

**REPUBLIKA HRVATSKA
ZADARSKA ŽUPANIJA
GRAD ZADAR
Gradonačelnik**

KLASA: 024-01/22-01/04
URBROJ: 2198/01-2-22-24
Zadar, 29. kolovoza 2022.

- GRADSKOM VIJEĆU GRADA ZADRA -

PREDMET: Izvješće o radu i financijsko poslovanje
TD „Vodovod“ d.o.o. Zadar za 2021. 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, 2/20 i 3/21)

PREDLAGATELJ: Gradonačelnik

IZVJESTITELJ: Direktor

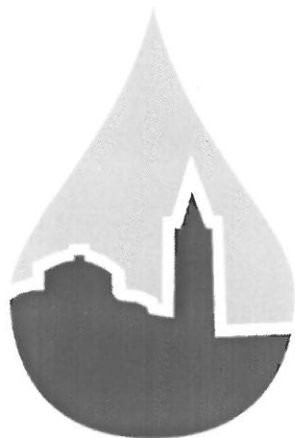
MATERIJAL IZRADIO: Upravni odjel za komunalnu djelatnost i zaštitu okoliša
TD „Vodovod“ d.o.o. Zadar

O b r a z l o ž e n j e

Temeljem članka 55. Statuta Grada Zadra („Glasnik Grada Zadra“, br. 9/09, 28/10, 3/13, 9/14, 2/15-pročišćeni tekst, 3/18, 7/18-pročišćeni tekst, 15/19, 2/20 i 3/21), dostavlja se Gradskom vijeću Grada Zadra Izvješće o radu i financijsko izvješće TD „Vodovod“ d.o.o. Zadar za 2021. godinu.

GRADONAČELNIK

Branko Dukić, v.r.



**IZVJEŠĆE UPRAVE O STANJU DRUŠTVA
U 2021. GODINI**

Zadar, 19. travnja 2022.

VODOVOD d.o.o. ZADAR

Zadar, Špire Brusine 17

tel: 023/282-902

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

www.vodovod-zadar.hr

Direktor društva Vodovod d.o.o. predstavlja godišnje izvješće i priložene revidirane financijske izvještaje za 2021. godinu.

Osnovni podaci

Društvo je registrirano kao društvo sa ograničenom odgovornošću za djelatnosti:

*Djelatnost javne vodoopskrbe (zahvaćanje podzemnih i površinskih voda namijenjenih ljudskoj potrošnji i njihovo kondicioniranje te isporuka do krajnjeg korisnika ili do drugog isporučitelja vodne usluge, ako se ti poslovi obavljaju putem građevina javne vodoopskrbe te održavanje i upravljanje tim građevinama ili na drugi način (cisternama, vodonoscima i sl.)

*Uzorkovanje i ispitivanje zdravstvene ispravnosti vode za ljudsku potrošnju za vlastite potrebe

*Izvođenje priključaka na komunalne vodne građevine

*Ovjeravanje i priprema vodomjera za ovjeravanje za korisnike vodne usluge na svom uslužnom području

*Posebne isporuke vode

*Proizvodnja energije u procesu obavljanja djelatnosti vodne usluge, uključujući i prodaju u skladu s posebnim propisima o energiji

*Gospodarenje građevnim i drugim neopasnim otpadom koji nastaje u pogonu i održavanju komunalnih vodnih građevina, ako ispunjava uvjete iz posebnih propisa

*Upravljanje projektom gradnje kada je javni isporučitelj vodne usluge investitor projekta.

Članovi Nadzornog odbora su:

- Robertino Dujela, predsjednik
- Ivan Mijolović, potpredsjednik
- Josip Gospić, član
- Šime Lonić, član
- Marina Šegota, član

Temeljni kapital društva iznosi 159.483.800,00kuna.

Poslovni udjeli članova društva iznose:

Grad Zadar 71,19 %, Općina Bibinje 3,44 %, Općina Kali 2,05 %, Grad Nin 2,92 %, Općina Novigrad 0,58 %, Općina Poličnik 3,10 %, Općina Posedarje 1,24 %, Općina Preko 1,60 %, Općina Ražanac 1,34 %, Općina Sali 1,38 %, Općina Starigrad 1,47 %, Općina Sukošan 2,07 %, Općina Zemunik Donji 2,33 %, Općina Galovac 0,72 %, Općina Privlaka 2,39% i Općina Vrsi 2,18%.

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

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

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

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

Osnovna djelatnost Društva je vodoopskrba potrošača na području tri grada (Zadar, Obrovac i Nin) i 14 općina (Bibinje, Galovac, Jasenice, Kali, Novigrad, Poličnik, Posedarje, Privlaka, Ražanac, Starigrad, Sukošan, Škabrnja, Vrsi i ZemunikDonji) i održavanje sustava začetog prije više od sto godina sa oko 1552 km cjevovoda (ukupna dužina cjevovoda iznosi oko 1265 km, uz dodatnih oko 287 km priključnih vodova, koje također održava Vodovod d.o.o. Zadar).

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

Radovi u 2021. godini

Izgrađeno je 10.585,50 m novih dijelova vodoopskrbne mreže (sustav mreže - ogranci) i rekonstruirano je 3.553,50 m postojeće mreže. Uz radove na izgradnji sustava odvodnje Vodovod d.o.o. Zadar je financirao rekonstrukcije priključaka sa spojnim vodovima.

U 2021. godini ugovoreni su radovi na održavanju opreme u sustavu Sektora crpljenja vode:

- Remont crpke CS Borik	94.500,00 kn
- Remont crpke PP Golubinka	113.625,00 kn
- Remont crpke CS Golubinka	327.250,00 kn
- Nabava crpke na PP Pudarica	25.233,00 kn
- Nabava mjerača protoka na PP Karin	42.780,00 kn
- Izrada sustava katodne zaštite Mehanizacija - Bulevar	320.940,00 kn
- Popravak sustava katodne zaštite regionalnog cjevovoda	89.875,00 kn
- Nabava i ugradnja opreme na VS Silba i VS Molat	88.000,00 kn
- Nabava dizel agregata 60kVA	134.000,00 kn
- Nabava rezervnih dijelova za mjerenje tlaka, nivoa i protoka	178.685,07 kn
- Servis klorne opreme	108.797,70 kn
- Antikorozivna zaštita reg. cjevovoda i objekata	91.760,00 kn
- Rekonstrukcija sustava lokalne automatike i telemetrije VS Vir	117.372,10 kn
- Zamjena vanjske stolarije radione na CP Izvorima	41.971,00 kn
- Nabava rezervne opreme za automatizaciju objekata	69.931,00 kn
- Godišnji pregled elektroenergetskih postrojenja	85.300,00 kn
- Sanacija dalekovoda CP Izvori	46.212,00 kn
- Nabava energetskog kabela za CP Izvore	154.070,00 kn
- Nabava regulacijskih ventila za VS Čubrijan i PP Dračevac	59.302,00 kn

Izvršeno je spajanje (priključivanje) na vodoopskrbni sustav 1.442 nova potrošača, 17 poništenja priključaka i 4 predpriključaka, rekonstruirano je 134 spojnih vodova priključaka te je izvršeno 93 premještanja priključaka.

Izmijenjeno je 5029 vodomjera, popravljeno i baždareno 6049 vodomjera. Otklonjeno je 1411 kvar od toga 769 na vodovodnoj cijevi, 535 na spojnom vodu te 107 na uličnim ventilima.

Na kraju 2021. god. u evidenciji je bilo 50.360 potrošača sa glavnim priključkom i 12.786 potrošača sa sekundarnim vodomjerom.

Zaprimljeno i obrađeno 2201 posebnih uvjeta i potvrda u postupcima ishoda akata za građenje.

Redovno održavanje vodoopskrbnih objekata i opreme tijekom 2021. godine obavljalo se prema planu održavanja vodoopskrbnih objekata, a obuhvaćalo je sljedeće aktivnosti:

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

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

U vlastitom laboratoriju Vodovoda d.o.o. Zadar pregledano je ukupno 395 uzoraka sirove vode i 3.969 uzoraka obrađene vode tj. dezinficirane vode. Također je pregledano još 77 uzorka vode nakon izvršenih radova na mreži (puknuća, rekonstrukcije, ispiranja, dezinfekcije), što je ukupno 4.441 uzoraka.

U okviru vanjskog monitoringa kakvoće vode koje provodi Hrvatski zavod za javno zdravstvo, odnosno Zavod za javno zdravstvo Zadarske županije, pregledano je 9 uzoraka sirove vode na vodocrpilištima i 230 uzoraka vode iz distributivne mreže, ukupno 239 uzorka vode.

U 2021. godini isporučeno je 10.318.682 m³ vode što je fakturirano u ukupno 632.705 ispostavljena računa, a radi naplate dugovanja podneseno je 3447 prijedloga za ovrhu.

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

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

Investicije u 2021. godini

Tijekom 2021. godine ukupno je investirano 13.087.082 kn u projektiranje i izgradnju vodoopskrbne mreže na području Zadarske županije. Također su se dovršile određene investicije u vodoopskrbnom sustavu koje su zaprimljene u imovinu društva u vrijednosti od 27.551.220 kn. Najznačajnije dovršene investicije su:

Sanacija/rekonstrukcija vodoopskrbnog podsustava naselja Lovinac - Predmet projekta je bila zamjena postojećih vodoopskrbnih cjevovoda u naselju Lovinac, zaključno do spoja na magistralni vodoopskrbni cjevovod Zadarskog regionalnog vodovoda. Projektom je zamijenjeno ukupno L≈3867 m vodoopskrbnih cjevovoda.

Realizirana je vrijednost radova u iznosu od.....4.466.811kn

Izgradnja produžetka magistralnog cjevovoda Podvelebitski pravac do zaseoka Kojići u naselju Starigrad - Predmet ovog projekta bila je izgradnja produžetka magistralnog cjevovoda „Podvelebitski pravac“ od odvojka za vodospremu Starigrad do zaseoka Kojići u naselju Starigrad. Predmetni produžetak magistralnog cjevovoda izveo se kako bi se omogućilo priključenje zaseoka Kojići na vodoopskrbni sustav, a sve u skladu s „Idejnim rješenjem vodoopskrbe podvelebitskog područja“ (Hidroprojekt ing d.o.o. Zagreb) da bi se osigurala mogućnost naknadnog produženja prema Lukovom Šugarju u općini Karlobag. Ukupna planirana duljina cjevovoda bila je 2.329,20 m.

Realizirana je vrijednost radova u iznosu od.....2.921.784kn

Izgradnja hidrostanice Kruškovac i tlačnog cjevovoda - Predmet ovog glavnog projekta bila je izgradnja hidrostanice "Kruškovac" s pripadajućim usisnim i tlačnim cjevovodom. Ukupna tlocrtna površina hidrostanice i ukupna građevinska bruto površina iznose $5.50 \times 4.30 = 23.65$ m². Ukupna duljina cjevovoda je 2.213,83 m.

Realizirana je vrijednost radova u iznosu od.....4.100.567 kn

Izgradnja vodospreme Starigrad sa povratnim i dovodnim cjevovodom Predmet ovog projekta bila je izgradnja vodospreme „Starigrad“ zapremine $V= 1000$ m³, s pripadajućim dovodnim cjevovodom ukupno projektirane duljine 1.093,10 m.

Realizirana je vrijednost radova u iznosu od.....8.740.640 kn

Izgradnja vodoopskrbne mreže dijela stambeno-poslovne zone "Zemunik Gornji" - Predmet ovog projekta bila je izgradnja vodoopskrbne mreže dijela stambeno-poslovne zone „Zemunik Gornji“. Projektom se izgradio duktilni cjevovod duljine 974,58 m.

Realizirana je vrijednost radova u iznosu od.....906.512 kn

Rekonstrukcija vodovodne mreže u vlastitoj režiji financirane iz naknade za razvoj vodoopskrbe i proračuna gradova i općina na području Zadarske županije.

Realizirana je vrijednost radova u iznosu od.....6.098.241 kn

Ostale značajnije investicije koje su se realizirale u 2021. godini, a još uvijek nisu dovršene su:

Studijsko projektna dokumentacija razvoja vodoopskrbe – glavne komponente obuhvata projekta su proširenje, dogradnja i potrebne rekonstrukcije sustava vodoopskrbe; kvaliteta vode iz podzemnih i površinskih zahvata i potreba za kondicioniranje vode te razvoj NUS-a. Projektom će se osigurati potrebna količina kvalitetne pitke vode sukladno europskim direktivama te zaštita i poboljšanje statusa voda i o vodi ovisnih ekosustava. Projekt ima za cilj osigurati ekonomski najučinkovitiji razvoj cjelokupnog sustava vodoopskrbe Vodovoda d.o.o Zadar. glavne komponente obuhvata projekta su proširenje, dogradnja i potrebne rekonstrukcije sustava vodoopskrbe, kvaliteta vode iz podzemnih.

Realizirana je vrijednost projekta u iznosu od.....1.955.000 kn

Projektiranje rekonstrukcije magistralnog cjevovoda od Maslenice do Starigrada

Realizirana je vrijednost projekta u iznosu od.....269.400 kn

Izgradnja vodoopskrbnog sustava naselja Kruševo - predmet ovog projekta je vodoopskrba naselja Kruševo u zaselcima: Kruševo, Marići, Brkići-Bekeljaši, Brkići, Župani-Cakleni, Klanci i Šošće. U sklopu projekta izgradit će se: vodoopskrbni cjevovodi u duljini od 6.670,00 m i crpna stanica "Gornje Polje".

Realizirana je vrijednost radova u iznosu od.....4.089.002 kn

Projektiranje glavnog cjevovoda "Kojići-Mandalina" - Projektiranje glavnog cjevovoda od zaseoka Kojići u Starigradu do Mandaline (granica Zadarske županije). Nakon ishođenja građevinske dozvole isto će biti predmet gradnje (investicije).

Realizirana je vrijednost radova u iznosu od.....1.360.000 kn

Projektiranje glavnog cjevovoda "Lukovo Šugarje" - Projektiranje glavnog cjevovoda u Ličko-senjskoj županiji od granice sa Zadarskom županijom do Lukovog Šugarja i VS Lukovo Šugarje s dovodnim cjevovodom. Nakon ishođenja građevinske dozvole isto će biti predmet gradnje (investicije).

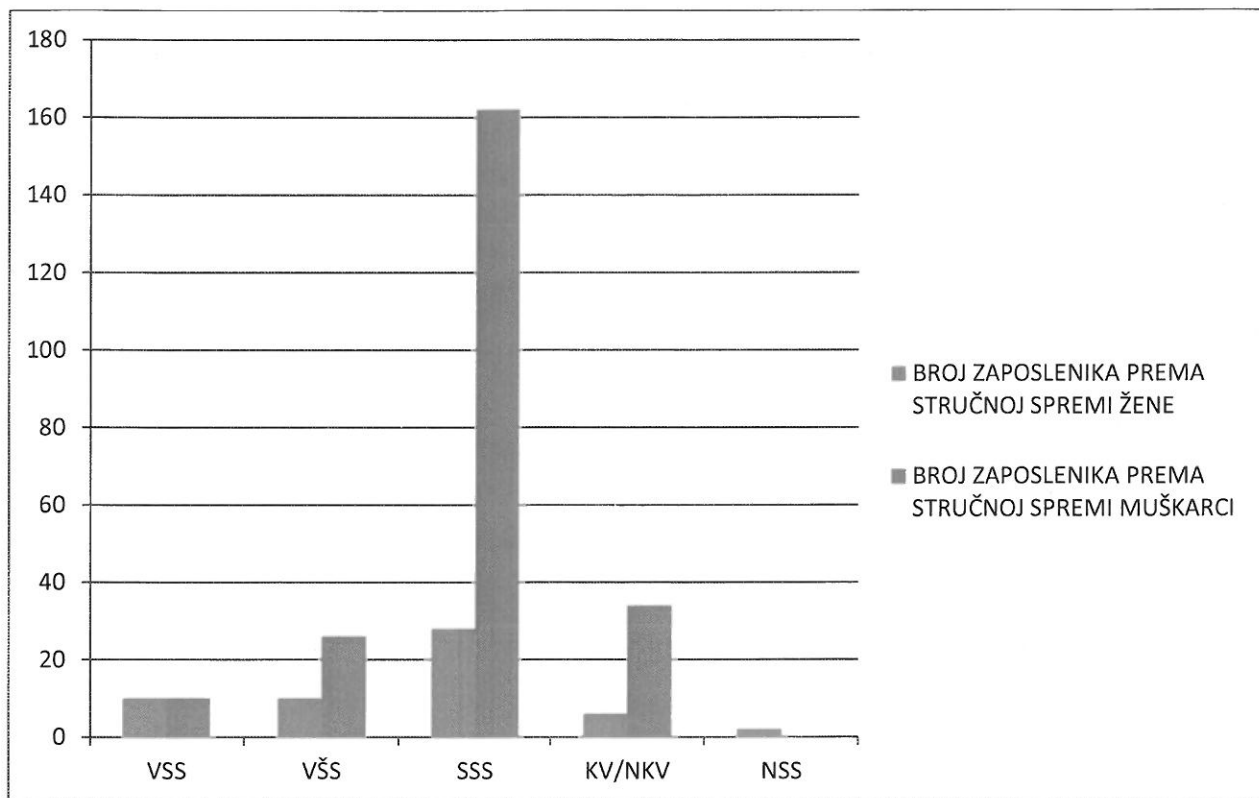
Realizirana je vrijednost projekta u iznosu od.....480.000 kn

Kadrovska struktura društva

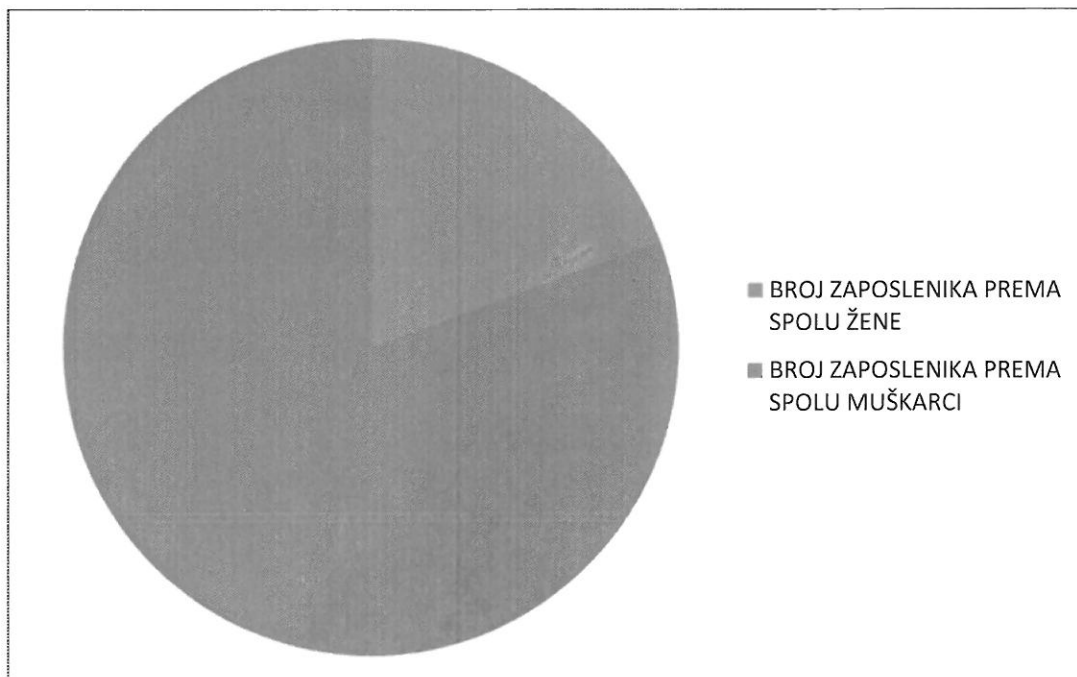
U 2021. godini društvo je bilo formirano prema organizacijskoj strukturi koja se sastoji od Ureda direktora te 5 sektora, 12 odjela, 15 službi. Na dan 31.12.2021. godine zapošljavalo je 288 radnika. Od ukupnog broja zaposlenika, 56 radnika su žene, 232 muškarci, a od toga je 16 radnika sa invaliditetom. Prosječna starost radnika u 2021. godini je 47 godina. Najveći broj radnika zapošljava tehnički sektor i to 122 radnika. Struktura zaposlenika prema stručnoj spremi u 2021. godini izgledala je kako slijedi:

1. VSS - 20 radnika od toga su 10 žena, a 10 muškarca
2. VŠS – 36 radnika, od toga su 10 žena, a 26 muškarca
3. SSS – 190 radnika, od toga su 28 žena, a 162 muškarca
4. NSS – 2 radnika, žene
5. KV – 5 radnika, muškarci
6. NKV – 35 radnika, od toga žene 6, a muškarci 29

Grafički prikaz zaposlenika prema stručnoj spremi:



Grafički prikaz zaposlenika prema spolu:



Rezultati poslovanja

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

Događaji nakon bilance

Nije bilo značajnih događaja nakon datuma izvještavanja 31. prosinca 2021. godine koji su izvan okvira redovnog poslovanja Društva.

