEKTORA MJEŠOVITOG SUSTAVA OTPADNIH VODA U UGLJANSKOJ ULICI	140	693.152,66 kn
3.IZGRADNJA GRAVITACIJSKIH KOLEKTORA MJEŠOVITOG SUSTAVA OTPADNIH VODA U ULICI IVANA ZAJCA	102	567.047,26 kn
4.IZGRADNJA GRAVITACIJSKIH KOLEKTORA MJEŠOVITOG SUSTAVA OTPADNIH VODA U ULICI KAMILA HORVATINA	83	310.494,30 kn
5.IZGRADNJA GRAVITACIJSKIH KOLEKTORA MJEŠOVITOG SUSTAVA OTPADNIH VODA U ULICI EDVINA ANDROVIĆA	63	113.369,15 kn
UKUPNO:	1850	5.494.731,37 kn

U 2019. godine realizirana su 132 priključka objekata na javni sustav odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda.

4.12. PREDSTOJEĆA PRIVATIZACIJA DRUŠTVA

Grad Zadar ne planira privatizaciju društva.

4.13. DJELOVANJE DRUŠTVA NA PODRUČJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Društvo redovito prati razvoj tehnologija koje su bitne za održavanje nivoa obavljanja osnovne djelatnosti, što je vidljivo iz realizacije investicijskog programa nabave. Razvojna strategija društva ide u smjeru podizanja standarda i kvalitete pružanja komunalnih usluga. Društvo teži zaokruživanju integralnog poslovnog informacijskog sustava radi praćenja i kontrole svih procesa rada. Posvećuje se i osobita pažnja dodatnoj izobrazbi u smislu dodatne edukacije, specijalizacije ili korištenja stručne literature.

5. POKAZATELJI FINACIJSKOG POLOŽAJA DRUŠTVA

5.1. POKAZATELJI LIKVIDNOSTI

Likvidnost poslovanja je sposobnost trgovačkog društva za pravodobno namirenje obveza. Sukladno tome pokazatelji likvidnosti izražavaju koliko je trgovačko društvo sposobno podmirivati dospjele kratkoročne obveze. Uz pojam likvidnosti neizbježno se javlja pojam solventnosti. Kada se govori o solventnosti tada je riječ o sposobnosti trgovačkog društva da trajno ispunjava sve dospjele obveze (dugoročne i kratkoročne).

Ako je društvo nelikvidno ono ne može normalno poslovati odnosno ne može nabavljati sirovine i materijal, te nema za podmirenje poreza, doprinosa i neto plaća radnika.

Najčešći pokazatelji likvidnosti su:

- 1) Ubrzana likvidnost
- 2) Tekuća likvidnost
- 3) Financijska stabilnost

Pokazatelj ubrzane likvidnosti se koristi za procjenu može li društvo udovoljiti svojim kratkoročnim obvezama upotrebom svoje najlikvidnije imovine. Ovaj pokazatelj izuzima zalihe iz izračuna i stoga je precizniji kao mjerilo likvidnosti.

$$\text{Ubrzana likvidnost} = \frac{\text{Kratkotrajna imovina - zalihe}}{\text{Kratkoročne obveze}}$$

Koeficijent ubrzane likvidnosti treba biti minimalno jedan, što znači da kratkoročne obveze ne bi smjele biti veće od zbroja svote novca na računima i potraživanja.

Koeficijent ubrzane likvidnosti kod Odvodnja d.o.o. upućuje na zaključak da su **kratkoročne obveze pokrivene kratkotrajnim izvorima financiranja**.

Pokazatelj tekuće likvidnosti dobije se kao omjer kratkotrajne imovine i kratkoročnih obveza.

$$\text{Tekuća likvidnost} = \frac{\text{Kratkotrajna imovina}}{\text{Kratkoročne obveze}}$$

Koeficijent tekuće likvidnosti ne smije biti manji od dva, što znači da kratkotrajna imovina mora biti dva puta veće od kratkoročnih obveza.

Odvodnja d.o.o. u tekućoj 2019. godini premašuje ovaj uvjet, tj. sa 15,09 pokriva kratkoročne obveze.

Pokazatelj financijske stabilnosti je najrelevantniji pokazatelj financijske sposobnosti, tj. solventnosti poduzetnika za koga se smatra da bi trebao iznositi najviše 1 ili manje od 1. Računa se na slijedeći način:

$$\text{Financijska stabilnost} = \frac{\text{Dugotrajna imovina}}{\text{Kapital + dugoročne obveze}}$$

Povećanje pokazatelja financijske stabilnosti je negativna tendencija, jer to znači da se sve manji dio kratkotrajne imovine financira iz dugoročnih izvora financiranja.

Tablica 7.

POKAZATELJI FINANIJSKOG POLOŽAJA

Redni broj	Pokazatelj	Stanje na dan 31.12.2017.	Stanje na dan 31.12.2018.	Stanje na dan 31.12.2018.	Index 4/3*100	Index 5/3*100	Index 5/4*100
1	2	3	4	5	6	7	8
I. POKAZATELJI LIKVIDNOSTI							
1.1.	Koeficijent trenutačne likvidnosti	2,31	1,80				
1.2.	Koeficijent ubrzane likvidnosti	6,89	4,64	15,09	67,34	219,01	325,21
1.3.	Koeficijent tekuće likvidnosti	6,89	4,64	15,09	67,34	219,01	325,21

1.4.	Koeficijent financijske stabilnosti	4,80	5,22	5,36	108,75	111,66	102,68
1.5.	Radni kapital	31.215.845	29.850.825		95,27		

Izvor: Bilanca računodobitka i gubitka za 2017., 2018. i 2019. godinu.

5.2. ZADUŽENOST DRUŠTVA

Zaduženost društva obraditi će se skraćeno uporabom koeficijenta zaduženosti i faktora zaduženosti (broja godina) za posljednje tri godine tj. za razdoblje od 2017. do 2019. godine kako slijedi:

Pod dugom se podrazumijevaju izvori financiranja koji se moraju otplatiti, i to na kratak rok (do godinu dana) ili na dugi rok. Pokazatelji zaduženosti koriste se za procjenu financijskog rizika društva, odnosno pokazatelji mjere stupanj zaduženosti društva.

U analizi zaduženosti važne su dvije vrste pokazatelja zaduženosti (financijske poluge):

- 1) *Pokazatelji na temelju stavljanja u omjer računa bilance* radi utvrđivanja razmjera u kojem se imovina financirala posuđenim sredstvima,
- 2) *Pokazatelji na temelju računa bilance uspjeha* radi utvrđivanja koliko su puta fiksne naknade pokrivene dobitkom.

Najčešći pokazatelji zaduženosti su:

- 1) Pokazatelj zaduženosti
- 2) Pokazatelj vlastitog financiranja
- 3) Pokazatelj financiranja
- 4) Pokazatelj pokrića kamata
- 5) Faktor zaduženosti

Pokazatelj zaduženosti pokazuje koliki udio sredstava su osigurali vjerovnici (kreditori). Računa se dijeljenjem ukupnih obveza s ukupnom imovinom.

Pokazatelj zaduženosti = Ukupne obveze / Ukupna imovina

Pokazatelj zaduženosti pokazuje do koje mjere društvo koristi zaduživanje kao oblik financiranja, odnosno koji je postotak imovine nabavljen zaduživanjem. Što je veći odnos duga i imovine, veći je financijski rizik (predstavlja rizik kod fiksne troškova financiranja (rizik da se ostvarenim financijskim rezultatom neće pokriti kamate na dugove društva) i/ili rizik koji proizlazi iz stupnja zaduženosti društva (rizik da društvo neće biti u mogućnosti vratiti dug). Stupanj rizika se povećava usporedo sa stupnjem zaduženosti društva.), a što je manji, niži je financijski rizik. U pravilu bi vrijednost koeficijenta zaduženosti trebala biti 0,5 ili manja.

Pokazatelj vlastitog financiranja je komplementaran koeficijentu zaduženosti i računa se na slijedeći način:

Pokazatelj vlastitog financiranja =
$$\frac{\text{Kapital}}{\text{Ukupna imovina}}$$

Pokazatelji vlastitog financiranja govore u kojem omjeru vlastito financiranje sudjeluje u poslovanju društva. Pokazatelj je to bolji što je koeficijent veći od 0,50, jer onda to znači da se društvo financira iz vlastitih izvora s više od 50%. Odnosno, možemo reći što je stupanj samofinanciranja veći to su vjerovnici sigurniji i rizik poslovanja s tim društvima je manji.

Koeficijent financiranja je također jedan od značajnijih pokazatelja koji govori kolika je rizičnost ulaganja u dotično društvo. Računa se dijeljenjem ukupnih obveza s kapitalom.

Pokazatelj financiranja =
$$\frac{\text{Ukupne obveze}}{\text{Kapital}}$$

Pokazatelj financiranja se naziva još i pokazateljem mogućeg zaduživanja, te prema konzervativnom pristupu trebao bi iznositi 1:1. Međutim, u današnjim suvremenim uvjetima poslovanja odstupa se pomalo od tako definiranog odnosa: sve veći naglasak se pridaje rezultatima koji se postižu ukupnim kapitalom, tj. trajnoj snazi prihoda. U tom kontekstu tolerira se veća zaduženost društva i pomiče se odnos vlastitog i tuđeg kapitala prema omjeru 30:70, a u mnogim bankama to predstavlja granicu kreditne sposobnosti društva.

Pokriće troškova kamata je jedan od pokazatelja koji govori o dinamičkoj zaduženosti društva.

Pokazuje razmjer u kojem poslovni dobitak može pasti a da ne dovede u pitanje plaćanje kamata, odnosno pokazatelj daje informaciju o tome koliko su troškovi kamata pokriveni s dobiti prije oporezivanja. Računa se na slijedeći način:

$$\text{Pokriće troškova kamata} = \frac{\text{EBIT}}{\text{Godišnji troškovi kamata}}$$

Kod ovog pokazatelja kao sredstva koja se mogu upotrijebiti za podmirenje godišnjeg troška kamata uzima se dobitak prije poreza i kamata (EBIT), jer su kamate neoporezivi trošak (tj. na njihovo plaćanje ne utječe porez), odnosno ukupan EBIT je raspoloživ za plaćanje kamata. Poželjnim se smatra što veći odnos, jer je u tom slučaju manja rizičnost podmirenja obveza po dospjelim kamatama. Ovaj pokazatelj služi kao orijentir za odluku o zaduživanju kod financijskih organizacija, tj. da li je društvo uopće u mogućnosti podmiriti troškove kamata za kredit koji bi eventualno zatražilo.

Faktor zaduženosti također ukazuje na dinamički aspekt zaduženosti jer razmatra mogućnost podmirenja obveza, odnosno pokazuje koliko bi godina trebalo uz postojeće uvjete poslovanja i ostvarivanja dobiti da društvo podmiri svoje ukupne obveze.

$$\text{Faktor zaduženosti} = \frac{\text{Ukupne obveze}}{\text{Neto dobit} + \text{amortizacija}}$$

Promatrano s aspekta sigurnosti poslovanja društva podrazumijeva se da manji faktor zaduženosti znaci veću sigurnost i obrnuto.

Kontrolna mjera za ovaj pokazatelj je 5 godina. To znači, ako društvo može podmiriti sve svoje obveze unutar 5 godina ono je solventno i nije prezaduženo.

Tablica 8.

POKAZATELJI FINANCIJSKOG POLOŽAJA

Redni broj	Pokazatelj	Stanje na dan 31.12.2017.	Stanje na dan 31.12.2018.	Stanje na dan 31.12.2019.	Index 4/3*100	Index 5/3*100	Index 5/4*100
1	2	3	4	5	6	7	8
II. POKAZATELJI ZADUŽENOSTI							
2.1.	Koeficijent zaduženosti	0,06	0,05	0,86	83,33	1433,3	1720
2.2.	Koeficijent vlastitog financiranja	0,14	0,14	0,14	100	100	100
2.3.	Koeficijent financiranja	0,47	0,39	5,94	82,97	1263,82	1523,07
2.4.	Pokriće troškova kamata	1,29	1,70	2,21	131,78	171,31	130
2.5.	Faktor zaduženosti	1,61	1,30	19,67	80,74	1086,4	1513,07

Izvor: Bilancairačundobitkaigubitkaza 2017., 2018. i 2019. godinu.

6. POKAZATELJI REZULTATA POSLOVANJA

6.1. POKAZATELJI AKTIVNOSTI

Pokazatelji aktivnosti poslovanja mjere koliko efikasno društvo upotrebljava svoje resurse. Pokazatelji aktivnosti poznati su još pod nazivom koeficijenti obrtaja. Koeficijent obrtaja ukazuje na brzinu cirkulacije imovine u poslovnom procesu. Opći obrazac za izračunavanje koeficijenta obrtaja je:

$$\text{Koeficijent obrtaja} = \frac{\text{Promet}}{\text{Prosječno stanje}}$$

Prilikom izračunavanja prosječnog stanja, obično se u obzir uzima zbroj knjigovodstvenog stanja na početku i na kraju godine i dijeli s 2. $[(\text{prethodna godina} + \text{tekuća godina})/2]$

Osim toga, ako je poznat koeficijent obrtaja tada je moguće i izračunati i prosječne dane vezivanja sredstva tj. prosječno trajanje obrta.

$$\text{Broj dana vezivanja} = \frac{365}{\text{Koeficijent obrtaja}}$$

S aspekta uspješnosti i sigurnosti bolje je da je koeficijent obrta što veći broj, odnosno da je vrijeme vezivanja što kraće.

Najčešći pokazatelji aktivnosti su:

- 1) Pokazatelj obrta ukupne imovine
- 2) Pokazatelj obrta kratkotrajne imovine
- 3) Pokazatelj obrta potraživanja
- 4) Trajanje naplate potraživanja

Koeficijent obrta ukupne imovine stavlja u odnos financijske učinke te imovine (prihode) s njezinom ukupnom vrijednošću. Upućuje na brzinu cirkulacije imovine u poslovnom procesu. Što je taj koeficijent veći, to je veća brzina cirkulacije (tj. broja dana vezivanja imovine manji).

$$\text{Obrt ukupne imovine} = \frac{\text{Prihod od prodaje}}{\text{Prosječna ukupna imovina}}$$

Koeficijent obrta kratkotrajne imovine stavlja u odnos ukupan prihod i kratkotrajnu imovinu.

$$\text{Obrt kratkotrajne imovine} = \frac{\text{Ukupan prihod}}{\text{Kratkotrajna imovina}}$$

Pokazatelj obrta potraživanja pokazuje koliko novčanih jedinica prodaje se može ostvariti s jednom kn uloženom u potraživanja.

$$\text{Koeficijent obrta potraživanja} = \frac{\text{Prihod od prodaje}}{\text{Prosječna potraživanja}}$$

Na osnovi koeficijenta obrta potraživanja moguće je i izračunati i **prosječno trajanje naplate potraživanja** na slijedeći način:

$$\text{Trajanje naplate potraž. u danima} = \frac{365}{\text{Koeficijent obrta potraživanja}}$$

Trajanje naplate potraživanja u danima je u prosjeku s obzirom na komunalnu djelatnost iz tablice je vidljivo povećanje perioda naplate u 2019. godini u odnosu na 2018. godinu u iznosu od 25,74%. Kod ove problematike važno je naglasiti da visoki period naplate može biti i rezultat potraživanja koja vrlo vjerojatno nikada neće biti naplaćena, u zastari su, te takva potraživanja u skladu sa zakonskim propisima treba otpisivati tj. "čistiti" bilancu i prikazivati je što realnijom. Odluke vezane uz ovu problematiku temelje se na procjeni samog poduzetnika i situaciji u gospodarstvu.

U svim promatranim razdobljima trajanja naplate šptraživanja je ekstremno dugo, jer su u ukupnim potraživanjima sadržana potraživanja koja Vodovod d.o.o. ima prema svojim kupcima, a Odvodnja d.o.o. participira u cijeni vode i nja naplatu nema utjecaja, i potraživanja po zahtjevima za kapitalna ulaganja odobrenih Zaključaka.

Tablica 9.

POKAZATELJI REZULTATA POSLOVANJA

R. broj	Pokazatelj	01.01.2017. 31.12.2017.	01.01.2018. 31.12.2018.	01.01.2019. 31.12.2019.	Index 4/3*100	Index 5/3*100	Index 5/4*100
1	2	3	4	5	6	7	8
I. POKAZATELJI AKTIVNOSTI							
1.1.	Koeficijent obrta ukupne imovine	0,10	0,10	0,11	100	110	110
1.2.	Koeficijent obrta kratkotrajne imovine	1,03	0,97	0,97	94,17	94,17	100
1.3.	Koeficijent obrta potraživanja	0,22	0,21	0,29	95,45	131,81	138,09
1.4.	Trajanje naplate potraživanja u danima	1.659,09	1.717,10	1.275,18	103,49	76,86	74,26

Izvor: Bilancairačundobitkaigubitkaza 2016., 2017. i 2018. godinu.

6.2. POKAZATELJI EKONOMIČNOSTI

Ekonomičnost ukupnog poslovanja = $\frac{\text{Ukupni prihod}}{\text{Ukupni rashod}}$

Ekonomičnost prodaje = $\frac{\text{Prihodi od prodaje}}{\text{Rashodi od prodaje}}$

Tablica 10.

POKAZATELJI REZULTATA POSLOVANJA

Redni broj	Pokazatelj	01.01.2017. 31.12.2017.	01.01.2018. 31.12.2018.	01.01.2019. 31.12.2019.	Index 4/3*100	Index 5/3*100	Index 5/4*100
1	2	3	4	5	6	7	8
II. POKAZATELJI EKONOMIČNOSTI							
2.1.	Ekonomičnost ukupnog poslovanja	1,01	1,00	1,00	99,00	99,00	100
2.2.	Ekonomičnost prodaje	0,10	0,18	0,14	180	140	77,7
2.3.	Ekonomičnost financiranja	0,54	1,40	0,99	259,25	140,62	70,71

Izvor: Bilancairačundobitkaigubitkaza 2016., 2017. i 2018. godinu.

Pokazatelji ekonomičnosti generiraju se iz podataka dobivenih iz računa dobiti u gubitka. Oni pokazuju odnos prihoda i rashoda tj. Pokazuju koliko se prihoda ostvari po jedinici rashoda. Oni bi trebali biti veći od 1, jer to znači da je društvo više „zaradilo” nego što je „potrošilo”.

7. ZAKLJUČAK

Osnovnom djelatnosti održavanja javnog sustava odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda Trgovačko društvo Odvodnja d.o.o. Zadar je u 2019. godini ostvarilo svoja osnovna načela poslovanja, te pozitivni financijski rezultat i likvidnost Društva.

Ostvarena dobit u 2019. godini rezultat je provođenja poslovne politike (osnovna načela ekonomije: organiziranost, rentabilnost, iskorištenost svih materijalnih i ljudskih resursa, izvršavanje radnih zadataka, odgovornost prema radu) u okviru primjene zakonskih propisa, te upravljanja troškovima kroz ulaganja u opremu, što se odrazilo na kvalitetniju uslugu i povoljniji utjecaj na okoliš i stanovništvo.

Tijekom 2019. godine ostvaren je ključan napredak u realizaciji projekta Aglomeracija Zadar i Petržane. **14.06.2019. potpisan je Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava „Projekt poboljšanja vodno-komunalne infrastrukture aglomeracije Zadar-Petržane“-KK.06.4.2.40.0001** Potpisivanju Ugovora prethodilo je potpisivanje Sporazuma o suradnji i reguliranju međunarodnih prava i obveza u vezi s provedbom EU Projekta „Projekt poboljšanja vodno-komunalne infrastrukture aglomeracije Zadar-Petržane“-KK.06.4.2.40.0001 između Grada Zadra, Vodovoda d.o.o. Zadar i Odvodnje d.o.o. Zadar.

Krajem godine objavljena su prva javna nadmetanja u sklopu Projekta. Kroz 2020. godinu očekujemo izbor Izvoditelja za svih 8 cjelina Aglomeracije Zadar i Petržane, te početak radova i usluga po svim Ugovorima sastavnicama Projekta.

Dovršena je sanacija svih posljedica elementarne nepogode od 11. 09. 2017. godine s posljednjim poslom izrade, dobave, ugradnje kompletnog longitudinalnog mostnog zgrtača naknadnih taložnika na UPOV-u Centar u Zadru do stupnja puštanja u pogon.

Društvo je likvidno i redovno podmiruje svoje obveze što je vidljivo iz gore navedenih tablica. Bilježi se rast u ekonomsko financijskim pokazateljima, rezultat čega je i veliki pad zaduženosti što je osnov za dodatna ulaganja.

Kvalitetnom organizacijom, kompetentnim i motiviranim ljudskim potencijalom uz potporu šire društvene zajednice Odvodnja će

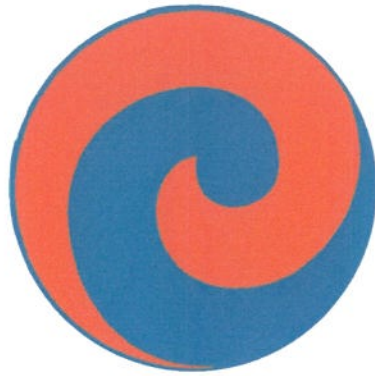
- osigurati trajno i kvalitetno obavljanje djelatnosti, održavanjem svih komunalnih objekata i uređaja u stanju funkcionalne sposobnosti
- brinuti o pročišćavanju otpadnih voda i zaštiti okoliša
- ostvariti zadovoljstvo korisnika visokom kvalitetom usluge uz prikladnu cijenu
- pratiti tehnološki razvoj struke.

Vizija poslovanja ostvaruje se razvojem i stalnim unapređivanjem vlastitih tehničko-tehnoloških i ljudskih resursa, a zasnovano na principima zaštite okoliša, čime je društvo vodeći čimbenik regije u prikupljanju i pročišćavanju otpadnih voda.

Zaključno, sustav odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda na području Grada Zadra je najkvalitetniji na jadranskoj obali RH (naselja veća od 10.000 ES). Svi daljnji napori i aktivnosti rezultirati će ispunjenjem temeljnog strateškog cilja – zaštita okoliša i visok stupanj pročišćavanja otpadnih voda.

Direktor

Grgo Peronja, mag.ing.aedif.



**BILJEŠKE I SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA UZ
FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE 2019. GODINU**

ODVODNJA D.O.O.

ZADAR

Zadar, svibanj 2020. godine

ODVODNJA D.O.O. ZADAR

BILJEŠKE I SAŽETAK VAŽNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Bilješka 1. DJELATNOST

ODVODNJA društvo s ograničenom odgovornošću za usluge odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda (u daljnjem tekstu „Društvo“), sa sjedištem u Zadru, Hrvatskog sabora 2/D, upisano je u sudski registar Trgovačkog suda u Zadru pod matičnim brojem subjekta (MBS) 060009410.

Upisani temeljni kapital društva iznosi 50.606.100 kn.

Matični broj poslovnog subjekta (porezni broj) je utvrđen kao 03487881, a osobni identifikacijski broj OIB kao 67946095697.

Osnivač i jedini član Društva je Grad Zadar.

Organi Društva su Skupština, Nadzorni odbor i Uprava.

Uprava Društva:

Grgo Peronja, direktor, zastupa društvo samostalno i pojedinačno.

Nadzorni odbor:

Krešimir Karamarko, predsjednik

Mate Pinčić, zamjenik predsjednika

Ante Klapan, član

Društvo se bavi komunalnom djelatnošću, tj. održavanjem javnog odvodnog sustava i to:

- održavanje kolektora, crpnih postaja, podmorskih i kopnenih ispusta,
- uređaja za pročišćavanje,
- održavanje oborinske kanalizacije,
- priključci,
- rekonstrukcija,
- crpljenje septičkih jama i prijevoz na deponiju,
- izrada dokumentacije za priključke i rekonstrukciju,
- nadzor.

Tijekom razdoblja, Društvo je prosječno zapošljavalo 80 radnika (u 2018. godini prosječan broj radnika bio je 80).

Bilješka 2. TEMELJ SASTAVLJANJA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

a) Izjava o usklađenosti

Ovi financijski izvještaji za posebne namjene pripremljeni su u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja („HSFI“).

Društvo je prema Zakonu o računovodstvu klasificirano kao srednji poduzetnik.

b) Osnove mjerenja

Financijski izvještaji pripremljeni su po načelu povijesnog troška, osim ako nije drugačije određeno.

c) Funkcionalna i prezentacijska valuta

Financijski izvještaji izraženi su u hrvatskim kunama („kn“), koje su funkcionalna valuta Društva te su zaokruženi na cijeli broj.

Bilješka 3. PRIMIJENJENE ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCJENE I PROSUDBE

1. Računovodstvene procjene

Pripremanje financijskih izvještaja zahtjeva od Uprave da donosi prosudbe, procjene i pretpostavke koje imaju utjecaja na primjenu politika i iznosa sredstava i obveza, prihoda i rashoda koji su objavljeni u financijskim izvještajima. Procjene i s njima povezane pretpostavke su zasnovane na povijesnom iskustvu i drugim čimbenicima za koje se smatra da su razumni u danim okolnostima, a rezultati tih procjena čine polazište za donošenje odluka o knjigovodstvenoj vrijednosti sredstava i obveza koje se na drugi način nisu mogle donijeti na osnovu informacija dobivenih iz drugih izvora. Stvarni rezultati se mogu razlikovati od takvih procjena.