Budući razvoj društva

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

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

Ovisna i povezana društva

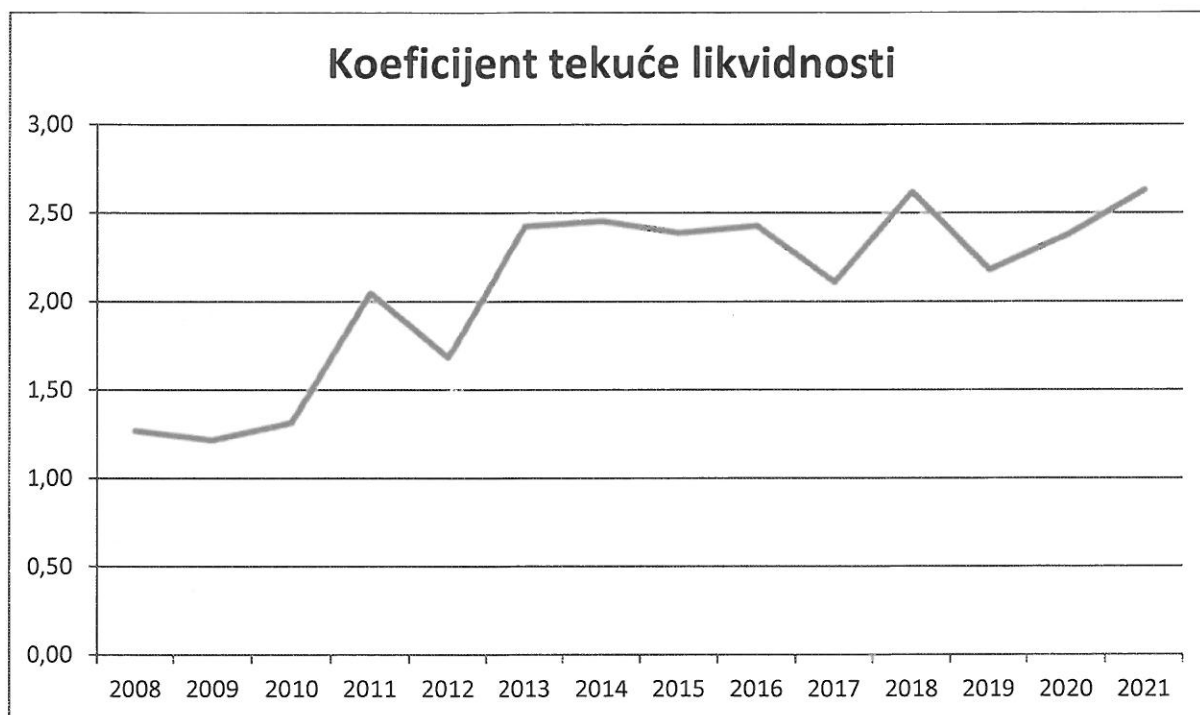
Društvo ne posjeduje udjele u drugim povezanim društvima.

Procjena financijskog položaja i uspješnosti poslovanja

Financijska izvješća društva Vodovod d.o.o. Zadar sastavljena su u skladu sa Međunarodnim standardima financijskog izvješćivanja (MSFI), daju cjelovit i istinit prikaz imovine, obveza, dobiti te financijskog položaja i poslovanja Društva. Izvješće uprave za 2021. godinu zajedno s ostalim dokumentima koji se objavljuju, sadrži istinit prikaz razvoja, rezultat poslovanja i položaj Društva.

Pokazatelji uspješnosti poslovanja

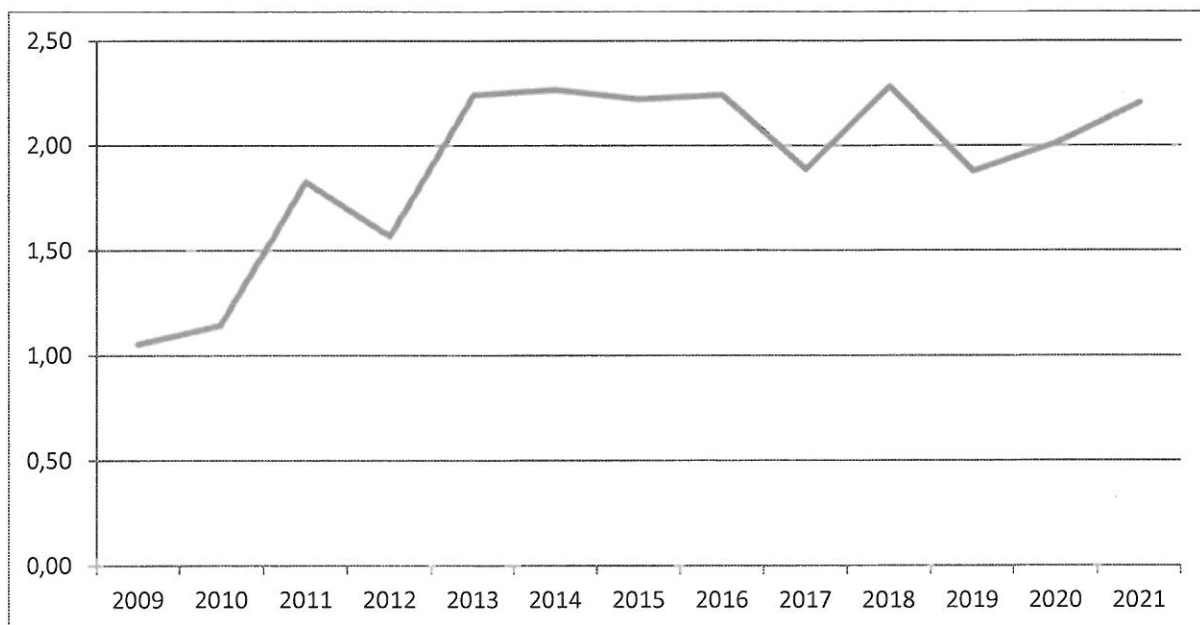
Koeficijent tekuće likvidnosti



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

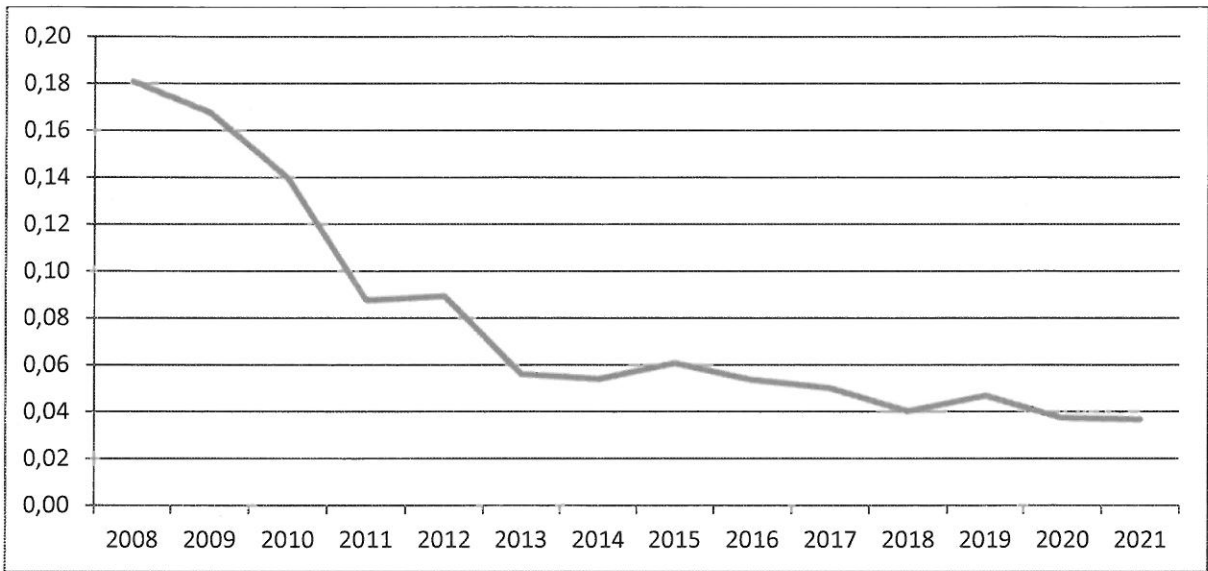
U ovom slučaju, vidljivo je da poduzeće unovčenjem cjelokupne kratkotrajne imovine može podmiriti ukupne kratkotrajne obveze.

Koeficijent ubrzane likvidnosti



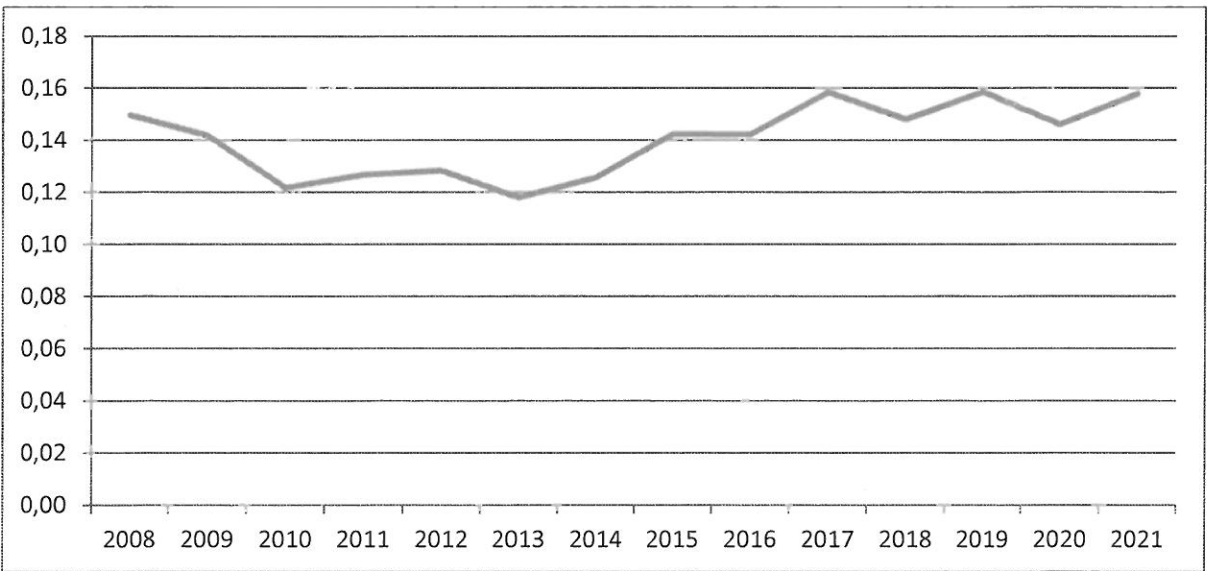
Koeficijent ubrzane likvidnosti je omjer novca i potraživanja s jedne strane te obveza sa druge strane. Pokazuje likvidnost na duži rok, a trebao bi iznositi minimalno 1. Pokazatelj se kreće između 1,5 i 2 što znači da društvo uredno podmiruje svoje obveze u roku dospjeća.

Pokazatelj zaduženosti



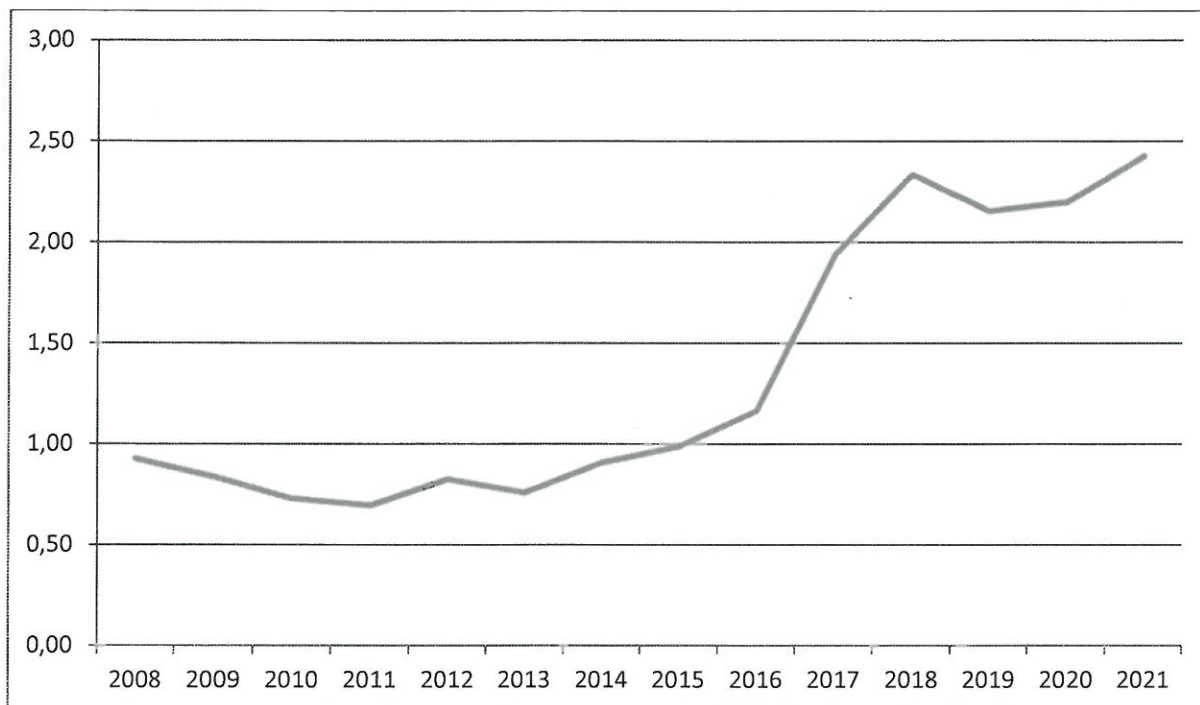
Stupanj zaduženosti prikazuje odnos dugotrajnih obveza i dugotrajnog kapitala. Izračunava se koeficijent kapitalne strukture tj. koji dio dugotrajnih izvora financiranja poslovanja je veći, vlastiti kapital ili dugotrajne obveze. Trebao bi iznositi maksimalno 0,5. Iz našeg poslovanja vidljivo je da se zadnjih nekoliko godina kreće oko 0,05 što je iznimno mali udio obveza u ukupnoj pasivi.

Pokazatelji obrtaja (aktivnosti)



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

Koeficijent obrtaja potraživanja



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

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

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



Direktor

Matek
Tomislav Matek, dipl. ing. građ.

VODOVOD d.o.o. ZADAR

**FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ
ZA 2021. GODINU**

Zadar, 05. svibnja 2022. godine

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ ZA 2021. GODINU

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

- Bilanca na dan 31.12.2021. godine
- Račun dobiti i gubitka od 01.01.2021. – 31.12.2021. godine
- Izvještaj o novčanom tijeku
- Izvještaj o promjeni kapitala – glavnice
- Bilješke uz financijske izvještaje

1. BILANCA NA DAN 31.12.2021.

1.A - AKTIVA

SASTAV AKTIVE izraženo u kn		Prethodna godina/2020		Tekuća godina/2021		
1	OPIS	Iznos	Sastav	Iznos	Sastav	2021/20
1	2	3	4	5	6	7=5/3
1.	Dugotrajna imovina	521.063.838	91,37	521.086.054	91,05	100
2.	Zalihe	7.474.513	1,31	8.255.392	1,44	110
3.	Potraživanja	29.988.961	5,26	28.868.145	5,04	96
4.	Kratkotrajna financijska imovina	5.000.000	0,88	5.000.000	0,87	100
5.	Novac na ž.r. i u blag.	6.769.193	1,19	9.100.565	1,59	134
	UKUPNO AKTIVA:	570.296.505	100,00	572.310.156	100,00	100

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

1.A-1.2. MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA

Neto vrijednost materijalne imovine poduzeća porasla je za ukupno 1.586.061 kn u odnosu na prošlu godinu. Bilježimo rast ulaganja u građevinske objekte, postrojenje i opremu te radne strojeve i transportna sredstva. Tijekom 2021. godini u imovinu društva zaprimili su se građevinski objekti u vrijednosti 27.408.913 kn, u postrojenje i opremu uložilo se 4.553.336 kn, od čega se 868.000 kn odnosi na nabavku radnih strojeva te su nabavljena i teretna vozila u vrijednosti od 1.011.000,00.

SASTAV MATERIJALNE I NEMATERIJALNE IMOVINE izraženo u kn						
1	OPIS	Prethodna godina/2020		Tekuća godina/2021		
		Iznos	Sastav	Iznos	Sastav	2021/20
1	2	3	4	5	6	7=5/3
1.	Zemljište	48.830.245	9,50	48.830.245	9,48	100
2.	Ulaganje u tuđu imovinu	413.408	0,08	75.521	0,01	18
3.	Ulaganja u nemater. imovinu	312.217	0,06	264.275	0,05	85
4.	Građevinski objekti	408.173.385	79,44	421.218.506	81,79	103
5.	Postrojenje i oprema	22.560.914	4,39	24.258.873	4,71	108
6.	Alati, inventar, namještaj	210.695	0,04	149.392	0,03	71
7.	Prijevozna sredstva	911.508	0,18	1.361.981	0,26	149
8.	Mat. sredstva u pripremi	32.408.388	6,31	17.842.717	3,46	55
9.	Predujmovi za nabavu opreme	0	0,00	1.019.482	0,20	-
	UKUPNO:	513.820.760	100,00	515.020.992	100,00	100

1.A-1.3. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

U sklopu dugotrajne financijske imovine poduzeće raspolaže dionicama K.K. Zadar u visini od 721.000,00 kn te dionicama N.K. Zadar u visini od 1.501.053 kn. Izvršen je ispravak vrijednosti dionica sukladno financijskom stanju oba kluba. Vrijednost dionica N.K. Zadar na datum 30.06.2021. godine iznosi 252.842 kn, a vrijednost dionica N.K. Zada u cijelosti je ispravljena.