Procjene i uz njih vezane pretpostavke se redovito pregledavaju. Promjene u računovodstvenim procjenama se priznaju u razdoblju u kojem je promjena procjene nastala, ukoliko efekti promjene utječu samo na to razdoblje ili u razdoblju u kojem je promjena nastala i u budućim razdobljima, ukoliko efekti promjene utječu na tekuća i buduća razdoblja.

Računovodstvene procjene se, u skladu s računovodstvenim politikama Društva, primijenjuju na sljedećem:

- naplativost potraživanja,
- nadoknadivost vrijednosti zaliha
- klasifikacija i vijek trajanja nematerijalne imovine i nekretnina postrojenja i opreme,
- rezerviranja,
- fer vrijednost imovine i obveza,
- vremenska razgraničenja,
- odgođena porezna imovina,
- zatezne kamate,
- vremenska neograničenost poslovanja.

2. Promjene računovodstvenih procjena

U tekućoj godini nije bilo promjena računovodstvenih procjena.

3. Promjene računovodstvenih politika

U tekućoj godini nije bilo promjena računovodstvenih politika.

Bilješka 4. SAŽETAK NAJZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

4.1. Nematerijalna imovina

Prilikom nabave sredstva dugotrajne nematerijalne imovine se evidentira u visini troškova nabave umanjena za diskonta i rabate, a po uvećanju za zavisne troškove koji su nastali radi stavljanja sredstva u uporabu. Prilikom otuđenja imovine dobit/gubitak utvrđena prilikom prodaje evidentira se kao prihod/rashod tekućeg razdoblja.

Troškovi istraživanja i razvoja čine trošak u trenutku nastanka, osim kada se troškovi razvoja priznaju kao imovina gdje se očekuje da će proizvod koji se razvija generirati buduću ekonomsku korist i gdje je dokazana tehnička izvedivost proizvoda.

Kapitalizirani troškovi razvoja amortiziraju se linearnom metodom tijekom razdoblja očekivane buduće koristi, koje ne može biti dulje od pet godina.

4.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

Materijalna imovina, izuzev zemljišta, iskazuje se po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i trajna umanjenja vrijednosti.

ODVODNJA D.O.O. ZADAR

BILJEŠKE I SAŽETAK VAŽNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Naknadni izdaci uključuju se u knjigovodstvenu vrijednost imovine ili se, po potrebi, priznaju kao zasebna imovina samo ako će društvo imati buduće ekonomske koristi od spomenute imovine, te ako se trošak imovine može pouzdano mjeriti. Popravci i održavanja nekretnina, postrojenja i opreme priznaju se kao rashodi razdoblja u kojem su nastali.

Amortizacija se knjiži kao trošak razdoblja, a obračunava se pravocrtnom metodom tijekom očekivanog korisnog vijeka trajanja imovine. Očekivani je korisni vijek trajanja prema oblicima imovine sljedeći:

Naziv	Vijek trajanja u godinama
NEMATERIJALNA IMOVINA	
Nematerijalna imovina - programi	5
Nematerijalna imovina - ulaganja na tuđoj imovini (priključci)	5
Nematerijalna imovina - ostala prava	5
Nematerijalna imovina - licence	1
GRAĐEVINSKI OBJEKTI	
Poslovne zgrade	50
Kanalizacija	20
Ograde	10
Uređaj za pročišćavanje otpadnih voda	40
OPREMA I STROJEVI	
Tehnička postrojenja, spremnici, motori	20
Agregati	15
Kompresori, kosačice	8
Pumpe	15
Oprema za izvješćivanje	8
Uredski strojevi i sredstva organizacije	5
Telefonski aparati i mobiteli	7
Oprema u kuhinji	10
Oprema za potrebe zaposlenih	8
Dizalice - fiksne ili na tračnicama	15
Oprema za grijanje, ventilaciju, održavanje prostorija	8
Oprema za graditeljstvo	8
Ostala oprema	10
ALATI, UREDSKI NAMJEŠTAJ, TRANSPORTNA SREDSTVA	
Oprema u laboratoriju	10
Osobna vozila	4
Kamioni i teretna vozila	4
Uredsko pokućstvo	10
Pogonski i skladišni inventar	10
Kontrolni instrumenti	5
Mjerni instrumenti i oprema	10
Pričuvni dijelovi za vozila	4
Strojevi i alati u radionicama	8
Alati	10
Audio i video aparati	10
Ostala transportna sredstva	4
OSTALA NESPOMENUTA ULAGANJA U MATERIJALNU IMOVINU	
Uređaji za ugradnju na zgrade	10

Korisni vijek trajanja, metoda amortizacije i ostatak vrijednosti preispituju se na kraju svake poslovne godine i ukoliko se očekivanja razlikuju od prethodnih procjena, promjene se priznaju kao promjene u računovodstvenim procjenama.

Zemljište i investicije u tijeku se ne amortiziraju. Amortizacija ostale imovine obračunava se za svako pojedinačno sredstvo prema linearnoj metodi po stopama prikladnim za otpis nabavne vrijednosti kroz procijenjeni korisni vijek trajanja imovine.

Stavke nekretnina, postrojenja i opreme koje su rashodovane ili prodane isključene su iz bilance zajedno sa pripadajućom akumuliranom amortizacijom. Bilo koja zarada ili gubitak nastao pri prestanku priznavanja imovine (izračunat kao razlika između neto prodanih primitaka i knjigovodstvene vrijednosti imovine u trenutku prodaje) se iskazuje u računu dobitka i gubitka u godini prestanka priznavanja.

4.3. Financijski instrumenti

Financijska imovina i obveze evidentiraju se inicijalno po trošku, koji predstavlja fer vrijednost dane ili primljene protučinidbe uključujući zavisne troškove transakcije. Nakon početnog priznavanja ulaganja koja su klasificirana kao raspoloživa za prodaju ili se drže za trgovanje vrednuju se po fer vrijednosti. Dobici ili gubici na ulaganjima koja se drže za trgovanje priznaju se na teret prihoda. Dobici ili gubici na ulaganjima raspoloživim za prodaju evidentiraju se u okviru kapitala i rezervi, sve dok se ulaganje ne proda, naplati ili mu se trajno smanji vrijednost, kada se kumulativna dobit ili gubitak prije iskazan u okviru kapitala i rezervi prenosi u korist ili na teret prihoda.

Ostala financijska imovina koja se drži do dospeljeća te financijske obveze, kao što su dani i primljeni krediti i izdane obveznice naknadno se vrednuju po amortiziranom trošku koristeći metodu efektivne kamatne stope. Amortizirani trošak izračunava se uzimajući u obzir premije ili diskonte nastale prilikom stjecanja, kroz period do dospeljeća. Za ulaganja vrednovana po amortiziranom trošku gubici i dobici priznaju se na teret prihoda kada im se trajno smanji vrijednost ili su otuđena, te kroz proces amortizacije.

Redovne transakcije sa financijskim instrumentima se evidentiraju kada je imovina isporučena (datum namire). Kod knjiženja po datumu namire, promjene u vrijednosti imovine se evidentiraju iako imovina nije priznata do trenutka namire.

4.4. Umanjenje vrijednosti imovine

Društvo provjerava na svaki dan bilance da li postoje indikatori gubitka vrijednosti imovine. U slučaju da takvi indikatori postoje, ili kada je godišnji test gubitka vrijednosti zahtjevan, Društvo procjenjuje nadoknadivu vrijednost imovine. Nadoknadivi iznos procijenjen je kao viši od neto prodajne cijene i vrijednosti u uporabi. Neto prodajna cijena je iznos koji se može dobiti prilikom prodaje imovine u transakciji između dviju voljnih neovisnih strana umanjena za troškove prodaje, dok vrijednost u uporabi predstavlja sadašnju vrijednost procijenjenih budućih novčanih tijekova za koje se očekuje da će nastati iz neprestane uporabe imovine kroz njen ekonomski vijek trajanja te prodaje na kraju vijeka trajanja. Nadoknadivi iznos se određuje za svaku pojedinačnu imovinu, osim ako imovina ne stvara novčane priljeve od neprekinute uporabe, koji značajno ovisi o drugoj imovini ili skupinama imovine. U tom slučaju, nadoknadivi iznos za jedinicu stvaranja novca određuje se prema jedinici imovine gdje ta imovina pripada. Gdje knjigovodstveni iznos prelazi taj procijenjeni nadoknadivi iznos, imovini je umanjena vrijednost do njenog nadoknadivog iznosa.

4.5. Najmovi

Najmovi nekretnina, postrojenja i opreme u kojima društvo snosi sve rizike i koristi vlasništva klasificiraju se kao financijski najmovi. Financijski najmovi kapitaliziraju se na početku najma prema fer vrijednosti imovine ili sadašnjoj vrijednosti minimalnih iznosa najamnine, ovisno o tome što je niže. Svako plaćanje najma evidentira se kao financijski trošak i smanjenje obveza po najmu kako bi se dobila konstantna kamata do kraja trajanja ugovora.

Nekretnine, postrojenja i oprema kupljeni pod financijskim najmom amortiziraju se u razdoblju korištenja najma ili u roku korisnog vijeka trajanja, ovisno koje je razdoblje kraće.

Najmovi u kojima društvo ne snosi bitan udio rizika i koristi vlasništva klasificiraju se kao operativni najmovi. Plaćanja po osnovi operativnih najмова iskazuju se u računu dobiti i gubitka tijekom razdoblja najma.

4.6. Zalihe

Zalihe sirovina i potrošnog materijala vrednuju se prema nabavnoj vrijednosti (po principu prosječne ponderirane cijene) ili neto utrživoj vrijednosti, ovisno o tomu koja je niža. Troškovi nabave obuhvaćaju kupovnu cijenu, uvozne carine, nepovratne poreze, troškove prijevoza i druge troškove koji se mogu izravno pripisati nabavi. Vrijednost trgovačkog i količinskih popusta umanjuje vrijednosti troškova nabave. Neto utrživa vrijednost predstavlja procjenu prodajne cijene u redovnom tijeku poslovanja umanjenu za varijabilne troškove prodaje.

Oštećene ili zastarjele zalihe procjenjuju se na dan bilance prema neto utrživoj vrijednosti. Zalihe sitnog inventara jednokratno se otpisuju prilikom stavljanja u uporabu.

4.7. Potraživanja

Potraživanja se početno mjere po fer vrijednosti. Ukoliko se naplata potraživanja odlaže za dulje vremensko razdoblje (dulje od 1 godine), a nisu ugovorene kamate, ili su ugovorene po stopi koja je niža od tržišne, potraživanje se priznaju u iznosu koji predstavlja sadašnju vrijednost budućih novčanih tokova diskontiranih primjenom tržišne kamatne stope.

Na svaki sljedeći datum bilance potraživanja čija se naplata očekuje u razdoblju dužem od godinu dana se mjere po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope umanjeno za gubitak od umanjenja vrijednosti. Sva ostala potraživanja mjere se po početno priznatom iznosu umanjeno za naplaćene iznose i umanjenja vrijednosti.

Rashod se priznaje u računu dobiti i gubitka ako su se potraživanja prestala priznavati zbog nenadoknadivosti ili je njihova vrijednost umanjena.

Na svaki datum bilance Društvo procjenjuje postoji li objektivni dokaz o umanjenju vrijednosti pojedinog potraživanja. Ako postoji objektivni dokaz o umanjenju vrijednosti potraživanja iznos gubitka mjeri se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i procijenjenih budućih novčanih tokova. Knjigovodstvena vrijednost potraživanja se umanjuje uporabom odvojenog konta ispravka vrijednosti. Iznos gubitka se priznaje u računu dobiti i gubitka.

Prihodi koji su ostvareni i za njih su učinjeni odgovarajući rashodi, ali nemaju elemenata da se evidentiraju kao potraživanja, iskazuju se kao aktivna vremenska razgraničenja prema svoti navedenoj u ispravi koja dokazuje nastali poslovni događaj. Kada se steknu uvjeti za ispostavljanje dokumenta po osnovi kojeg se stječu potraživanja, vremenska razgraničenja se prenose na račune potraživanja.

4.8. Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti uključuju novac u blagajnama, kratkoročne depozite kod banaka s ugovorenim dospijećem do 3 mjeseca i sredstva na računima banaka. Stanje novca na računima kod banaka i u blagajni iskazuje se u nominalnoj vrijednosti izraženoj u hrvatskoj valutnoj jedinici. Devizna sredstva na računima i u blagajni preračunavaju se na srednji tečaj HNB na dan bilance.

4.9. Porezi

Obračun poreza zasniva se na obračunu dobiti za tu godinu i usklađuje se za stalne i privremene razlike između oporezive i računovodstvene dobiti.

Obračun poreza na dobit vrši se u skladu s hrvatskim poreznim propisima. Odgođeni porezi obračunavaju se korištenjem metode obveza za sve privremene razlike na dan iskazivanja bilance zbog vremenskih razlika priznavanja prihoda i rashoda čije se uključivanje u oporezivu dobit ne poklapa sa uključivanjem u poreznu dobit u okviru financijskih izvještaja. Odgođeni porezi

obračunavaju se po poreznoj stopi koja je primjenjiva u godinama u kojima se očekuje da će se privremene razlike nadoknaditi.

Odgođeno porezno sredstvo priznaje se kad je vjerojatno da će se ostvariti dovoljno oporezive dobiti na teret koje se ono može iskoristiti. Tekući porez i odgođeni porez terete se ili odobravaju direktno u kapitalu ako se porez odnosi direktno na stavke koje su odobrene ili terećene, u istom ili različitom razdoblju, direktno na kapital.

Na dan bilance ponovno se procjenjuju nepriznata porezna sredstva te prikladnost sadašnje vrijednosti poreznih sredstava.

4.10. Kapital

Upisani kapital iskazuje se u svoti koja je upisana u sudski registar prilikom osnivanja, odnosno promjene upisa vrijednosti kapitala u trgovačkom registru.

4.11. Rezerviranja

Rezerviranja se priznaju ako društvo ima sadašnju zakonsku ili izvedenu obvezu kao posljedicu prošlog događaja, ako je vjerojatno da će biti potreban odljev resursa radi podmirivanja obveze te ako se iznos obveze može pouzdano procijeniti.

4.12. Priznavanje prihoda

4.12.1. Prihodi od prodaje robe i usluga

Prihodi nastali prodajom robe priznaju se kada se značajan rizik i koristi vlasništva prenose na kupca, te kada ne postoji značajna neizvjesnost s naslova prodaje, pripadajućih troškova ili mogućih povrata robe.

Kod pružanja usluga prihod se priznaje prema stupnju izvršenja usluge, odnosno kada ne postoji značajna neizvjesnost u pogledu pružanja usluge ili pripadajućih troškova.

4.12.2. Državne potpore

Državna potpora koja se prima kao nadoknada za već nastale rashode ili gubitke ili u svrhu pružanja izravne financijske podrške bez daljnjih povezanih troškova, priznaje se kao prihod razdoblja u kojem se prima.

Državne potpore za pojedinačne ugovore priznaju se samo ako je njihovo ostvarivanje izvjesno, pri čemu čine dio ukupnog prihoda iz ugovora.

Potpore koje se odnose na materijalnu imovinu koja se amortizira priznaju se kao prihod u razdobljima i u omjerima u kojima se tereti amortizacija tih sredstava.

4.12.3. Prihodi od kamata

Prihodi od kamata priznaju se na vremenski proporcionalnoj osnovi, uzimajući u obzir stvarni prinos na ustupljena sredstva.

BILJEŠKE UZ BILANCU

Bilješka 5. NEMATERIJALNA IMOVINA

<i>(svi iznosi izraženi su u kunama)</i>	Nematerijalna imovina	Nematerijalna imovina u pripremi	Ukupno
Nabavna vrijednost			
Stanje na dan 01. siječnja 2019.	3.035.852	3.203.712	6.239.564
Direktna povećanja	0	322.500	322.500
Prijenos s upotrebe /i/			0
Prijenos na ulaganje u nekretnine			0
Smanjenja (rashod, prodaja)			0
Stanje na dan 31. prosinac 2019.	3.035.853	3.526.212	6.562.065
Ispravak vrijednosti			
Stanje na dan 01. siječnja 2019.	2.628.001	0	2.628.001
Amortizacija za godinu	68.174		68.174
Prijenos na ulaganje u nekretnine			0
Smanjenja (rashod, prodaja)			0
Stanje na dan 31. prosinac 2019.	2.696.175	0	2.696.175
Sadašnja vrijednost na dan 01. siječanj 2019.	407.852	3.203.712	3.611.564
Sadašnja vrijednost na dan 31. prosinac 2019.	339.678	3.526.212	3.865.890

Nematerijalna imovina specifičan je oblik imovine koja se temelji na pravima, privilegijama ili zaštiti konkurentnih prednosti iz kojih proizlazi isključivo pravo korištenja. U ukupnoj dugotrajnoj imovini nematerijalna imovina zastupljena je s 1,11% u tekućoj godini.

U tekućoj godini ukupno je nabavljeno 322.500 kn nematerijalne imovine dok je u upotrebu stavljeno 322.500 kn. Nabavke nematerijalne imovine odnose se na:

- Izrada projektne i studijske dokumentacije (322.500 kn)

Saldo nematerijalne imovine u pripremi odnosi se na studijsku i projektnu dokumentaciju i aplikaciju za prijavu EU projekta te ostale projekte.

Iz prikazanih podataka o nematerijalnoj imovini razabire se povećanje u apsolutnoj vrijednosti od 254.327 kn.

ODVODNJA D.O.O. ZADAR
BILJEŠKE I SAŽETAK VAŽNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Bilješka 6. MATERIJALNA IMOVINA

<i>(svi iznosi izraženi su u kunama)</i>	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna imovina	Materijalna imovina u pripremi i predujmovi	Ukupno
Nabavna vrijednost						
Stanje na dan 01. siječnja 2019.	135.200	297.906.413	41.879.730	14.903.089	105.715.535	460.539.967
Direktna povećanja					6.935.451	6.935.451
Prijenos s upotrebe /i/		1.272.700	1.556.235	168.603	-2.997.538	0
Prijenos na ulaganje u nekretnine						0
Smanjenja (rashod, prodaja)		0	-2.332.307	-202.482	-0	-2.534.769
Stanje na dan 31. prosinac 2019.	135.200	299.179.113	41.103.658	14.869.210	109.649.468	464.936.649
Ispravak vrijednosti						
Stanje na dan 01. siječnja 2018.	0	108.572.698	16.968.196	13.644.453	0	139.185.347
Amortizacija za godinu		12.173.756	2.782.995	400.795		15.357.547
Prijenos na ulaganje u nekretnine						0
Smanjenja (rashod, prodaja)		0	-1.100.566	-202.462		-1.307.029
Stanje na dan 31. prosinac 2019.	0	120.746.454	18.650.625	13.838.786	0	153.235.865
Sadašnja vrijednost na dan 01. siječanj 2018.	135.200	189.333.715	24.911.534	1.258.636	105.715.535	321.354.620
Sadašnja vrijednost na dan 31. prosinac 2019.	135.200	178.432.658	22.453.034	1.030.424	109.649.468	311.700.784

(i) Zemljište

Pozicija zemljišta odnose se na zemljište zaprimljeno bez naknade Ugovorom o predaji i preuzimanju objekta komunalne infrastrukture "Crpna stanica Gaženica" Zadar.

(ii) Građevinski objekti

Građevinski objekti čine najbitniji dio materijalne imovine društva. U tekućoj godini njihova zastupljenost u dugotrajnoj imovini bila je 57,24% i povećala se zbog zaprimanja novih kapitalnih objekata.

Amortizacija na građevinske objekte obračunana je primjenom pravocrtne (linearne) metode za svako pojedino sredstvo posebno, po porezno dozvoljenim stopama.

U tekućoj godini stavljeno je u uporabu građevinskih objekata u svoti od 1.272.699 kn, a odnosi se najvećim dijelom na izgradnju kanalizacijske mreže u ulici Ivana Zajca i Ugljanskoj ulici..

(iii) Postrojenja i oprema

U tekućoj godini kupljeno je i stavljeno u uporabu opreme u svoti od 1.514.796 kn, a najvećim isto se odnosi na:

- Flygt potopna fekalne crpke (39.558 kn)
- Longitudinalni mostni zgrtač (1.375.748 kn)
- Upravljački ormar (79.510 kn)
- Upravljanje za upravljački ormar (19.980 kn)

U prosincu 2019. godine, na prijedlog popisne komisije i odlukom direktora rashodovano je ukupno 1.445.078 kn nabavne vrijednosti razne opreme koja je djelomice amortizirana.

ODVODNJA D.O.O. ZADAR
BILJEŠKE I SAŽETAK VAŽNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

(iv) Alati, pogonski inventar i transportna imovina

U tekućoj godini kupljeno je i stavljeno u uporabu alata, pogonskog inventara, pokućstva i transportnih sredstava u svoti od 91.439 kn i to najvećim dijelom:

- Pumpa Agral tip KGK materijal PP (15.204 kn)
- Ormar za doatoteku sa kliznim vratima (31.200 kn)
- Uredski namještaj (18.800 kn)

U 2019. godini na prijedlog popisne komisije i odluke direktora zbog neuporabljivosti rashodovano je 63.819 kn nabavne vrijednosti alata, pogonskog inventara i transportne imovine.

(v) Materijalna imovina u pripremi

Investicije u tijeku odnose se na planirane započete projekte koji još nisu stavljeni u uporabu. U tekućoj godini svota se smanjila na 2.997.538.22 kn .

Materijalna imovina u pripremi u 2019. godini sudjeluje u strukturi materijalne imovine sa 35%.

Bilješka 7. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA

OPIS	Stanje 01.01.2018.	Povećanje	Smanjenje	Stanje 31.12.2019.
Sudjelujući interesi	433.847	0	0	433.847
DUGOTRAJNA FIN. IMOVINA	433.847	0	0	433.847

Sudjelujući interesi odnose se na udio manji od 20% u NK Zadru koji je stečen pretvorbom potraživanja u udio u vlasništvu kroz predstečajnu nagodbu.

Bilješka 8. ZALIHE

Zalihe na dan 31.12.2019. godine sastoje se od:

OPIS	01.01.2018. u kn	31.12.2019. u kn
Auto gume na zalihe	0	17.890
Sitan inventar u uporabi	684.554	744.414
Autogume u uporabi	297.136	263.899
Amortiziranje sitnog inventara	(684.554)	(744.414)
Amortiziranje autoguma	(297.136)	(281.789)
SVEUKUPNO	0	0

Bilješka 9. KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA

ODVODNJA D.O.O. ZADAR
BILJEŠKE I SAŽETAK VAŽNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

OPIS	01.01.2018. u kn	31.12.2019. u kn
Potraživanja od kupaca	17.590.378	12.221.180
(vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca)	(1.451.426)	(1.451.426)
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	170	170
Potraživanja od države i drugih institucija	7.140.666	5.210.493
Ostala potraživanja	16.737	0
SVEUKUPNO	23.296.525	15.980.418

- (i) Potraživanja od kupaca u odnose se na potraživanja od standardnih kupaca za prodane usluge na iznos od 7.391.939 kn, dok se iznos od 4.829.241 kn odnosi na potraživanja tj. participaciji u cijeni od prodane vode.

U tekućoj izvršen je direktan otpis nenaplativih 432.426 kn potraživanja, a koja se odnose na sporna dugovanja kupaca čije fakturiranje i naplatu vrši Vodovod d.o.o. Zadar po osnovi naknade za odvodnju i pročišćavanje, a po očitovanju društva Vodovod d.o.o.

- (ii) Potraživanja od države i državnih institucija odnose se na:

- potraživanja iz proračuna jedinica lokalne samouprave i drugih izvora utvrđenih općim propisima za građenje objekata i uređaja komunalne infrastrukture po usvojenom planu za investicije od strane Grada Zadra za izgradnju kapitalnih objekata odvodnje u svoti od 1.108.073 kn.

- potraživanja s osnova subvencioniranja lokalne samouprave za pražnjenje septičkih jama u iznosu 1.319.999 kn.

- potraživanja od države i drugih institucija u iznosu od 28.908 kn odnose se na potraživanja od HZZO za bolovanja preko 42 dana.

- potraživanja za pretporez po ulaznim računima i obračunima iznose 353.711 kn.

- potraživanje u iznosu 2.399.802 kn koje se odnosi na potraživanje koje društvo ima prema Vodovod d.o.o. Zadar za sredstva koja se, prema Odluci za prikupljanje sredstava za razvoj, svakodnevno prikupljaju na posebnom računu.

Bilješka 10. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNI

Struktura pozicije novca na računu i u blagajni na dan 31. prosinca 2019. godine bila je:

Opis	31.12.2018. u kn	31.12.2019. u kn
Žiro račun – Croatia banka d.d.	2.079.983	10.874.074
Žiro račun – OTP banka d.d.	1.913.974	5.741.562
Žiro račun - HPB	5.461.395	3.119.190
Žiro račun – Erste banka	735	579
Žiro račun - RBA	264.969	60.176
Devizni računi	4.733	4.733
Blagajna	884	3.354
Escrow račun	5.012.963	3.672.255
Žiro račun – OTP banka d.d. podračun		1.349.458

ODVODNJA D.O.O. ZADAR
BILJEŠKE I SAŽETAK VAŽNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Opis	31.12.2018. u kn	31.12.2019. u kn
UKUPNO	14.739.636	24.825.384

Bilješka 11. KAPITAL I REZERVE

Opis	Stanje 01.01.2019.	Povećanje	Smanjenje	Stanje 31.12.2019.
Temeljni kapital	50.606.100			50.606.100
Rezerve iz dobiti	173.934			173.934
Zadržana dobit	447.792	88.470		536.262
Dobit poslovne godine	88.470	79.586	88.470	79.586
UKUPNO	51.316.296			51.395.883

Temeljni (upisani) kapital

Iskazana vrijednost upisanog kapitala u visini od 50.606.100 kuna odnosi se u cijelosti na upisani i uplaćeni kapital. Navedena je pozicija usklađena sa upisom u Trgovačkom sudu.

Ostale pričuve

Ostale pričuve prema internim aktima društva mogu biti oblikovane za pokriće gubitka za neke druge rizike u poslovanju i sl. sukladno internim aktima.

Pričuve društva u prošloj i tekućoj godini bile su 173.934 kn.

Zadržana dobit

Odlukom Skupštine društva, dobit 2018. godine raspoređena je u zadržanu dobit pa je na ovoj poziciji za 2019. godinu iskazana svota od 536.262 kn.

Dobitak poslovne godine

Dobitak za prošlo razdoblje iznosi 88.470 kn, a za tekuće razdoblje iskazan je dobitak u iznosu 79.586 kn.

Bilješka 12. REZERVIRANJA

Kreditor	Stanje 01.01.2019.	Povećanje	Smanjenje	Stanje 31.12.2019.
Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	118.103	59.678	118.103	59.678
DUGOROČNE OBVEZE	118.103			59.678

Rezerviranja se odnose na planirane otpremnine za djelatnike društva sukladno planu prihvaćenom i odobrenom od strane Uprave društva.

ODVODNJA D.O.O. ZADAR
BILJEŠKE I SAŽETAK VAŽNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Bilješka 13. DUGOROČNE OBVEZE

Kreditor	Stanje 01.01.2019.	Povećanje	Smanjenje	Stanje 31.12.2019.
Dugoročni krediti (Svjetska banka) - Hrvatske vode Jadranski projekt I faza	2.523.038		2.523.038	0
Dugoročni krediti (Međunarodna banka za obnovu i razvoj) - Hrvatske vode II faza	9.490.636		1.965.115	7.525.522
DUGOROČNE OBVEZE	12.013.674			7.525.522

Na ovoj poziciji nalazi se obveza za kredit Svjetskoj banci za II fazu Jadranskog projekta u iznosu od 7.525.521.

Bilješka 14. KRATKOROČNE OBVEZE

Opis	31.12.2018. u kn	31.12.2019. u kn
Obveze prema dobavljačima	1.813.250	1.513.603
Obveze prema zaposlenicima	497.294	484.653
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	531.117	513.561
Ostale kratkoročne obveze	5.343.574	190.595
UKUPNO	8.185.235	2.702.412

I. Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima sudjeluju sa 56% u strukturi ukupnih kratkoročnih obveza Društva, te se u najvećem iznosu odnose na obveza prema dobavljačima za izvođenje radova, nabavu sirovina i usluga.

II. Obveze prema zaposlenicima

Obveze prema zaposlenicima odnose se najvećim dijelom na obračunanu, a neisplaćenu plaću za prosinac 2019. godine u svoti od 471.556 kn. Obveze za nadoknadu plaće koja se refundira od državnih institucija za tekuću godinu iznose 13.098 kn (HZZO-bolovanje preko 42 dana).

Obveze su podmirene u siječnju 2020. godine.

III. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja

U prošloj godini obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe iznose 531.117 kn, a u tekućoj 513.573 kn.

Obveze za poreze, doprinose i slična davanja najvećim dijelom odnose se na porez, prirez i doprinose iz i na plaće iz prosinca 2019. godini u iznosu 264.584 kn isplaćene u siječnju 2020. godine, obveze za poreze i doprinose po obračunima dohotka Nadzornom odboru Društva u iznosu 21.997,60 kn te obveze za koncesije u iznosu 230.891 kn.

IV. Ostale kratkoročne obveze

Ostale kratkoročne obveze odnose se na obveze prema članovima N.O. u iznosu od 1.700 kn te obveze prema zaposlenicima s temelja prijevoza u iznosu od 24.113 kn. Obveze su podmirene u siječnju 2020. godine.

ODVODNJA D.O.O. ZADAR
BILJEŠKE I SAŽETAK VAŽNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Bilješka 15. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

Opis	01.01.2019. u kn	Povećanje	Smanjenje	31.12.2019. u kn
Obračunani prihodi budućeg razdoblja	135.800			135.800
Odgođeno priznavanje prihoda iz državnih potpora (MRS 20, t. 2. i 24.)	291.667.084	18.171.197	14.851.252	294.987.029
UKUPNO	291.802.884			295.122.829

Društvo priznaje nenovčane ili novčane potpore primljene od vladinih tijela i agencija i jedinica lokalne samouprave. Nenovčane potpore su resursi u obliku zemljišta i izgrađenih građevina ili ostale infrastrukture (cjevovodi, crpne stanice i drugi objekti) koje se temelje na preuzimanju kvalificiranih sredstava koja se dugoročno koriste i priznaju po fer vrijednosti u okviru dugotrajne imovine.

U skladu s računovodstvenim standardima, primljena sredstva (novčana i nenovčana) 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.

U 2019. godini ukupno je prihodovano 12.552.387 kn potpora, dok se ostatak smanjenja odnosi na interne prijenose unutar skupine.

Povećanja pozicije odnose se na nove investicije koje su realizirane u potpore ili su rezultat internih prijenosa.

RAČUN DOBITI I GUBITKA

Prihod je povećanje ekonomskih koristi tijekom obračunskog razdoblja u obliku priljeva ili povećanja imovine ili smanjenja obveza, kada ti priljevi imaju za posljedicu povećanje kapitala, osim povećanja kapitala koje se odnosi na unose od strane sudionika u kapitalu. Prihodi se evidentiraju po fakturiranoj vrijednosti, umanjenoj za dane popuste i rabate, odobrene odmah pri prodaji roba odnosno pri pružanju usluga.

Prihodi se priznaju kad su zadovoljeni slijedeći uvjeti:

- društvo je prenijelo na kupca rizike i koristi od vlasništva nad proizvodima
- svota prihoda može se pouzdano izmjeriti,
- vjerojatno je da će ekonomske koristi povezane s transakcijom pritijecati u poduzeće
- troškovi nastali pri transakciji i troškovi dovršenosti transakcije mogu se pouzdano izmjeriti

Bilješka 16. POSLOVNI PRIHODI

(i) PRIHODI OD PRODAJE

Pozicija	31.12.2018.	31.12.2019.
Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	2.559.965	2.560.146
Prihodi od prodaje (izvan grupe)	870.663	522.518
UKUPNO	3.430.628	3.082.664

ODVODNJA D.O.O. ZADAR
BILJEŠKE I SAŽETAK VAŽNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Prihodi su iskazani prema načelu fakturirane realizacije.

(ii) OSTALI POSLOVNI PRIHODI

Ostali poslovni prihodi obuhvaćaju razne skupine prihoda, a prihodi se mogu ostvariti na jednakim načelima kao što su navedeni u bilješci 1.

Pozicija	31.12.2018.	31.12.2019.
Prihodi od prodaje otpadaka i sekundarne sirovine	1.476	15.172
Prihodi s osnova participacije cijene odvodnje u cijeni vode	10.092.856	10.487.082
Prihodi s osnova pročišćavanja otpadnih voda	8.122.321	10.344.665
Prihodi s osnova besplatnog primitka opreme i nekretnina bez nadoknade	13.491.849	12.552.387
Prihodi od dotacija i državnih potpora	52.080	1.979.539
Subvencija Grada Zadra za pražnjenje septičkih jama	1.500.000	697.380
Prihodi od naknadno naplaćenih prihoda iz prošlih godina	1.575	0
Prihodi od naplaćenih otpisanih potraživanja	42	0
Prihodi s temelja više plaćenih računa	25	0
Prihodi od uporabe vlastitih proizvoda i usluga za troškove	15.273	17.739
Uprihodovanje dugoročnih rezerviranja	225.652	119.489
Ostali prihodi	10.176	26.971
UKUPNO	33.513.325	36.240.424

Općenito, u relativnom pokazatelju zabilježeno je povećanje ostalih prihoda u tekućoj godini u odnosu na prethodnu godinu za 8,13%, a nominalno 2.727.099 kn. Značajan iznos povećanje odnosi se na prihode s osnova participacije cijene odvodnje u cijeni vode i s osnova pročišćavanja otpadnih voda.

Bilješka 17. FINANCIJSKI PRIHODI

Pozicija	31.12.2018.	31.12.2018.
Ostali prihodi s osnove kamata	73.004	52.556
Ostali financijski prihodi	0	7.882
UKUPNO	73.004	60.438

Financijski prihodi su pali su za 17% u odnosu na prošlu godinu u nominalnom iznosu od 12.567 kn, a odnose se na najvećim dijelom prihode od kamata.

Bilješka 18. POSLOVNI RASHODI

(i) TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA

Pozicija	31.12.2018.	31.12.2019.
Osnovni materijal	892.416	842.238
Mazivo	4.834	9.617
Ulja	46.541	54.370
Materijal za čišćenje i održavanje	30.790	27.924

ODVODNJA D.O.O. ZADAR
BILJEŠKE I SAŽETAK VAŽNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Pozicija	31.12.2018.	31.12.2019.
Uredski materijal	61.540	63.487
Sirovine i materijal za HTZ	136.682	97.161
Razni potrošni materijal	135.130	98.955
Ukupno sirovine	1.307.933	1.197.752
Električna energija	1.819.550	2.187.010
Motorni benzin	39.225	35.786
Dizelsko gorivo	851.046	896.279
Ukupno potrošena energija	2.709.821	3.119.075
Utrošeni rez. dijelovi za održavanje	497.909	1.003.751
Ukupno utrošeni rez. dijelovi	497.909	1.003.751
Otpis sit. inventara, auto guma i zaštitne odjeće	287.753	105.011
Ukupno otpis sitnog inventara	287.753	105.011
UKUPNO	4.803.416	5.421.589

Ukupni troškovi sirovina i materijala u odnosu na prošlu godinu povećali su se za 1,12%.
Troškovi sirovina u strukturi ukupnih troškova sirovina i materijala čine 22,00 %.

Osnovni materijal u strukturi sirovina i materijala čini 15 % i smanjio se za 6 % .
Potrošena energija koja u ukupnoj strukturi čini 40 % povećala se u odnosu na prošlu godinu za 20,19%.

Troškovi utrošenih rezervnih dijelova čine 18,51% strukture i povećali su se u 2019. god. za 101,59%.

Troškovi sitnog inventara u strukturi čine 1,93% i smanjili su se za 63,51%.

(ii) OSTALI VANJSKI TROŠKOVI

Ostali vanjski troškovi obuhvaćaju informacije o vrstama troškova koji nisu objavljeni u računu dobitka i gubitka.

Pozicija	31.12.2018.	31.12.2019.
Prijevozne usluge u prometu (dostava robe)	21.364	7.167
Poštarina	9.742	6.970
Telefoni, telefax i internet troškovi	60.482	62.930
Ukupno prijevozne usluge	91.588	77.067
Zakupnine-najamnine nekretnina	44.735	0
Usluge zakupa - leasinga	44.735	0
Usluge za iznajmljeni kapacitet (VIP net)	416	398
Ukupno usluge na izradi proizvoda	416	398
Naknada Vodovodu za prijenos sredstava	809.087	821.050
Usluge tekućeg održavanja	1.202.271	1.630.145
Usluge za investicijsko održavanje	179.176	421.040
Ukupno usluge održavanja	2.190.534	2.872.235
Iznošenje i odvoz smeća	884.871	430.202

ODVODNJA D.O.O. ZADAR
BILJEŠKE I SAŽETAK VAŽNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Pozicija	31.12.2018.	31.12.2019.
Održavanje zelenila	1.591	8.125
Voda za piće, pranje i sanitarije	823.168	711.261
Ostale komunalne usluge	398.056	308.704
Usluga prijevoza i zbrinjavanja dehidriranog mulja	0	1.237.098
Ukupno komunalne usluge	2.107.686	2.695.390
Grafičke usluge	10.166	4.220
Naknada za autoceste, teh. pregledi	106.759	107.658
Intelektualne usluge	177.053	400.148
Ostale usluge (materijalne)	86.549	90.672
Ukupno ostale usluge	380.527	602.698
UKUPNO	4.815.486	6.247.788

Ostali vanjski troškovi u odnosu na prošlu godinu povećali su se za 11,40%, jer je nastao novi trošak usluga zbrinjavanja dehidriranog mulja. Troškovi koji imaju većinski udjel u strukturi vanjskih troškova su usluge održavanja koje u strukturi čine 45% i povećali su se za 30%. Usluge tekućeg održavanja povećale su se za 35,8% a usluge za investicijsko održavanje za 134,98%, izrade dokumentacije o nabavi za projekt Izgradnja integralnog sustava odvodnje aglomeracija Zadar i Petržane.

Usluge tekućeg održavanja najvećim dijelom se odnose na sanaciju i interventne poslove na sustavu odvodnje i opreme u vlasništvu Društva.

Komunalne usluge čine 43,14% ukupnih ostalih vanjskih troškova i porasli su za 27,88% u odnosu na prethodno razdoblje, prije svega zbog novog troškova usluge prijevoza i zbrinjavanja dehidriranog mulja.

Ostale (materijalne) usluge koje u strukturi ostalih usluga čine 15,04%, a čine ih: usluge kakvoće i atestiranje dobara, hotelske usluge, troškovi oglašavanja u tisku, troškovi autoputa, tunela i mostarina, te troškove fotokopiranja, prijepisa izrade ključeva, naljepnica i fotografija.

(iii) TROŠKOVI OSOBLJA

Troškovi osoblja su u 2019. godini iznosili 8.820.584 kn, te sudjeluju u ukupnim rashodima Društva sa 22,45%. Troškovi osoblja su u 2019. godini povećali su se za 3,15%. Prosječan broj zaposlenih na bazi sata rada u 2019. godini iznosio je 80 (u 2018. godini 80). Društvo zaposlenima isplaćuje jubilarne nagrade i jednokratne otpremnine prilikom umirovljenja.

Pozicija	31.12.2018.	31.12.2019.
Neto plaće i nadnice	5.473.249	5.657.661
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	1.827.265	1.920.988
Doprinosi na plaće	1.251.986	1.241.935
UKUPNO	8.552.500	8.820.584

ODVODNJA D.O.O. ZADAR**BILJEŠKE I SAŽETAK VAŽNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA****(iv) TROŠKOVI AMORTIZACIJE**

Troškovi amortizacije sudjeluju u strukturi ukupnih troškova sa 39,26%, odnosno iznose 15.425.720 kn. Detaljan pregled obračunate amortizacije po pojedinim skupinama sredstava dan je u sljedećoj tablici:

Pozicija	31.12.2018.	31.12.2019.
Amortizacija nematerijalne imovine	68.174	68.173
Amortizacija građevinskih objekata	11.973.618	12.173.756
Amortizacija postrojenja i oprema	2.691.185	2.782.995
Amortizacija alata, pogonskog inventara i transportnih sredstava	631.598	398.034
Amortizacija ostale imovine	3.656	2.762
UKUPNO	15.368.231	15.425.720

Društvo obračunava amortizaciju nematerijalne i materijalne imovine primjenom linearne (ravnomjerne) metode (t. 5.29. HSFI 5).

Amortizacija se u 2019. godini povećala za 1,1%, nominalno 57.489 kn.

(v) OSTALI TROŠKOVI

Ostali troškovi u 2019. godini iznose 1.579.999 kn, sljedeće strukture:

Pozicija	31.12.2018.	31.12.2019.
Dnevnice za službena putovanja	6.715	8.690
Naknade troškova prijevoza i noćenja na sl. put.	21.360	1.483
Naknade troškova prijevoza radnicima	318.829	330.788
Darovi djeci	30.000	44.498
Prigodne nagrade (božićnica, uskrsnica, regres)	160.000	575.620
Potpورا zbog bolesti, smrti	34.500	27.500
Jubilarnе nagrade	21.500	22.500
Ostale nadoknade troškova zaposlenih (vrtić)	0	18714
Otpremnine	225.916	119.489
Ukupno naknade troškova zaposlenja	818.820	1.149.282
Nadoknade članovima N.O.	36.214	36.770
Ukupno neproizvodne usluge	36.214	36.770
Premije osiguranja osoba	17.025	12.049
Premije osiguranja prometnih sredst.	39.480	45.629
Ostale premije osiguranja	70.809	45.541
Ukupno premije osiguranja	127.314	103.219
Bankarske usluge i troškovi platnog prometa	23.076	25.172
Članarine	20.164	35.652
Ukupno bankarske usluge i članarine	43.240	60.824
Sredstva za šume	9.809	10.437
Ostala davanja – naknada za osobe s invaliditetom	0	14.368
Doprinosi koji ne ovise o rezultatu	9.809	24.805

ODVODNJA D.O.O. ZADAR
BILJEŠKE I SAŽETAK VAŽNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Pozicija	31.12.2018.	31.12.2019.
Naknadno utvrđeni porezi	9.274	0
Porezi koji ne ovise o rezultatu	9.274	0
Reprezentacija	33.329	40.610
Troškovi stručnog obrazovanja	14.299	46.111
Priručnici, časopisi, glasila	9.269	11.699
Inovacije, teh. usavršavanja	13.625	12.176
Administrativne takse, sudski troškovi, upravne pristojbe	123.811	39.735
Ostali nespomenuti materijalni troškovi	1.058	54.768
Ukupno ostali troškovi	195.391	197.770
UKUPNO	1.240.012	1.579.999

Ostali troškovi čine 4% u strukturi ukupnih troškova i povećali su se u odnosu na prošlu godinu nominalno 339.987 kn.

(vi) VRIJEDNOSNA USKLAĐENJA

Pozicija	31.12.2018.	31.12.2019.
Vrijednosna usklađenja potraživanja od kupaca	1.467.676	0
UKUPNO	1.467.676	

(vii) REZERVIRANJA

Društvo je u 2019. godini izvršilo rezervaciju ukupno 61.065 kn u svrhu otpremnina za radnike društva.

(viii) OSTALI POSLOVNI RASHODI

Pozicija	31.12.2018.	31.12.2019.
Izravni otpisi nenaplaćeni potraživanja od kupaca	247.032	433.569
Neamortizirana vrijednost rashodovane ili prodane imovine	263.653	1.231.741
Novčane kazne	240	3.799
Darovi i sponzorstva	0	0
UKUPNO	510.925	1.669.108

Bilješka 19. FINANCIJSKI RASHODI

Pozicija	31.12.2018.	31.12.2018.
Kamate iz odnosa s nepovezanim društvima	52.104	43.834
Negativne tečajne razlike	34	16.783
Ostali nespomenuti fin. troškovi	0	0
UKUPNO	52.138	60.617

Troškovi financiranja sudjeluju u ukupnim troškovima sa 0,14%. Kamate su se povećale su se u odnosu na prethodno razdoblje u nominalnom iznosu od 8.479 kn, a odnose se na kamate po kreditu IBRD-a 76400-HR i negativne tečajne razlike.

Bilješka 20. DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA

Dobit prije oporezivanja iskazana je kao razlika između prihoda i rashoda iz redovnih i izvanrednih djelatnosti društva i iskazana je u iznosu 97.056 kn (u 2018. godini iskazan je dobitak prije oporezivanja u iznosu 88.470 kn).

Bilješka 21. POREZ NA DOBIT I DOBIT NAKON OPOREZIVANJA

Prema poreznim propisima Republike Hrvatske oporezuje se dobit koja nastaje kao razlika između prihoda i rashoda, odnosno računovodstvena dobit utvrđena prema Zakonu o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja. Tako utvrđena računovodstvena dobit korigira se, odnosno uvećava ili umanjuje prema poreznim propisima što se iskazuje u poreznoj Bilanci i čini osnovicu za oporezivanje. Razlike između računovodstvene i porezne Bilance obrazlažu se za porezne svrhe.

Obveza poreza na dobit obračunava se na poreznu osnovicu po poreznoj stopi od 18%.

Prema poreznoj prijavi Društvo iskazalo je poreznu obvezu, tako da dobit nakon oporezivanja iznosi 79.586 kn (prethodne godine Društvo je iskazalo dobitak nakon oporezivanja u iznosu 88.470 kn).

Bilješka 22. DUGOROČNA REZERVIRANJA, POTENCIJALNE OBVEZE, PRAVNI SPOROVI, TE DANA JAMSTVA I GARANCIJE

- (i) Protiv Društva nisu u tijeku sporovi.
- (ii) Društvo na datum bilance nema aktivna dana jamstva za izvođenje radova i garancije za izvršene radove.

Bilješka 23. ISPLATE ČLANOVIMA ADMINISTRATIVNIH, UPRAVNIH I NADZORNIH TIJELA

Društvo nije imalo transakcija prema članovima administrativnih, upravnih i nadzornih tijela, a koje bi zahtijevale dodatnu objavu.

ODVODNJA D.O.O. ZADAR**BILJEŠKE I SAŽETAK VAŽNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA****Bilješka 24. TRANSAKCIJE S POVEZANIM STRANKAMA**

Stranke se smatraju povezane ako jedna stranka ima mogućnost kontrolirati drugu stranku ili značajno utjecati na drugu stranku u donošenju financijskih i poslovnih odluka ili je pod zajedničkom kontrolom. Sukladno navedenom, povezane stranke Društva bile bi sve stranke u vlasništvu Grada Zadra kao zajedničkog vlasnika.

OPIS	01.01.2019. u kn	Povećanje	Smanjenje	31.12.2019. u kn
Potraživanja				
Čistoća d.o.o.	0	21.557	19.532	2.025
Grad Zadar	13.341.046	3.987.735	10.050.647	7.278.133
Javna vatrogasna postrojba Zadar	0	1.500	750	750
Nasadi d.o.o.	2.410	4.750	5.660	1.500
Tržnica Zadar d.o.o.	0	0	0	0
Vodovod d.o.o.	0	2.400	1.260	1.1400
Zadarski šport d.o.o.	0	0	0	0
Obveze				
Čistoća d.o.o.	74.889	531.026	587.606	18.310
Grad Zadar	1.785	21.420	21.420	1.785
Vodovod d.o.o.	330.382	1.795.521.0	1.571.568	554.335.4

Bilješka 25. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Nakon datuma bilance, a do datuma objavljivanja financijskih izvještaja nisu nastali značajniji poslovni događaji koji bi zahtijevali objavu u ovim Bilješkama.

Financijske izvještaje odobrila je Uprava Društva 20. svibnja 2020. godine te Financijski izvještaji ne odražavaju događaje nakon tog datuma.

Bilješke sastavio:

Nikolina Baričić, oec.
voditelj E.F. službe



Grgo Peronja, mag.ing.aedif.
direktor



revizije finansijskih izvještaja, posebne revizije, due dilligence, revizija projekata, uvidi u finansijske izvještaje, izrada studija izvodljivosti i cost benefit analiza, predstečajne nagodbe, dokapitalizacije, planovi operativnog i finansijskog restrukturiranja, poslovno savjetovanje

Meštrovićeva 16
51 000 Rijeka, Croatia

Tel +385 51 685 305

Fax +385 51 632 531

OIB:63878741442

info@medicom-revizija.hr

www.medicom-revizija.hr

**IZVJEŠTAJ O OBAVLJENOJ REVIZIJI
TEMELJNIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA 2019. GODINU**

**ODVODNJA d.o.o.
Zadar**

Rijeka, svibanj 2020. godine

**IZVJEŠTAJ O OBAVLJENOJ REVIZIJI TEMELJNIH
FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2019. GODINU**

SADRŽAJ:

	Stranica
• IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA	1 – 3
• FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2019. GODINU	4
➤ Odgovornost za financijske izvještaje	4
➤ Bilanca na 31.12.2019. godine	5 - 7
➤ Račun dobiti i gubitka za 2019. godinu	8 – 9
➤ Izvještaj o novčanom tijeku (indirektna metoda) za razdoblje 01.01.- 31.12.2019.	10 - 11
➤ Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje 01.01.-31.12.2019.	12 - 13
➤ Bilješke i sažetak značajnijih računovodstvenih politika	14 – 33
• IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA 2019. GODINU	34 - 50

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA VLASNIKU ODVODNJA D.O.O. ZADAR

Izvješće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja Društva **ODVODNJA d.o.o. Zadar**, koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2019., račun dobiti i gubitka, 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 31. prosinca 2019., njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI-ima).

Isticanje pitanja

Događaji nakon datuma bilance

Proveli smo pregled poslovnih događaja nakon datuma bilance te utvrdili da nakon kraja godine nije bilo poslovnih događaja koji bi utjecali na nastavak poslovanja, izuzev epidemije izazvane virusom COVID-19, čiji utjecaj na poslovanje Društva u narednom razdoblju ne možemo procijeniti (Bilješka 25.)

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 (IESBA Kodeks) 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.

Ostale informacije u godišnjem izvješću

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije sadrže informacije uključene u godišnje izvješće, ali ne uključuju godišnje financijske izvještaje i naše izvješće neovisnog revizora o njima.

Naše mišljenje o godišnjim financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije, osim u razmjeru u kojem je to izričito navedeno u dijelu našeg izvješća neovisnog revizora pod naslovom *Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima*, i mi ne izražavamo bilo koji oblik zaključka s izražavanjem uvjerenja o njima.

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 stečenih u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane. Ako, temeljeno na poslu kojeg smo obavili, zaključimo da postoji značajni pogrešni prikaz tih ostalih informacija, od nas se zahtijeva da izvijestimo tu činjenicu. U tom smislu mi nemamo nešto za izvijestiti.

Odgovornosti uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz u skladu s HSFI-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:

- prepoznavamo 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 prijevarama 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 o drugim zakonskim zahtjevima

1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću posloводства Društva za 2019. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2019. godinu.
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2019. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.
3. Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije, nismo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u izvješću posloводства Društva.