SASTAV DUGOTRAJNE FINANCIJSKE IMOVINE izraženo u kn						
1	OPIS	Prethodna godina/2020		Tekuća godina/2021		
		Iznos	Sastav	Iznos	Sastav	2021/20
1	2	3	4	5	6	7=5/3
1.	Ulaganja u vrijednosne papire	297.995	100,00	252.842	100,00	85
	UKUPNO:	297.995	100,00	252.842	100,00	85

1.A-1.4. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

Dugoročna potraživanja u iznosu od 5.812.221 kn odnose se na potraživanja prema sklopljenim sporazumima o otplati dugovanja, a čija su dospeljeća starija od jedne godine. Iznos dugoročnih potraživanja odnosi se na sporazum o dugoročnoj otplati s vodovodom Vodovod i odvodnja d.o.o. Benkovac.

SASTAV DUGOROČNIH POTRAŽIVANJA izraženo u kn						
1	OPIS	Prethodna godina/2020		Tekuća godina/2021		
		Iznos	Sastav	Iznos	Sastav	2021/20
1	2	3	4	5	6	7=5/3
1.	Potraživanja po sklopljenim sporazumima	6.945.083	100,00	5.812.221	100,00	84
	UKUPNO:	6.945.083	100,00	5.812.221	100,00	84

1.A-1.5. MATERIJALNA IMOVINA U PRIPREMI

Stanje investicija koje još uvijek nisu dovršene na 31.12.2021. su:

	MATERIJALNA IMOVINA U PRIPREMI	2021.
1	Imovina u pripremi -izgradnja i rekonstrukcija cjevovoda	1.215.675,53
2	Vodoopsk.otoka zadarskog arhipelaga	2.083.586,55
3	VS Jasenice i CS Jasenice-projektna dokumentacija	183.080,02
4	Rekonstrukcija cjevovoda Žmirići	143.000,00
5	Rek. i izgr. vod. mreže MO Crvene kuće	159.000,00
6	Rek. i izgr.v. mr. iznad Ul.J.Šubića Cezana- MO Višnjik	73.500,00
7	Rek. i izgr. vod.mreže Bili Brig -dijela naselja	69.500,00
8	Rek. i izgr. vod.mreže MO Belafuža 1. i 2. faza	32.830,00
9	Rek. i izgr.vod.mreže MO Stanovi - zapad.dio	44.500,00
10	Rek. i izgr. vod.mreže Bokanjac i Novi Bokanjac	184.000,00
11	Rek. i izgr.vod. mreže MO Diklo	39.400,00
12	Rek.i izgr.vod.mreže koja se spaja na Put Bokanjca	188.000,00
13	Rek. i izgr.v.mr. crpna postaja Park-uz izgr.odvodnje	34.000,00
14	Rek. i izgr.vod.mreže uz sustav odvodnje Petrčane i Kožino	122.000,00
15	Rekonstrukcija bunara 4 na CS Jezerce	19.000,00
16	Projektiranje rekonstrukcije TS 35/6 CS Dolac	206.000,00
17	Izgradnja vod. mreže Pridraga II. faza	1.128.037,20
18	Hidroblok Donji Zubčići- projektna dokumentacija	85.000,00
19	Izrada elaborata i projekta RS Bokanjac	63.550,00
20	Projekt zamjene vod.mreže naselje Petrčane	148.000,00
21	Zamj.vodov.mreže CS Maestral	28.800,00
22	Zamjena vod.mreže M.Krleže- Put Petrića	28.800,00
23	Izgradnja programa upravljanja gubicima	114.000,00
24	Bunar 4 - gradnja pris.puta uz SN kabel Jezerce	96.000,00
25	Izrada studijske dokumentacije aplikacije za prijavu proj.razv.sustava voodopskrbe iz sredstava EU	1.955.000,00
26	Vod. mreža uz sustav odvodnje Gaženica	63.900,00
27	Zona Sinjoretovo izr.pr.dok.rek.v.m.i izgr.odv.	166.000,00
28	Nin- VS Straža-proj.dok. područje opć. Nin	82.111,82
29	CS Dolac-kontrolni st.proračun	39.000,00
30	Izgradnja vodovodne mreže Paljuv	70.047,82
31	Projektiranje rekonstrukcije mag.cjev.Maslenica-Starigrad	269.400,00
32	Izrada projektne dok. za dogradnju vod.mreže Pridraga	80.760,42
33	Kožino primorje - proj.dok.v.mreže uz sek.kan.otp.voda	93.000,00
34	Crpna stanica visoke zone Pudarica-projektna dokum.	185.000,00
35	Građevinski i obrtnički radovi Arhiva Pudarica	277.558,91
36	Poslovni informacijski sustav	1.438.672,50
37	Projekt križanje s vn podzem.kabelom Zadar centar	10.000,00
38	Idejni projekt vod.mr.Špada	98.600,00
39	SCV Bokanjac-pr.dok.odvod.kanala	39.750,00
40	Izg.vod.sust.Kruševo (Erslani, Marići, Brkići, Kobljani)	4.089.001,68

41	Gl.cje.od Lič.Šugarja i vs Lukavo Šugarje	480.000,00
42	Proj.gl.cj.od Kojića do Mandaline i mreža Nas.Tribanj	1.360.000,00
43	Katodna zaštita čel.cjev.Bulevar	164.263,31
44	Aglom.akt 2 Grad Zadar	45.438,13
45	Jukići - Seline proj.dokum.	90.720,00
46	CS Jovići izr.proj. dok.za izd. Lok.i građ.dozvole	28.528,20
47	Izg.vvod.mrež. Naselja BibinjeUlStarine i Ul.A.K.Miošića	196.736,76
48	Ražanac- izgradnja vodovodne mreže- proj.dok	29.968,50
	UKUPNO:	17.842.717,35

Ukupna materijalna imovina u pripremi iznosi 17.842.717 kn. Investicije se financiraju sredstvima EU fondova preko Hrvatskih voda, proračuna gradova i općina, naknadom za razvoj vodoopskrbe i manjim dijelom iz vlastitih sredstava.

Tijekom 2021. godine iz imovine u pripremi zaprimljena je u dugotrajnu imovinu društva vrijednost od 31.313.199 kn od čega se većim dijelom odnosi na sljedeće investicije:

RED.BR.	NAZIV INVESTICIJE	NABAVNA VRIJEDNOST U KN
1.	Izgradnja vodospreme Starigrad sa povratnim i dovodnim cjevovodom	8.740.640
2.	Rekonstrukcija i izgradnja vodovodne mreže u Zadarskoj županiji	6.098.241
3.	Rekonstrukcija vodoopskrbnog podsustava naselja Lovinac	4.466.811
4.	Izgradnja hidrostanice Kruškovac i tlačnog cjevovoda	4.100.567
5.	Izgradnja produžetka mag. cjevovoda Podvelebitksi pravac do zaseoka Kojići u naselju Starigrad	2.921.784
6.	Ugradnja uređaja za automatsko kloriranje na C.P. Dolac	1.162.447
7.	Izgradnja vodoopskrbne mreže dijela stambeno poslovne zone Zemunik Gorinji	906.513

1.A-2. KRATKOTRAJNA IMOVINA

1.A-2.1. ZALIHE

SASTAV ZALIHA izraženo u kn						
1	OPIS	Prethodna godina/2020		Tekuća godina/2021		
		Iznos	Sastav	Iznos	Sastav	2021/20
1	2	3	4	5	6	7=5/3
1.	Sirovine i materijal u skladištu	4.258.047	56,97	4.757.431	57,63	112
2.	Sitan inventar i autogume na skladištu	154.097	2,06	196.865	2,38	128
3.	Neotpisan dio SI u upotrebi	3.062.369	40,97	3.301.096	39,99	108
	UKUPNO:	7.474.513	100,00	8.255.392	100,00	110

Stanje zaliha povećalo za 10% u odnosu na prethodnu godinu.

1.A-2.2. KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA

Ukupna potraživanja smanjila su se za 4 %, odnosno za 1.120.816 kuna.

SASTAV POTRAŽIVANJA u kunama						
1	OPIS	Prethodna godina/2020		Tekuća godina/2021		
		Iznos	Sastav	Iznos	Sastav	2021/20
1	2	3	4	5	6	7=5/3
1.	Potraživanja od kupaca	26.305.756	87,72	26.189.316	90,72	100
2.	Potraživanja od zaposlenih	119.663	0,40	78.852	0,27	66
3.	Potraživanja od drž. institucija	474.668	1,58	244.371	0,85	51
4.	Ostala potraživanja	3.088.874	10,30	2.355.606	8,16	76
	UKUPNO:	29.988.961	100,00	28.868.145	100,00	96

1.A-2.2.1. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

1	VRSTA POTRAŽIVANJA	Prethodna godina/2020	Tekuća godina/2021	2021/20
		1	2	3=2/1
1.	Potraživanja za prodanu vodu	20.074.360	19.911.058	99
2.	Potraživanja za usluge	1.712.040	1.179.786	69
3.	Potraživanja u sporu za usluge	227.590	214.405	94
5.	Potraživanja u sporu za vodu	18.358.461	17.273.670	94
6.	Potraživanja od kupaca u stečaju	1.878.591	1.810.855	96
7.	Potraž.a od kupaca u predstečaju	57.111	57.502	101
8.	Vrijednosno usklađenje potraž.	-16.002.397	-14.257.959	89
	UKUPNO:	26.305.756	26.189.316	100

Potraživanja za prodanu vodu odnose se na redovna potraživanja vode, na potraživanja vode od vodovoda Vodovod i odvodnja d.o.o. Benkovac te potraživanja prema sklopljenim kratkoročnim sporazumima za obročnu otplatu. Redovna potraživanja za vodu smanjila su se za 1 % u odnosu na prethodnu godinu. Redovna potraživanja za usluge smanjila su se za 31% zbog bolje naplate potraživanja u 2021. godini.

Potraživanja u sporu za usluge i vodu smanjila su se za 6%. Bilježi se i pad potraživanja od kupaca u stečaju i to za 4%

Društvo je tijekom godine naplatilo 1.027.232 kn vrijednosno usklađenih potraživanja od čega se 520.484 kn odnosi na naplatu potraživanja za vodu, a ostatak na ostale naknade iz vode. U tekućoj godini društvo je izvršilo ispravke vrijednosti potraživanja kako slijedi:

- 1.292.832 kuna vrijednosnog usklađenja utuženih potraživanja stanovništva,
- 211.252 kuna vrijednosnog usklađenja utuženih potraživanja pravnih osoba

Društvo je otpisalo 2.165.982 kune spornih potraživanja za vodu (stanje sa svim naknadama) te 30.999 kuna za usluge.

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

1.A-2.2.4. Ostala potraživanja u iznosu od 2.355.606 kuna najvećim dijelom predstavljaju potraživanja po osnovi sufinanciranja lokalnih jedinica za izgradnju vodoopskrbne mreže.

1.A-2.3. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

Poduzeće je oročilo 5.000.000,00 kn novčanih sredstava dana 28.12.2020. na godinu dana s istekom oročenja 28.12.2021.

1.A-2.4. NOVAC NA RAČUNU I U BLAGAJNI

Novac na žiro računu i u blagajni na dan 31.12.2021. godine iznosi 9.100.565 kuna.

2. P – PASIVA

SASTAV PASIVE izraženo u kn		Prethodna godina/2020		Tekuća godina/2021		
1	OPIS	Iznos	Sastav	Iznos	Sastav	2021/20
1	2	3	4	5	6	7=5/3
1.	Upisani kapital	159.483.800	27,97	159.483.800	27,87	100
2.	Zadržana dobit/preneseni gubitak	480.024	0,08	-3.759.905	-0,66	-
3.	Rezerviranja za neisk. god. odmora i za započete sudske sporove	1.597.877	0,28	680.538	0,12	43
4.	Dugoročne obveze	487.752	0,09	1.484.913	0,26	304
5.	Kratkoročne obveze	20.765.889	3,64	19.481.149	3,40	94
6.	Odgođeni prihodi	391.721.092	68,69	392.285.868	68,54	100
7.	Dobitak/Gubitak	-4.239.929	-0,74	2.653.794	0,46	-63
	UKUPNO PASIVA:	570.296.505	100,00	572.310.156	100,00	100

2.P-1. UPISANI KAPITAL

Upisani kapital se nije mijenjao i iznosi 159.483.800 kuna.

2.P-2. ZADRŽANA DOBIT

Dobitak tekuće godine iznosi 2.653.794 kn.

2.P-3. DUGOROČNE OBVEZE

SASTAV DUGOROČNIH OBVEZA izraženo u kn						
1	OPIS	Prethodna godina/2020		Tekuća godina/2021		
		Iznos	Sastav	Iznos	Sastav	2021/20
1	2	3	4	5	6	7=5/3
1.	Erste & steiermarkische s- leasing	172.346	35,33	672.486	45,29	390
2.	Uni Credit Leasing Croatia	239.619	49,13	788.746	53,12	329
3.	OTP leasing	75.787	15,54	23.681	1,59	31
	UKUPNO:	487.752	100,00	1.484.913	100,00	304

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

2.P- 4. KRATKOROČNE OBVEZE

SASTAV KRATKOROČNIH OBVEZA izraženo u kn						
1	OPIS	Prethodna godina/2020		Tekuća godina/2021		
		Iznos	Sastav	Iznos	Sastav	2021/20
	2	3	4	5	6	7=5/3
1.	Obveze prema povezanim poduzećima	9.666.283	46,55	8.092.477	41,54	84
2.	Obveze za predujmove	1.877.911	9,04	1.693.086	8,69	90
3.	Obveze prema dobavljačima	6.007.363	28,93	6.293.017	32,30	105
4.	Obveze prema zaposlenima	1.685.023	8,11	1.607.475	8,25	95
5.	Obveze za poreze, doprinose i sl. davnja	905.062	4,36	864.496	4,44	96
6.	Obveze za kredite (leasing za vozila)	383.545	1,85	636.517	3,27	166
7.	Ostale obveze iz poslovanja	240.701	1,16	294.081	1,51	122
	UKUPNO:	20.765.889	100,00	19.481.148	100,00	94

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

Obveze za predujmove predstavljaju primljena sredstva za priključke i ogranake prema troškovnicima.

Obveze prema dobavljačima povećale su se za 5% u odnosu na prošlu godinu.

Obveze prema zaposlenima odnose se na neto plaću za 12. mjesec 2021. godine koja je isplaćena u 1. mjesecu 2022. godine.

2.P-5. ODGOĐENO PRIZNAVANJE PRIHODA

Odgođeni prihodi iznose 392.285.868 kuna i odnose se na sudjelovanje financiranja građevina od svih sudionika u građenju vodoopskrbnih objekata.

3. RAČUN DOBITI I GUBITKA

PRIHODI	PRETHODNA GODINA	TEKUĆA GODINA
3.1. POSLOVNI PRIHODI	82.533.875	89.606.829
3.2. FINANCIJSKI PRIHODI	747.739	731.301
UKUPNI PRIHODI	83.281.614	90.338.130
RASHODI		
3.4. POSLOVNI RASHODI	87.327.530	87.627.595
3.5. FINANCIJSKI RASHODI	194.013	56.740
UKUPNI RASHODI	87.521.543	87.684.336
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	-4.239.929	2.653.794
POREZ NA DOBIT	0	0
DOBIT/GUBIRAK RAZDOBLJA	-4.239.929	2.653.794

U 2021. godini poslovanje je završeno s dobitkom u iznosu od 2.653.794 kune.

3.1. POSLOVNI PRIHODI

STRUKTURA POSLOVNIH PRIHODA izraženo u kunama					
OPIS	PLAN 2021.	PRETHODNA	TEKUĆA	2021/20	
		GODINA/2020	GODINA/2021	6=5/3	7=5/4
1	3	4	5		
Prihod od prodaje - varijabilni dio cijene vode	45.500.000	41.369.934	46.036.662	101	111
Prihod od prodaje - fiksni dio cijene vode	11.100.000	10.482.158	11.120.985	100	106
Prihod od usluga(korištenje, zaštita, odvodnja...)	2.700.000	2.408.076	2.709.862	100	113
Prihod od usluga (priključci)	5.500.000	4.671.415	5.155.601	94	110
Prihod od rekonstrukcija	7.400.000	3.512.801	3.281.836	47	93
Prihod od prodaje vode Vodovodu i odvod. Benkovac	1.000.000	592.769	1.066.802	107	180
Prihod od prodaje vode Komunalcu Biograd	90.700	0	90.715	0	-
Ostali prihodi	300.000	28.356	38.420	13	135
UKUPNO:	73.590.700	63.065.509	69.500.883	94	110

Ukupni poslovni prihodi povećali su se za 10% u odnosu na prethodnu godinu.

Prihod od prodaje varijabilnog dijela vode povećao se za 11%, odnosno za 4.666.728 kn više u odnosu na prošlu godinu dok su se prihodi od fiksnog dijela cijene vode povećali za 6% u odnosu na prethodnu godinu.

Prihod od usluga povećao se za 10% dok se prihod od izgradnje i rekonstrukcija ostao približno isti. Razlog odstupanja u odnosu na plan nije u smanjenju radova već u primjeni računovodstvenog modela terećenja vlastitih troškova na imovinske stavke na temelju računovodstvenih standarda i ostalih propisa, odnosno kapitaliziranja vlastitih i ostalih troškova izravnim terećenjem na imovinske stavke bez njihove provedbe kroz pozicije računa dobiti i gubitka u 2021. godini, dok se pri izradi financijsko proizvodnog plana isti nije primjenjivao.

Prihodi od prodaje vode vodovodu Vodovod i odvodnja Benkovac d.o.o. povećali su se u odnosu na prethodnu godinu.

3.2. FINANCIJSKI PRIHODI

STRUKTURA FINANCIJSKIH PRIHODA izraženo u kn						
1	OPIS	PLAN 2021.	PRETHODNA	TEKUĆA	2021/20	
			GODINA/2020	GODINA/2021	6=5/3	7=5/4
1.	Kamate	700.000	747.739	731.301	104	98
	UKUPNO:	700.000	747.739	731.301	138	129

Kamate se obračunavaju u skladu sa zakonskim propisima na svako zakašnjelo plaćanje. Uključuju se u račune za vodu, dok se kod računa za usluge obračunavaju polugodišnje.

3.3. OSTALI PRIHODI

STRUKTURA OSTALIH PRIHODA izraženo u kn						
1	OPIS	PLAN 2021.	PRETHODNA	TEKUĆA	2021/20	
			GODINA/2020	GODINA/2021	6=5/3	7=5/4
1.	Prihod od subvenc. za otoke	4.700.000	3.372.732	3.580.812	76	106
2.	Ostali prihodi	17.300.000	16.095.634	16.289.479	94	101
	UKUPNO:	22.000.000	19.468.366	19.870.291	90	102

Ostali prihodi bilježe ukupno povećanje od 2% u odnosu na prošlu godinu. Najvećim dijelom odnose se na postupno oprihodovanje odgođenih prihoda u iznosima troškova amortizacije za sufinansiranje vodnih građevina u iznosu 13.123.604 kune, prihode od subvencioniranog prijevoza vode otocima u visini od 3.580.812 kn te ostale prihode.