Medicom d.o.o.
Meštrovićeva 16
51 000 Rijeka
Hrvatska

Rijeka, 21. svibnja 2020.

U ime i za Medicom d.o.o.



Marin Mijolović
Član Uprave

Medicom d.o.o.



Marin Mijolović
Ovlašteni revizor

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ODVODNJA d.o.o. ZADAR ZA 2019. GODINU

Odgovornost za financijske izvještaje

Temeljem hrvatskog Zakona o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18), Uprava je dužna osigurati da financijski izvještaji za svaku financijsku godinu budu pripremljeni u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI) objavljenim u Narodnim Novinama Republike Hrvatske (NN 86/15) i u skladu s Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 95/16).

Financijski izvještaji sadrže:

- Bilancu na dan 31.12.2019. godine,
- Račun dobiti i gubitka za razdoblje 01.01.2019. – 31.12.2019. godine,
- Izvještaj o novčanom tijeku za razdoblje 01.01.2019. – 31.12.2019. godine,
- Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje 01.01.2019. – 31.12.2019. godine,
- Bilješke i sažetak značajnijih računovodstvenih politika uz financijske izvještaje.
- Izvješće posloводства za 2019. godinu

Nakon provedbe ispitivanja, Uprava opravdano očekuje da Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Iz navedenog razloga, Uprava i dalje prihvaća načelo trajnosti poslovanja pri izradi financijskih izvještaja.

Odgovornosti Uprave pri izradi financijskih izvještaja obuhvaćaju:

- da se odaberu i potom dosljedno primjenjuju odgovarajuće računovodstvene politike;
- da prosudbe i procjene budu razumne i oprezne;
- da se primjenjuju važeći računovodstveni standardi, a svako značajno odstupanje obznani i objasni u financijskim izvještajima; te
- da se financijski izvještaji pripreme po načelu trajnosti poslovanja, osim ako je neprimjereno pretpostaviti da će Društvo nastaviti svoje poslovne aktivnosti.

Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj Društva, kao i njihovu usklađenost s hrvatskim Zakonom o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18). Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, te stoga i za poduzimanje razumnih mjera radi sprečavanja i otkrivanja pronevjera i ostalih nezakonitosti.

Ove financijske izvještaje odobrila je Uprava na dan 20. svibnja 2020. godine i potpisani su od strane:

ODVODNJA d.o.o.
Hrvatskog sabora 2D
Zadar



BILANCA

na dan 31.12.2019. godine

u kn

AKTIVA		Bilj.	31.12.2018.	31.12.2019.
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL				
B) DUGOTRAJNA IMOVINA			325.400.031	316.000.521
I. NEMATERIJALNA IMOVINA		5.	3.611.564	3.865.890
1. Izdaci za razvoj			267.880	267.880
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i usl. marke, softver i ost. prava			139.971	71.798
3. Goodwill				
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine				
5. Nematerijalna imovina u pripremi			3.203.713	3.526.212
6. Ostala nematerijalna imovina				
II. MATERIJALNA IMOVINA		6.	321.354.620	311.700.784
1. Zemljište			135.200	135.200
2. Građevinski objekti			189.333.715	178.432.659
3. Postrojenja i oprema			24.911.534	22.453.033
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina			1.258.636	1.030.424
5. Biološka imovina				
6. Predujmovi za materijalnu imovinu				
7. Materijalna imovina u pripremi			105.715.535	109.649.468
8. Ostala materijalna imovina				
9. Ulaganje u nekretnine				
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA		7.	433.847	433.847
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe				
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe				
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe				
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sud. int.			433.847	433.847
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sud. int.				
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sud. int.				
7. Ulaganja u vrijednosne papire				
8. Dani zajmovi, depoziti i slično				
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela				
10. Ostala dugotrajna financijska imovina				
IV. POTRAŽIVANJA			0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe				
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom				
3. Potraživanja od kupaca				
4. Ostala potraživanja				
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA			0	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA			38.036.161	40.805.803
I. ZALIHE		8.	0	0
1. Sirovine i materijal				
2. Proizvodnja u tijeku				
3. Gotovi proizvodi				
4. Trgovačka roba				
5. Predujmovi za zalihe				
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji				
7. Biološka imovina				
II. POTRAŽIVANJA		9.	23.296.525	15.980.418
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe				
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom				
3. Potraživanja od kupaca			16.138.952	10.769.754
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika			170	170
5. Potraživanja od države i drugih institucija			7.140.666	5.210.494
6. Ostala potraživanja			16.737	0
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA			0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe				
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe				
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe				
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sud. int.				
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sud. int.				

BILANCA

na dan 31.12.2019. godine

		u kn	
AKTIVA	Bilj.	31.12.2018.	31.12.2019.
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sud. int.			
7. Ulaganja u vrijednosne papire			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično			
9. Ostala financijska imovina			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	10.	14.739.636	24.825.385
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUD. RAZDOBLJA I OBR. PRIHODI		0	0
E) UKUPNO AKTIVA		363.436.192	356.806.324
F) IZVANBILANČNI ZAPISI		0	0

BILANCA (nastavak)

na dan 31.12.2019. godine

		u kn	
PASIVA	Bilj.	31.12.2018.	31.12.2019.
A) KAPITAL I REZERVE	11.	51.316.296	51.395.883
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL		50.606.100	50.606.100
II. KAPITALNE REZERVE			
III. REZERVE IZ DOBITI		173.934	173.934
1. Zakonske rezerve			
2. Rezerve za vlastite dionice			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)			
4. Statutarne rezerve			
5. Ostale rezerve		173.934	173.934
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE			
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK		447.792	536.263
1. Zadržana dobit		447.792	536.263
2. Preneseni gubitak			
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE		88.470	79.586
1. Dobit poslovne godine		88.470	79.586
2. Gubitak poslovne godine			
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES			
B) REZERVIRANJA	12.	118.103	59.678
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze		118.103	59.678
2. Rezerviranja za porezne obveze			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima			
6. Druga rezerviranja			
C) DUGOROČNE OBVEZE	13.	12.013.674	7.525.522
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sud. int.			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		12.013.674	7.525.522
7. Obveze za predujmove			
8. Obveze prema dobavljačima			
9. Obveze po vrijednosnim papirima			
10. Ostale dugoročne obveze			
11. Odgođena porezna obveza			
D) KRATKOROČNE OBVEZE	14.	8.185.235	2.702.412

BILANCA (nastavak)

na dan 31.12.2019. godine

		u kn	
PASIVA	Bilj.	31.12.2018.	31.12.2019.
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sud. int.			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama			
7. Obveze za predujmove			
8. Obveze prema dobavljačima		1.813.250	1.513.603
9. Obveze po vrijednosnim papirima			
10. Obveze prema zaposlenicima		497.294	484.653
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja		531.117	513.561
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji			
14. Ostale kratkoročne obveze		5.343.574	190.595
E) ODG. PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUD. RAZDOBLJA	15.	291.802.884	295.122.829
F) UKUPNO – PASIVA		363.436.192	356.806.324
G) IZVANBILANČNI ZAPISI		0	0



Član Uprave:
Grgo Peronja, mag.ing.aedif.

RAČUN DOBITI I GUBITKA

za razdoblje 01.01. - 31.12.2019. godine

		u kn	
NAZIV POZICIJE	Bilj.	2018.	2019.
I. POSLOVNI PRIHODI	16.	36.943.953	39.323.088
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)		3.430.628	3.082.664
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)		33.513.325	36.240.424
II. POSLOVNI RASHODI	18.	36.876.349	39.225.853
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda			
2. Materijalni troškovi		9.618.902	11.669.377
a) Troškovi sirovina i materijala		4.803.416	5.421.589
b) Troškovi prodane robe			
c) Ostali vanjski troškovi		4.815.486	6.247.788
3. Troškovi osoblja		8.552.500	8.820.584
a) Neto plaće i nadnice		5.473.249	5.657.661
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		1.827.265	1.920.988
c) Doprinosi na plaće		1.251.986	1.241.935
4. Amortizacija		15.368.231	15.425.720
5. Ostali troškovi		1.240.012	1.579.999
6. Vrijednosna usklađenja		1.467.676	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine		1.467.676	
7. Rezerviranja		118.103	61.065
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze		118.103	61.065
b) Rezerviranja za porezne obveze			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima			
f) Druga rezerviranja			
8. Ostali poslovni rashodi		510.925	1.669.108
III. FINACIJSKI PRIHODI	17.	73.004	60.438
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sud. int.			
3. Prihodi od ostalih dug. financijskih ulaganja i zajmova pod. unutar grupe			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s pod. unutar grupe			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s pod. unutar grupe			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova			
7. Ostali prihodi s osnove kamata		73.004	52.556
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi			7.882
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine			
10. Ostali financijski prihodi			
IV. FINACIJSKI RASHODI	19.	52.138	60.617
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi		52.104	43.834
4. Tečajne razlike i drugi rashodi		34	16.783
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)			
7. Ostali financijski rashodi			
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUD. INTERESOM			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUD. INTERESOM			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA			
IX. UKUPNI PRIHODI		37.016.957	39.383.526
X. UKUPNI RASHODI		36.928.487	39.286.470

RAČUN DOBITI I GUBITKA

za razdoblje 01.01. - 31.12.2019. godine

		u kn	
NAZIV POZICIJE	Bilj.	2018.	2019.
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	20.	88.470	97.056
1. Dobit prije oporezivanja		88.470	97.056
2. Gubitak prije oporezivanja		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	21.		17.470
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	21.	88.470	79.586
1. Dobit razdoblja		88.470	79.586
2. Gubitak razdoblja		0	0

Član Uprave:

Grgo Peronja, mag.ing.aedif.



IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Indirektna metoda

u razdoblju 01.01.2018. do 31.12.2019.

Naziv pozicije	Bilj.	Prethodna godina	Tekuća godina
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja		88.470	97.056
2. Usklađenja		16.933.076	15.469.162
a) Amortizacija		15.368.231	15.425.720
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		0	0
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine		0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi		-73.004	-52.556
e) Rashodi od kamata		52.104	43.834
f) Rezerviranja		118.103	61.065
g) Tečajne razlike (nerealizirane)		-34	-8.901
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke		1.467.676	0
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu		17.021.546	15.566.218
3. Promjene u radnom kapitalu		-3.233.244	6.239.442
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza		-2.887.009	5.482.823
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja		964.037	7.316.107
c) Povećanje ili smanjenje zalih		0	0
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala		-1.310.272	-6.559.488
II. Novac iz poslovanja		13.788.302	21.805.660
4. Novčani izdaci za kamate		-52.104	-43.834
5. Plaćeni porez na dobit		0	17.470
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		13.736.198	21.779.296
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		0	0
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata		0	0
3. Novčani primici od kamata		73.004	52.556
4. Novčani primici od dividendi		0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga		0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti		0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti		73.004	52.556
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		-4.497.536	-7.257.951
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata		0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje		0	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac		0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		-4.497.536	-7.257.951
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		-4.424.532	-7.205.395
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala		0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata		0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi		0	0
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti		0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti		0	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata		-6.825.538	-4.488.152
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi		0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam		0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala		0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti		0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti		-6.825.538	-4.488.152
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI		-6.825.538	-4.488.152

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Indirektna metoda

u razdoblju 01.01.2018. do 31.12.2019.

Naziv pozicije	Bilj.	Prethodna godina	Tekuća godina
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima		0	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA		2.486.128	10.085.749
E) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA		12.253.508	14.739.636
F) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA		14.739.636	24.825.385



Član Uprave:
Grgo Peronja, mag.ing.aedif.

ODVODNJA D.O.O. ZADAR

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

Opis pozicije	AOP	Rbr. bilj.	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice											Ukupno raspođjeljivo imateljima kapitala matice	Ukupno kapital i rezerve		
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14			15	16
			Temeljni (upisani) kapital	Kapit. rezervi	Zakonske rezerve	Rezerve za isplate dionica	Vi. dionice i udjeli (odn. stavka)	Statut. rezerve	Ostale rezerve	Revalor. rezerve	Fin. vrijed. im. rasp. za prodaju	Učinkoviti dio zaštite novč. tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inoz.	Zadržana preth. gubitak	Debit / gubitak poslovne godine	17.45 do 7.-9. + 18. do 45.	19 (17+18)
4. Stanje 1. slijedna tekućeg razdoblja	30	11.	50.606.100	0	0	0	0	0	173.934	0	0	0	0	447.792	88.470	51.316.296	0
5. Dobit/gubitak razdoblja	31														79.586	79.586	79.586
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	32																
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	33																
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	34																
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novč. toka	35																
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	36																
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	37																
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	38																
13. Ostale nevladinske promjene kapitala	39																
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	40																
15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predst. nagodbe)	41																
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	42																
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstaje nagodbe	43																
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	44																
19. Isplata udjela u dobiti/dividende	45																
20. Ostale raspodjele vlasnicima	46																
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	47																
22. Povećanje rezervi u postupku predstaje nagodbe	48																
23. Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja	49	11.	50.606.100	0	0	0	0	0	173.934	0	0	0	0	536.263	79.586	51.395.882	0

Član Uprave:
Grigo Peronja, mag.ing.aedif.

Bilješka 1. DJELATNOST

ODVODNJA društvo s ograničenom odgovornošću za usluge odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda (u daljnjem tekstu „Društvo“), sa sjedištem u Zadru, Hrvatskog sabora 2/D, upisano je u sudski registar Trgovačkog suda u Zadru pod matičnim brojem subjekta (MBS) 060009410.

Upisani temeljni kapital društva iznosi 50.606.100 kn.

Matični broj poslovnog subjekta (porezni broj) je utvrđen kao 03487881, a osobni identifikacijski broj OIB kao 67946095697.

Osnivač i jedini član Društva je Grad Zadar.

Organi Društva su Skupština, Nadzorni odbor i Uprava.

Uprava Društva:

Grgo Peronja, direktor, zastupa društvo samostalno i pojedinačno.

Nadzorni odbor:

Krešimir Karamarko, predsjednik

Mate Pinčić, zamjenik predsjednika

Ante Klapan, član

Društvo se bavi komunalnom djelatnošću, tj. održavanjem javnog odvodnog sustava i to:

- održavanje kolektora, crpnih postaja, podmorskih i kopnenih ispusta,
- uređaja za pročišćavanje,
- održavanje oborinske kanalizacije,
- priključci,
- rekonstrukcija,
- crpljenje septičkih jama i prijevoz na deponiju,
- izrada dokumentacije za priključke i rekonstrukciju,
- nadzor.

Tijekom razdoblja, Društvo je prosječno zapošljavalo 80 radnika (u 2018. godini prosječan broj radnika bio je 80).

Bilješka 2. TEMELJ SASTAVLJANJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

a) Izjava o usklađenosti

Ovi financijski izvještaji za posebne namjene pripremljeni su u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja („HSFI“).

Društvo je prema Zakonu o računovodstvu klasificirano kao srednji poduzetnik.

b) Osnove mjerenja

Financijski izvještaji pripremljeni su po načelu povijesnog troška, osim ako nije drugačije određeno.

c) Funkcionalna i prezentacijska valuta

Financijski izvještaji izraženi su u hrvatskim kunama („kn“), koje su funkcionalna valuta Društva te su zaokruženi na cijeli broj.

Bilješka 3. PRIMIJENJENE ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCJENE I PROSUDBE

1. Računovodstvene procjene

Pripremanje financijskih izvještaja zahtjeva od Uprave da donosi prosudbe, procjene i pretpostavke koje imaju utjecaja na primjenu politika i iznosa sredstava i obveza, prihoda i rashoda koji su objavljeni u financijskim izvještajima. Procjene i s njima povezane pretpostavke su zasnovane na povijesnom iskustvu i drugim čimbenicima za koje se smatra da su razumni u danim okolnostima, a rezultati tih procjena čine polazište za donošenje odluka o knjigovodstvenoj vrijednosti sredstava i obveza koje se na drugi način nisu mogle donijeti na osnovu informacija dobivenih iz drugih izvora. Stvarni rezultati se mogu razlikovati od takvih procjena.

Procjene i uz njih vezane pretpostavke se redovito pregledavaju. Promjene u računovodstvenim procjenama se priznaju u razdoblju u kojem je promjena procjene nastala, ukoliko efekti promjene utječu samo na to razdoblje ili u razdoblju u kojem je promjena nastala i u budućim razdobljima, ukoliko efekti promjene utječu na tekuća i buduća razdoblja.

Računovodstvene procjene se, u skladu s računovodstvenim politikama Društva, primijenjuju na sljedećem:

- naplativost potraživanja,
- nadoknadivost vrijednosti zaliha
- klasifikacija i vijek trajanja nematerijalne imovine i nekretnina postrojenja i opreme,
- rezerviranja,
- fer vrijednost imovine i obveza,
- vremenska razgraničenja,
- odgođena porezna imovina,
- zatezne kamate,
- vremenska neograničenost poslovanja.

2. Promjene računovodstvenih procjena

U tekućoj godini nije bilo promjena računovodstvenih procjena.

3. Promjene računovodstvenih politika

U tekućoj godini nije bilo promjena računovodstvenih politika.

Bilješka 4. SAŽETAK NAJZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

4.1. Nematerijalna imovina

Prilikom nabave sredstva dugotrajne nematerijalne imovine se evidentira u visini troškova nabave umanjena za diskonta i rabate, a po uvećanju za zavisne troškove koji su nastali radi stavljanja sredstva u uporabu. Prilikom otuđenja imovine dobit/gubitak utvrđena prilikom prodaje evidentira se kao prihod/rashod tekućeg razdoblja.

Troškovi istraživanja i razvoja čine trošak u trenutku nastanka, osim kada se troškovi razvoja priznaju kao imovina gdje se očekuje da će proizvod koji se razvija generirati buduću ekonomsku korist i gdje je dokazana tehnička izvedivost proizvoda.

Kapitalizirani troškovi razvoja amortiziraju se linearnom metodom tijekom razdoblja očekivane buduće koristi, koje ne može biti dulje od pet godina.

4.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

Materijalna imovina, izuzev zemljišta, iskazuje se po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i trajna umanjena vrijednosti.

ODVODNJA D.O.O. ZADAR**BILJEŠKE I SAŽETAK VAŽNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**

Naknadni izdaci uključuju se u knjigovodstvenu vrijednost imovine ili se, po potrebi, priznaju kao zasebna imovina samo ako će društvo imati buduće ekonomske koristi od spomenute imovine, te ako se trošak imovine može pouzdano mjeriti. Popravci i održavanja nekretnina, postrojenja i opreme priznaju se kao rashodi razdoblja u kojem su nastali.

Amortizacija se knjiži kao trošak razdoblja, a obračunava se pravocrtnom metodom tijekom očekivanog korisnog vijeka trajanja imovine. Očekivani je korisni vijek trajanja prema oblicima imovine sljedeći:

Naziv	Vijek trajanja u godinama
NEMATERIJALNA IMOVINA	
Nematerijalna imovina - programi	5
Nematerijalna imovina - ulaganja na tuđoj imovini (priklučci)	5
Nematerijalna imovina - ostala prava	5
Nematerijalna imovina - licence	1
GRAĐEVINSKI OBJEKTI	
Poslovne zgrade	50
Kanalizacija	20
Ograde	10
Uređaj za pročišćavanje otpadnih voda	40
OPREMA I STROJEVI	
Tehnička postrojenja, spremnici, motori	20
Agregati	15
Kompresori, kosačice	8
Pumpe	15
Oprema za izvješćivanje	8
Uredski strojevi i sredstva organizacije	5
Telefonski aparati i mobiteli	7
Oprema u kuhinji	10
Oprema za potrebe zaposlenih	8
Dizalice - fiksne ili na tračnicama	15
Oprema za grijanje, ventilaciju, održavanje prostorija	8
Oprema za graditeljstvo	8
Ostala oprema	10
ALATI, UREDSKI NAMJEŠTAJ, TRANSPORTNA SREDSTVA	
Oprema u laboratoriju	10
Osobna vozila	4
Kamioni i teretna vozila	4
Uredsko pokućstvo	10
Pogonski i skladišni inventar	10
Kontrolni instrumenti	5
Mjerni instrumenti i oprema	10
Pričuvni dijelovi za vozila	4
Strojevi i alati u radionicama	8
Alati	10
Audio i video aparati	10
Ostala transportna sredstva	4
OSTALA NESPOMENUTA ULAGANJA U MATERIJALNU IMOVINU	
Uređaji za ugradnju na zgrade	10

Korisni vijek trajanja, metoda amortizacije i ostatak vrijednosti preispituju se na kraju svake poslovne godine i ukoliko se očekivanja razlikuju od prethodnih procjena, promjene se priznaju kao promjene u računovodstvenim procjenama.

Zemljište i investicije u tijeku se ne amortiziraju. Amortizacija ostale imovine obračunava se za svako pojedinačno sredstvo prema linearnoj metodi po stopama prikladnim za otpis nabavne vrijednosti kroz procijenjeni korisni vijek trajanja imovine.

Stavke nekretnina, postrojenja i opreme koje su rashodovane ili prodane isključene su iz bilance zajedno sa pripadajućom akumuliranom amortizacijom. Bilo koja zarada ili gubitak nastao pri prestanku priznavanja imovine (izračunat kao razlika između neto prodanih primitaka i knjigovodstvene vrijednosti imovine u trenutku prodaje) se iskazuje u računu dobitka i gubitka u godini prestanka priznavanja.

4.3. Financijski instrumenti

Financijska imovina i obveze evidentiraju se inicijalno po trošku, koji predstavlja fer vrijednost dane ili primljene protučinidbe uključujući zavisne troškove transakcije. Nakon početnog priznavanja ulaganja koja su klasificirana kao raspoloživa za prodaju ili se drže za trgovanje vrednuju se po fer vrijednosti. Dobici ili gubici na ulaganjima koja se drže za trgovanje priznaju se na teret prihoda. Dobici ili gubici na ulaganjima raspoloživim za prodaju evidentiraju se u okviru kapitala i rezervi, sve dok se ulaganje ne proda, naplati ili mu se trajno smanji vrijednost, kada se kumulativna dobit ili gubitak prije iskazan u okviru kapitala i rezervi prenosi u korist ili na teret prihoda.

Ostala financijska imovina koja se drži do dospelosti te financijske obveze, kao što su dani i primljeni krediti i izdane obveznice naknadno se vrednuju po amortiziranom trošku koristeći metodu efektivne kamatne stope. Amortizirani trošak izračunava se uzimajući u obzir premije ili diskonte nastale prilikom stjecanja, kroz period do dospelosti. Za ulaganja vrednovana po amortiziranom trošku gubici i dobici priznaju se na teret prihoda kada im se trajno smanji vrijednost ili su otuđena, te kroz proces amortizacije.

Redovne transakcije sa financijskim instrumentima se evidentiraju kada je imovina isporučena (datum namire). Kod knjiženja po datumu namire, promjene u vrijednosti imovine se evidentiraju iako imovina nije priznata do trenutka namire.

4.4. Umanjenje vrijednosti imovine

Društvo provjerava na svaki dan bilance da li postoje indikatori gubitka vrijednosti imovine. U slučaju da takvi indikatori postoje, ili kada je godišnji test gubitka vrijednosti zahtjevan, Društvo procjenjuje nadoknadivu vrijednost imovine. Nadoknadivi iznos procijenjen je kao viši od neto prodajne cijene i vrijednosti u uporabi. Neto prodajna cijena je iznos koji se može dobiti prilikom prodaje imovine u transakciji između dviju voljnih neovisnih strana umanjena za troškove prodaje, dok vrijednost u uporabi predstavlja sadašnju vrijednost procijenjenih budućih novčanih tijekova za koje se očekuje da će nastati iz neprestane uporabe imovine kroz njen ekonomski vijek trajanja te prodaje na kraju vijeka trajanja. Nadoknadivi iznos se određuje za svaku pojedinačnu imovinu, osim ako imovina ne stvara novčane priljeve od neprekinute uporabe, koji značajno ovisi o drugoj imovini ili skupinama imovine. U tom slučaju, nadoknadivi iznos za jedinicu stvaranja novca određuje se prema jedinici imovine gdje ta imovina pripada. Gdje knjigovodstveni iznos prelazi taj procijenjeni nadoknadivi iznos, imovini je umanjena vrijednost do njenog nadoknadivog iznosa.

4.5. Najmovi

Najmovi nekretnina, postrojenja i opreme u kojima društvo snosi sve rizike i koristi vlasništva klasificiraju se kao financijski najmovi. Financijski najmovi kapitaliziraju se na početku najma prema fer vrijednosti imovine ili sadašnjoj vrijednosti minimalnih iznosa najamnine, ovisno o tome što je niže. Svako plaćanje najma evidentira se kao financijski trošak i smanjenje obveza po najmu kako bi se dobila konstantna kamata do kraja trajanja ugovora.

Nekretnine, postrojenja i oprema kupljeni pod financijskim najmom amortiziraju se u razdoblju korištenja najma ili u roku korisnog vijeka trajanja, ovisno koje je razdoblje kraće.

Najmovi u kojima društvo ne snosi bitan udio rizika i koristi vlasništva klasificiraju se kao operativni najmovi. Plaćanja po osnovi operativnih najмова iskazuju se u računu dobiti i gubitka tijekom razdoblja najma.

4.6. Zalihe

Zalihe sirovina i potrošnog materijala vrednuju se prema nabavnoj vrijednosti (po principu prosječne ponderirane cijene) ili neto utrživoj vrijednosti, ovisno o tomu koja je niža. Troškovi nabave obuhvaćaju kupovnu cijenu, uvozne carine, nepovratne poreze, troškove prijevoza i druge troškove koji se mogu izravno pripisati nabavi. Vrijednost trgovačkog i količinskih popusta umanjuje vrijednosti troškova nabave. Neto utrživa vrijednost predstavlja procjenu prodajne cijene u redovnom tijeku poslovanja umanjenu za varijabilne troškove prodaje.

Oštećene ili zastarjele zalihe procjenjuju se na dan bilance prema neto utrživoj vrijednosti. Zalihe sitnog inventara jednokratno se otpisuju prilikom stavljanja u uporabu.

4.7. Potraživanja

Potraživanja se početno mjere po fer vrijednosti. Ukoliko se naplata potraživanja odlaže za dulje vremensko razdoblje (dulje od 1 godine), a nisu ugovorene kamate, ili su ugovorene po stopi koja je niža od tržišne, potraživanje se priznaju u iznosu koji predstavlja sadašnju vrijednost budućih novčanih tokova diskontiranih primjenom tržišne kamatne stope.

Na svaki sljedeći datum bilance potraživanja čija se naplata očekuje u razdoblju dužem od godinu dana se mjere po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope umanjeno za gubitak od umanjenja vrijednosti. Sva ostala potraživanja mjere se po početno priznatom iznosu umanjeno za naplaćene iznose i umanjenja vrijednosti.

Rashod se priznaje u računu dobiti i gubitka ako su se potraživanja prestala priznavati zbog nenadoknadivosti ili je njihova vrijednost umanjena.

Na svaki datum bilance Društvo procjenjuje postoji li objektivni dokaz o umanjenju vrijednosti pojedinog potraživanja. Ako postoji objektivni dokaz o umanjenju vrijednosti potraživanja iznos gubitka mjeri se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i procijenjenih budućih novčanih tokova. Knjigovodstvena vrijednost potraživanja se umanjuje uporabom odvojenog konta ispravka vrijednosti. Iznos gubitka se priznaje u računu dobiti i gubitka.

Prihodi koji su ostvareni i za njih su učinjeni odgovarajući rashodi, ali nemaju elemenata da se evidentiraju kao potraživanja, iskazuju se kao aktivna vremenska razgraničenja prema svoti navedenoj u ispravi koja dokazuje nastali poslovni događaj. Kada se steknu uvjeti za ispostavljanje dokumenta po osnovi kojeg se stječu potraživanja, vremenska razgraničenja se prenose na račune potraživanja.

4.8. Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti uključuju novac u blagajnama, kratkoročne depozite kod banaka s ugovorenim dospijecem do 3 mjeseca i sredstva na računima banaka. Stanje novca na računima kod banaka i u blagajni iskazuje se u nominalnoj vrijednosti izraženoj u hrvatskoj valutnoj jedinici. Devizna sredstva na računima i u blagajni preračunavaju se na srednji tečaj HNB na dan bilance.

4.9. Porezi

Obračun poreza zasniva se na obračunu dobiti za tu godinu i usklađuje se za stalne i privremene razlike između oporezive i računovodstvene dobiti.

Obračun poreza na dobit vrši se u skladu s hrvatskim poreznim propisima. Odgođeni porezi obračunavaju se korištenjem metode obveza za sve privremene razlike na dan iskazivanja bilance zbog vremenskih razlika priznavanja prihoda i rashoda čije se uključivanje u oporezivu dobit ne poklapa sa uključivanjem u

poreznu dobit u okviru financijskih izvještaja. Odgođeni porezi obračunavaju se po poreznoj stopi koja je primjenjiva u godinama u kojima se očekuje da će se privremene razlike nadoknaditi.

Odgođeno porezno sredstvo priznaje se kad je vjerojatno da će se ostvariti dovoljno oporezive dobiti na teret koje se ono može iskoristiti. Tekući porez i odgođeni porez terete se ili odobravaju direktno u kapitalu ako se porez odnosi direktno na stavke koje su odobrene ili terećene, u istom ili različitom razdoblju, direktno na kapital.

Na dan bilance ponovno se procjenjuju nepriznata porezna sredstva te prikladnost sadašnje vrijednosti poreznih sredstava.

4.10. Kapital

Upisani kapital iskazuje se u svoti koja je upisana u sudski registar prilikom osnivanja, odnosno promjene upisa vrijednosti kapitala u trgovačkom registru.

4.11. Rezerviranja

Rezerviranja se priznaju ako društvo ima sadašnju zakonsku ili izvedenu obvezu kao posljedicu prošlog događaja, ako je vjerojatno da će biti potreban odljev resursa radi podmirivanja obveze te ako se iznos obveze može pouzdano procijeniti.

4.12. Priznavanje prihoda

4.12.1. Prihodi od prodaje robe i usluga

Prihodi nastali prodajom robe priznaju se kada se značajan rizik i koristi vlasništva prenose na kupca, te kada ne postoji značajna neizvjesnost s naslova prodaje, pripadajućih troškova ili mogućih povrata robe.

Kod pružanja usluga prihod se priznaje prema stupnju izvršenja usluge, odnosno kada ne postoji značajna neizvjesnost u pogledu pružanja usluge ili pripadajućih troškova.

4.12.2. Državne potpore

Državna potpora koja se prima kao nadoknada za već nastale rashode ili gubitke ili u svrhu pružanja izravne financijske podrške bez daljnjih povezanih troškova, priznaje se kao prihod razdoblja u kojem se prima.

Državne potpore za pojedinačne ugovore priznaju se samo ako je njihovo ostvarivanje izvjesno, pri čemu čine dio ukupnog prihoda iz ugovora.

Potpore koje se odnose na materijalnu imovinu koja se amortizira priznaju se kao prihod u razdobljima i u omjerima u kojima se tereti amortizacija tih sredstava.

4.12.3. Prihodi od kamata

Prihodi od kamata priznaju se na vremenski proporcionalnoj osnovi, uzimajući u obzir stvarni prinos na ustupljena sredstva.

BILJEŠKE UZ BILANCU

Bilješka 5. NEMATERIJALNA IMOVINA

(svi iznosi izraženi su u kunama)

	Nematerijalna imovina	Nematerijalna imovina u pripremi	Ukupno
Nabavna vrijednost			
Stanje na dan 01. siječnja 2019.	3.035.853	3.203.712	6.239.564
Direktna povećanja	0	322.500	322.500
Prijenos s upotrebe /i/			0
Prijenos na ulaganje u nekretnine			0
Smanjenja (rashod, prodaja)			0
Stanje na dan 31. prosinac 2019.	3.035.853	3.526.212	6.562.065
Ispravak vrijednosti			
Stanje na dan 01. siječnja 2019.	2.628.001	0	2.628.001
Amortizacija za godinu	68.174		68.174
Prijenos na ulaganje u nekretnine			0
Smanjenja (rashod, prodaja)			0
Stanje na dan 31. prosinac 2019.	2.696.175	0	2.696.175
Sadašnja vrijednost na dan 01. siječanj 2019.	407.852	3.203.712	3.611.564
Sadašnja vrijednost na dan 31. prosinac 2019.	339.678	3.526.212	3.865.890

Nematerijalna imovina specifičan je oblik imovine koja se temelji na pravima, privilegijama ili zaštiti konkurentnih prednosti iz kojih proizlazi isključivo pravo korištenja. U ukupnoj dugotrajnoj imovini nematerijalna imovina zastupljena je s 1,11% u tekućoj godini.

U tekućoj godini ukupno je nabavljeno 322.500 kn nematerijalne imovine dok je u upotrebu stavljeno 322.500 kn. Nabavke nematerijalne imovine odnose se na:

- Izrada projektne i studijske dokumentacije (322.500 kn)

Saldo nematerijalne imovine u pripremi odnosi se na studijsku i projektnu dokumentaciju i aplikaciju za prijavu EU projekta te ostale projekte.

Iz prikazanih podataka o nematerijalnoj imovini razabire se povećanje u apsolutnoj vrijednosti od 254.326 kn.

Bilješka 6. MATERIJALNA IMOVINA

<i>(svi iznosi izraženi su u kunama)</i>	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna imovina	Materijalna imovina u pripremi i predujmovi	Ukupno
Nabavna vrijednost						
Stanje na dan 01. siječnja 2019.	135.200	297.906.413	41.879.730	14.903.089	105.715.535	460.539.967
Direktna povećanja					6.935.451	6.935.451
Prijenos s upotrebe /i/		1.272.700	1.556.235	168.603	-2.997.538	0
Prijenos na ulaganje u nekretnine						0
Smanjenja (rashod, prodaja)			-2.332.307	-202.482	-3.980	-2.538.769
Stanje na dan 31. prosinac 2019.	135.200	299.179.113	41.103.658	14.869.210	109.649.468	464.936.649
Ispravak vrijednosti						
Stanje na dan 01. siječnja 2019.	0	108.572.698	16.968.196	13.644.453	0	139.185.347
Amortizacija za godinu		12.173.756	2.782.995	400.795		15.357.547
Prijenos na ulaganje u nekretnine						0
Smanjenja (rashod, prodaja)			-1.100.566	-206.462		-1.307.029
Stanje na dan 31. prosinac 2019.	0	120.746.454	18.650.625	13.838.786	0	153.235.865
Sadašnja vrijednost na dan 01. siječanj 2019.	135.200	189.333.715	24.911.534	1.258.636	105.715.535	321.354.620
Sadašnja vrijednost na dan 31. prosinac 2019.	135.200	178.432.658	22.453.034	1.030.424	109.649.468	311.700.784

(i) Zemljište

Pozicija zemljišta odnose se na zemljište zaprimljeno bez naknade Ugovorom o predaji i preuzimanju objekta komunalne infrastrukture "Crpna stanica Gaženica" Zadar.

(ii) Građevinski objekti

Građevinski objekti čine najbitniji dio materijalne imovine društva. U tekućoj godini njihova zastupljenost u dugotrajnoj imovini bila je 57,24% i povećala se zbog zaprimanja novih kapitalnih objekata. Amortizacija na građevinske objekte obračunana je primjenom pravocrtne (linearne) metode za svako pojedino sredstvo posebno, po porezno dozvoljenim stopama.

U tekućoj godini stavljeno je u uporabu građevinskih objekata u svoti od 1.272.699 kn, a odnosi se najvećim dijelom na izgradnju kanalizacijske mreže u ulici Ivana Zajca i Ugljanskoj ulici.

(iii) Postrojenja i oprema

U tekućoj godini kupljeno je i stavljeno u uporabu opreme u svoti od 1.514.796 kn, a najvećim isto se odnosi na:

- Flygt potopna fekalne crpke (39.558 kn)
- Longitudinalni mostni zgrtač (1.375.748 kn)
- Upravljački ormar (79.510 kn)
- Upravljanje za upravljački ormar (19.980 kn)

U prosincu 2019. godine, na prijedlog popisne komisije i odlukom direktora rashodovano je ukupno 1.445.078 kn nabavne vrijednosti razne opreme koja je djelomice amortizirana.

(iv) Alati, pogonski inventar i transportna imovina

U tekućoj godini kupljeno je i stavljeno u uporabu alata, pogonskog inventara, pokućstva i transportnih sredstava u svoti od 91.439 kn i to najvećim dijelom:

- Pumpa Agral tip KGK materijal PP (15.204 kn)
- Ormar za doatoteku sa kliznim vratima (31.200 kn)
- Uredski namještaj (18.800 kn)

U 2019. godini na prijedlog popisne komisije i odluke direktora zbog neuporabljivosti rashodovano je 63.819 kn nabavne vrijednosti alata, pogonskog inventara i transportne imovine.

(v) Materijalna imovina u pripremi

Investicije u tijeku odnose se na planirane započete projekte koji još nisu stavljani u uporabu. U tekućoj godini svota se smanjila na 2.997.538 kn, stavljanjem imovine u uporabu.

Materijalna imovina u pripremi u 2019. godini sudjeluje u strukturi materijalne imovine sa 35%.

Bilješka 7. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA

OPIS	Stanje 01.01.2019.	Povećanje	Smanjenje	Stanje 31.12.2019.
Sudjelujući interesi	433.847	0	0	433.847
DUGOTRAJNA FIN. IMOVINA	433.847	0	0	433.847

Sudjelujući interesi odnose se na udio manji od 20% u NK Zadru koji je stečen pretvorbom potraživanja u udio u vlasništvu kroz predstečajnu nagodbu.

Bilješka 8. ZALIHE

Zalihe na dan 31.12.2019. godine sastoje se od:

OPIS	31.12.2018. u kn	31.12.2019. u kn
Autogume na zalihe	0	17.890
Sitan inventar u uporabi	684.554	744.414
Autogume u uporabi	297.136	263.899
Amortiziranje sitnog inventara	(684.554)	(744.414)
Amortiziranje autoguma	(297.136)	(281.789)
SVEUKUPNO	0	0

Bilješka 9. KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA

OPIS	31.12.2018. u kn	31.12.2019. u kn
Potraživanja od kupaca	17.590.378	12.221.180
(vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca)	(1.451.426)	(1.451.426)
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	170	170

ODVODNJA D.O.O. ZADAR
BILJEŠKE I SAŽETAK VAŽNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

OPIS	31.12.2018. u kn	31.12.2019. u kn
Potraživanja od države i drugih institucija	7.140.666	5.210.493
Ostala potraživanja	16.737	0
SVEUKUPNO	23.296.525	15.980.418

- (i) Potraživanja od kupaca u odnose se na potraživanja od standardnih kupaca za prodane usluge na iznos od 7.391.939 kn, dok se iznos od 4829.241 kn odnosi na potraživanja tj. participaciji u cijeni od prodane vode.

U tekućoj izvršen je direktan otpis nenaplativih 432.426 kn potraživanja, a koja se odnose na sporna dugovanja kupaca čije fakturiranje i naplatu vrši Vodovod d.o.o. Zadar po osnovi naknade za odvodnju i pročišćavanje, a po očitovanju društva Vodovod d.o.o.

- (ii) Potraživanja od države i državnih institucija odnose se na:

- potraživanja iz proračuna jedinica lokalne samouprave i drugih izvora utvrđenih općim propisima za građenje objekata i uređaja komunalne infrastrukture po usvojenom planu za investicije od strane Grada Zadra za izgradnju kapitalnih objekata odvodnje u svoti od 1.108.073 kn.

- potraživanja s osnova subvencioniranja lokalne samouprave za pražnjenje septičkih jama u iznosu 1.319.999 kn.

- potraživanja od države i drugih institucija u iznosu od 28.908 kn odnose se na potraživanja od HZZO za bolovanja preko 42 dana.

- potraživanja za pretporez po ulaznim računima i obračunima iznose 353.711 kn.

- potraživanje u iznosu 2.399.802 kn koje se odnosi na potraživanje koje društvo ima prema Vodovod d.o.o. Zadar za sredstva koja se, prema Odluci za prikupljanje sredstava za razvoj, svakodnevno prikupljaju na posebnom računu.

Bilješka 10. NOVAC U BANC I BLAGAJNI

Struktura pozicije novca na računu i u blagajni na dan 31. prosinca 2019. godine bila je:

Opis	31.12.2018. u kn	31.12.2019. u kn
Žiro račun – Croatia banka d.d.	2.079.983	10.874.074
Žiro račun – OTP banka d.d.	1.913.974	5.741.562
Žiro račun - HPB	5.461.395	3.119.190
Žiro račun – Erste banka	735	579
Žiro račun - RBA	264.969	60.176
Devizni računi	4.733	4.733
Blagajna	884	3.354
Escrow račun	5.012.963	3.672.255
Žiro račun – OTP banka d.d. podračun	0	1.349.458
UKUPNO	14.739.636	24.825.385

Bilješka 11. KAPITAL I REZERVE

Opis	Stanje 01.01.2019.	Povećanje	Smanjenje	Stanje 31.12.2019.
Temeljni kapital	50.606.100			50.606.100
Rezerve iz dobiti	173.934			173.934
Zadržana dobit	447.792	88.470		536.263
Dobit poslovne godine	88.470	79.586	88.470	79.586
UKUPNO	51.316.296			51.395.883

Temeljni (upisani) kapital

Iskazana vrijednost upisanog kapitala u visini od 50.606.100 kuna odnosi se u cijelosti na upisani i uplaćeni kapital. Navedena je pozicija usklađena sa upisom u Trgovačkom sudu.

Ostale pričuve

Ostale pričuve prema internim aktima društva mogu biti oblikovane za pokriće gubitka za neke druge rizike u poslovanju i sl. sukladno internim aktima.

Pričuve društva u prošloj i tekućoj godini bile su 173.934 kn.

Zadržana dobit

Odlukom Skupštine društva, dobit 2018. godine raspoređena je u zadržanu dobit pa je na ovoj poziciji za 2019. godinu iskazana svota od 536.262 kn.

Dobitak poslovne godine

Dobitak za prošlo razdoblje iznosi 88.470 kn, a za tekuće razdoblje iskazan je dobitak u iznosu 79.586 kn.

Bilješka 12. REZERVIRANJA

Kreditor	Stanje 01.01.2019.	Povećanje	Smanjenje	Stanje 31.12.2019.
Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	118.103	59.678	118.103	59.678
DUGOROČNE OBVEZE	118.103			59.678

Rezerviranja se odnose na planirane otpremnine za djelatnike društva sukladno planu prihvaćenom i odobrenom od strane Uprave društva.

Bilješka 13. DUGOROČNE OBVEZE

Kreditor	Stanje 01.01.2019.	Povećanje	Smanjenje	Stanje 31.12.2019.
Dugoročni krediti (Svjetska banka) - Hrvatske vode Jadranski projekt I faza	2.523.038		2.523.038	0
Dugoročni krediti (Međunarodna banka za obnovu i razvoj) - Hrvatske vode II faza	9.490.636		1.965.114	7.525.522
DUGOROČNE OBVEZE	12.013.674			7.525.522

Na ovoj poziciji nalazi se obveza za kredit Svjetskoj banci za II fazu Jadranskog projekta u iznosu od 7.525.521.

Bilješka 14. KRATKOROČNE OBVEZE

Opis	31.12.2018. u kn	31.12.2019. u kn
Obveze prema dobavljačima	1.813.250	1.513.603
Obveze prema zaposlenicima	497.294	484.653
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	531.117	513.561
Ostale kratkoročne obveze	5.343.574	190.595
UKUPNO	8.185.235	2.702.412

I. Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima sudjeluju sa 56% u strukturi ukupnih kratkoročnih obveza Društva, te se u najvećem iznosu odnose na obveze prema dobavljačima za izvođenje radova, nabavu sirovina i usluga.

II. Obveze prema zaposlenicima

Obveze prema zaposlenicima odnose se najvećim dijelom na obračunanu, a neisplaćenu plaću za prosinac 2019. godine u svoti od 471.556 kn. Obveze za nadoknadu plaće koja se refundira od državnih institucija za tekuću godinu iznose 13.098 kn (HZZO-bolovanje preko 42 dana).

Obveze su podmirene u siječnju 2020. godine.

III. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja

U prošloj godini obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe iznose 531.117 kn, a u tekućoj 513.573 kn.

Obveze za poreze, doprinose i slična davanja najvećim dijelom odnose se na porez, prirez i doprinose iz i na plaće iz prosinca 2019. godini u iznosu 264.584 kn isplaćene u siječnju 2020. godine, obveze za poreze i doprinose po obračunima dohotka Nadzornom odboru Društva u iznosu 21.997,60 kn te obveze za koncesije u iznosu 230.891 kn.

IV. Ostale kratkoročne obveze

Ostale kratkoročne obveze odnose se na obveze prema članovima N.O. u iznosu od 1.700 kn te obveze prema zaposlenicima s temelja prijevoza u iznosu od 24.113 kn. Obveze su podmirene u siječnju 2020. godine.

Bilješka 15. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

Opis	01.01.2019. u kn	Povećanje	Smanjenje	31.12.2019. u kn
Obračunani prihodi budućeg razdoblja	135.800			135.800
Odgođeno priznavanje prihoda iz državnih potpora (MRS 20, t. 2. i 24.)	291.667.084	18.171.197	14.851.252	294.987.029
UKUPNO	291.802.884			295.122.829

Društvo priznaje nenovčane ili novčane potpore primljene od vladinih tijela i agencija i jedinica lokalne samouprave. Nenovčane potpore su resursi u obliku zemljišta i izgrađenih građevina ili ostale infrastrukture (cjevovodi, crpne stanice i drugi objekti) koje se temelje na preuzimanju kvalificiranih sredstava koja se dugoročno koriste i priznaju po fer vrijednosti u okviru dugotrajne imovine.

U skladu s računovodstvenim standardima, primljena sredstva (novčana i nenovčana) 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.

U 2019. godini ukupno je prihodovano 12.552.387 kn potpora, dok se ostatak smanjenja odnosi na interne prijenose unutar skupine.

Povećanja pozicije odnose se na nove investicije koje su realizirane u potpore ili su rezultat internih prijenosa.

RAČUN DOBITI I GUBITKA

Prihod je povećanje ekonomskih koristi tijekom obračunskog razdoblja u obliku priljeva ili povećanja imovine ili smanjenja obveza, kada ti priljevi imaju za posljedicu povećanje kapitala, osim povećanja kapitala koje se odnosi na unose od strane sudionika u kapitalu. Prihodi se evidentiraju po fakturiranoj vrijednosti, umanjenoj za dane popuste i rabate, odobrene odmah pri prodaji roba odnosno pri pružanju usluga.

Prihodi se priznaju kad su zadovoljeni slijedeći uvjeti:

- društvo je prenijelo na kupca rizike i koristi od vlasništva nad proizvodima
- svota prihoda može se pouzdano izmjeriti,
- vjerojatno je da će ekonomske koristi povezane s transakcijom pritijecati u poduzeće
- troškovi nastali pri transakciji i troškovi dovršenosti transakcije mogu se pouzdano izmjeriti

Bilješka 16. POSLOVNI PRIHODI

(i) PRIHODI OD PRODAJE

Pozicija	31.12.2018.	31.12.2019.
Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	2.559.965	2.560.146
Prihodi od prodaje (izvan grupe)	870.663	522.518
UKUPNO	3.430.628	3.082.664

Prihodi su iskazani prema načelu fakturirane realizacije.

(ii) OSTALI POSLOVNI PRIHODI

Ostali poslovni prihodi obuhvaćaju razne skupine prihoda, a prihodi se mogu ostvariti na jednakim načelima kao što su navedeni u bilješki 1.

ODVODNJA D.O.O. ZADAR
BILJEŠKE I SAŽETAK VAŽNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Pozicija	31.12.2018.	31.12.2019.
Prihodi od prodaje otpadaka i sekundarne sirovine	1.476	15.172
Prihodi s osnova participacije cijene odvodnje u cijeni vode	10.092.856	10.487.082
Prihodi s osnova pročišćavanja otpadnih voda	8.122.321	10.344.665
Prihodi s osnova besplatnog primitka opreme i nekretnina bez nadoknade	13.491.849	12.552.387
Prihodi od dotacija i državnih potpora	52.080	1.979.539
Subvencija Grada Zadra za praznjenje septičkih jama	1.500.000	697.380
Prihodi od naknadno naplaćenih prihoda iz prošlih godina	1.575	0
Prihodi od naplaćenih otpisanih potraživanja	42	0
Prihodi s temelja više plaćenih računa	25	0
Prihodi od uporabe vlastitih proizvoda i usluga za troškove	15.273	17.739
Uprihodovanje dugoročnih rezerviranja	225.652	119.489
Ostali prihodi	10.176	26.971
UKUPNO	33.513.325	36.240.424

Općenito, u relativnom pokazatelju zabilježeno je povećanje ostalih prihoda u tekućoj godini u odnosu na prethodnu godinu za 8,13%, a nominalno 2.727.099 kn. Značajan iznos povećanje odnosi se na prihode s osnova participacije cijene odvodnje u cijeni vode i s osnova pročišćavanja otpadnih voda.

Bilješka 17. FINANCIJSKI PRIHODI

Pozicija	31.12.2018.	31.12.2019.
Ostali prihodi s osnove kamata	73.004	52.556
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	0	7.882
UKUPNO	73.004	60.438

Financijski prihodi su pali su za 17% u odnosu na prošlu godinu u nominalnom iznosu od 12.567 kn, a odnose se na najvećim dijelom prihode od kamata.

Bilješka 18. POSLOVNI RASHODI

(i) TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA

Pozicija	31.12.2018.	31.12.2019.
Osnovni materijal	892.416	842.238
Mazivo	4.834	9.617
Ulja	46.541	54.370
Materijal za čišćenje i održavanje	30.790	27.924
Uredski materijal	61.540	63.487
Sirovine i materijal za HTZ	136.682	97.161
Razni potrošni materijal	135.130	98.955
Ukupno sirovine	1.307.933	1.197.752
Električna energija	1.819.550	2.187.010

ODVODNJA D.O.O. ZADAR
BILJEŠKE I SAŽETAK VAŽNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Pozicija	31.12.2018.	31.12.2019.
Motorni benzin	39.225	35.786
Dizelsko gorivo	851.046	896.279
Ukupno potrošena energija	2.709.821	3.119.075
Utrošeni rez. dijelovi za održavanje	497.909	1.003.751
Ukupno utrošeni rez. dijelovi	497.909	1.003.751
Otpis sit. inventara, auto guma i zaštitne odjeće	287.753	105.011
Ukupno otpis sitnog inventara	287.753	105.011
UKUPNO	4.803.416	5.421.589

Ukupni troškovi sirovina i materijala u odnosu na prošlu godinu povećali su se za 1,12%.

Troškovi sirovina u strukturi ukupnih troškova sirovina i materijala čine 22,00%.