STRUKTURA POSLOVNIH RASHODA izraženo u kunama						
1	OPIS	PLAN 2021.	PRETHODNA	TEKUĆA	2021/20	
			GODINA/2020	GODINA/2021	6=5/3	7=5/4
1	2	3	4	5	6=5/3	7=5/4
1.	Materijal za usluge i izgradnju	5.878.230	3.547.190	3.405.295	58	96
2.	Osnov. materijal za održavanje	4.758.079	3.537.994	3.832.142	81	108
3.	Materijal za čišćenje i ured. mater.	300.796	271.648	242.773	81	89
4.	Električna energija	13.446.983	13.805.182	14.030.936	104	102
5.	Gorivo	981.061	699.993	815.747	83	117
6.	Otpis sitnog inventara, autoguma	2.669.402	2.228.527	2.701.301	101	121
7.	Prijevozne i poštanske usluge	5.979.749	4.442.277	4.706.519	79	106
8.	Usluge tekućeg i investicijskog održ.	1.702.893	1.160.408	765.501	68	66
9.	Komunalne usluge	106.000	298.751	102.469	97	34
10.	Najam prostora, opreme i vozila	84.000	199.928	183.975	219	0
11.	Proizvodne usluge	4.958.415	2.875.714	3.284.904	66	114
12.	Amortizacija	18.116.629	17.591.280	18.305.284	101	104
13.	Trošak prijevoza djelatnika na posao	1.500.000	1.399.608	1.472.101	98	105
14.	Izdaci za služb. putovanja	100.000	6.749	5.760	6	85
15.	Ostali izdaci djelatnika	22.000	22.797	22.949	104	101
16.	Intelektualne usluge	115.000	134.380	192.533	167	143
17.	Zdravstvene usluge	179.200	164.040	146.431	82	89
18.	Troškovi reprezentacije	50.000	30.659	37.324	75	122
19.	Troškovi čuvanja imovine	451.004	494.180	425.668	94	86
20.	Osigur. imovine i vozila	229.107	242.406	265.244	116	109
21.	Dopr. i porezi koji ne zavise od posl. rezultata	200000	190.765	193.479	97	101
22.	Naknade za nadzorni odbor	67.000	49.600	68.477	74	102
23.	Usluge za plat.promet	350.000	275.772	285.611	82	104
24.	Jubilarnе nagrade i ostal. pom. djelatnicima	1.941.325	1.670.848	1.953.227	86	101
25.	Troškovi stručne literature, obraz. i čl. udruž.	216.460	158.538	121.391	73	56
26.	Admin. i sudske pristojbe, javnobilj. Usluge	573.000	585.767	490.461	102	86
27.	Neto plaće	18.500.000	18.419.938	18.033.033	97	98
28.	Doprinosi i porezi iz plaće	6.000.000	6.049.277	5.543.949	92	92
29.	Doprinosi zdrav. Osig. na plaće	3.950.000	3.868.777	3.698.627	94	96
30.	Vrijednosno usklađenje	1.000.000	1.030.289	810.487	81	79
31.	Rezervacije za neisk. god. odmora i za započete sudske sporove	1.323.367	1.597.877	680.538	51	43
32.	Ostali poslovni rashodi	470.000	276.371	758.307	161	274
	UKUPNO:	96.219.700	87.327.530	87.582.442	91	100

Poslovni rashodi u 2021. godini ostali su približno isti kao u prethodnoj godini.

3.4. FINANCIJSKI RASHODI

STRUKTURA FINANCIJSKIH RASHODA iskazano u kn		PLAN 2021.	PRETHODNA	TEKUĆA	2021/20	
			GODINA/2020	GODINA/2021		
1	2	3	4	5	6=5/3	7=5/4
1.	Kamate - leasing	60.000	45.299	52.462	87	116
2.	Kamate od dobavljača	10.000	584	1.223	0	210
3.	Negativne tečajne razlike	1.000	16.590	3.056	0	18
4.	Vrijednosno usklađenje dionica	0	131.541	45.154	-	-
	UKUPNO:	71.000	194.013	101.894	144	53

Financijski rashodi smanjili su se za 47% u odnosu na prethodnu godinu.

4. IZVJEŠĆE O PRODANOJ VODI

4.1. FAKTURIRANA VODA

GRAD-OPĆINA	PRODANA VODA 2020	PRODANA VODA 2021	INDEKS
	m ³	m ³	
ZADAR	4.919.319,73	5.350.760,25	109
NIN	358.467,97	389.738,51	109
BIBINJE	242.661,05	279.277,94	115
STARIGRAD	207.336,00	253.507,72	122
OBROVAC	173.028,74	200.129,05	116
NOVIGRAD	90.552,01	99.464,98	110
POLIČNIK	289.810,00	318.379,18	110
PRIVLAKA	198.810,65	218.478,64	110
POSEDARJE	230.218,00	263.788,00	115
RAŽANAC	172.642,31	187.379,97	109
SUKOŠAN	366.151,07	411.004,92	112
ZEMUNIK DONJI	143.740,00	166.227,00	116
GALOVAC	56.056,00	58.067,00	104
KALI	75.652,00	77.193,00	102
ŠKABRNJA	45.687,09	59.085,00	129
JASENICE	127.590,82	132.225,00	104
VRSI	167.314,22	179.641,33	107
FILIP I JAKOV	4.676,00	4.552,00	97
UKUPNO:	7.869.713,66	8.648.899,49	110
VODOVOD I ODVODNJA BENKOVAC	493.974,00	889.001,60	180
KOMUNALAC BIOGRAD	0,00	55.314,00	0
PREKO	345.689,00	365.240,00	106
SALI	35.087,00	31.794,00	91
VIR	152.235,00	190.860,00	125
KUKLJICA	110.814,00	137.573,00	124
UKUPNO DRUGI ISPORUČITELJI:	1.137.799,00	1.669.782,60	147
SVEUKUPNO:	9.007.512,66	10.318.682,09	115

Plan prodaje vode za 2021. godinu, osim Vodovoda i odvodnje Benkovac i Komunalca Biograd iznosio je 9.300.000 m³, a prodalo se 9.374.366 m³, što je za 74.366 m³ više od planiranog.

4.2. PRODAJA PO VRSTI POTROŠAČA

OPIS	PRODANO 2020	SASTAV	PRODANO 2021	SASTAV
Domaćinstvo	6.019.143	70	6.404.252	68
Gospodarstvo	2.494.396	30	2.970.114	32
UKUPNO	8.513.539	100	9.374.366	100

4.3. REGISTRIRANA PRODAJA VODE ZA RAZDOBLJE 1991. – 2021. godine

GODINA	m ³	koeficijent
1991	8.325.654	
1992	5.617.788	0,67
1993	6.135.666	1,09
1994	6.803.686	1,11
1995	7.983.127	1,17
1996	8.566.950	1,07
1997	8.581.376	1,00
1998	7.747.063	0,90
1999	7.593.799	0,98
2000	7.759.131	1,02
2001	7.428.104	0,96
2002	7.249.637	0,98
2003	7.932.657	1,09
2004	7.599.016	0,96
2005	7.491.547	0,99
2006	7.749.547	1,03
2007	8.264.770	1,07
2008	8.360.924	1,01
2009	8.264.382	0,99
2010	8.132.125	0,98
2011	8.778.953	1,08
2012	8.712.517	0,99
2013	8.039.246	0,92
2014	7.815.658	0,97
2015	8.473.422	1,08
2016	8.513.428	1,00
2017	8.984.789	1,06
2018	9.064.516	1,01
2019	9.416.889	1,04
2020	8.513.539	0,9
2021.	9.374.366	1,00

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



DIREKTOR

Tomislav Matek, dipl. ing. građ.

BR: 3872/2022

**VODOVOD d.o.o. ZADAR
FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI**

**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2021.
ZAJEDNO S IZVJEŠTAJEM NEOVISNOG REVIZORA**

S A D R Ž A J

	Stranica
Izvešće Uprave o stanju društva	-
Izjava Uprave o odgovornosti za financijske izvještaje	1
Izvešće neovisnog revizora	2-5
Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti	6
Izveštaj o financijskom položaju.....	7
Izveštaj o promjenama kapitala.....	8
Izveštaj o novčanom tijeku	9
Bilješke uz financijske izvještaje	10-44
Odobrenje financijskih izvještaja	45
PRIVITAK:	
Standardni godišnji financijski izvještaji (obrazac GFI-POD)	

IZJAVA UPRAVE O ODGOVORNOSTI ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

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

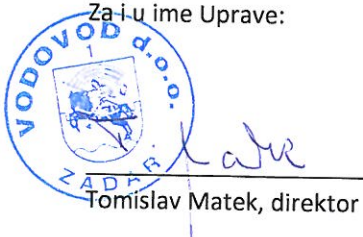
Prema načelu vremenske neograničenosti poslovanja pri sastavljanju financijskih izvještaja Uprava opravdano očekuje da će Društvo u budućnosti raspolagati odgovarajućim materijalnim i ljudskim resursima. Stoga su financijski izvještaji pripremljeni pod pretpostavkom neograničenog poslovanja.

Odgovornosti Uprave pri izradi financijskih izvještaja obuhvaćaju sljedeće:

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

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

Za i u ime Uprave:


Tomislav Matek, direktor

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

Zadar, 31. svibnja 2022. godine



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

Izvešće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja Društva Vodovod d.o.o. (Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2021., izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na dan 31. prosinca 2021., njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI-ima) koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije.

Osnova za mišljenje

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

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

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

Isticanje pitanja

1. Bez kvalifikacije našeg mišljenja skrećemo pozornost na Bilješku 5 – Upravljanje rizicima, u kojoj su detaljno opisane aktivnosti Društva u svezi praćenja kreditnih rizika, kao i na Bilješku 17 – Potraživanja od kupaca u kojoj su detaljno opisane aktivnosti koje Društvo poduzima u svezi naplate potraživanja od trgovačkog društva Vodovod i odvodnje Benkovac d.o.o. (dalje ViO Benkovac). S obzirom na visoki kreditni rizik po opisanom potraživanju, u uvjetima za Društvo nepovoljnih budućih događaja, mogući su daljnji gubitci kao posljedica vrijednosnog usklađenja potraživanja. Naše mišljenje u svezi s istim nismo kvalificirali.

2. Skrećemo pozornost na komentar uz bilješku 14 – Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina u kojoj se navodi kako postoje razlike u zemljišnim česticama iskazanim u knjigovodstvenoj evidenciji Društva sa česticama u vlasništvu Društva u zemljišnim knjigama, te da Društvo kontinuirano i intenzivno provodi aktivnosti na usklađivanju svojih knjigovodstvenih evidencija sa zemljišnim knjigama. Naše mišljenje nije modificirano u vezi s tim pitanjem.

Ostale informacije u godišnjem izvješću

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

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

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

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

1. informacije u priloženom Izvješću Uprave o stanju Društva za 2021. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2021. godinu.
2. priloženo Izvješće Uprave o stanju Društva za 2021. godinu sastavljeno je u skladu sa čl. 21. Zakona o računovodstvu.

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

Odgovornosti uprave i Nadzornog odbora za godišnje financijske izvještaje

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

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

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

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

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

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

Mi također:

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

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

Izvešće temeljem članka 107. Zakona o vodnim uslugama

Nismo proveli reviziju u skladu s člankom 107. Zakona o vodnim uslugama, koja obuhvaća financijske informacije sadržane u Prijavi podataka o ekonomičnosti u djelatnosti javne vodoopskrbe i javne odvodnje za 2021. godinu i Prikazu troškova iz članka 4. i 6. Uredbe o najnižoj osnovnoj cijeni vodnih usluga i vrsti troškova koje cijena vodnih usluga pokriva za 2021. godinu. Postupak revizije u skladu s člankom 107. Zakona o vodnim uslugama biti će predmet odvojenog revizorskog izvješća.

Ostale zakonske i regulatorne obveze

Uprava Društva sastavila je godišnje financijske izvještaje u obliku, sadržaju i na način propisan Zakonu o računovodstvu i na temelju njega donesenim propisima, prikazane od stranice 45 i dalje (za potrebe javne objave „Godišnji financijski izvještaj poduzetnika“), koji sadrže prikaz bilance na dan 31. prosinca 2021. godine, računa dobiti i gubitka za 2021. godinu, izvještaja o novčanim tokovima i izvještaj o promjenama kapitala za 2021. godinu. Uprava Društva je odgovorna za ove Standardne godišnje financijske izvještaje. Financijske informacije u Standardnim godišnjim financijskim izvještajima u bitnim su iznosima istovjetne informacijama u godišnjim financijskim izvještajima Društva na stranicama od 6 do 44, na koje smo iskazali mišljenje u odjeljku Mišljenje gore.

U Zadru, 31. svibnja 2022. godine

REVIZIJA ŠTOKOV d.o.o. za revizijske poslove

Polačišće 2/II

Zadar, Hrvatska

U ime i za REVIZIJA ŠTOKOV d.o.o.:


Marko Štokov, ovlaštenu revizor




Marko Štokov, ovlaštenu revizor
direktor

IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2021.

<i>(svi iznosi izraženi su u kunama)</i>	<u>Bilješka</u>	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Poslovni prihodi			
Prihodi od prodaje	6	63.564.002	57.815.574
Ostali poslovni prihodi	7	26.042.827	24.718.301
Ukupni poslovni prihodi		89.606.829	82.533.875
Poslovni rashodi			
Usluge i ostali materijalni troškovi	8	(34.484.514)	(33.549.898)
Troškovi osoblja	9	(30.798.123)	(31.487.594)
Amortizacija	14	(18.305.284)	(17.591.280)
Rezerviranja	10	(680.538)	(1.597.877)
Ostali rashodi iz poslovanja	10	(3.313.983)	(3.100.881)
Ukupno poslovni rashodi		(87.582.442)	(87.327.530)
Operativna dobit (gubitak)		2.024.387	(4.793.655)
Financijski prihodi	11	731.301	747.739
Financijski rashodi	12	(101.894)	(194.013)
Dobit/(gubitak) prije poreza		2.653.794	(4.239.929)
Porez na dobit	13	-	-
Neto dobit/(gubitak) za razdoblje		2.653.794	(4.239.929)
Ostala sveobuhvatna dobit		-	-
Ukupna sveobuhvatna dobit		2.653.794	(4.239.929)

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

IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU

NA DAN 31. PROSINCA 2021.

(svi iznosi izraženi su u kunama)

	Bilješka br.	2021.	2020.
IMOVINA			
Dugotrajna imovina			
Nematerijalna i materijalna imovina	14	514.989.797	513.633.447
Imovina s pravom korištenja	23	31.194	187.313
Financijska imovina	15	252.842	297.995
Dugotrajna potraživanja	17.1.	5.812.221	6.945.083
Ukupna dugotrajna imovina		521.086.054	521.063.838
Kratkotrajna imovina			
Zalihe	16	8.255.392	7.474.513
Potraživanja od kupaca	17.2.	26.189.316	26.305.756
Ostala potraživanja	18	2.678.829	3.683.205
Financijska imovina	19	5.000.000	5.000.000
Novac i novčani ekvivalenti	20	9.100.565	6.769.193
Ukupna kratkotrajna imovina		51.224.102	49.232.667
UKUPNO IMOVINA		572.310.156	570.296.506
KAPITAL I OBVEZE			
Upisani kapital		159.483.800	159.483.800
Zadržana dobit / (Preneseni gubitak)		(3.759.905)	480.024
Dobit tekućeg razdoblja		2.653.794	(4.239.929)
Ukupno kapital	21	158.377.689	155.723.895
Rezerviranja		680.538	1.597.877
Dugoročne financijske obveze	22	1.484.913	461.153
Obveze za imovinu s pravom korištenja	23	-	26.599
Ukupne dugoročne obveze		1.484.913	487.752
Kratkoročne obveze			
Financijske obveze	22	609.918	242.172
Obveze za imovinu s pravom korištenja	23	26.599	141.372
Obveze prema dobavljačima	24	6.293.017	6.007.363
Ostale obveze	25	12.551.614	14.374.982
Ukupne kratkoročne obveze		19.481.148	20.765.889
Ukupne obveze		20.966.061	21.253.641
Odgođeni prihodi	26	392.285.868	391.721.092
UKUPNO KAPITAL I OBVEZE		572.310.156	570.296.505

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

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2021.

<i>(svi iznosi izraženi su u kunama)</i>	Temeljni kapital	Zadržana dobit	Dobit tekuće godine	Ukupno kapital
Stanje na dan 01. siječnja 2020.	159.483.800	427.459	52.565	159.963.824
Prijenos na zadržanu dobit	-	52.565	(52.565)	-
(Gubitak) za 2020.	-	-	(4.239.929)	(4.239.929)
Stanje na dan 31. prosinca 2020.	159.483.800	480.024	(4.239.929)	155.723.895
Prijenos na zadržanu dobit / (Preneseni gubitak)	-	(4.239.929)	4.239.929	-
(Gubitak) / Dobit za 2021.	-	-	2.653.794	2.653.794
Stanje na dan 31. prosinca 2021.	159.483.800	(3.759.905)	2.653.794	158.377.689

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

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2021.

<i>(svi iznosi izraženi su u kunama)</i>	Bilješka	2021.	2020.
Dobit/(gubitak) prije poreza	13	2.653.794	(4.239.929)
Usklađenja za:			
Amortizaciju	14	18.305.284	17.591.280
Prijenos sa kratkotrajnih potraživanja		-	-
Rashod dugotrajne imovine	14	272.170	332.566
Vrijednosna usklađenja i otpisi vrijednosti kupaca	17	(2.935.367)	(4.536.276)
Smanjenja odgođenih prihoda u korist prihoda razdoblja	26	(10.986.905)	(10.492.580)
Obračunati prihodi od kamata	11	(564.664)	(579.096)
Obračunati rashodi od kamata	12	53.684	45.882
Vrijednosna usklađenja i otpisi vrijednosti financijske imovine	15	45.154	131.541
Ostale promjene odgođenih prihoda	26	-	-
Ostale promjene		(494.423)	3.869.008
Usklađenja ukupno		3.694.933	6.362.325
Promjene u obrtnom kapitalu:			
Povećanje / (smanjenje) potraživanja od kupaca	17	4.242.585	8.732.911
(Povećanje) ostalih kratkotrajnih potraživanja	18	1.004.376	82.487
(Povećanje) zaliha	16	(780.879)	192.517
Povećanje obveza prema dobavljačima	24	285.655	(4.298.491)
(Smanjenje) ostalih obveza	25	(1.048.421)	1.175.447
Neto promjene u obrtnom kapitalu		3.703.316	5.884.871
Plaćene kamate		(53.684)	(45.882)
Plaćeni porez na dobit	13	(118.480)	(382.244)
Neto novčani tok iz poslovnih aktivnosti		9.879.879	7.579.141
Novčani tok iz ulagačkih aktivnosti			
Uplate investitora za infrastrukturu	26	11.551.681	20.980.131
Novčani odliv za nabavu dugotrajne imovine	14	(20.350.320)	(31.449.477)
Primitak od prodaje dugotrajne imovine		-	266.054
Neto novčani tok iz ulagačkih aktivnosti		(8.798.639)	(10.203.293)
Novčani tok iz financijskih aktivnosti			
Povećanje obveza po financijskim najmovima	23	2.318.750	-
Smanjenje obveza za financijske najmove	23	(1.068.617)	(632.821)
Neto novčani tok iz financijskih aktivnosti		1.250.133	(632.821)
Neto promjena u novcu i novčanim ekvivalentima		2.331.373	(3.256.974)
Novac i novčani ekvivalenti			
Na početku godine	20	6.796.193	10.026.166
Na kraju godine	20	9.100.566	6.769.193
Neto povećanje novca i novčanih ekvivalenata		2.331.372	(3.256.974)

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

1. OPĆE INFORMACIJE

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

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

Podaci o Društvu:

Osobni identifikacijski broj: 89406825003

Matični broj subjekta : 060083654.