Osnovni materijal u strukturi sirovina i materijala čini 15 % i smanjio se za 6% .

Potrošena energija koja u ukupnoj strukturi čini 40 % povećala se u odnosu na prošlu godinu za 20,19%.

Troškovi utrošenih rezervnih dijelova čine 18,51% strukture i povećali su se u 2019. god. za 101,59%.

Troškovi sitnog inventara u strukturi čine 1,93% i smanjili su se za 63,51%.

(ii) OSTALI VANJSKI TROŠKOVI

Ostali vanjski troškovi obuhvaćaju informacije o vrstama troškova koji nisu objavljeni u računu dobitka i gubitka.

Pozicija	31.12.2018.	31.12.2019.
Prijevozne usluge u prometu (dostava robe)	21.364	7.167
Poštarina	9.742	6.970
Telefoni, telefax i internet troškovi	60.482	62.930
Ukupno prijevozne usluge	91.588	77.067
Zakupnine-najamnine nekretnina	44.735	0
Usluge zakupa - leasinga	44.735	0
Usluge za iznajmljeni kapacitet (VIP net)	416	398
Ukupno usluge na izradi proizvoda	416	398
Naknada Vodovodu za prijenos sredstava	809.087	821.050
Usluge tekućeg održavanja	1.202.271	1.630.145
Usluge za investicijsko održavanje	179.176	421.040
Ukupno usluge održavanja	2.190.534	2.872.235
Iznošenje i odvoz smeća	884.871	430.202
Održavanje zelenila	1.591	8.125
Voda za piće, pranje i sanitarije	823.168	711.261
Ostale komunalne usluge	398.056	308.704
Usluga prijevoza i zbrinjavanja dehidriranog mulja	0	1.237.098
Ukupno komunalne usluge	2.107.686	2.695.390
Grafičke usluge	10.166	4.220
Naknada za autoceste, teh. pregledi	106.759	107.658

ODVODNJA D.O.O. ZADAR
BILJEŠKE I SAŽETAK VAŽNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Pozicija	31.12.2018.	31.12.2019.
Intelektualne usluge	177.053	400.148
Ostale usluge (materijalne)	86.549	90.672
Ukupno ostale usluge	380.527	602.698
UKUPNO	4.815.486	6.247.788

Ostali vanjski troškovi u odnosu na prošlu godinu povećali su se za 11,40%, jer je nastao novi trošak usluga zbrinjavanja dehidriranog mulja. Troškovi koji imaju većinski udjel u strukturi vanjskih troškova su usluge održavanja koje u strukturi čine 45% i povećali su se za 30%. Usluge tekućeg održavanja povećale su se za 35,8% a usluge za investicijsko održavanje za 134,98%, izrade dokumentacije o nabavi za projekt Izgradnja integralnog sustava odvodnje aglomeracija Zadar i Petručane.

Usluge tekućeg održavanja najvećim dijelom se odnose na sanaciju i interventne poslove na sustavu odvodnje i opreme u vlasništvu Društva.

Komunalne usluge čine 43,14% ukupnih ostalih vanjskih troškova i porasli su za 27,88% u odnosu na prethodno razdoblje, prije svega zbog novog troškova usluge prijevoza i zbrinjavanja dehidriranog mulja.

Ostale (materijalne) usluge koje u strukturi ostalih usluga čine 15,04%, a čine ih: usluge kakvoće i atestiranje dobara, hotelske usluge, troškovi oglašavanja u tisku, troškovi autoputa, tunela i mostarina, te troškove fotokopiranja, prijepisa izrade ključeva, naljepnica i fotografija.

(iii) TROŠKOVI OSOBLJA

Troškovi osoblja su u 2019. godini iznosili 8.820.584 kn, te sudjeluju u ukupnim rashodima Društva sa 22,45%. Troškovi osoblja su u 2019. godini povećali su se za 3,15%. Prosječan broj zaposlenih na bazi sata rada u 2019. godini iznosio je 80 (u 2018. godini 80). Društvo zaposlenima isplaćuje jubilarne nagrade i jednokratne otpremnine prilikom umirovljenja.

Pozicija	31.12.2018.	31.12.2019.
Neto plaće i nadnice	5.473.249	5.657.661
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	1.827.265	1.920.988
Doprinosi na plaće	1.251.986	1.241.935
UKUPNO	8.552.500	8.820.584

(iv) TROŠKOVI AMORTIZACIJE

Troškovi amortizacije sudjeluju u strukturi ukupnih troškova sa 39,26%, odnosno iznose 15.425.720 kn. Detaljan pregled obračunate amortizacije po pojedinim skupinama sredstava dan je u sljedećoj tablici:

Pozicija	31.12.2018.	31.12.2019.
Amortizacija nematerijalne imovine	68.174	68.173
Amortizacija građevinskih objekata	11.973.618	12.173.756
Amortizacija postrojenja i oprema	2.691.185	2.782.995
Amortizacija alata, pogonskog inventara i transportnih sredstava	631.598	398.034
Amortizacija ostale imovine	3.656	2.762
UKUPNO	15.368.231	15.425.720

ODVODNJA D.O.O. ZADAR
BILJEŠKE I SAŽETAK VAŽNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Društvo obračunava amortizaciju nematerijalne i materijalne imovine primjenom linearne (ravnomjerne) metode (t. 5.29. HSFI 5).

Amortizacija se u 2019. godini povećala za 1,1%, nominalno 57.489 kn.

(v) OSTALI TROŠKOVI

Ostali troškovi u 2019. godini iznose 1.579.999 kn, sljedeće strukture:

Pozicija	31.12.2018.	31.12.2019.
Dnevnice za službena putovanja	6.715	8.690
Naknade troškova prijevoza i noćenja na sl. put.	21.360	1.483
Naknade troškova prijevoza radnicima	318.829	330.788
Darovi djeci	30.000	44.498
Prigodne nagrade (božićnica, uskrsnica, regres)	160.000	575.620
Potpورا zbog bolesti, smrti	34.500	27.500
Jubilarne nagrade	21.500	22.500
Ostale nadoknade troškova zaposlenih (vrtić)	0	18.714
Otpremnine	225.916	119.489
Ukupno naknade troškova zaposlenja	818.820	1.149.282
Nadoknade članovima N.O.	36.214	36.770
Ukupno neproizvodne usluge	36.214	36.770
Premije osiguranja osoba	17.025	12.049
Premije osiguranja prometnih sredst.	39.480	45.629
Ostale premije osiguranja	70.809	45.541
Ukupno premije osiguranja	127.314	103.219
Bankarske usluge i troškovi platnog prometa	23.076	25.172
Članarine	20.164	35.652
Ukupno bankarske usluge i članarine	43.240	60.824
Sredstva za šume	9.809	10.437
Ostala davanja – naknada za osobe s invaliditetom	0	14.368
Doprinosi koji ne ovise o rezultatu	9.809	24.805
Naknadno utvrđeni porezi	9.274	0
Porezi koji ne ovise o rezultatu	9.274	0
Reprezentacija	33.329	40.610
Troškovi stručnog obrazovanja	14.299	46.111
Priručnici, časopisi, glasila	9.269	11.699
Inovacije, teh. usavršavanja	13.625	12.176
Administrativne takse, sudski troškovi, upravne pristojbe	123.811	39.735
Ostali nespomenuti materijalni troškovi	1.058	54.768
Ukupno ostali troškovi	195.391	197.770
UKUPNO	1.240.012	1.579.999

Ostali troškovi čine 4% u strukturi ukupnih troškova i povećali su se u odnosu na prošlu godinu nominalno 339.987 kn.

(vi) VRIJEDNOSNA USKLAĐENJA

Pozicija	31.12.2018.	31.12.2019.
Vrijednosna usklađenja potraživanja od kupaca	1.467.676	0
UKUPNO	1.467.676	0

(vii) REZERVIRANJA

Društvo je u 2019. godini izvršilo rezervaciju ukupno 61.065 kn u svrhu otpremnina za radnike društva.

(viii) OSTALI POSLOVNI RASHODI

Pozicija	31.12.2018.	31.12.2019.
Izravni otpisi nenaplaćeni potraživanja od kupaca	247.032	433.568
Neamortizirana vrijednost rashodovane ili prodane imovine	263.653	1.231.741
Novčane kazne	240	3.799
Darovi i sponzorstva	0	0
UKUPNO	510.925	1.669.108

Bilješka 19. FINANCIJSKI RASHODI

Pozicija	31.12.2018.	31.12.2019.
Kamate iz odnosa s nepovezanim društvima	52.104	43.834
Negativne tečajne razlike	34	16.783
UKUPNO	52.138	60.617

Troškovi financiranja sudjeluju u ukupnim troškovima sa 0,14%. Kamate su se smanjile u odnosu na prethodno razdoblje u nominalnom iznosu od 8.479 kn, a odnose se na kamate po kreditu IBRD-a 76400-HR.

Bilješka 20. DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA

Dobit prije oporezivanja iskazana je kao razlika između prihoda i rashoda iz redovnih i izvanrednih djelatnosti društva i iskazana je u iznosu 97.056 kn (u 2018. godini iskazan je dobitak prije oporezivanja u iznosu 88.470 kn).

Bilješka 21. POREZ NA DOBIT I DOBIT NAKON OPOREZIVANJA

Prema poreznim propisima Republike Hrvatske oporezuje se dobit koja nastaje kao razlika između prihoda i rashoda, odnosno računovodstvena dobit utvrđena prema Zakonu o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja. Tako utvrđena računovodstvena dobit korigira se, odnosno uvećava ili umanjuje prema poreznim propisima što se iskazuje u poreznoj Bilanci i čini osnovicu za oporezivanje. Razlike između računovodstvene i porezne Bilance obrazlažu se za porezne svrhe. Obveza poreza na dobit obračunava se na poreznu osnovicu po poreznoj stopi od 18%.

ODVODNJA D.O.O. ZADAR**BILJEŠKE I SAŽETAK VAŽNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**

Prema poreznoj prijavi Društvo iskazalo je poreznu obvezu, tako da dobit nakon oporezivanja iznosi 79.586 kn (prethodne godine Društvo je iskazalo dobitak nakon oporezivanja u iznosu 88.470 kn).

Bilješka 22. DUGOROČNA REZERVIRANJA, POTENCIJALNE OBVEZE, PRAVNI SPOROVI, TE DANA JAMSTVA I GARANCIJE

- (i) Protiv Društva nisu u tijeku sporovi.
- (ii) Društvo na datum bilance nema aktivna dana jamstva za izvođenje radova i garancije za izvršene radove.

Bilješka 23. ISPLATE ČLANOVIMA ADMINISTRATIVNIH, UPRAVNIH I NADZORNIH TIJELA

Društvo nije imalo transakcija prema članovima administrativnih, upravnih i nadornih tijela, a koje bi zahtijevale dodatnu objavu.

Bilješka 24. TRANSAKCIJE S POVEZANIM STRANKAMA

Stranke se smatraju povezane ako jedna stranka ima mogućnost kontrolirati drugu stranku ili značajno utjecati na drugu stranku u donošenju financijskih i poslovnih odluka ili je pod zajedničkom kontrolom. Sukladno navedenome, povezane stranke Društva bile bi sve stranke u vlasništvu Grada Zadra kao zajedničkog vlasnika.

OPIS	01.01.2019. u kn	Povećanje	Smanjenje	31.12.2019. u kn
Potraživanja				
Čistoća d.o.o.	0	21.557	19.532	2.025
Grad Zadar	13.341.046	3.987.735	10.050.647	7.278.133
Javna vatrogasna postrojba Zadar	0	1.500	750	750
Nasadi d.o.o.	2.410	4.750	5.660	1.500
Tržnica Zadar d.o.o.	0	0	0	0
Vodovod d.o.o.	0	2.400	1.260	1.140
Zadarski šport d.o.o.	0	0	0	0
Obveze				
Čistoća d.o.o.	74.889	531.026	587.606	18.310
Grad Zadar	1.785	21.420	21.420	1.785
Vodovod d.o.o.	330.382	1.795.521.0	1.571.568	554.335

Bilješka 25. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Nakon datuma bilance, a do datuma objavljivanja financijskih izvještaja nisu nastali značajniji poslovni događaji, izuzev epidemije izazvane virusom COVID-19, čiji utjecaj na poslovanje Društva u narednom razdoblju ne možemo procijeniti, koji bi zahtijevali objavu u ovim Bilješkama.

Financijske izvještaje odobrila je Uprava Društva 20. svibnja 2020. godine te Financijski izvještaji ne odražavaju događaje nakon tog datuma.

Bilješke sastavio:


Nikolina Baričić, oec.
voditelj E.F. službe


Grgo Peronja, mag.ing.aedif.
direktor

IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA ZA 2019. god.

Osnovni podaci

NAZIV: Odvodnja d.o.o.

SJEDIŠTE: Hrvatskog sabora 2D, 23000 Zadar

PRAVNI OBLIK: Društvo s ograničenom odgovornošću

DRŽAVA I VRIJEME OSNIVANJA: Hrvatska, travanj 1996. god.

OIB: 67946095697

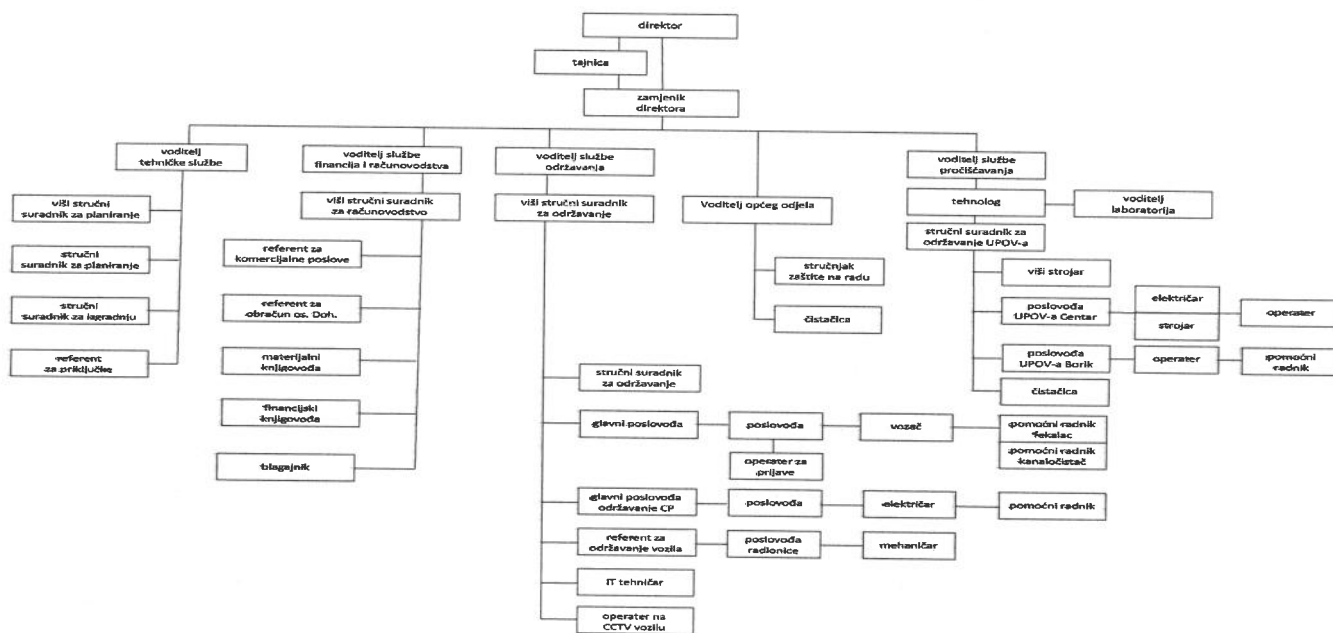
Opis vrste poslovanja i glavne aktivnosti

Odvodnja d.o.o. Zadar bavi se komunalnom djelatnošću, tj. održavanjem javnog odvodnog sustava i to:

- održavanje kolektora, crpnih postaja, podmorskih i kopnenih ispusta,
- uređaja za pročišćavanje,
- održavanje oborinske kanalizacije,
- priključci,
- rekonstrukcija,
- crpljenje septičkih jama i prijevoz na Uređaj za pročišćavanje otpadnih voda,
- izrada dokumentacije za priključke i rekonstrukciju,
- nadzor.

Društvo zastupa pojedinačno i samostalno g. Grgo Peronja mag.ing.aedif., direktor Društva.

Organizacijska shema Odvodnje d.o.o.



1. UVOD

Prema članku 21. Zakona o Računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18) i članku 250.a Zakona o trgovačkim društvima (NN 111/93, 34/99, 121/99, 52/00, 118/03, 107/07, 146/08, 137/09, 125/11, 152/11, 111/12, 68/13, 110/15, 40/19) poduzetnik je dužan izraditi godišnje izvješće koje mora sadržavati istinit i fer prikaz razvoja i rezultata poslovanja poduzetnika i njegova položaja, zajedno s opisom glavnih rizika i neizvjesnosti s kojima se on suočava. Prikaz mora biti uravnotežena i sveobuhvatna analiza razvoja i rezultata poslovanja poduzetnika i njegova položaja te mora biti u skladu s veličinom i kompleksnošću poslovanja. Ako je to potrebno za razumijevanje razvoja, rezultata poslovanja i njegova položaja, analiza mora uključivati financijske pokazatelje te ako je to primjereno, nefinancijske pokazatelje koji su relevantni za određeno poslovanje koji obuhvaćaju i informacije o zaštiti okoliša i radnicima. Ako je primjereno, izvješće posloводства će upućivati i dodatno objašnjavati iznose iskazane u godišnjim financijskim izvještajima.

Godišnje izvješće za srednje poduzetnike mora sadržavati sljedeće:

1. financijske izvještaje za izvještajno razdoblje, uključujući revizorsko izvješće ako je propisana obvezna revizija godišnjih financijskih izvještaja
2. Izvješće posloводства s podacima koji se odnose na prikaz:
 - a) vjerojatnog budućeg razvoja poduzetnikova poslovanja
 - b) aktivnosti istraživanja i razvoja
 - c) podataka o otkupu vlastitih dionica sukladno propisu kojim se uređuju trgovačka društva
 - d) podataka o postojećim podružnicama poduzetnika
 - e) koje financijske instrumente koristi, ako je to značajno za procjenu imovine, obveza, financijskog položaja i uspješnosti poslovanja:
 - ciljeva i politike poduzetnika u vezi s upravljanjem financijskim rizicima, zajedno s politikom zaštite svake značajnije vrste prognozirane transakcije za koju se koristi računovodstvo zaštite
 - izloženosti poduzetnika cjenovnom riziku, kreditnom riziku, riziku likvidnosti i riziku novčanog toka

Zadatak menadžmenta je da pomoću određenih spoznaja iz izvješća o stanju društva donosi kvalitetne odluke za odabir strategije za naredno poslovno razdoblje te smanjiti nedostatke i povećati prednosti društva kojim upravlja.

Putem navedenih pokazatelja vlasnik dobiva informacije o tome jesu li one u skladu s postavljenim planskim odrednicama te da li se ostvaruje nova vrijednost društva kao rezultat svih poslovnih procesa.

Također je interes i internih korisnika na svim razinama rukovođenja da se ove informacije koriste za što efikasnije i efektivnije donošenje poslovnih odluka u rukovođenju društvom.

Bilanca društva je osnova financijskih izvješća. Ona pokazuje sažeto trenutno stanje – statički prikaz dugoročne i kratkotrajne imovine i obveza na zadani dan.

Za razliku od bilance stanja račun dobiti i gubitka bilježi rezultat samo jedne poslovne godine, odnosno njene prihode i rashode u toku obračunskog razdoblja sa konačnim rezultatom u obliku dobiti ili gubitka.

2. ANALIZA POSLOVANJA DRUŠTVA PO GODINAMA

Pregled pokazatelja poslovanja Odvodnja d.o.o. od 2017-2019. godine prikazan je u tablici br. 1.

ODVODNJA D.O.O. ZADAR
IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA ZA 2019. GOD.

Tablica 1:

IZVJEŠTAJ O DOBITKU ILI GUBITKU

Redni broj	Pozicija	01.01.2017.	Povećanje	01.01.2018.	Povećanje	01.01.2019.
		31.12.2017.	Smanjenje	31.12.2018.	Smanjenje	31.12.2019.
A.	POSLOVNI PRIHODI	37.642.848	-698.895	36.943.953	2.379.135	39.323.088
B.	POSLOVNI RASHODI	37.528.560	-652.211	36.876.349	2.349.504	39.225.853
DOBITAK ILI GUBITAK IZ POSLOVANJA		114.288	-46.684	67.604	29.631	97.235
C.	FINANCIJSKI PRIHODI	81.525	-8.521	73.004	-12.566	60.438
D.	FINANCIJSKI RASHODI	151.290	-99.152	52.138	8.479	60.617
DOBITAK ILI GUBITAK OD FINANCIRANJA		-69.765	90.631	20.866	-20.687	-179
E.	IZVANREDNI PRIHODI - OSTALI PRIHODI					
F.	IZVANREDNI RASHODI - OSTALI RASHODI					
DOBITAK ILI GUBITAK OD IZVANREDNIH AKTIVNOSTI						
DOBITAK ILI GUBITAK		44.523	43.947	88.470	8.586	97.056
POREZ NA DOBITAK						17.470
NETO DOBITAK ILI GUBITAK		44.523	43.947	88.470	-8.884	79.586

Izvor: Financijska izvješća

3. REZULTATI POSLOVANJA I RAZVITAK DRUŠTVA

3.1. LJUDSKI RESURSI

Ljudski resursi Društva (radnici) su uz imovinu najvrjedniji resurs. Na dan 31. prosinca 2018. godine Odvodnja d.o.o. imalo je 80 zaposlenog radnika, 1 radnika na neodređeno vrijeme, od toga 13 žena. Sve promjene u broju radnika su bile u svrhu obavljanja osnovne djelatnosti.

U tablici br. 2 prikazat će se ukupan broj zaposlenih na dan 31.12. u 2017., 2018. i 2019. godini.

Tablica 2:

ZAPOSLENI PREMA VRSTI RADNOG ODNOSA 31.12.2017.

	Ukupno	Žene	
1. Ukupno	8 1	1 3	
2. Neodređeno vrijeme	7 6	1 3	
3. Određeno vrijeme	5		
4. Pripravnici/vježbenici			

ZAPOSLENI PREMA VRSTI RADNOG ODNOSA 31.12.2018.

	Ukupno	Žene	
1. Ukupno	8 0	1 3	
2. Neodređeno vrijeme	7 9	1 3	
3. Određeno vrijeme	1		
4. Pripravnici/vježbenici			

ZAPOSLENI PREMA VRSTI RADNOG ODNOSA 31.12.2019.

	Ukupno	Žene	
1. Ukupno	8 0	1 2	
2. Neodređeno vrijeme	8 0	1 2	

ODVODNJA D.O.O. ZADAR
IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA ZA 2019. GOD.

		Ukupno				Žene			
3.	Određeno vrijeme								
4.	Pripravnici/vježbenici								

Izvor: Kadrovska evidencija

Iz tablice br. 2. vidi se da je broj zaposlenih djelatnika stalan.

Pregled zaposlenih djelatnika prema klasifikacijskoj strukturi u periodu od 2017. – 2018. godine prikazan je u tablici br. 3.

Tablica 3.

Godina	2 0 1 7	2 0 1 8	2 0 1 9
1. Ukupno	8 1	8 0	8 0
2. Muškarci	6 8	6 7	6 8
3. Žene	1 3	1 3	1 2
4. Visoka stručna sprema	7	8	8
5. Viša stručna sprema	3	2	2
6. Srednja stručna sprema	1 8	2 0	2 0
7. Niža stručna sprema			
8. Visokokvalificirani	3	3	3
9. Kvalificirani	2 5	2 1	2 1
10. Priučeni – polukvalificirani	1 8	1 8	1 8
11. Nekvalificirani	8	8	8

Izvor: Kadrovska evidencija

Tablica 3 A.

Sukladno Kolektivnom ugovoru potpisanom 2018. godine i Sistematizaciji radnih mjesta koja se primjenjuje cijelu 2019. godinu.

Godina	2 0 1 9
1. Ukupno	8 0
2. Muškarci	6 8
3. Žene	1 2
4. Visoka stručna sprema	7
5. Viša stručna sprema	5
6. Srednja stručna sprema	4 7
11. Nekvalificirani	2 1

Prosječne neto plaće radnika u koje nije uključen porez na dohodak i prirez, na način kako ih prati Državni zavod za statistiku, prosječne bruto plaće i ukupni troškovi osoblja u posljednje tri godine prikazani su u tablici br.4.

Tablica 4.

Opis	2017.	2018.	2019.	Indeks	
				3/2	4/3
1	2	3	4		
Prosječna neto plaća	5.919,86	5.702,58	5.891,62	0,96	1,03
Prosječna bruto plaća	7.934,98	7.570,35	7.581,31	0,95	1,00
Pros. broj zaposlenih na bazi sati rada	85	80	80	0,94	1,00
Ukupni troškovi osoblja	9.223.496	9.100.305	9.209.452	0,98	1,01

Izvor: Evidencija plaća i bilanca uspjeha

Prema podacima iz tablice br. 4. prosječne neto plaće Odvodnja d.o.o. povećale su se u odnosu na 2018. godinu za 3,6%. Troškovi osoblja sudjelovali su u strukturi ukupnih rashoda u 2017. godini s 24,45%, u 2018. godini s 25,14% i u 2019. godini 22%. Prema usporednim podacima o prosječnoj plaći za gospodarstvo RH (6.434,00 kn I-XII) utvrđeno je da je za period 2019. godine prosječna neto plaća Odvodnja d.o.o. Zadar (5.891,62 kn) za 0,91% manja od spomenutog prosjeka.