Matični broj (porezni broj) poslovnog subjekta : 03410153

Djelatnosti kojima se Društvo bavi i ostvaruje svoje prihode su:

- Djelatnost javne vodoopskrbe (zahvaćanje podzemnih i površinskih voda namijenjenih ljudskoj potrošnji i njihovo kondicioniranje te isporuka do krajnjeg korisnika ili do drugog isporučitelja vodne usluge, ako se ti poslovi obavljaju putem građevina javne vodoopskrbe te održavanje i upravljanje tim građevinama ili na drugi način (cisternama, vodonoscima i sl.),
- Djelatnost uzrokovanja i ispitivanja zdravstvene ispravnosti vode za ljudsku potrošnju za vlastite potrebe,
- Izvođenje priključaka na komunalne vodne građevine
- Ovjeravanje i priprema vodomjera za ovjeravanje za korisnike vodne usluge na svom uslužnom području,
- Proizvodnja energije u procesu obavljanja djelatnosti vodne usluge, uključujući i prodaju, u skladu s posebnim propisima o energiji,
- Posebne isporuke vode,
- Gospodarenje građevnim i drugim neopasnim otpadom koji nastaje u pogonu i održavanju komunalnih vodnih građevina, ako ispunjava uvjete iz posebnih propisa,
- Upravljanje projektom gradnje kada je javni isporučitelj vodne usluge investitor projekta.

Struktura i broj zaposlenika na dan 31. prosinca 2020. i 2021. godine bila je kako slijedi:

Godina	Ukupno zaposleni	Visoka stručna sprema	Viša stručna sprema	Srednja stručna sprema	Niža stručna sprema
2021	288	20	36	190	42
2020	294	20	38	196	40

Organi Društva su Skupština, Nadzorni odbor i Uprava.

Skupština broji 16 članova, predstavnika osnivača.

Članovi Nadzornog odbora u 2021. godini su bili:

- Robertino Dujela, predsjednik nadzornog odbora
- Ivan Mijolović, zamjenik predsjednika nadzornog odbora
- Josip Gospić, član nadzornog odbora
- Marina Šegota, član nadzornog odbora
- Šime Lonić, član nadzornog odbora

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

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

2. OSNOVE PRIPREME

2.1. Izjava o usklađenosti

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

2.2. Funkcionalna valuta i valuta izvješćivanja

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

31. prosinca 2020. godine	1 EUR = 7,536898 HRK
31. prosinca 2021. godine	1 EUR = 7,517174 HRK

2.3. Usporedni podaci

Radi dosljedne usporedbe prikaza podataka dvaju razdoblja na određenim pozicijama u objavljenim financijskim izvještajima Društva za 2020. godinu moguće su izmjene reklasifikacija podataka.

2.4. Strane valute

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

2.5 Korištenje procjena i prosudbi

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

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

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

Umanjenje vrijednosti potraživanja od kupaca

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

Fer vrijednost financijske imovine

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

Financijske obveze

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

3. SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Priznavanje prihoda

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

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

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

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

(a) Prihodi od prodaje vode

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

3. SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)**(b) Prihodi od obavljenih usluga**

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

(c) Državne potpore (odgođeni prihodi)

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

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

(d) Financijski prihodi

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

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

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

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

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

Pravo korištenja imovine

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

Korisni vijek trajanja imovine s pravom korištenja prikazan je u nastavku:

	<u>U 2021. godini</u>	<u>U 2020. godini</u>
Transportna sredstva	4-5 godina	4-5 godina

3. SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

Obveze za najam

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

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

Kratkoročni najmovi i najmovi imovine male vrijednosti

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

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

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

3.3. Financijski rashodi

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

3.4. Primanja zaposlenih i troškovi mirovinskih naknada

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

3. SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

Vrsta doprinosa	Stopa doprinosa u 2021. godini	Stopa doprinosa u 2020. godini
Doprinosi za mirovinsko osiguranje	20%	20%
Doprinos za zdravstveno osiguranje	16,5%	16,5%

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

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

Rezerviranja za naknade radnicima

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

3.5. Porez na dobit

Porez na dobit obračunava se na temelju prijavljene dobiti utvrđene u skladu sa zakonima i propisima Republike Hrvatske primjenom stope od 18% (2020. godina 18%) na zakonom propisanu poreznu osnovicu.

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

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

Stavke nekretnina, postrojenja i opreme iskazane su po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i umanjenje vrijednosti imovine (bilješka 14). Trošak nabave uključuje sve izravne troškove u svezi s dovođenjem sredstva u radno stanje za namjeravanu upotrebu. Troškovi zaduživanja za postrojenja i opremu terete troškove razdoblja.

(ii) Naknadni troškovi

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

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

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

3. SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)**(iii) Amortizacija**

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

	<u>U 2021. godini</u>	<u>U 2020. godini</u>
Nematerijalna imovina - software	4 godine	4 godine
Cjevovodi, vodospreme i ostala vodna infrastruktura	40-50 godina	40-50 godina
Zgrade i ostali građevinski objekti	10-50 godina	10-50 godina
Oprema	4-40 godina	4-40 godina
Informatička i ostala oprema	4- 10 godina	4- 10 godina
Motorna vozila i ostala transportna sredstva	4 godine	4 godine

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

3.7. Umanjenje vrijednosti imovine

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

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

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

Izračunavanje nadoknadive vrijednosti

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

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

Ukidanje gubitka od umanjenja vrijednosti

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

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

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2021.

3. SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.8. Financijska imovina i obveze

Financijska imovina

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

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

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

Financijska imovina klasificira se u slijedeće kategorije:

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

Zajmovi i potraživanja

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

Potraživanja od kupaca

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

3. SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

Umanjenje vrijednosti financijske imovine

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

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

Prestanak priznavanja financijske imovine

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

Financijske obveze

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

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

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

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

3.9. Zalihe

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

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

3. SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.10. Rezerviranja troškova

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

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

3.11. Temeljni kapital

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

3.12. Porez na dodanu vrijednost

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

3.13. Nepredviđene i ugovorene obveze

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

3.14. Događaji nakon datuma bilance

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

4. USVAJANJE NOVIH I IZMIJENJENIH MEĐUNARODNIH STANDARDA FINACIJSKOG IZVJEŠTAVANJA (MSFI)

Sljedeći dopunjeni standardi na snazi su od 01. siječnja 2021. godine, ali nisu imali značajan utjecaj na Društvo:

Olakšice za najmove u kontekstu pandemije bolesti COVID-19 – Dodaci MSFI-ju 16 objavljeni 28. svibnja 2020. godine i na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 01. lipnja 2020. godine.

Dodatkom je najmoprimcima odobrena olakšica u obliku neobveznog izuzeća od obveze procjenjivanja predstavlja li olakšica za najmove koja je uvedena zbog učinaka pandemije bolesti COVID-19 izmjenu najma. Najmoprimci mogu odabrati hoće li olakšicu za najmove iskazivati na isti način kao što bi to činili da nije riječ o izmjenama najma. Praktično rješenje primjenjuje se samo na olakšice na najamnine koje su uvedene kao izravna posljedica pandemije bolesti COVID-19 i samo ako su ispunjeni svi uvjeti navedeni u nastavku: uslijed izmjene plaćanja najma revidirana je naknada za najam koja je suštinski jednaka ili je manja od naknade za najam kakva je bila neposredno prije izmjene; svako umanjenje iznosa plaćanja najma utječe samo na plaćanja koja dospijevaju na dan ili prije 30. lipnja 2021. godine; i nema bitnih izmjena ostalih uvjeta najma.

Reforma referentnih kamatnih stopa (IBOR-a) – 2. faza, Dodaci MSFI-ju 9, MRS-u 39, MSFI-ju 7, MSFI-ju 4 i MSFI-ju 16 (objavljeni 27. kolovoza 2020. godine i na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 01. siječnja 2021. godine).

Dodaci obuhvaćeni 2. fazom odnose se na pitanja koja proizlaze iz provedbe reformi, uključujući zamjenu jedne referentne vrijednosti alternativnom vrijednošću. Dodaci obuhvaćaju sljedeća područja:

- Iskazivanje promjena u osnovi za utvrđivanje ugovornih novčanih tokova koje su nastale kao rezultat reforme IBOR-a: Za instrumente na koje se primjenjuje mjerenje po amortiziranom trošku, dodaci od subjekata zahtijevaju da, kao praktično rješenje, promjenu osnove za utvrđivanje ugovornih novčanih tokova koja je nastala kao rezultat reforme IBOR-a iskažu ažuriranjem efektivne kamatne stope koristeći smjernice iz stavka B5.4.5 MSFI-ja 9. Na temelju navedenog, ne priznaje se neposredni dobitak ili gubitak. Ovo praktično rješenje odnosi se samo na takvu promjenu i samo u mjeri u kojoj je to potrebno kao izravna posljedica reforme IBOR-a, a nova osnova u ekonomskom smislu odgovara prethodnoj osnovi. Osiguravatelji koji primjenjuju privremeno izuzeće prema MSFI-ju 9 također moraju primijeniti isto praktično rješenje. Izmijenjen je i MSFI 16 koji od najmoprimaca sada zahtijeva da koriste slično praktično rješenje kod iskazivanja izmjena najma zbog kojih dolazi do promjene osnove za određivanje budućih plaćanja najma kao rezultat reforme IBOR-a. Datum završetka primjene olakšica iz 1. faze koje se odnose na komponente rizika koje nisu ugovorom utvrđene u odnosima zaštite: Dodaci 2. faze zahtijevaju od subjekta da u budućnosti prestane primjenjivati olakšice iz 1. faze na komponentu rizika koja nije ugovorom utvrđena u trenutku kada dođe do promjena u komponenti rizika koja nije ugovorom utvrđena ili kada se odnos zaštite završi, ovisno o tome koji datum nastupi ranije. U dodacima 1. faze nije naveden datum završetka primjene olakšica za komponente rizika.
- Dodatna privremena izuzeća od primjene određenih zahtjeva koji se odnose na računovodstvo zaštite: Dodacima 2. faze uvodi se nekoliko dodatnih privremenih oslobođenja od obveze primjene određenih zahtjeva koji se odnose na računovodstvo zaštite iz MRS-a 39 i MSFI-ja 9 na odnose zaštite na koje je izravno utjecala reforma IBOR-a.
- Dodatne objave predviđene MSFI-jem 7 koje se odnose na reformu IBOR-a: Dodaci zahtijevaju objavu: (1) načina na koji subjekt upravlja prelaskom na alternativne referentne stope, tijeka prelaska i rizika koji proizlaze iz navedenog prelaska; (2) kvantitativnih informacija o derivativnim i nederivativnim instrumentima koje tek očekuje prelazak na navedene stope, razvrstanih prema značajnoj referentnoj kamatnoj stopi; i (3) opisa svih promjena strategije upravljanja rizicima koje proizlaze iz reforme IBOR-a.

4. USVAJANJE NOVIH I IZMJENJENIH MEĐUNARODNIH STANDARDA FINANCIJSKOG IZVJEŠTAVANJA (MSFI) (NASTAVAK)

Novi računovodstveni standardi i tumačenja koja još nisu usvojena

Objavljeno je nekoliko novih standarda i tumačenja koji su obvezni za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 01. siječnja 2022. godine ili kasnije, a koje Društvo nisu ranije usvojilo.

Prodaja ili unos imovine između investitora i njegovog pridruženog društva ili zajedničkog pothvata – Dodaci MSFI-ju 10 i MRS-u 28 (objavljeni 11. rujna 2014. godine i na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon dana koji će utvrditi IASB)

Ovim se dodacima rješava nedosljednost između zahtjeva iz MSFI-ja 10 i zahtjeva iz MRS-a 28 koji se odnose na prodaju ili unos imovine između investitora i njegovog pridruženog društva ili zajedničkog pothvata.

Iz dodataka proizlazi da se puni iznos dobitka ili gubitka priznaje kada transakcija uključuje poslovanje. Djelomični iznos dobitka ili gubitka priznaje se kada transakcija uključuje imovinu koja ne predstavlja poslovanje, čak i ako se radi o imovini ovisnog društva. Društvo ne očekuje da će dodatak imati utjecaj na financijske izvještaje.

Klasifikacija obveza u kratkoročne ili dugoročne – Dodaci MRS-u 1 (objavljeni 23. siječnja 2020. godine i na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 01. siječnja 2022. godine)

Ovi dodaci uskog područja primjene pojašnjavaju klasificiranje obveza u kratkoročne ili dugoročne, ovisno o pravima koja postoje na kraju izvještajnog razdoblja. Obveze su dugoročne ako na kraju izvještajnog razdoblja subjekt ima materijalno pravo odgoditi podmirenje za najmanje dvanaest mjeseci. Smjernice više ne zahtijevaju da takvo pravo bude bezuvjetno. Očekivanja uprave hoće li naknadno iskoristiti pravo na odgodu podmirenja ne utječu na klasifikaciju obveza. Pravo na odgodu postoji samo ako subjekt ispuni relevantne uvjete na kraju izvještajnog razdoblja.

Obveza se klasificira kao kratkoročna u slučaju povrede uvjeta na dan ili prije datuma izvještavanja, čak i ako se zajmodavac odrekne navedenog uvjeta nakon kraja izvještajnog razdoblja. Suprotno tome, kredit se klasificira kao dugoročan u slučaju povrede odredbi ugovora o kreditu tek nakon datuma izvještavanja. Nadalje, dodaci uključuju pojašnjenje klasifikacijskih zahtjeva duga koji društvo može podmiriti njegovim pretvaranjem u kapital. 'Podmirenje' se definira kao zatvaranje obveze novčanim sredstvima, ostalim resursima koji predstavljaju ekonomske koristi ili vlastitim vlasničkim instrumentima subjekta. Predviđen je izuzetak za konvertibilne instrumente koji se mogu pretvoriti u kapital, ali samo za one instrumente kod kojih je opcija konverzije klasificirana kao vlasnički instrument ako se radi o zasebnoj komponenti složenog financijskog instrumenta. Društvo ne očekuje da će dodatak imati utjecaj na financijske izvještaje.

Klasifikacija obveza u kratkoročne ili dugoročne, odgoda datuma stupanja na snagu – Dodaci MRS-u 1 (objavljeni 15. srpnja 2020. godine i na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 01. siječnja 2023. godine)

Dodatak MRS-u 1 koji se odnosi na klasifikaciju obveza u kratkoročne ili dugoročne objavljen je u siječnju 2020. godine, s izvornim datumom stupanja na snagu 01. siječnja 2022. godine. Međutim, uslijed pandemije bolesti Covid-19, datum stupanja na snagu odgođen je za godinu dana kako bi se subjektima osiguralo dodatno vrijeme za provedbu promjena u klasifikaciji koje proizlaze iz izmijenjenih smjernica. Društvo ne očekuje da će dodatak imati utjecaj na financijske izvještaje.

**4. USVAJANJE NOVIH I IZMJENJENIH MEĐUNARODNIH STANDARDA FINACIJSKOG IZVJEŠTAVANJA (MSFI)
(NASTAVAK)**

Prihodi prije namjeravane uporabe, štetni ugovori – troškovi ispunjenja ugovora, Upućivanje na Konceptualni okvir - dodaci uskog područja primjene MRS-a 16, MRS-a 37 i MSFI-ja 3 i Godišnja poboljšanja MSFI-jeva za ciklus od 2018. do 2020. godine - dodaci MSFI-ju 1, MSFI-ju 9, MSFI-ju 16 i MRS-u 41 (objavljeni 14. svibnja 2020. godine i na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 01. siječnja 2022. godine)

Dodatkom MRS-u 16 subjektu se zabranjuje da od troškova stavke nekretnina, postrojenja i opreme oduzme prihod ostvaren od prodaje stavki proizvedenih tijekom pripreme imovine za predviđenu uporabu. Prihodi od prodaje takvih stavki, zajedno s troškovima njihove proizvodnje, sada se priznaju u dobiti ili gubitku. Za mjerenje troškova tih stavki subjekt će primjenjivati MRS 2. Trošak neće uključivati amortizaciju imovine koja se ispituje s obzirom na to da nije spremna za predviđenu uporabu. Dodatkom MRS-u 16 također se pojašnjava činjenica da subjekt 'ispituje je li imovina u ispravnom stanju za rad' kada procjenjuje tehničku i fizičku učinkovitost imovine. Financijska učinkovitost imovine nije bitna za ovu procjenu. Imovina bi stoga mogla biti osposobljena za rad na način na koji to predviđa uprava te bi mogla biti podložna amortizaciji prije nego što dostigne razinu operativne učinkovitosti koju uprava očekuje.

Dodatkom MRS-u 37 pojašnjava se značenje „troškova ispunjenja ugovora”. U dodatku se objašnjava da izravni troškovi ispunjenja ugovora obuhvaćaju dodatne troškove ispunjenja tog ugovora, ali objašnjena je i raspodjela ostalih troškova koji se izravno odnose na ispunjenje. U dodatku se također pojašnjava kako prije formiranja posebnog rezerviranja za štetan ugovor subjekt priznaje gubitak od umanjenja vrijednosti imovine koja je korištena za ispunjenje ugovora, a ne imovine namijenjene tom ugovoru.

MSFI 3 je izmijenjen i sada upućuje na Konceptualni okvir za financijsko izvještavanje iz 2018. godine, kako bi se utvrdilo što čini imovinu ili obvezu u sklopu poslovnog spajanja. Prije ovog dodatka MSFI 3 je upućivao na Konceptualni okvir za financijsko izvještavanje iz 2001. godine. Osim toga, MSFI-ju 3 je dodana nova iznimka koja se odnosi na obveze i potencijalne obveze. U skladu s tom iznimkom, za neke vrste obveza i potencijalnih obveza subjekt koji primjenjuje MSFI 3 trebao bi primjenjivati MRS 37 ili Tumačenje (IFRIC) 2, a ne Konceptualni okvir iz 2018. godine.

Da nije uvedena ova nova iznimka, subjekt bi u sklopu poslovnog spajanja priznavao neke obveze koje ne bi priznavao prema MRS-u 37. Stoga bi subjekt odmah nakon stjecanja morao prestati priznavati te obveze i priznati dobitak koji ne predstavlja ekonomsku dobit. Također je pojašnjeno kako stjecatelj ne bi trebao priznavati potencijalnu imovinu na datum stjecanja, kako je određeno u MRS-u 37.

Dodatkom MSFI-ju 9 određuje se koje naknade treba podvrgnuti ispitivanju je li došlo do promjene vrijednosti od najmanje 10% kako bi se financijska obveza prestala priznavati. Troškovi ili naknade mogu se isplatiti trećim stranama ili zajmodavcu. U skladu s navedenim dodatkom, troškovi ili naknade isplaćene trećim stranama neće biti podvrgnute ispitivanju je li došlo do promjene vrijednosti od najmanje 10%.

Ilustrativni primjer 13 objavljen uz MSFI 16 izmijenjen je i više ne sadrži primjer plaćanja najmodavca koja se odnose na ulaganja u tuđu imovinu. Primjer je izmijenjen kako bi se uklonili potencijalni nesporazumi oko računovodstvenog iskazivanja poticaja za najam.

MSFI 1 dopušta izuzeće ako ovisno društvo MSFI-jeve usvoji nakon što ih je matično društvo već usvojilo. Ovisno društvo može svoju imovinu i obveze mjeriti po knjigovodstvenim iznosima koji bi bili uključeni u konsolidirane financijske izvještaje matičnog društva uzimajući u obzir datum prelaska matičnog društva na MSFI-jeve, pod uvjetom da nisu provedena usklađenja za postupke konsolidacije i za učinke poslovnog spajanja kojim je matično društvo steklo ovisno društvo.

4. USVAJANJE NOVIH I IZMJENJENIH MEĐUNARODNIH STANDARDA FINANCIJSKOG IZVJEŠTAVANJA (MSFI) (NASTAVAK)

MSFI 1 je izmijenjen kako bi se subjektima koji su iskoristili ovo izuzeće iz MSFI-ja 1 omogućilo mjerenje i kumulativnih tečajnih razlika primjenjujući iznose koje je iskazalo matično društvo, uzimajući u obzir datum prelaska matičnog društva na MSFIjeve. Dodatkom MSFI-ju 1 navedeno izuzeće proširuje se na kumulativne tečajne razlike kako bi se smanjili troškovi onim subjektima koji MSFI-jeve usvajaju prvi put. Ovaj će se dodatak također primjenjivati na pridružena društva i zajedničke pothvate koji su primjenjivali isto izuzeće predviđeno MSFI-jem 1.

Ukinut je zahtjev prema kojemu su subjekti pri mjerenju fer vrijednosti prema MRS-u 41 morali isključiti novčane tokove za potrebe oporezivanja. Svrha ovog dodatka je usklađivanje sa zahtjevom standarda prema kojemu novčane tokove treba diskontirati nakon oporezivanja. Društvo ne očekuje da će dodatak imati utjecaj na financijske izvještaje.

Dodaci MRS-u 1 i 2. Smjernicama za praksu uz MSFI-jeve (IFRS Practice Statement 2): Objava računovodstvenih politika (objavljeni 12. veljače 2021. godine i na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 01. siječnja 2023. godine)

MRS 1 je izmijenjen na način da od društava zahtijeva objavljivanje značajnih podataka o računovodstvenim politikama, a ne značajne računovodstvene politike. U dodatku se navodi definicija značajnih podataka o računovodstvenim politikama. Dodatak također pojašnjava da se podaci o računovodstvenim politikama smatraju značajnima ako bez njih korisnici financijskih izvještaja ne bi mogli razumjeti druge značajne podatke u financijskim izvještajima. Dodatak daje ilustrativne primjere podataka o računovodstvenim politikama koje će se vjerojatno smatrati značajnima za financijske izvještaje subjekta. Nadalje, dodatak MRS-u 1 pojašnjava da se nematerijalni podaci o računovodstvenim politikama ne moraju objavljivati. Međutim, ako se objave, ne smiju prikrivati značajne podatke o računovodstvenim politikama. Kako bi detaljnije pojasnile ovaj dodatak, 2. Smjernice za praksu uz MSFI-jeve, 'Donošenje prosudbi o značajnosti' također su izmijenjene kako bi dale uputu na koji način primijeniti koncept značajnosti na objave računovodstvenih politika. Društvo ne očekuje da će dodatak imati utjecaj na financijske izvještaje.

Dodaci MRS-u 8: Definicija računovodstvenih procjena (objavljeni 12. veljače 2021. godine i na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 01. siječnja 2023. godine)

Dodatak MRS-u 8 pojašnjava kako bi društva trebala razlikovati izmjene u računovodstvenim politikama od izmjena u računovodstvenim procjenama. Društvo ne očekuje da će dodatak imati utjecaj na financijske izvještaje.

Olakšice za najmove u kontekstu pandemije bolesti COVID-19 – Dodaci MSFI-ju 16 (objavljeni 31. ožujka 2021. godine i na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 01. travnja 2021. godine)

U svibnju 2020. godine izdan dodatak MSFI-ju 16 koji je najmoprimcima omogućio neobvezno praktično rješenje za obvezu procjenjivanja predstavlja li olakšica za najmove koja je uvedena zbog učinaka pandemije bolesti COVID-19 i koja je rezultirala smanjenjem plaćanja najma dospjelih na dan ili prije 30. lipnja 2021. godine, izmjenu najma. Dodatkom objavljenim 31. ožujka 2021. godine produžen je datum primjene praktičnog rješenja s 30. lipnja 2021. na 30. lipnja 2022. godine. Društvo ne očekuje da će dodatak imati utjecaj na financijske izvještaje.

**4. USVAJANJE NOVIH I IZMJENJENIH MEĐUNARODNIH STANDARDA FINACIJSKOG IZVJEŠTAVANJA (MSFI)
(NASTAVAK)**

Odgođeni porez povezan s imovinom i obvezama koje proizlaze iz jedne transakcije – Dodaci MRS-u 12 (objavljeni 7. svibnja 2021. godine i na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 01. siječnja 2023. godine).

Dodaci MRS-u 12 utvrđuju kako se iskazuju odgođeni porezi na transakcije poput najmova i obveza vraćanja u prvobitno stanje. U određenim okolnostima, subjekti su izuzeti od priznavanja odgođenog poreza kada imovinu ili obveze priznaju prvi put. Prije je postojala određena neizvjesnost oko toga primjenjuje li se izuzeće na transakcije poput najmova i obveza vraćanja u prvobitno stanje, odnosno na transakcije kod kojih se priznaju i imovina i obveze. Dodaci pojašnjavaju da se izuzeće ne primjenjuje i da su subjekti dužni priznati odgođeni porez na takve transakcije. Dodacima se od društava zahtijeva da priznaju odgođeni porez na transakcije na temelju kojih, pri početnom priznavanju, nastaju jednaki iznosi oporezivih i odbitnih privremenih razlika. Društvo ne očekuje da će dodatak imati utjecaj na financijske izvještaje.

Ne očekuje se da će novi standardi i tumačenja značajno utjecati na financijske izvještaje Društva.

5. UPRAVLJANJE FINACIJSKIM RIZICIMA**Čimbenici financijskog rizika**

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

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

5.1. Kreditni rizik

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

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

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

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

	2021.	2020.
	<i>(u kunama)</i>	
Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja	34.680.366	36.934.044
Depoziti	(5.000.000)	(5.000.000)
Novac i novčani ekvivalenti	(9.100.565)	(6.769.193)
UKUPNO:	20.579.801	25.164.851

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2021.

5.1. Kreditni rizik (nastavak)

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

	2021.	2020.
	<i>(u kunama)</i>	
Prvobitno priznata kreditna izloženost - dugoročni dio	6.463.376	7.826.876
Prvobitno priznata kreditna izloženost - kratkoročni dio	40.447.275	42.308.153
Priznati kreditni gubitci kroz račun dobiti i gubitka	(14.909.115)	(16.884.190)
UKUPNO:	32.001.536	33.250.839
Odnos priznatih gubitaka i povijesno priznatog potraživanja	3%	3%

Detaljne analize strukture potraživanja od kupaca, dospelosti potraživanja i kretanja po umanju vrijednosti prikazana su u bilješci 17.

S obzirom na visoki kreditni rizik, u uvjetima za Društvo nepovoljnih budućih događaja (bilješka 17), mogući su daljnji gubitci kao posljedica vrijednosnog usklađenja potraživanja. Međutim, Uprava provodi postupak procjene naplativosti i fer prezentacije potraživanja u financijskim izvještajima te smatra da su sva potraživanja iskazana na datum bilance naplativa.

5.2. Rizik upravljanja kapitalom

Upravljanje kapitalom od strane Društva provodi se tako da osigura daljnje neograničeno poslovanje i pri tome omogući povećanje povrata glavnice vlasnicima kroz optimalizaciju odnosa kapitala i dugovanja. Društvo upravlja kapitalom u skladu s promjenama gospodarskih uvjeta na tržištu i značajkama rizika svoje imovine. Društvo može donijeti odluke povećanju/smanjenju temeljnog kapitala, prodaji imovine, smanjenju obveza. Ciljevi i politike upravljanja kapitalom u 2021. godini u odnosu na prethodna razdoblja se nisu mijenjali.

	2021.	2020.
	<i>(u kunama)</i>	
Dug:		
Dugoročni financijski dugovi	1.484.913	487.752
Kratkoročni krediti i obveze za financijski najam	636.516	383.545
Dobavljači i ostale obveze iz poslovanja	19.525.170	21.980.223
Umanjeno za novac i depozit	(14.100.565)	(11.769.193)
Neto dug	7.546.034	11.082.327
Kapital i neto dug	158.377.689	155.723.895
Omjer neto duga i kapitala	5%	7%

5.3. Tržišni rizici

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

5.3. Tržišni rizici (nastavak)**Valutni rizik**

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

Rizik kamatnih stopa

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

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

5.4. Rizik likvidnosti

Upravljanje rizikom likvidnosti podrazumijeva održanje dostatne količine novca, kojom će se osigurati podmirenje dospjelih obveza. Najpogodniji izračun likvidnosti je omjer između kratkoročnih sredstava i kratkoročnih obveza, koji bi trebao biti veći od jedan. Na datum bilance, koeficijenti trenutne i tekuće likvidnosti veći su od 1 (2019. godina: veći od 1).

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

	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Ukupni kapital	158.377.689	155.723.895
Ukupne obveze	21.646.599	22.851.519
Omjer duga i glavnice	14%	15%

6. PRIHODI OD PRODAJE

	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Prihodi od prodaje vode	58.315.164	52.444.860
Prihod od izvršenih usluga	5.248.838	5.370.714
UKUPNO	63.564.002	57.815.574

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2021.

7. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	2021.	2020.
	<i>(u kunama)</i>	
Prihodi od ukidanja odgođenih prihoda (bilješka 26)	13.185.560	12.813.502
Prihodi od subvencija	3.580.812	3.372.732
Prihodi od prodaje materijala	3.763.121	3.393.520
Prihodi od interne realizacije	2.173.760	1.856.415
Prihodi od naplaćenih prethodno otpisanih potraživanja	525.082	871.013
Prihodi od ukidanja rezervacija	1.597.877	1.269.194
Ostali poslovni prihodi	1.216.615	1.141.925
UKUPNO	26.042.827	24.718.301

8. MATERIJALNI TROŠKOVI

	2021.	2020.
	<i>(u kunama)</i>	
Troškovi sirovina i materijala		
Utrošena energija i gorivo	16.770.445	16.573.768
Utrošeni materijal	5.556.449	5.288.240
Utrošeni rezervni dijelovi i sitan inventar	2.701.301	2.228.527
Ukupni troškovi sirovina i materijala	25.028.195	24.090.535
Troškovi usluga		
Usluge pošte i telefona	869.339	851.856
Usluge kooperanata	2.864.253	2.547.292
Usluge prijevoza	3.946.755	3.712.379
Usluge čuvanja imovine	425.668	494.180
Usluge održavanja	781.629	1.178.276
Usluge ostalih najмова (bilješka 23)	172.259	188.034
Ostale usluge	396.416	487.346
Ukupni troškovi usluga	9.456.319	9.459.363
UKUPNI MATERIJALNI TROŠKOVI	34.484.514	33.549.898

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2021.

9. TROŠKOVI OSOBLJA

	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Neto plaće	18.033.033	18.419.938
Porezi i doprinosi iz plaće	5.543.949	6.049.277
Porezi i doprinosi na plaće	3.698.627	3.868.777
Ostale isplate sukladno propisima	3.522.514	3.149.602
UKUPNO:	30.798.123	31.487.594

10. OSTALI RASHODI IZ POSLOVANJA

	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Porezi, doprinosi i članarine	215.033	218.105
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca (bilješka 17)	765.333	1.030.289
Direktan otpis potraživanja od kupaca (bilješka 17)	357	33.644
Intelektualne i slične usluge	583.094	690.007
Premije osiguranja	265.244	242.406
Naknade bankama	285.611	275.772
Naknade štete po sudskim presudama	323.361	-
Ostali rashodi	875.950	610.658
UKUPNO	3.313.983	3.100.881
Rezerviranja	680.538	1.597.877
SVEUKUPNO OSTALI TROŠKOVI I POSLOVNI RASHODI	3.994.521	4.698.758

Rezerviranja se odnose na rezervacije za neiskorištene godišnje odmore.

11. FINACIJSKI PRIHODI

	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Financijski prihodi		
Prihodi od kamata	731.301	747.739
Ukupni financijski prihodi	731.301	747.739

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2021.

12. FINANCIJSKI RASHODI

	2021.	2020.
	<i>(u kunama)</i>	
Vrijednosno usklađenje financijske imovine	45.154	131.541
Tečajne razlike	3.056	16.590
Trošak kamata	53.684	45.882
Ukupni financijski rashodi	101.894	194.013

13. POREZ NA DOBIT

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

	2021.	2020.
	<i>(u kunama)</i>	
Računovodstvena dobit (gubitak) za godinu	2.653.794	(4.239.929)
Uvećanja (smanjenja) porezne osnovice za porezno nepriznate rashode	594.109	462.661
Umanjenja (povećanje) porezne osnovice	(62.682)	(126.654)
Porezna osnovica	3.185.221	(3.903.922)
Porezna stopa	18%	18%
POREZNA OBVEZA	-	-

Zbog iskazanog gubitka za prethodnog razdoblja, Društvo nema porezne obveze niti poreznog troška po osnovi poreza na dobit. Preneseni porezni gubitak na kraju tekućeg razdoblja iznosi 718.701 kunu. Prema poreznim propisima Republike Hrvatske porezni gubici su prenosivi slijedećih pet godina i umanjuju trošak poreza na moguću ostvarenu dobit u slijedećih pet godina.

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

14. DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA I MATERIJALNA IMOVINA

(svi iznosi iskazani u kunama)	Nematerijalna imovina	Ulaganja na tuđoj imovini	Zemljišta	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Materijalna imovina u pripremi	Predjmovi za materijalnu imovinu	UKUPNO
Nabavna vrijednost								
Stanje 1. siječnja 2020. godine	1.030.743	727.074	48.830.245	674.611.980	72.240.820	17.768.458	-	815.209.320
Povećanja	-	-	-	-	-	30.872.098	-	30.872.098
Prijenos (sa) / na	199.025	-	-	10.912.433	5.127.425	(16.039.858)	-	199.025
Usklađenje – rashod	-	-	-	-	-	(192.310)	-	(192.310)
Prodaja i rashod	-	-	-	-	(598.620)	-	-	(598.620)
Stanje 31. prosinca 2020. godine	1.229.768	727.074	48.830.245	685.524.413	76.769.625	32.408.388	-	845.489.513
Povećanja	-	-	-	-	1.855.000	16.960.528	1.483.232	20.298.760
Prijenos (sa) / na	60.000	-	-	27.543.863	3.709.336	(31.313.199)	-	0
Smanjenje	-	-	-	-	-	-	(463.750)	(463.750)
Rashod	-	-	-	(44.522)	(227.649)	(213.000)	-	(485.171)
Stanje 31. prosinca 2021. godine	1.289.768	727.074	48.830.245	713.023.754	82.106.312	17.842.717	1.019.482	864.839.352
Ispravak vrijednosti								
Stanje 1. siječnja 2020. godine	813.755	319.211	-	263.169.991	50.641.751	-	-	314.944.708
Amortizacija	103.796	181.769	-	14.181.037	2.757.976	-	-	17.224.578
Prodaja i rashod	-	-	-	-	(313.219)	-	-	(313.219)
Stanje 31. prosinca 2020. godine	917.551	500.980	-	277.351.028	53.086.508	-	-	331.856.067
Amortizacija	107.942	181.768	-	14.497.637	3.363.382	-	-	18.150.729
Prodaja i rashod	-	-	-	(43.417)	(113.824)	-	-	(157.241)
Stanje 31. prosinca 2021. godine	1.025.493	682.748	-	291.805.248	56.336.066	-	-	349.849.555
Sadašnja vrijednost								
Stanje 31. prosinca 2020. godine	312.217	226.094	48.830.245	408.173.385	23.683.117	32.408.389	-	513.633.447
Stanje 31. prosinca 2021. godine	264.275	44.326	48.830.245	421.218.506	25.770.246	17.842.717	1.019.482	514.989.797

14. DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA I MATERIJALNA IMOVINA (nastavak)

Tijekom tekućeg razdoblja iz imovine u pripremi u imovinu društva zaprimljena je vrijednost investicija u iznosu od 31.313.199 kn (2020. godine: 16.297.304 kune) od kojih su najznačajnije:

- Rekonstrukcija vodoopskrbnog podsustava naselja Lovinac.....4.466.811 kn
- Izgradnja produžetka magistralnog cjevovoda Podvelebitski pravac do zaseoka Kojići u naselju Starigrad.....2.921.784 kn
- Izgradnja hidrostanice Kruškovac i tlačnog cjevovoda.....4.100.567 kn
- Izgradnja vodospreme Starigrad sa povratnim i dovodnim cjevovodom.....8.740.640 kn
- Izgradnja vodoopskrbne mreže dijela stambeno-poslovne zone "Zemunik Gornji"906.513 kn
- Rekonstrukcija i izgradnja vodovodne mreže.....6.098.241 kn
- Ugradnja uređaja za automatsko kloriranje na C.P. Dolac.....1.162.447 kn

Vrijednost investicije u tijeku na datum bilance iznosi 17.842.717 kuna (2020. godine: 32.408.389 kuna), a odnosi se na započete projekte koji još nisu stavljeni u upotrebu. Radi se o sljedećim većim projektima:

- Studijsko projektna dokumentacija razvoja vodoopskrbe
- Projektiranje glavnog cjevovoda "Kojići-Mandalina"
- Projektiranje rekonstrukcije magistralnog cjevovoda od Maslenice do Starigrada
- Izgradnja vodoopskrbnog sustava naselja Kruševo
- Projektiranje glavnog cjevovoda "Lukovo Šugarje"
- Sustav upravljanja gubicima vode
- Izgradnja vodovodne mreže u naselju Bibinje
- Radovi na izgradnji sustava javne odvodnje otpadnih voda u dijelu sustava vodoopskrbe na području četvrti Bokanjac Zadar i Petrčane Zadar

U tekućem razdoblju nabavljena su teretna vozila i radni strojevi u vrijednosti od 1.855.000 kn. Neto vrijednost nabavljenih teretnih vozila i radnih strojeva na financijski leasing na datum bilance bila je 1.866.732 kuna (2020. godine: 703.326 kune).

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

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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2021.

15. FINANCIJSKA IMOVINA

	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Ulaganja u dionice Košarkaškog kluba Zadar š.d.d.	721.000	721.000
Ulaganja u dionice Nogometnog kluba Zadar š.d.d.	2.501.755	2.501.755
Ispravak vrijednosti dionica Nogometnog kluba Zadar š.d.d.	(2.501.755)	(2.501.755)
Ispravak vrijednosti dionica Košarkaškog kluba Zadar š.d.d.	(468.158)	(423.005)
UKUPNO	252.842	297.995

Društvo posjeduje dionice športskih dioničkih društava:

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

Ove dionice ne kotiraju na aktivnom tržištu.