Važnost stručnih i osposobljenih djelatnika kao kapitala društva opće je poznata i ne treba je posebno isticati, o radnoj snazi se govori kao o najvećem izvan bilančnom kapitalu tvrtke.

3.2. KRETANJE IMOVINE DRUŠTVA

Kretanje imovine društva Odvodnja d.o.o. prikazuje se u tablici br. 5.

Tablica 5.

R. br.	pozicija	Stanje na dan 31.12.2017.	Stanje na dan 31.12.2018.	Stanje na dan 31.12.2019.	Udjel 3	Udjel 4	Udjel 5	Index 5/3	Index 5/4
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
A.	POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL								
B.	DUGOTRAJNA IMOVINA	336.554.276	325.400.031	316.000.521	90,21%	89,53%	88,56%	93,89	97,11
I.	NEMATERIJALNA IMOVINA	3.047.432	3.611.564	3.865.890	0,82%	0,99%	1,11%	126,85	107,04
II.	MATERIJALNA IMOVINA	333.072.997	321.354.620	311.700.784	89,28%	88,42%	87,35%	93,58	96,99
1.	Zemljište	135.200	135.200	135.200	0,04%	0,04%	0,03%	100	100
2.	Građevinski objekti	184.736.783	189.333.715	178.432.659	49,52%	52,10%	50,00%	96,58	94,24
3.	Postrojenja i oprema	26.662.316	24.911.534	22.453.033	7,15%	6,85%	6,29%	84,21	90,13
4.	Alati, pogonski inventar i transportna imovina	705.625	1.258.636	1.030.424	0,19%	0,35%	0,28%	146,02	81,86
5.	Biološka imovina								
6.	Ostala materijalna imovina	120.833.073	105.715.535	109.649.468	32,39%	29,09%	30,73%	90,74	103,72
III.	DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	433.847	433.847	433.847	0,12%	0,12%	0,12%	100	100
IV.	DUGOROČNA POTRAŽIVANJA								
V.	ODGODJENA POREZNA IMOVINA								
C.	KRATKOTRAJNA IMOVINA	36.514.070	38.036.161	40.805.803	9,79%	10,47%	11,43%	111,75	107,28
I.	ZALIHE								
II.	KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA	24.260.562	23.296.525	40.805.803	6,50%	6,41%	11,43%	168,19	175,15
III.	KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	0	0	0			0	0	0
IV.	NOVAC U BANC I BLAGAJNI	12.253.508	14.739.636	24.825.385	3,28%	4,06%	6,95%	340,75	168,42
D.	PLAĆENI TROŠK. BUD. RAZD. I OBRAČUNANI PRIHODI	0	0	0					
E.	GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA								
F.	UKUPNA AKTIVA	373.068.346	363.436.192	356.806.324	100,00%	100,00%	100,00%	95,64	96,17

Izvor: Bilanca stanja za 2017., 2018. i 2019. godinu

U ukupnoj strukturi prikazane imovine za 2019. godinu nematerijalna imovina čini 1,11%. Zabilježen je porast dugotrajne nematerijalne imovine za 107,04% odnosno za 254.326 kn u apsolutnom iznosu. Do porasta je došlo radi ulaganja u koncesije za Petrčane, Kožino i Diklo, ulaganja u elaborate i projekte vezane za aglomeraciju Zadar Petrčane.

Materijalna imovina čini najveću osnovicu u kojoj su pretežno građevinski objekti, postrojenja i oprema, alati, pogonski i uredski inventar, namještaj i transportna sredstva i sl.

Iz prikaza je vidljivo da je materijalna imovina stabilna u društvu te kroz promatrani period također ukupna imovina prikazuje konstantnu stabilnost. U 2019. godini materijalna imovina čini 96,99% ukupne imovine.

U 2019. godini nabavljeno je ukupno dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine u iznosu od 1.514.796 kn, a odnosi se na:

- Flygt potpona fekalna crpke (39.558 kn)
- Longitudinalni mostni zgrtač (1.375.748 kn)
- Upravljački ormar (79.510 kn)
- Upravljanje za upravljački ormar (19.980 kn)

3.3. REZULTATI POSLOVANJA DRUŠTVA OD 2017. DO 2019. GODINE

Rezultati poslovanja i razvitak društva prikazat će se za razdoblje od posljednje tri godine tj. od 2017. do 2019. godine prikazom određenih pozicija računa dobitka i gubitka te bilance društva.

Tablica 6.

Opis 1	31.12.2017.	31.12.2018.	31.12.2019.	Bazni indeks	
	2	3	4	3/2	4/2
Poslovni prihod	37.642.848	36.943.953	39.323.088	98,00	1,04
Poslovni rashod	37.528.560	36.876.349	39.225.853	98,00	1,04
Financijski prihod	81.525	73.004	60.438	89,00	7,41
Financijski rashod	151.290	52.138	60.617	34,00	4,00
UKUPNI PRIHODI	37.724.373	37.016.957	39.383.526	98,00	1,04
UKUPNI RASHODI	37.679.850	36.928.487	39.286.470	98,00	1,04
DOBITAK/GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	44.523	88.470	97.056	178,75	2,17
POREZ NA DOBITAK			17.470		
DOBITAK/GUBITAK NAKON OPOREZIVANJA	44.523	88.470	79.586	178,75	1,78
Vrijednost imovine (AKTIVA)	373.068.346	363.436.192	356.806.324	97,41	95,64
Vlastiti kapital (kapital i pričuve)	51.227.826	51.316.296	51.395.883	100,17	100,32

Izvor: Bilanca uspjeha

4. OPIS GLAVNIH RIZIKA I NESIGURNOSTI KOJIMA JE DRUŠTVO IZLOŽENO

4.1. IZLOŽENOST DRUŠTVA CJENOVNOM RIZIKU

Kod obrade izloženosti društva kreditnom riziku misli se na potraživanja po osnovu danih kredita te na potraživanja od kupaca, države, djelatnika za koja postoji opasnost da se neće naplatiti.

Stanje potraživanja od standardnih kupaca za prodane usluge u 2019. godini iznosi 12.221.180 kn od čega 7.278.133 kn su potraživanja prema Gradu Zadru za održavanje javnog oborinskog sustava, dok se iznos od 4.829.241 kn odnosi na potraživanja tj. participaciju u cijeni prodane vode koju Vodovod d.o.o. fakturira kupcima. Potraživanja za odvodnju (1,54 kn/m³ - građanstvo i 1,84 kn/m³ - gospodarstvo) iznose 2.666.690 kn, dok potraživanja s osnova pročišćavanja otpadnih voda (2,33 kn/m³) iznose 2.226.099 kn.

Vodovod d.o.o Zadar isporučuje i fakturira usluge prema svim kupcima te vodi brigu oko naplate istih. Odvodnja ima minorni utjecaj oko same naplate ispostavljenih računa za isporučenu vodu.

U tekućoj godini izvršen je direktan otpis nenaplativih 432.426 kn potraživanja nakon što je postalo izvjesno da naplata neće biti moguća, čije fakturiranje i naplatu vrši Vodovod d.o.o. Zadar po osnovi naknade za odvodnju i pročišćavanje, a po očitovanju društva Vodovod d.o.o.

Izloženost kreditnom riziku s pozicije potraživanja od kupaca je dosta naglašena, jer postoji opasnost da se potraživanja neće naplatiti u cijelosti, odnosno da se neće naplatiti planiranom dinamikom

Od ukupnih potraživanja od kupaca na dan 31.12.2019. godine 8,00% se odnosi na sporna potraživanja čija je naplativost upitna.

Potraživanja iz proračuna jedinice lokalne samouprave za subvencioniranje pražnjenja septičkih jama građana iznose 1.319.999 kn.

Potraživanja iz proračuna jedinice lokalne samouprave i drugih izvora utvrđenih općim propisima za građenje objekata i uređaja komunalne infrastrukture odnose se na usvojeni plan za investicije u 2019. godini od strane Grada Zadra za izgradnju kapitalnih objekata odvodnje u svoti od 1.108.073 kn. Potraživanja od države i drugih institucija u iznosu od 28.908 kn odnose se na potraživanja od HZZO za bolovanja preko 42 dana.

Potraživanja od Vodovod d.o.o. Zadar (1,30 kn) - fakturirana naknada za razvoj – II faza i EU projekt iznose 2.399.802 kn.

Potraživanja za pretporez po ulaznim računima i obračunima iznose 353.711 kn za 2019. godinu.

4.5. IZLOŽENOST DRUŠTVA RIZIKU LIKVIDNOSTI I RIZIKU TIJEKA GOTOVINE

Rizik likvidnosti i rizik tijeka gotovine određuje se kao opasnost od neusklađene dospelosti sredstava u tvrtkama, što za posljedicu može imati teškoće s likvidnošću u vidu nedostatka novčanih sredstava za podmirenje dospjelih obveza. Pravovremeno očuvanje znakova koji upozoravaju na nelikvidnost, omogućavaju da se kroz analizu tijeka novčanih aktivnosti izbjegne moguće teže posljedice za društvo.

Prema izvještaju o novčanim tijekovima za razdoblje 1. siječnja do 31. prosinca 2019. godine vidi se neto povećanje novca na karaju razdoblja.

4.6. OBAVIJEST O ZAŠTITI OKOLIŠA

Glavna poslovna djelatnost društva, koja se odnosi na održavanje javnog sustava odvodnje i pročišćavanje otpadnih voda obavlja se i planira se obavljati na način da se maksimalna pažnja posvećuje održivom razvoju, zaštiti okoliša, energetske učinkovitosti i poštivanju pozitivnih propisa Republike Hrvatske provodi stalna interna edukacija i kontrola zaposlenika Društva.

U tijeku 2019. godine nije bilo ekološkog incidenta.

4.7. BITNI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU SE POJAVILI NAKON ISTEKA POSLOVNE 2019. GODINE

U sklopu projekta „Projekt poboljšanja vodno-komunalne infrastrukture aglomeracije Zadar-Petrčane“, provode se javne nabave u 8 cjelina. (Tablica Ugovora u poglavlju 4.11. str. 10 ovog Izvješća).

Dana, 22. siječnja 2020. godine potpisan je Ugovor br. 8 Promidžba i vidljivost.

Dana, 23. ožujka 2020. godine potpisan je Ugovor br. 1 Nadzor.

Izvršen je izbor za Upravljanje projektom (Ugovor br. 7), u tijeku je izbor izvoditelja.

Otvaranje ponuda je izvršeno za Dogradnju UPOV-a Centar (Ugovor br. 5), u tijeku je izbor izvoditelja.

Javna nabava za Nabavu opreme (Ugovor br. 6) je u tijeku.

Javna nabava za Bokanjac (Ugovor br. 2) je provedena, te zbog samo jedne pretjerano visoke ponude, poništena. Izrađena je analiza te se, uz preporuku Hrvatskih voda, ponavlja javna nabava s istim očekivanjima.

Prethodno savjetovanje je provedeno za preostale dvije nabave (Ugovor br 3 - Linijske građevine grada Zadra, Ugovor br 4 - Linijske građevine četvrti Put Bokanjca i aglomeracije Petrčane), slijedi objava javnih nadmetanja.

Dana 18. ožujka 2020. godine potpisan je Ugovor za izgradnju projekta Izgradnja kanalizacijske mreže na području MO Sinjoretovo u iznosu od 27.770.876,76 kn bez PDV-a.

Dana 25. ožujka 2020. godine potpisan je Ugovor za provedbu stručnog nadzora nad projektom Izgradnja kanalizacijske mreže na području MO Sinjoretovo u iznosu od 169.000,00 kn bez PDV-a.

Tijekom ožujka 2020. godine pandemija virusa COVID 19 uzrokovala je izvanredne okolnosti, koje se odražavaju na cijeli svijet, ukupno gospodarstvo, pa i Odvodnju d.o.o.. Posljedice će se osjećati dugoročno, a prvotne vidljive poteškoće su nastale u dijelu crpljenja i odvoza septičkih jama, gdje je došlo do usporenja posla i stvaranja velikih zaostataka uslijed rada po grupama (dio djelatnika radi, dio je u pripravi kod kuće).

Molimo građane za strpljenje, nastojimo vršiti crpljenje i odvoz tamo gdje su septičke jame prepune, tako da je došlo do poremećaja redosljeda i duljeg čekanja na uslugu. Istovremeno, apeliramo na korisnike za točnu informaciju o nivou ispunjenosti septičke jame, budući se često iskazuje hitnost za polupraznu jamu.

4.8. OBAVIJEST O STJECANJU VLASTITIH DIONICA I KRETANJE VRIJEDNOSTI DIONICA

Društvo ne posjeduje vlastite dionice.

4.9. OBAVIJEST O STJECANJU DIONICA NEPOVEZANOG DRUŠTVA

Društvo u 2019. godini nije steklo dionice.

4.10. POSTOJANJE PODRUŽNICA DRUŠTVA

Društvo nema podružnica.

4.11. IZVRŠENE I OČEKIVANE KAPITALNE INVESTICIJE

Očekivane kapitalne investicije

PROJEKT IZGRADNJE INTEGRALNOG SUSTAVA ODVODNJE AGLOMERACIJA ZADAR I PETRČANE

Kapitalni projekt izgradnje sastavnica sustava javne odvodnje „Integralni sustav odvodnje aglomeracija Zadar i Petrčane“ za sufinansiranje iz EU fondova, predstavlja temelj budućeg razvoja Grada, a izuzetno je važno da će se realizirati u vremenu kada je moguće koristiti sredstva EU.

Projekt se provodi uz financijsku podršku od strane EU sredstvima Kohezijskog Fonda kroz Operativni program Konkurentnost i Kohezija 2014.-2020. usklađen s Direktivom o odvodnji i pročišćavanju komunalnih otpadnih voda (91/271/EEC).

Prioritetna os 6: Zaštita okoliša i održivost resursa, specifični cilj 6ii2: Razvoj sustava prikupljanja i obrade otpadnih voda s ciljem doprinosa poboljšanju stanja voda.

Ciljevi:

Projektom će se smanjiti ispuštanje djelomično pročišćenih i nepročišćenih otpadnih voda u priobalno područje Jadranskog mora, te pridonijeti zaštiti vodnih resursa. Projektom se osigurava adekvatno pročišćavanje otpadnih voda za dodatnih **12.575 ES**.

Predmet ovog Projekta je financiranje projekta putem EU fondova, a glavni dijelovi projekta su:

- **Rekonstrukcije, sanacije i dogradnje sustava odvodnje u aglomeraciji Zadar– što uključuje 94,11 km gravitacijskih kolektora, 12,18 km tlačnih vodova, 17 crpnih stanica i 5.570 priprema za kućne priključke.**
- Neizbježne rekonstrukcije sustava vodoopskrbe **40.535** km rekonstruiranih cjevovoda i **2.845** rekonstruiranih priključaka.
- Dogradnja uređaja za pročišćavanje otpadnih voda Centar
- Nabave opreme za održavanje sustava odvodnje

Predviđeni plan financiranja

Doprinos financiranju paralelnih troškova je bilo potpisivanje **Sporazuma o sufinanciranju projekata zaštite voda, zaštite od štetnog djelovanja voda te sanacije šteta nastalih uslijed poplava 11.09.2017. godine na području grada Zadra, dana 24. studenog 2017. godine**, kojim Hrvatske vode sufinanciraju izgradnju dijela oborinske odvodnje u naselju Bokanjac. Ostatak iznosa za izgradnju oborinske odvodnje osigurati će grad Zadar.

25.2.2019. potpisan je Sporazum o suradnji i reguliranju međusobnih prava i obveza u vezi s provedbom EU Projekta „Projekt poboljšanja vodno-komunalne infrastrukture aglomeracije Zadar-Petrčane“ - KK.06.4.2.40.0001. Sporazum su sklopili Grad Zadar, Vodovod d.o.o. Zadar i Odvodnja d.o.o. Zadar.

23.4.2019. prihvaćena je studija i aplikacijski paket za projekt aglomeracija Zadar i Petrčane od strane Jaspersa (konzultant EU) i Hrvatskih voda.

14.06.2019. potpisan je Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava „Projekt poboljšanja vodno-komunalne infrastrukture aglomeracije Zadar-Petrčane“. Ukupna vrijednost Projekta je 567.052.215,00 kn, ukupni prihvatljivi troškovi Projekta iznose 453.641.772,00 HRK. Bespovratna sredstva se dodjeljuju u iznosu od 313.659.754,75 HRK.

Provedba projekta realizira se kroz 8 zasebnih javnih nabava, po izboru izvoditelja i isteku roka žalbe, potpisuju se Ugovori i započinju radovi/usluge.

8 zasebnih javnih nabava/Ugovori
Ugovor 1 - Nadzor
Ugovor 2 - Linijske građevine četvrti Bokanjac
Ugovor 3 - Linijske građevine grada Zadra
Ugovor 4 - Linijske građevine četvrti Put Bokanjca i aglomeracije Petrčane
Ugovor 5 - Dogradnje UPOV-a Centar
Ugovor 6 - Nabava opreme
Ugovor 7 - Upravljanje projektom
Ugovor 8 - Promidžba i vidljivost

Rokovi provedbe za Ugovore pod 1, 7 i 8 (Nadzor, Upravljanje projektom i Promidžba i vidljivost) su zaključno do 31. prosinca 2023. godine, za Ugovore pod 2, 3 i 4 (Linijske građevine četvrti Bokanjac, Linijske građevine grada Zadra i Linijske građevine četvrti Put Bokanjca i aglomeracije Petrčane) su 36 mjeseci od potpisivanja Ugovora (3 godine), za Ugovor br. 5 (Dogradnja UPOV-a Centar) 24 mjeseca (2 godine) i za Ugovor br. 6 (Nabava opreme) 16 mjeseci. Iz navedenog je vidljivo da do kraja 2020. moraju biti započete sve izgradnje, kako bi dovršenja uslijedila zaključno do 31. prosinca 2023. godine.

Ciljna skupina projekta su stanovnici koji će nakon provedbe projekta biti **priključeni na novu ili rekonstruiranu mrežu sustava odvodnje i Uređaj za pročišćavanje otpadnih voda.**

Izgradnjom po ovom projektu povećati će se postotak priključenosti na javni sustav odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda sa 75% na 95%.

Provedbom projekta u cijelosti se povećava zaštita okoliša i obalnog mora od zagađenja s kopna.

Dovršenie sanacije posljedica elementarne nepogode 11. rujna 2017. godine

Posljednji posao na sanaciji šteta od elementarne nepogode 11. rujna 2017. jest izrada, dobava, ugradnja kompletnog longitudinalnog mostnog zgriča naknadnih taložnika na UPOV-u Centar u Zadru do stupnja puštanja u pogon.

Izvedbeni projekt je izrađen 2018. godine, a izrada, dobava i ugradnja 2019. godine.

Vrijednost izgradnje, dobave i ugradnje mostnog zgriča iznosila je 1.345.748,00 kn bez PDV-a.

Ovim poslom dovršena je sanacija šteta od poplave na objektima Odvodnje d.o.o. Zadar.

Kapitalni radovi na sustavu javne odvodnje i pročišćavanja grada Zadra tijekom 2019.:

Investitor: Odvodnja d.o.o. Zadar
Financiranje: Odvodnja d.o.o. Zadar 100%

Tijekom 2019. godine dovršeni su sljedeći kapitalni radovi na sustavu javne odvodnje i pročišćavanja grada Zadra (ukupno 10 ulica).

1. SEKUNDARNA KANALIZACIJSKA MREŽA NA PODRUČJU MO SMILJEVAC

Vrijednost projekta: 3.810.668,00 kn

Ukupna duljina izgrađenog javnog sustava odvodnje iznosi cca 1.462 m, te obuhvaća Ulicu Ante Trumbića, Slavka Ježića, Kneza Novaka Krbavskog, Zatonsku, Klišku i Višku ulicu. U sklopu radova izvršena je potpuna sanacija kolnika u punoj širini u cijeloj duljini zahvata, te ugrađene linijske kišne rešetke za evakuaciju oborinskih voda područja.

2. IZGRADNJA GRAVITACIJSKIH KOLEKTORA MJEŠOVITOG SUSTAVA OTPADNIH VODA U UGLJANSKOJ ULICI

Vrijednost projekta: 693.152,66 kn

Predmet projekta je izgradnja mješovitog sustava odvodnje u Ugljanskoj ulici. Ugljanska Ulica ima djelomično riješenu odvodnju i to u svom istočnom dijelu. Također iz Ulice Žmanski prilaz cjevovod odvodnje prelazi okomito Ugljansku ulicu i nastavlja u smjeru Saljske ulice što kod većih oborina dovodi do plavljenja objekata nizvodno. Slijedom čega će se navedeni cjevovod u sklopu radova preusmjeriti na ugljansku ulicu. Novoizgrađeni cjevovod je duljine 140 m, u profilu 315 mm i 400 mm. U sklopu radova izvršena je i potpuna sanacija kolnika i nogostupa u punoj širini.

3. IZGRADNJA GRAVITACIJSKIH KOLEKTORA MJEŠOVITOG SUSTAVA OTPADNIH VODA U ULICI IVANA ZAJCA

Vrijednost projekta: 567.047,26 kn

Predmet projekta je izgradnja kolektora fekalnog sustava odvodnje na dijelu Ulice Ivana Zajca, koja gravitira i priključuje se na postojeći kolektor u Ulici Ivana Lukačića. Ukupna duljina izgrađenog cjevovoda je 102 m, u profilu DN 250 mm. U sklopu radova izvršena je potpuna sanacija kolnika u punoj širini u cijeloj duljini zahvata kao i sanacija oštećenog nogostupa.

4. IZGRADNJA GRAVITACIJSKIH KOLEKTORA MJEŠOVITOG SUSTAVA OTPADNIH VODA U ULICI KAMILA HORVATINA

Vrijednost projekta: 310.494,30 kn

Predmet projekta je izgradnja javnog sustava odvodnje te priključenje stambenih objekata u Ulici Kamila Horvatina. Ukupna duljina gravitacijskog fekalnog kolektora je 83 m, u profilu DN 250 mm te je spojeno 13 objekata na javni sustav odvodnje. U sklopu radova na sustavu odvodnje izvršena je i potpuna rekonstrukcija sustava vodoopskrbe, te u konačnici asfaltiranje ulice u punoj širini.

5. IZGRADNJA GRAVITACIJSKIH KOLEKTORA MJEŠOVITOG SUSTAVA OTPADNIH VODA U ULICI EDVINA ANDROVIĆA

Vrijednost projekta: 133.369,15 kn

Predmet projekta je izgradnja javnog sustava odvodnje i priključenje objekata na sjevernom kraju ulice Edvina Androvića, odvojak sjeverno od Ulice Dr. Perovića. Duljina izgrađenog fekalnog cjevovoda je 63 m, u profilu 250 mm.

Naziv projekta	mješoviti kolektor (m)	vrijednost projekta (mil kn)
1. SEKUNDARNA KANALIZACIJSKA MREŽA NA PODRUČJU MO SMILJEVAC	1.462	3.810.668,00 kn
2. IZGRADNJA GRAVITACIJSKIH KOLEKTORA MJEŠOVITOG SUSTAVA OTPADNIH VODA U UGLJANSKOJ ULICI	140	693.152,66 kn
3. IZGRADNJA GRAVITACIJSKIH KOLEKTORA MJEŠOVITOG SUSTAVA OTPADNIH VODA U ULICI IVANA ZAJCA	102	567.047,26 kn
4. IZGRADNJA GRAVITACIJSKIH KOLEKTORA MJEŠOVITOG SUSTAVA OTPADNIH VODA U ULICI KAMILA HORVATINA	83	310.494,30 kn
5. IZGRADNJA GRAVITACIJSKIH KOLEKTORA MJEŠOVITOG SUSTAVA OTPADNIH VODA U ULICI EDVINA ANDROVIĆA	63	113.369,15 kn
UKUPNO:	1.850	5.494.731,37 kn

U 2019. godine realizirana su 132 priključka objekata na javni sustav odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda.

4.12. PREDSTOJEĆA PRIVATIZACIJA DRUŠTVA

Grad Zadar ne planira privatizaciju društva.

4.13. DJELOVANJE DRUŠTVA NA PODRUČJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Društvo redovito prati razvoj tehnologija koje su bitne za održavanje nivoa obavljanja osnovne djelatnosti, što je vidljivo iz realizacije investicijskog programa nabave. Razvojna strategija društva ide u smjeru podizanja standarda i kvalitete pružanja komunalnih usluga. Društvo teži zaokruživanju integralnog poslovnog informacijskog sustava radi praćenja i kontrole svih procesa rada. Posvećuje se i osobita pažnja dodatnoj izobrazbi u smislu dodatne edukacije, specijalizacije ili korištenja stručne literature.

5. POKAZATELJI FINANIJSKOG POLOŽAJA DRUŠTVA

5.1. POKAZATELJI LIKVIDNOSTI

Likvidnost poslovanja je sposobnost trgovačkog društva za pravodobno namirenje obveza. Sukladno tome pokazatelji likvidnosti izražavaju koliko je trgovačko društvo sposobno podmirivati dospjele kratkoročne obveze. Uz pojam likvidnosti neizbježno se javlja pojam solventnosti. Kada se govori o solventnosti tada je riječ o sposobnosti trgovačkog društva da trajno ispunjava sve dospjele obveze (dugoročne i kratkoročne).

Ako je društvo nelikvidno ono ne može normalno poslovati odnosno ne može nabavljati sirovine i materijal, te nema za podmirenje poreza, doprinosa i neto plaća radnika.

Najčešći pokazatelji likvidnosti su:

- 1) Ubrzana likvidnost
- 2) Tekuća likvidnost
- 3) Financijska stabilnost

Pokazatelj ubrzane likvidnosti se koristi za procjenu može li društvo udovoljiti svojim kratkoročnim obvezama upotrebom svoje najlikvidnije imovine. Ovaj pokazatelj izuzima zalihe iz izračuna i stoga je precizniji kao mjerilo likvidnosti.

$$\text{Ubrzana likvidnost} = \frac{\text{Kratkotrajna imovina - zalihe}}{\text{Kratkoročne obveze}}$$

Koeficijent ubrzane likvidnosti treba biti minimalno jedan, što znači da kratkoročne obveze ne bi smjele biti veće od zbroja svote novca na računima i potraživanja.

Koeficijent ubrzane likvidnosti kod Odvodnja d.o.o. upućuje na zaključak da su **kratkoročne obveze pokrivene kratkotrajnim izvorima financiranja**.

Pokazatelj tekuće likvidnosti dobije se kao omjer kratkotrajne imovine i kratkoročnih obveza.

$$\text{Tekuća likvidnost} = \frac{\text{Kratkotrajna imovina}}{\text{Kratkoročne obveze}}$$

Koeficijent tekuće likvidnosti ne smije biti manji od dva, što znači da kratkotrajna imovina mora biti dva puta veće od kratkoročnih obveza.

Odvodnja d.o.o. u tekućoj 2019. godini premašuje ovaj uvjet, tj. sa 15,09 pokriva kratkoročne obveze.

Pokazatelj financijske stabilnosti je najrelevantniji pokazatelj financijske sposobnosti, tj. solventnosti poduzetnika za koga se smatra da bi trebao iznositi najviše 1 ili manje od 1. Računa se na slijedeći način:

$$\text{Financijska stabilnost} = \frac{\text{Dugotrajna imovina}}{\text{Kapital + dugoročne obveze}}$$

Povećanje pokazatelja financijske stabilnosti je negativna tendencija, jer to znači da se sve manji dio kratkotrajne imovine financira iz dugoročnih izvora financiranja.

Tablica 7.

POKAZATELJI FINANCIJSKOG POLOŽAJA

Redni broj	Pokazatelj	Stanje na dan	Stanje na dan	Stanje na dan	Index	Index	Index
		31.12.2017.	31.12.2018.	31.12.2019.	4/3*100	5/3*100	5/4*100
1	2	3	4	5	6	7	8
I. POKAZATELJI LIKVIDNOSTI							
1.1.	Koeficijent trenutačne likvidnosti	2,31	1,80	9,19	0,80	3,98	5,11
1.2.	Koeficijent ubrzane likvidnosti	6,89	4,64	15,09	67,34	219,01	325,21
1.3.	Koeficijent tekuće likvidnosti	6,89	4,64	15,09	67,34	219,01	325,21
1.4.	Koeficijent financijske stabilnosti	4,80	5,22	5,36	108,75	111,66	102,68
1.5.	Radni kapital	31.215.845	29.850.825	38.103.391	95,27	122,06	127,65

Izvor: Bilanca i račun dobitka i gubitka za 2017., 2018. i 2019. godinu.

5.2. ZADUŽENOST DRUŠTVA

Zaduženost društva obraditi će se skraćeno uporabom koeficijenta zaduženosti i faktora zaduženosti (broja godina) za posljednje tri godine tj. za razdoblje od 2017. do 2019. godine kako slijedi:

Pod dugom se podrazumijevaju izvori financiranja koji se moraju otplatiti, i to na kratak rok (do godinu dana) ili na dugi rok. Pokazatelji zaduženosti koriste se za procjenu financijskog rizika društva, odnosno pokazatelji mjere stupanj zaduženosti društva.

U analizi zaduženosti važne su dvije vrste pokazatelja zaduženosti (financijske poluge):

- 1) *Pokazatelji na temelju stavljanja u omjer računa bilance* radi utvrđivanja razmjera u kojem se imovina financirala posuđenim sredstvima,

- 2) *Pokazatelji na temelju računa bilance uspjeha* radi utvrđivanja koliko su puta fiksne naknade pokrivene dobitkom.

Najčešći pokazatelji zaduženosti su:

- 1) Pokazatelj zaduženosti
- 2) Pokazatelj vlastitog financiranja
- 3) Pokazatelj financiranja
- 4) Pokazatelj pokrića kamata
- 5) Faktor zaduženosti

Pokazatelj zaduženosti pokazuje koliki udio sredstava su osigurali vjerovnici (kreditori). Računa se dijeljenjem ukupnih obveza s ukupnom imovinom.

Pokazatelj zaduženosti = $\frac{\text{Ukupne obveze}}{\text{Ukupna imovina}}$

Pokazatelj zaduženosti pokazuje do koje mjere društvo koristi zaduživanje kao oblik financiranja, odnosno koji je postotak imovine nabavljen zaduživanjem. Što je veći odnos duga i imovine, veći je financijski rizik (predstavlja rizik kod fiksnih troškova financiranja (rizik da se ostvarenim financijskim rezultatom neće pokriti kamate na dugove društva) i/ili rizik koji proizlazi iz stupnja zaduženosti društva (rizik da društvo neće biti u mogućnosti vratiti dug). Stupanj rizika se povećava usporedo sa stupnjem zaduženosti društva.), a što je manji, niži je financijski rizik. U pravilu bi vrijednost koeficijenta zaduženosti trebala biti 0,5 ili manja.

Pokazatelj vlastitog financiranja je komplementaran koeficijentu zaduženosti i računa se na slijedeći način:

Pokazatelj vlastitog financiranja = $\frac{\text{Kapital}}{\text{Ukupna imovina}}$

Pokazatelji vlastitog financiranja govore u kojem omjeru vlastito financiranje sudjeluje u poslovanju društva. Pokazatelj je to bolji što je koeficijent veći od 0,50, jer onda to znači da se društvo financira iz vlastitih izvora s više od 50%. Odnosno, možemo reći što je stupanj samofinanciranja veći to su vjerovnici sigurniji i rizik poslovanja s tim društvima je manji.

Koeficijent financiranja je također jedan od značajnijih pokazatelja koji govori kolika je rizičnost ulaganja u dotično društvo. Računa se dijeljenjem ukupnih obveza s kapitalom.

Pokazatelj financiranja = $\frac{\text{Ukupne obveze}}{\text{Kapital}}$

Pokazatelj financiranja se naziva još i pokazateljem mogućeg zaduživanja, te prema konzervativnom pristupu trebao bi iznositi 1:1. Međutim, u današnjim suvremenim uvjetima poslovanja odstupa se pomalo od tako definiranog odnosa: sve veći naglasak se pridaje rezultatima koji se postižu ukupnim kapitalom, tj. trajnoj snazi prihoda. U tom kontekstu tolerira se veća zaduženost društva i pomiče se odnos vlastitog i tuđeg kapitala prema omjeru 30:70, a u mnogim bankama to predstavlja granicu kreditne sposobnosti društva.

Pokriće troškova kamata je jedan od pokazatelja koji govori o dinamičkoj zaduženosti društva.

Pokazuje razmjer u kojem poslovni dobitak može pasti a da ne dovede u pitanje plaćanje kamata, odnosno pokazatelj daje informaciju o tome koliko su troškovi kamata pokriveni s dobiti prije oporezivanja. Računa se na slijedeći način:

Pokriće troškova kamata = $\frac{\text{EBIT}}{\text{Godišnji troškovi kamata}}$

Kod ovog pokazatelja kao sredstva koja se mogu upotrijebiti za podmirenje godišnjeg troška kamata uzima se dobitak prije poreza i kamata (EBIT), jer su kamate neoporezivi trošak (tj. na njihovo plaćanje ne utječe porez), odnosno ukupan EBIT je raspoloživ za plaćanje kamata. Poželjnim se smatra što veći odnos, jer je u tom slučaju manja rizičnost podmirenja obveza po dospjelim kamatama. Ovaj pokazatelj

služi kao orijentir za odluku o zaduživanju kod financijskih organizacija, tj. da li je društvo uopće u mogućnosti podmiriti troškove kamata za kredit koji bi eventualno zatražilo.

Faktor zaduženosti također ukazuje na dinamički aspekt zaduženosti jer razmatra mogućnost podmirenja obveza, odnosno pokazuje koliko bi godina trebalo uz postojeće uvjete poslovanja i ostvarivanja dobiti da društvo podmiri svoje ukupne obveze.

$$\text{Faktor zaduženosti} = \frac{\text{Ukupne obveze}}{\text{Neto dobit} + \text{amortizacija}}$$

Promatrano s aspekta sigurnosti poslovanja društva podrazumijeva se da manji faktor zaduženosti znači veću sigurnost i obrnuto.

Kontrolna mjera za ovaj pokazatelj je 5 godina. To znači, ako društvo može podmiriti sve svoje obveze unutar 5 godina ono je solventno i nije prezaduženo.

Tablica 8.

POKAZATELJI FINANCIJSKOG POLOŽAJA

Redni broj	Pokazatelj	Stanje na dan	Stanje na dan	Stanje na dan	Index	Index	Index
		31.12.2017.	31.12.2018.	31.12.2019.	4/3*100	5/3*100	5/4*100
1	2	3	4	5	6	7	8
II. POKAZATELJI ZADUŽENOSTI							
2.1.	Koeficijent zaduženosti	0,06	0,05	0,86	83,33	1433,30	1720,00
2.2.	Koeficijent vlastitog financiranja	0,14	0,14	0,14	100,00	100,00	100,00
2.3.	Koeficijent financiranja	0,47	0,39	5,94	82,97	1263,82	1523,07
2.4.	Pokriće troškova kamata	1,29	1,70	2,21	131,78	171,31	130,00
2.5.	Faktor zaduženosti	1,61	1,30	19,67	80,74	1086,40	1513,07

Izvor: Bilanca i račun dobitka i gubitka za 2017., 2018. i 2019. godinu.

6. POKAZATELJI REZULTATA POSLOVANJA

6.1. POKAZATELJI AKTIVNOSTI

Pokazatelji aktivnosti poslovanja mjere koliko efikasno društvo upotrebljava svoje resurse. Pokazatelji aktivnosti poznati su još pod nazivom koeficijenti obrtaja. Koeficijent obrtaja ukazuje na brzinu cirkulacije imovine u poslovnom procesu. Opći obrazac za izračunavanje koeficijenta obrtaja je:

$$\text{Koeficijent obrtaja} = \frac{\text{Promet}}{\text{Prosječno stanje}}$$

Prilikom izračunavanja prosječnog stanja, obično se u obzir uzima zbroj knjigovodstvenog stanja na početku i na kraju godine i dijeli s 2. [(prethodna godina+tekuća godina)/2]

Osim toga, ako je poznat koeficijent obrtaja tada je moguće i izračunati i prosječne dane vezivanja sredstva tj. prosječno trajanje obrta.

$$\text{Broj dana vezivanja} = \frac{365}{\text{Koeficijent obrtaja}}$$

S aspekta uspješnosti i sigurnosti bolje je da je koeficijent obrta što veći broj, odnosno da je vrijeme vezivanja što kraće.

Najčešći pokazatelji aktivnosti su:

- 1) Pokazatelj obrta ukupne imovine
- 2) Pokazatelj obrta kratkotrajne imovine

- 3) Pokazatelj obrta potraživanja
- 4) Trajanje naplate potraživanja

Koeficijent obrta ukupne imovine stavlja u odnos financijske učinke te imovine (prihode) s njezinom ukupnom vrijednošću. Upućuje na brzinu cirkulacije imovine u poslovnom procesu. Što je taj koeficijent veći, to je veća brzina cirkulacije (tj. broja dana vezivanja imovine manji).

$$\text{Obrt ukupne imovine} = \frac{\text{Prihod od prodaje}}{\text{Prosječna ukupna imovina}}$$

Koeficijent obrta kratkotrajne imovine stavlja u odnos ukupan prihod i kratkotrajnu imovinu.

$$\text{Obrt kratkotrajne imovine} = \frac{\text{Ukupan prihod}}{\text{Kratkotrajna imovina}}$$

Pokazatelj obrta potraživanja pokazuje koliko novčanih jedinica prodaje se može ostvariti s jednom kn uloženom u potraživanja.

$$\text{Koeficijent obrta potraživanja} = \frac{\text{Prihod od prodaje}}{\text{Prosječna potraživanja}}$$

Na osnovi koeficijenta obrta potraživanja moguće je i izračunati i **prosječno trajanje naplate potraživanja** na slijedeći način:

$$\text{Trajanje naplate potraž. u danima} = \frac{365}{\text{Koeficijent obrta potraživanja}}$$

Trajanje naplate potraživanja u danima je u prosjeku s obzirom na komunalnu djelatnost. Iz tablice je vidljivo smanjenje perioda naplate u 2019. godini u odnosu na 2018. godinu u iznosu od 25,74%. Kod ove problematike važno je naglasiti da visoki period naplate može biti i rezultat potraživanja koja vrlo vjerojatno nikada neće biti naplaćena, u zastari su, te takva potraživanja u skladu sa zakonskim propisima treba otpisivati tj. "čistiti" bilancu i prikazivati je što realnijom. Odluke vezane uz ovu problematiku temelje se na procjeni samog poduzetnika i situaciji u gospodarstvu.

U svim promatranim razdobljima trajanje naplate potraživanja je ekstremno dugo, jer su u ukupnim potraživanjima sadržana i potraživanja koja Vodovod d.o.o. ima prema svojim kupcima, a Odvodnja d.o.o. participira u cijeni vodi i na naplatu istih nema utjecaja, i potraživanja po zahtjevima za kapitalna ulaganja na temelju odobrenih Zaključaka.

Tablica 9.

POKAZATELJI REZULTATA POSLOVANJA

R. broj	Pokazatelj	01.01.2017.	01.01.2018.	01.01.2019.	Index	Index	Index
		31.12.2017.	31.12.2018.	31.12.2019.	4/3*100	5/3*100	5/4*100
1	2	3	4	5	6	7	8
I. POKAZATELJI AKTIVNOSTI							
1.1.	Koeficijent obrta ukupne imovine	0,10	0,10	0,11	100	110	110
1.2.	Koeficijent obrta kratkotrajne imovine	1,03	0,97	0,97	94,17	94,17	100
1.3.	Koeficijent obrta potraživanja	0,22	0,21	0,29	95,45	131,81	138,09
1.4.	Trajanje naplate potraživanja u danima	1.659,09	1.717,10	1.275,18	103,49	76,86	74,26

Izvor: Bilanca i račun dobitka i gubitka za 2017., 2018. i 2019. godinu.

6.2. POKAZATELJI EKONOMIČNOSTI

Ekonomičnost ukupnog poslovanja = $\frac{\text{Ukupni prihod}}{\text{Ukupni rashod}}$

Ekonomičnost prodaje = $\frac{\text{Prihodi od prodaje}}{\text{Rashodi od prodaje}}$

Tablica 10.

POKAZATELJI REZULTATA POSLOVANJA

Redni broj	Pokazatelj	01.01.2017.	01.01.2018.	01.01.2019.	Index	Index	Index
		31.12.2017.	31.12.2018.	31.12.2019.	4/3*100	5/3*100	5/4*100
1	2	3	4	5	6	7	8
II. POKAZATELJI EKONOMIČNOSTI							
2.1.	Ekonomičnost ukupnog poslovanja	1,01	1,00	1,00	99,00	99,00	100,00
2.2.	Ekonomičnost prodaje	0,10	0,18	0,14	180,00	140,00	77,78
2.3.	Ekonomičnost financiranja	0,54	1,40	0,99	259,25	140,62	70,71

Izvor: Bilanca i račun dobitka i gubitka za 2017., 2018. i 2019. godinu.

Pokazatelji ekonomičnosti generiraju se iz podataka dobivenih iz računa dobiti i gubitka. Oni pokazuju odnos prihoda i rashoda tj. prikazuju koliko se prihoda ostvari po jedinici rashoda. Oni bi trebali biti veći od 1 jer to znači da je društvo više „zaradilo“ nego što je „potrošilo“.

7. ZAKLJUČAK

Osnovnom djelatnosti održavanja javnog sustava odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda Trgovačko društvo Odvodnja d.o.o. Zadar je u 2019. godini ostvarilo svoja osnovna načela poslovanja, te pozitivni financijski rezultat i likvidnost Društva.

Ostvarena dobit u 2019. godini rezultat je provođenja poslovne politike (osnovna načela ekonomije: organiziranost, rentabilnost, iskorištenost svih materijalnih i ljudskih resursa, izvršavanje radnih zadataka, odgovornost prema radu) u okviru primjene zakonskih propisa, te upravljanja troškovima kroz ulaganja u opremu, što se odrazilo na kvalitetniju uslugu i povoljniji utjecaj na okoliš i stanovništvo.

Tijekom 2019. godine ostvaren je ključan napredak u realizaciji projekta Aglomeracija Zadar i Petrcane. **14.06.2019. potpisan je Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava „Projekt poboljšanja vodno-komunalne infrastrukture aglomeracije Zadar-Petrcane“ - KK.06.4.2.40.0001**

Potpisivanju Ugovora prethodilo je potpisivanje Sporazuma o suradnji i reguliranju međunarodnih prava i obveza u vezi s provedbom EU Projekta „Projekt poboljšanja vodno-komunalne infrastrukture aglomeracije Zadar-Petrcane“ - KK.06.4.2.40.0001 između Grada Zadra, Vodovoda d.o.o. Zadar i Odvodnje d.o.o. Zadar.

Krajem godine objavljena su prva javna nadmetanja u sklopu Projekta.

Kroz 2020. godinu očekujemo izbor Izvoditelja za svih 8 cjelina Aglomeracije Zadar i Petrcane, te početak radova i usluga po svim Ugovorima sastavnicama Projekta.

Dovršena je sanacija svih posljedica elementarne nepogode od 11.09.2017. godine s posljednjim poslom izrade, dobave, ugradnje kompletnog longitudinalnog mostnog zgrtača naknadnih taložnika na UPOV-u Centar u Zadru do stupnja puštanja u pogon.

Društvo je likvidno i redovno podmiruje svoje obveze što je vidljivo iz gore navedenih tablica. Bilježi se rast u ekonomsko financijskim pokazateljima, rezultat čega je i veliki pad zaduženosti što je osnov za dodatna ulaganja.

Kvalitetnom organizacijom, kompetentnim i motiviranim ljudskim potencijalom uz potporu šire društvene zajednice Odvodnja će:

- osigurati trajno i kvalitetno obavljanje djelatnosti, održavanjem svih komunalnih objekata i uređaja u stanju funkcionalne sposobnosti
- brinuti o pročišćavanju otpadnih voda i zaštiti okoliša
- ostvariti zadovoljstvo korisnika visokom kvalitetom usluge uz prikladnu cijenu
- pratiti tehnološki razvoj struke.

Vizija poslovanja ostvaruje se razvojem i stalnim unapređivanjem vlastitih tehničko-tehnoloških i ljudskih resursa, a zasnovano na principima zaštite okoliša, čime je društvo vodeći čimbenik regije u prikupljanju i pročišćavanju otpadnih voda.

Zaključno, sustav odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda na području Grada Zadra je najkvalitetniji na jadranskoj obali RH (naselja veća od 10.000 ES). Svi daljnji napori i aktivnosti rezultirati će ispunjenjem temeljnog strateškog cilja – zaštita okoliša i visok stupanj pročišćavanja otpadnih voda.

Direktor:

Grgo Peronja, mag.ing.aedif.





Odvodnja d.o.o.

Hrvatskog sabora 2D

23000 Zadar · Hrvatska

OIB: 67946095697

Tel: +385(023)212198 fax: +385(23)211426

odvodnja@odvodnja.hr - www.odvodnja.hr

IBAN HR45 2485 0031 1002 0665 2

Nadzorni odbor

Broj: 575/2020

Zadar, 22. svibnja 2020.

PREDMET: Izvješće Nadzornog odbora sukladno čl. 439. Zakona o trgovačkim društvima

Nadzorni odbor je tijekom 2019. godine vršio permanentan nadzor poslovanja Odvodnje d.o.o. Zadar.

Obavljenim nadzorom utvrđeno je da je Društvo djelovalo u skladu sa zakonima i aktima društva, te odlukama Skupštine.

Godišnja financijska izvješća sačinjena su sukladno stanju u poslovnim knjigama i pokazuju ispravno imovinsko i poslovno stanje Društva.

Nadzorni odbor predlaže Skupštini Društva da prihvati prijedlog Uprave Društva glede uporabe dobitka za 2019. godinu.

Predsjednik Nadzornog odbora:

Krešimir Karamarko, dipl.oec.

ODVODNJA d.o.o.
UPRAVA DRUŠTVA

577/2020

Zadar, 22.5.2020.

Temeljem članka 428. Zakona o trgovačkim društvima, članka 15. Zakona o računovodstvu i članka 9. Statuta trgovačkog društva, direktor Društva donio je 22.5.2020. godine

ODLUKU

o odobrenju izdavanja temeljnih financijskih
izvještaja za 2019. godinu

Točka 1.

Uprava trgovačkog društva Odvodnja d.o.o. Zadar dana 22.5.2020. godine upoznala se sa sadržajem skupa temeljnih financijskih izvještaja za 2019. godinu koje je predložio voditelj E.F. službe.

Točka 2.

Utvrđuje se da u temeljnom razdoblju od 1. siječnja 2019. godine do danas nisu nastali usklađujući događaji nakon bilance.

Točka 3.

Direktor Društva dana 22.5.2020. godine odobrava izdavanje temeljnih financijskih izvješća za 2019. godinu sa stanjem 31. prosinca 2019. godine i daje ih na korištenje drugim organima trgovačkog društva Odvodnja d.o.o.



Grgo Peronja / mag.ing.aedif.



Odvodnja d.o.o.

Hrvatskog sabora 2D
23000 Zadar - Hrvatska
OIB: 67946095697

Tel: +385(023)212198 fax: +385(23)211426
odvodnja@odvodnja.hr - www.odvodnja.hr
IBAN HR45 2485 0031 1002 0665 2

Skupština Društva

Broj: 1/2020

Zadar, 29. svibnja 2020.

Temeljem članka 441. St.1. toč.1. ZTD i članka 3. Statuta društva Odvodnja d.o.o. Zadar, Skupština trgovačkog društva Odvodnja d.o.o. Zadar dana 29. svibnja 2020. godine donosi sljedeću

O D L U K U

o utvrđivanju

temeljnih financijskih izvješća za 2019. godinu i to:

	kuna
1. Bilancu sa zbrojem aktive ili pasive	356.806,324
2. Račun dobitka i gubitka s podacima	
- prihodi	39.383.526,14
- rashodi	39.286.469,90
- dobitak prije oporezivanja	97.056,24
- porez na dobitak	17.470,12
- dobitak tekuće godine	79.586,12
3. Bilješke od 1 do 14 za bilancu i od 15 do 21 za račun dobitka i gubitka	
4. Izvještaj o novčanom toku	
5. Izvještaj o promjenama kapitala	
6. Izvješće posloводства	
7. Revizorsko izvješće	

Ova odluka stupa na snagu s danom donošenja.

Skupština Društva:

Robertino Dujela, dipl.ing.el.

Odluka se dostavlja:

1. Predsjednik N.O.
2. Članovi N.O. x 2
3. Voditelj E.F. službe
4. Direktor
5. Pismohrana



Odvodnja d.o.o.

Hrvatskog sabora 2D
23000 Zadar · Hrvatska
OIB: 67946095697

Tel: +385(023)212198 fax: +385(23)211426
odvodnja@odvodnja.hr - www.odvodnja.hr
IBAN HR45 2485 0031 1002 0665 2

Skupština Društva

Broj: 2/2020

Zadar, 29. svibnja 2020.

Temeljem članka 441. St.1 toč.1 ZTD i članka 3. Toč.1. Statuta društva Odvodnja d.o.o. Zadar, Skupština trgovačkog društva Odvodnja d.o.o. Zadar, dana 29. svibnja 2020. godine donosi

O D L U K U

o uporabi dobitka za 2019. godinu

Članak 1.

Ostvareni dobitak u poslovanju društva za 2019. godinu u iznosu od 79.586,12 kn raspoređuje se kao:

- zadržani dobitak79.586,12 kn

Članak 2.

Ova Odluka provodi se u knjigovodstvu društva pod datumom donošenja.

Skupština Društva:


Robertino Dujela, dipl. ing. el.

Odluka se dostavlja:

1. Predsjednik N.O.
2. Članovi N.O. x 2
3. Voditelj E.F. službe
4. Direktor
5. Pismohrana



Odvodnja d.o.o.

Hrvatskog sabora 2D
23000 Zadar · Hrvatska
OIB: 67946095697

Tel: +385(023)212198 fax: +385(23)211426
odvodnja@odvodnja.hr - www.odvodnja.hr
IBAN HR45 2485 0031 1002 0665 2

Skupština Društva

Broj: 3/2020

Zadar, 29. svibnja 2020.

Temeljem članka 3. toč.3.. Statuta društva Odvodnja d.o.o. Zadar, Skupština trgovačkog društva Odvodnja d.o.o. Zadar, dana 29. svibnja 2020. godine donosi slijedeću

O D L U K U

o usvajanju Izvješća posloводства za 2019. godinu

Članak 1.

Usvaja se Izvješće posloводства za 2019. godinu.

Skupština Društva:

Robertina Dujela, dipl. ing. el.

Odluka se dostavlja:

1. Predsjednik N.O.
2. Članovi N.O. x 2
3. Voditelj E.F. službe
4. Direktor
5. Pismohrana