16. ZALIHE

	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Zalihe materijala i rezervnih dijelova	4.954.296	4.412.144
Vodovodna okna – neamortizirana vrijednost	3.301.096	3.062.369
UKUPNO	8.255.392	7.474.513

Troškovi realiziranih zaliha tijekom razdoblja odnose se na slijedeće:

	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Utrošci materijala za održavanje i investicije	10.307.230	9.646.974
UKUPNO	10.307.230	9.646.974

17. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
18.1. Potraživanja od kupaca s rokom dospijeca preko 365 dana	5.812.221	6.945.083
18.2. Potraživanja od kupaca – dospijecé unutar roka od 365 dana	26.189.316	26.305.756
UKUPNO	32.001.537	33.250.839

17.1. Dugotrajna potraživanja od kupaca

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

	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Potraživanja od kupaca s dospijecom preko 365 dana prema ugovorima o obročnoj naplati	-	67.500
Dugoročno potraživanje od ključnog kupca VIO Benkovac	6.463.376	7.759.376
Ispravak vrijednosti potraživanja od VIO Benkovac	(651.155)	(881.793)
UKUPNO	5.812.221	6.945.083

Dugoročni dio potraživanja od kupaca dospijeva kako slijedi:

	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Od dvije do pet godina	5.812.221	5.665.706
Preko pet godina	-	1.279.377
UKUPNO	5.812.221	6.945.083

17.2. Kratkotrajna potraživanja od kupaca

Struktura kratkotrajnih potraživanja od kupaca

	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Potraživanja od kupaca – fizičke osobe		
Potraživanja od kupaca – fizičke osobe	7.598.933	8.897.815
Sumnjiva i sporna potraživanja od kupaca – fizičke osobe	3.581.029	5.050.742
	11.179.962	13.948.557
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca – fizičke osobe	(3.523.438)	(4.996.734)
Neto potraživanja od kupaca - fizičke osobe	7.656.525	8.951.823

17.2. Kratkotrajna potraživanja od kupaca (nastavak)

Potraživanja od kupaca - pravne osobe	2021.	2020.
	<i>(u kunama)</i>	
Potraživanja od kupaca - pravne osobe	7.629.299	9.477.459
Sumnjiva i sporna potraživanja od kupaca - pravne osobe	3.024.128	2.719.738
	10.653.427	12.197.197
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca - pravne osobe	(3.133.370)	(3.404.512)
Neto potraživanja od kupaca - pravne osobe	7.520.057	8.792.685
Potraživanja od VIO Benkovac	5.862.612	3.411.125
Sumnjiva i sporna potraživanja od VIO Benkovac	12.751.274	12.751.274
	18.613.886	16.162.399
Ispravak vrijednosti potraživanja za VIO Benkovac	(7.601.151)	(7.601.151)
Neto potraživanja od VIO Benkovac	11.012.734	8.561.248
UKUPNO NETO KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA OD KUPACA	26.189.316	26.305.756

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

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

Na dan 31. prosinca 2021.	Povijesno priznato	Vrijednosno usklađeno	Neto potraživanje na datum bilance
Kratkoročni dug	18.613.885	(7.601.151)	11.012.734
Dugoročni dug	6.463.376	651.155	7.114.531
Ukupno	25.077.261	(6.949.996)	18.127.265
Na dan 31. prosinca 2020.	Povijesno priznato	Vrijednosno usklađeno	Neto potraživanje na datum bilance
Kratkoročni dug	16.162.399	(7.601.151)	8.561.248
Dugoročni dug	7.759.376	881.793	8.641.170
Ukupno	23.921.775	(6.719.358)	17.202.418

Vodovod i odvodnja Benkovac d.o.o. Društvo vodi dugogodišnji sudski spor temeljem potraživanja osnovnog duga od 9.435.554 kuna za potraživanje nastalo u razdoblju od 11.09.1996. do 30.06.2002., uvećano za zatezne kamate od 1.423.233 kuna. Nakon dugogodišnjih sudskih postupaka u srpnju 2018. godine Županijski sud u Zadru u postupku po žalbi na prvostupanjsku presudu Općinskog suda u Zadru donio je pravomoćnu i izvršnu presudu i rješenje u korist društva Vodovod d.o.o. Zadar po kojoj je dužnik u obvezi platiti vjerovniku ukupni iznos s obračunatim kamata od 9.417.390 kuna. U cilju naplate i smanjenja kreditnog rizika Društvo je poduzelo niz mjera. Na snazi je solemnizirani ugovor o obročnoj otplati duga do 2027. godine, uz mogućnost ovršne naplate u slučaju kašnjenja plaćanja u odnosu na otplatni plan. Ovršna naplata omogućena je i presudom i rješenjem Županijskog suda u Zadru. Komunikacija na nivou vlasnika i uprava obaju Društava je kontinuirana, s ciljem pronalazanja rješenja i zaključak spora očekuje u 2022. godini.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2021.

17. POTRAŽIVANJA OD KUPACA (nastavak)

Kretanje rezerviranja troškova za sumnjive i nenaplative kupce

	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Stanje rezervacija na početku razdoblja	16.002.359	19.066.581
Isknjiženje ranije ispravljenih potraživanja temeljem zatvorenih stečajnih postupaka / izgubljenih sudskih sporova	(2.197.981)	(3.783.117)
Rezervacije za umanjenje vrijednosti potraživanja na teret troškova poslovanja (bilješka 10)	765.333	1.030.289
Naplaćena prethodno vrijednosno usklađena potraživanja (bilješka 7)	(525.082)	(871.013)
Naplaćena prethodno vrijednosno usklađena potraživanja - alikvotni dio obveze naknade za razvoj	(506.748)	(491.073)
Umanjenje vrijednosti alikvotnog dijela obveza za naknade za razvoj (bilješka 26)	720.042	1.050.729
Na dan 31. prosinca	14.257.959	16.002.359

Troškovi direktnog otpisa nenaplativih kupaca po procjeni uprave

	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Na teret troškova razdoblja (bilješka 10)	(357)	(33.644)
UKUPNO	(357)	(33.644)

Dospijeca kratkoročnih potraživanja od kupaca na datum bilance

<i>(u kunama)</i>	Potraživanje na datum bilance	Nedospjelo	Dospjelo do 180 dana	Dospjelo od 180-360 dana	Dospjelo od 360- 720 dana	Dospjelo preko 720 dana
2021.	26.189.316	7.571.134	8.373.345	1.429.532	5.702.715	3.112.590
2020.	26.305.756	8.267.569	8.988.131	3.858.760	3.673.252	1.518.044

18. OSTALA POTRAŽIVANJA

	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Potraživanja od jedinica lokalne zajednice za potpore za izvedene radove	2.333.501	3.079.227
Potraživanja od države i javnih institucija	244.301	474.668
Potraživanja od zaposlenika	78.852	119.663
Ostala potraživanja	22.175	9.647
UKUPNO	2.678.829	3.683.205

19. FINANCIJSKA IMOVINA

Društvo drži kratkoročni depozit u iznosu od 5.000.000 kuna, oročen kod poslovne banke do 27. prosinca 2021. godine uz kamatu od 0,30 %.

20. NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Novac na računima kod poslovnih banaka - kune	9.063.385	6.670.148
Novac na računima kod poslovnih banaka - EUR	7.180	69.045
Gotovina u blagajni	30.000	30.000
UKUPNO	9.100.565	6.769.193

21. KAPITAL I REZERVE

	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Upisani kapital	159.483.800	159.483.800
Zadržana dobit/(Preneseni gubitak)	(3.759.905)	480.024
(Gubitak)/Dobit tekuće godine	2.653.794	(4.239.929)
UKUPNO	158.377.689	155.723.895

Upisani kapital

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

Odlukom Skupštine društva od 27.06.2019. godine, Društveni ugovor je izmijenjen i dopunjen u odredbama o članovima Društva, unijetim ulozima, poslovnim udjelima i o pravu podjele poslovnih udjela.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2021.

21. KAPITAL I REZERVE (nastavak)

Prema navedenim izmjenama, na dan 31.12.2020. i 31.12.2021. godine temeljni kapital sastoji se od 16 temeljnih uloga ukupne nominalne vrijednosti 159.483.800 kuna, osnivači i vlasnici udjela u Društvu su kako slijedi:

Osnivač / Vlasnik udjela	2021.	2020.	2021.	2020.
	u %	u %	(u kunama)	(u kunama)
Grad Zadar	71,19	71,19	113.536.500	113.536.500
Općina Bibinje	3,44	3,44	5.486.300	5.486.300
Općina Poličnik	3,10	3,10	4.944.000	4.944.000
Grad Nin	2,92	2,92	4.649.400	4.649.400
Općina Privlaka	2,39	2,39	3.817.400	3.817.400
Općina Zemunik Donji	2,33	2,33	3.716.000	3.716.000
Općina Vrsi	2,18	2,18	3.478.500	3.478.500
Općina Sukošan	2,07	2,07	3.301.300	3.301.300
Općina Kali	2,05	2,05	3.269.400	3.269.400
Općina Preko	1,60	1,60	2.551.700	2.551.700
Općina Starigrad	1,47	1,47	2.344.400	2.344.400
Općina Sali	1,38	1,38	2.200.900	2.200.900
Općina Ražanac	1,34	1,34	2.137.100	2.137.100
Općina Posedarje	1,24	1,24	1.977.600	1.977.600
Općina Galovac	0,72	0,72	1.148.300	1.148.300
Općina Novigrad	0,58	0,58	925.000	925.000
UKUPNO	100%	100%	159.483.800	159.483.800

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2021.

22. FINANCIJSKE OBVEZE

	2021.	2020.
	<i>(u kunama)</i>	
Ad.1 Erste&Steiermaerkische leasing d.d.	890.440	193.973
Ad.2. Unicredit leasing d.d.	1.128.599	383.837
Ad.3. OTP leasing d.d.	75.792	125.515
Dugoročne obveze po financijskim najmovima	2.094.831	703.325
Tekuće dospijeće dugoročnih financijskih najmova	(609.918)	(242.172)
Dugoročne financijske obveze umanjene za tekuća dospijeća	1.484.913	461.153
Kratkoročne financijske obveze		
Uvećanja za tekuća dospijeća obveza po financijskim najmovima	609.918	242.172
Ukupna kratkoročna financijska zaduženja	609.918	242.152
UKUPNO FINANCIJSKE OBVEZE	2.094.831	703.325

Društvo ima iskazane obveze po ugovorima o financijskom najmu sa Erste&Steiermarkische S Leasing d.o.o., Unicredit Leasing Croatia d.o.o. i OTP leasing d.d. za nabavke transportnih sredstava i strojeva. Ugovori o financijskim najmovima vezani su uz EUR, uz promjenjive kamatne stope od 2,43 do 4,95%.

Dospijeće financijskih obveza

	2021.	2020.
	<i>(u kunama)</i>	
Do godine dana	609.918	242.172
Od dvije do pet godina	1.484.913	461.153
UKUPNO	2.094.831	703.325

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2021.

23. IMOVINA S PRAVOM KORIŠTENJA I OBVEZE ZA NAJAM

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

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

(svi iznosi iskazani u kunama)	Imovina s pravom korištenja - transportna sredstva
Nabavna vrijednost	
Stanje 1. siječnja 2020. godine	1.791.922
Smanjenje - povrat sredstava	(1.052.919)
Stanje 31. prosinca 2020. godine	739.003
Smanjenje - povrat sredstava	(572.635)
Stanje 31. prosinca 2021. godine	166.368
Ispravak vrijednosti	
Stanje 1. siječnja 2020. godine	1.237.906
Amortizacija	366.703
Smanjenje - povrat sredstava	(1.052.919)
Stanje 31. prosinca 2020. godine	551.690
Amortizacija	156.119
Smanjenje - povrat sredstava	(572.635)
Stanje 31. prosinca 2021. godine	135.174
Sadašnja vrijednost	
Stanje 31. prosinca 2020. godine	187.313
Stanje 31. prosinca 2021. godine	31.194

Obveze za najmove i promjene istih tijekom razdoblja:

	<i>(u kunama)</i>
Stanje na dan 1. siječnja 2020. godine	516.544
Plaćanje	(332.418)
Ispravak početnog priznavanja	(12.202)
Tečajne razlike	(3.953)
Stanje na dan 31. prosinca 2020.	167.971
Plaćanje	(142.582)
Tečajne razlike	1.210
Stanje na dan 31. prosinca 2021.	26.599

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2021.

23. IMOVINA S PRAVOM KORIŠTENJA I OBVEZE ZA NAJAM (nastavak)

	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Kratkoročne obveze	26.599	141.372
Dugoročne obveze	-	26.599
Ukupno	26.599	167.971

MSFI 16 u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti:

	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Amortizacija prava korištenja imovine	156.119	366.703
Trošak kamata na obveze za najam	2.603	12.636
Ukupno	158.722	379.339

Troškovi amortizacije prava korištenja imovine uključeni su u stavku Amortizacija Izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti, dok je trošak kamata na obveze za najam uključen u stavku Rashoda od kamata (Bilješka 12).

U 2021. godini ukupni novčani odljevi za najmove iznosili su 322.406 kuna (2020. godine: 533.088 kuna) (uključujući i odljeve za kratkoročne najmove). U novčanom tijeku u financijske aktivnosti su uključena plaćanja glavnice obveze za najam, a u poslovne aktivnosti su uključena plaćanja za kamate kod obveza za najmove.

Kamatne stope za 2021. godinu kretale su se u rasponu od 4,9-6% (2020. godina: 4,9-6%).

Društvo primjenjuje izuzeća za kratkoročne najmove i najmove imovine male vrijednosti. Budući da su najmovi imovine male vrijednosti ujedno i kratkoročni najmovi, Društvo ih prikazuje kao kratkoročne najmove. Troškovi kratkoročnih najмова uključeni su u stavke najamnina u iznosu od 172.259 kuna (2020. godine: 188.034 kuna) (bilješka 8).

24. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Obveze prema dobavljačima	6.293.017	6.007.363
UKUPNO	6.293.017	6.007.363

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2021.

25. OSTALE OBVEZE

	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Obveze prema propisima o vodnom gospodarstvu	8.092.476	9.666.283
Obveze za predujmove	1.693.086	1.877.910
Obveze prema zaposlenicima	1.607.475	1.685.026
Obveze za poreze i doprinose	864.496	905.062
Ostale obveze iz poslovanja	294.081	240.701
UKUPNO	12.551.614	14.374.982

Obveze prema posebnim propisima o vodnom gospodarstvu

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

	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Naknade za razvoj odvodnje i pročišćavanje	6.269.808	6.576.232
Naknade za korištenje i zaštitu voda	4.053.846	6.022.569
Naknade za razvoj vodoopskrbe i izgradnju	602.611	700.820
Umanjenje obveze za naknade za razvoj temeljem ispravaka vrijednosti potraživanja od kupaca	(2.833.789)	(3.633.338)
UKUPNO	8.092.476	9.666.283

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

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

26. ODGOĐENI PRIHODI

	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Primljena sredstva - nezavršene investicije	13.846.905	27.927.524
Primljena sredstva - objekti u funkciji	367.819.391	354.222.233
Primljena sredstva - vodomjerna okna	3.301.096	3.061.522
Naplaćena naknada za razvoj vodoopskrbe	7.312.176	6.501.133
Ostala primljena sredstva	6.300	8.680
UKUPNO	392.285.868	391.721.092

Promjene u odgođenim prihodima tijekom razdoblja

	2021.	2020.
	<i>(u kunama)</i>	
Stanje na početku razdoblja	391.721.092	377.382.624
Novi zahtjevi za financiranje	7.616.433	20.546.420
Povećanja – zaprimanja sitnog inventara	1.430.099	1.261.708
Prijenos alikvotnog dijela odgođenih prihoda u prihode tekućeg razdoblja – potpore za investicije (bilješka 7)	(11.995.035)	(11.754.288)
Prijenos alikvotnog dijela odgođenih prihoda u prihode tekućeg razdoblja – vodomjerna okna (bilješka 7)	(1.190.525)	(1.059.215)
Otuđenja materijala primljenih iz donacija	(2.380)	(2.500)
Prijenos imovine koja se stavlja u korištenje	(21.377.896)	(3.968.307)
Povećanja - zaprimanja po zapisnicima o preuzimanju imovine	25.273.038	7.968.438
Naplaćena naknada za razvoj vodoopskrbe	4.629.471	4.171.553
Ulaganja iz naknade za razvoj	(3.818.429)	(2.825.341)
Stanje na kraju razdoblja	392.285.868	391.721.092

27. PREUZETE I UGOVORNE OBVEZE

Osim obveza po financijskim najmovima opisanih u bilješci 22., Društvo nema drugih preuzetih obveza koje zahtijevaju objavljivanje.

28. SUDSKI SPOROV I

Društvo vodi značajan broj sudskih sporova, uglavnom protiv kupaca ili drugih osoba. Najznačajniji spor vodi se protiv Vodovod i odvodnja d.o.o. Benkovac na iznos 1.892.486 kuna, koji se odnosi na potraživanja iz 2018. i 2019. godine. Na dan financijskih izvještaja, stanje sa ovim sporom je nepromijenjeno.

Protiv Društva drugi vode nekoliko sudskih sporova. Prema procjeni Uprave vjerojatnost nastanka štete i budućih troškova po ostalim sporovima nije izvjesna te opravdano očekuje da po istima u budućnosti neće biti dodatnih troškova ili gubitka imovine.

29. POLITIKA ZAŠTITE OKOLIŠA

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

30. ISPLATE NAKNADA KLJUČNOM OSOBLJU

Članu uprave i članovima nadzornog odbora tijekom godine su isplaćene naknade u ukupnom bruto iznosu 317.913 kuna (2020. godina: 289.531 kuna).

31. NEOGRANIČENOST VREMENA POSLOVANJA

Uprava smatra da je načelo neograničenog poslovanja, na kojem se temelje financijska izvješća za godinu završenu 31. prosinca 2021. godine prikladno.

32. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Pandemija COVID-19

Globalna pandemija uzrokovana širenjem COVID-19 i dalje je na snazi. Do izdavanja ovih financijskih izvještaja, gotovo sve mjere i ograničenja su ukinute. Uprava Društva ovog trenutka procjenjuje da pandemija neće imati financijski utjecaj na poslovanje Društva u 2022. godini. U prilog ide činjenica da su prihodi za prva četiri mjeseca 2022. godine u odnosu na isto razdoblje 2021. godine su porasli za 3%. Uprava smatra da je ovo događaj nakon datuma bilance koji ne zahtijeva usklađivanje.

Vojne aktivnosti Rusije na teritoriju Ukrajine i međunarodne sankcije za Rusiju

Uprava ne može sa sigurnošću procijeniti kakav će utjecaj imati vojni sukobi na području Istočne Europe na turističku sezonu vezano uz to na poslovanje Društva u 2022. godini.

Društvo je osiguralo tekuću likvidnost i redovno podmiruje svoje obveze te smatra da su ovo događaj nakon datuma bilance koji ne zahtijevaju usklađivanje.

Nakon datuma Bilance nije bilo drugih događaja koji bi značajno utjecali na godišnje financijske izvještaje Društva za 2021. godinu, koji bi, slijedom toga, trebali biti objavljeni.

VODOVOD d.o.o., ZADAR

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2021.

33. ODOBRENJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Izveštaj o financijskom položaju na dan 31. prosinca 2021. godine, Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaj o promjenama kapitala i izvještaj o novčanim tokovima za godinu završenu 31. prosinca 2021. godine, te sažeti prikaz značajnih računovodstvenih politika i ostalih bilješki s objašnjenjima čine financijske izvještaje za 2021. godine.

Gore navedene izvještaje odobrila je Uprava Društva dana 31. svibnja 2022. godine

Za Vodovod d.o.o. Zadar


Tomislav Matek, direktor

BR: 3872/1-2022

VODOVOD d.o.o., ZADAR

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2021.

GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA ZA 2021. GODINU

(obrazac GFI-POD)

Referentna stranica

Vrsta posla: 777

GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA

za **2021** . godinu

Kontrolni broj

11.191.519.336,22

Evidencijski broj (popunjava Registar)

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Vrsta izvještaja: **10**

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

Šifra svrhe predaje: **2**

Predaja samo u svrhu javne objave

Primjena računovodstvenih standarda: **MSFI**Izvještaj je konsolidiran: **NE** (DA/NE)Izvještaj je revidiran (DA/NE): **DA**OIB revizora: **98910718267**Obveznost predaje nefinancijskog izvješća: **1**

Poduzetnik nije obveznik izrade nefinancijskog izvješća

OIB subjekta: **89406825003**Matični broj (MB): **03410153**Matični broj subjekta (MBS): **060083654**

(dodijeljen od DZS-a)

(dodijeljen od nadležnog Trgovačkog suda)

Naziv obveznika: **VODOVOD D.O.O. ZADAR**Poštanski broj: **23000**Naziv naselja: **ZADAR**Ulica i kućni broj: **ŠPIRE BRUSINE 17**Adresa e-pošte obveznika: **vodovod1@vodovod-zadar.hr**Telefon: **023/282902**Internet adresa: **www.vodovod-zadar.hr**Šifra grada/općine: **520**

Zadar

Županija:

13 ZADARSKAŠifra NKD-a: **3600**

Skupljanje, pročišćavanje i opskrba vo...

Status autonomnosti: **1**

Autonomno društvo, nije bilo član grupe u izvještajnom razdoblju

Zemlja sjedišta nadređenog matičnog društva:

Matični broj nadređenog matičnog društva:

Oznaka veličine: **4**

Veliki poduzetnik

Oznaka vlasništva: **11**

Državno vlasništvo (javno, komunalno i slič)

Popis dokumentacije

DA

Bilanca i Račun dobiti i gubitka

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

Dodatni podaci

Prosjek broja zaposlenih tijekom razdoblja: **296** (prethodna godina)**291** (tekuća godina)**DA**

Bilješke uz financijske izvještaje

Broj zaposlenih prema satima rada: **220** (prethodna godina)**221** (tekuća godina)**DA**

Izvještaj o novčanim tokovima

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

Izvještaj o promjenama kapitala

Knjigovodstveni servis/kontakt osoba:

DA

Revizorsko izvješće

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

DA

Godišnje izvješće

Naziv

DA

Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka

Osoba za kontaktiranje: **Klaudia Stulić, Iva Kolanović**

(unos se ime i prezime osobe za kontakt)

DA

Odluka o utvrđivanju godišnjeg financijskog izvještaja

Telefon za kontaktiranje: **023/282 926**

(unos se broj telefona/mobitela osobe za kontaktiranje)

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

(unos se adresa e-pošte osobe za kontaktiranje)

Verzija Excel datoteke: 4.0.2.

TOMISLAV MATEK, dipl. ing. građ.

(Prezime i ime ovlaštene osobe)



(potpis ovlaštene osobe)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2021.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 89406825003; VODOVOD D.O.O. ZADAR

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. biljeske	Prethodna godina (neto)	Teuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		521.063.838	521.086.054
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		725.625	339.795
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	14	312.217	264.275
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009	14/23	413.408	75.520
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		513.095.135	514.681.196
1. Zemljište	011	14	48.830.245	48.830.245
2. Građevinski objekti	012	14	408.173.385	421.218.506
3. Postrojenja i oprema	013	14	22.560.914	24.258.873
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	14	1.122.203	1.511.373
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	14		1.019.482
7. Materijalna imovina u pripremi	017	14	32.408.388	17.842.717
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		297.995	252.842
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	15	297.995	252.842
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		6.945.083	5.812.221
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034	17	6.945.083	5.812.221
4. Ostala potraživanja	035			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		49.232.667	51.224.102
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		7.474.513	8.255.392
1. Sirovine i materijal	039	16	7.474.513	8.255.392
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predujmovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2021.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 89406825003; VODOVOD D.O.O. ZADAR

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		29.988.961	28.868.145
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049	17	26.305.756	26.189.316
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	18	119.663	78.852
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	18	474.668	244.301
6. Ostala potraživanja	052	18	3.088.874	2.355.676
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		5.000.000	5.000.000
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	19	5.000.000	5.000.000
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	20	6.769.193	9.100.565
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064			
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		570.296.505	572.310.156
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	21	155.723.895	158.377.689
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	21	159.483.800	159.483.800
II. KAPITALNE REZERVE	069			
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		0	0
1. Zakonske rezerve	071			
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075			
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076			
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081			
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083		480.024	-3.759.905
1. Zadržana dobit	084	21	480.024	
2. Preneseni gubitak	085	21		3.759.905
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086		-4.239.929	2.653.794

BILANCA
stanje na dan 31.12.2021.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 89406825003; VODOVOD D.O.O. ZADAR

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. biljeske	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
1. Dobit poslovne godine	087	21		2.653.794
2. Gubitak poslovne godine	088	21	4.239.929	
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089			
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090		1.597.877	680.538
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	10	1.274.516	680.538
2. Rezerviranja za porezne obveze	092			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	10	323.361	
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095			
6. Druga rezerviranja	096			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097		487.752	1.484.913
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	22	487.752	1.484.913
7. Obveze za predujmove	104			
8. Obveze prema dobavljačima	105			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106			
10. Ostale dugoročne obveze	107			
11. Odgođena porezna obveza	108			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109		20.765.889	19.481.148
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	22/23	383.545	636.517
7. Obveze za predujmove	116	25	1.877.911	1.693.086
8. Obveze prema dobavljačima	117	24	6.007.363	6.293.017
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118			
10. Obveze prema zaposlenicima	119	25	1.685.023	1.607.475
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	25	905.062	864.496
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122			
14. Ostale kratkoročne obveze	123	25	9.906.985	8.386.557
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	26	391.721.092	392.285.868
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125		570.296.505	572.310.156
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 89406825003; VODOVOD D.O.O. ZADAR

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)	127		82.533.875	89.606.829
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129	6	57.815.574	63.564.002
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	130	7	1.856.415	2.173.760
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	131			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	132	7	22.861.886	23.869.067
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	133		87.327.530	87.582.442
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134			
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135		33.549.898	34.484.514
a) Troškovi sirovina i materijala	136	8	24.090.535	25.028.195
b) Troškovi prodane robe	137			
c) Ostali vanjski troškovi	138	8	9.459.363	9.456.319
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139		31.487.594	30.798.123
a) Neto plaće i nadnice	140	9	21.569.540	21.555.547
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141	9	6.049.277	5.543.949
c) Doprinosi na plaće	142	9	3.868.777	3.698.627
4. Amortizacija	143		17.591.280	18.305.284
5. Ostali troškovi	144	10	1.885.379	2.118.591
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145		1.030.289	765.333
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147	10	1.030.289	765.333
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148		1.597.877	680.538
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	149	10	1.274.516	680.538
b) Rezerviranja za porezne obveze	150			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	151	10	323.361	
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	152			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	153			
f) Druga rezerviranja	154			
8. Ostali poslovni rashodi	155	10	185.213	430.059
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)	156		747.739	731.301
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	157			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	158			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	159			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	160			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	161			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	162			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	163	11	747.739	731.301
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164			
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	165			
10. Ostali financijski prihodi	166			
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)	167		194.013	101.894
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	168			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	169			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	170	12	45.882	53.684
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171	12	16.590	3.056
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	172			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	173	12	131.541	45.154
7. Ostali financijski rashodi	174			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 89406825003; VODOVOD D.O.O. ZADAR

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	177			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	178			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)	179		83.281.614	90.338.130
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180		87.521.543	87.684.336
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181	13	-4.239.929	2.653.794
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182		0	2.653.794
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183		4.239.929	0
XII. POREZ NA DOBIT	184			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185	13	-4.239.929	2.653.794
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186		0	2.653.794
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187		4.239.929	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 189-190)	188		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	189			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	190			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	191			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 188-191)	192		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 191-188)	193		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 181+188)	194		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 194)	195		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 194)	196		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 184+191)	197		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 194-197)	198		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 194-197)	199		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 197-194)	200		0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+203)	201		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	202			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	203			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. Dobit ili gubitak razdoblja	204		-4.239.929	2.653.794
II. Ostala sveobuhvatna dobit / gubitak prije poreza (AOP 207 do 211 + 214 do 221)	205		0	0
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 207 do 212)	206		0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	207			
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	208			
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	209			
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	211			
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	212			
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 214 do 222)	213		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	214			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 89406825003; VODOVOD D.O.O. ZADAR

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	215			
3. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	216			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	217			
5. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	218			
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	219			
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	220			
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	221			
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	222			
V. Neto ostala sveobuhvatna dobit ili gubitak (AOP 206+213)	223		0	0
VI. Ukupna sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 204+223)	224		-4.239.929	2.653.794
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. Sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 226+227)	225		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	226			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	227			

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2021. do 31.12.2021.

**Obrazac
POD-NTI**

Obveznik: 89406825003; VODOVOD D.O.O. ZADAR

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti				
1. Dobit prije oporezivanja	001	13	-4.239.929	2.653.794
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002		6.362.325	3.694.933
a) Amortizacija	003	14	17.591.280	18.305.284
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004			
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005	15	131.541	45.154
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	11	-579.096	-564.664
e) Rashodi od kamata	007	12	45.882	53.684
f) Rezerviranja	008			
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009			
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	17/26	-10.827.282	-14.144.525
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011		2.122.396	6.348.727
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		5.884.870	3.703.316
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	24	-4.298.491	285.655
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	17	8.732.911	4.242.585
c) Povećanje ili smanjenje залиha	015	16	192.517	-780.879
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	18/25	1.257.933	-44.045
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017		8.007.266	10.052.043
4. Novčani izdaci za kamate	018	11	-45.882	-53.684
5. Plaćeni porez na dobit	019	13	-382.244	-118.480
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020		7.579.140	9.879.879
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021		266.054	
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022			
3. Novčani primici od kamata	023			
4. Novčani primici od dividendi	024			
5. Novačani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025			
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	26	20.980.131	11.551.681
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027		21.246.185	11.551.681
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	14	-31.449.477	-20.350.320
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029			
3. Novačani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030			
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031			
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032			
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033		-31.449.477	-20.350.320
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034		-10.203.292	-8.798.639
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035			
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036			
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037			
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	23		2.318.750
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039		0	2.318.750
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040			
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041			
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	23	-632.821	-1.068.617
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043			
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044			
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045		-632.821	-1.068.617
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046		-632.821	1.250.133
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047			
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048		-3.256.973	2.331.373
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	20	10.026.166	6.769.193
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	20	6.769.193	9.100.566

Izveštaj o promjenama kapitala
za razdoblje od 01.01.2021. do 31.12.2021.

Obrazac
POD-PK

Obveznik: 89406825003; VODOVOD D.O.O. ZADAR

Opis pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješka	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Ostale rezerve fer vrijednosti	Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Manjinski (rekontrolovanj) interes	Ukupno kapital i rezerve
Prethodno razdoblje											
1. Stanje na prvi dan prethodnog razdoblja	01	21					427.459	52.565	159.963.824		159.963.824
2. Promjene računovodstvenih politika	02								0		0
3. Ispravak pogreški	03								0		0
4. Stanje na prvi dan prethodnog razdoblja (AOP 01 do 03)	04	21	0	0	0	0	427.459	52.565	159.963.824	0	159.963.824
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	21						-4.239.929	-4.239.929		-4.239.929
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06								0		0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07								0		0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	08								0		0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	09								0		0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10								0		0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	11								0		0
12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	12								0		0
13. Ostale nevlasničke promjene kapitala	13								0		0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14								0		0
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	15								0		0
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	16								0		0
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	17								0		0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18								0		0
19. Uplate članova/dioničara	19								0		0
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	20								0		0
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21								0		0
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	22	21					52.565	-52.565	0		0
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	23								0		0
24. Stanje na zadnji dan prethodnog razdoblja (AOP 04 do 23)	24	21	0	0	0	0	480.024	-4.239.929	155.723.895	0	155.723.895
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik)											
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	25		0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+25)	26	21	0	0	0	0	0	-4.239.929	-4.239.929	0	-4.239.929
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)	27	21	0	0	0	0	52.565	-52.565	0	0	0

Izveštaj o promjenama kapitala
za razdoblje od 01.01.2021. do 31.12.2021.

Obrazac
POD-PK

Obveznik: 89406825003; VODOVOD D.O.O. ZADAR

Opis pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Ostale rezerve fer vrijednosti	Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve
Tekuće razdoblje											
1. Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja	28	21					480.024	-4.239.929	155.723.895		155.723.895
2. Promjene računovodstvenih politika	29								0		0
3. Ispravak pogreški	30								0		0
4. Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja (AOP 28 do 30)	31	21	0	0	0	0	480.024	-4.239.929	155.723.895	0	155.723.895
5. Dobit/gubitak razdoblja	32	21						2.653.794	2.653.794		2.653.794
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	33								0		0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	34								0		0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	35								0		0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	36								0		0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	37								0		0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	38								0		0
12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	39								0		0
13. Ostale nevlasničke promjene kapitala	40								0		0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	41								0		0
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	42								0		0
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43								0		0
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	44								0		0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	45								0		0
19. Uplate članova/dioničara	46								0		0
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	47								0		0
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48								0		0
22. Prijenosi po godišnjem rasporedu	49	21					-4.239.929	4.239.929	0		0
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	50								0		0
24. Stanje na zadnji dan tekućeg razdoblja (AOP 32 do 50)	51	21	0	0	0	0	-3.759.905	2.653.794	158.377.689	0	158.377.689
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik)											
I. OSTALA SVEOBUHvatNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)	52		0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHvatNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)	53	21	0	0	0	0	0	2.653.794	2.653.794	0	2.653.794
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)	54	21	0	0	0	0	-4.239.929	4.239.929	0	0	0

Trgovačko društvo

Vodovod d.o.o.

Špire Brusine 17

NADZORNI ODBOR

Broj:

Zadar, 17. lipnja 2022.godine

SKUPŠTINA DRUŠTVA

Izvješće o obavljenom nadzoru poslovanja Društva za 2021. godinu

Nadzorni odbor na XVI sjednici održanoj dana 17.lipnja 2022. godine raspravio je i primio na znanje financijski izvještaj za godinu završenu 31.prosinca 2021. godine zajedno s izvještajem neovisnog revizora, kao i izviješće o stanju Društva za 2021. godinu. Na temelju i u okviru od Uprave Društva dostupnih informacija, tijekom redovito održavanih sjednica Nadzorni odbor je nadzirao upotrebu sredstava Društva i razmatrao planove istog.

Revizorski odbor analizirao je financijska izvješća pregledavao poslovne knjige Društva, te na temelju dostavljenih izvješća neovisnog revizora zaključuje da su detaljno obrađeni rizici Društva sa napomenom rješavanja spora sa Vodovodom i Odvodnjom Benkovac d.o.o.. I dalje su potrebne aktivnosti na usklađivanju razlike u česticama zemlje iskazanim u knjigovodstvenim evidencijama Društva sa stvarnim stanjem u zemljišnim knjigama.

Nastavno na isto, Nadzorni odbor izjavljuje da Društvo djeluje u skladu sa zakonima i aktima društva te odlukama Glavne skupštine. Na Upravi Društva je odgovornost da dokumentacija dostavljena na razmatranje Nadzornom odboru daje istinitu i objektivnu sliku kako vođenja odgovarajućih računovodstvenih evidencija tako i sliku financijskog stanja i rezultata poslovanja Društva.

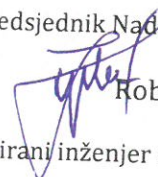
Temeljem izvješća Neovisnog revizora, Nadzorni odbor zaključuje da Financijski izvještaji prikazuju istinito i fer u svim značajnim odrednicama financijski položaj Društva na dan 31. prosinca 2021. godine, njegovu financijsku uspješnost, novčane tokove za tada završenu godinu u skladu s Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja i da su napravljeni u skladu sa stanjem u poslovnim knjigama društva.

U cilju poboljšanja ukupne kvalitete pružanja vodne usluge javne vodoopskrbe i dalje je naglasak Upravi Društva na investicije u smjeru smanjenja gubitaka, ulaganjem u rekonstrukciju vodoopskrbne mreže.

Društvo je 2021. godinu završilo sa ostvarenom dobiti od 2.653.794 kuna. Ista će se rasporediti za pokriće gubitka prethodne 2020. godine.

Sve izjave NO donosi jednoglasno.

Predsjednik Nadzornog odbora



Robertino Dujela

diplomirani inženjer elektrotehnike

VODOVOD d.o.o.

ZADAR

Matični broj: 03410153

OIB: 89406825003

Broj: 3969/2 -2022

Zadar, 27. lipnja 2022. godine

Na temelju odredbi ZTD i Društvenog ugovora o osnivanju Društva, Skupština društva Vodovoda d.o.o. iz Zadra, na svojoj sjednici održanoj 27. lipnja 2022. godine

donosi sljedeću

ODLUKA

Prihvaća se Izvješće Uprave o stanju Društva za 2021. godinu.

Predsjednik Skupštine

Krešimir Karamarko, univ.spec.oec.

Dostaviti:

1. Predsjednik Skupštine
2. Uprava Društva
3. Sektor ekonomsko financijskih poslova
4. Sektor općih i pravnih poslova

VODOVOD d.o.o.
ZADAR

Matični broj: 03410153
OIB: 89406825003

Broj: 3969/3 -2022
Zadar, 27. lipnja 2022. godine

Na temelju odredbi ZTD i Društvenog ugovora o osnivanju Društva, Skupština društva Vodovoda d.o.o. iz Zadra, na svojoj sjednici održanoj dana 27. lipnja 2022. godine

donosi sljedeću

ODLUKU

o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja

Prema računu dobiti i gubitka, Društvo Vodovod d.o.o. Zadar u 2021. godini ostvarilo je sljedeće obračunske veličine:

- Ukupni prihodi.....	90.338.130 kn
- Ukupni rashodi.....	87.684.336 kn
- Dobit.....	2.653.794 kn

Prema bilanci stanja na dan 31.12.2021. godine aktiva imovine Društva iznosi ukupno 572.310.156 kn.

Stanje rezervi na dan 31.12.2021. godine iznosi 0 kuna dok stanje prenesenog gubitka na dan 31.12.2021. godine iznosi 3.759.905 kn.

Predsjednik Skupštine

Krešimir Karamarko, univ.spec.oec.

Dostaviti:

1. Predsjednik Skupštine
2. Uprava Društva
3. Sektor ekonomsko financijskih poslova
4. Sektor općih i pravnih poslova

VODOVOD d.o.o.

ZADAR

Matični broj: 03410153

OIB: 89406825003

Broj: 3969/4 -2022

Zadar, 27. lipnja 2022. godine

Na temelju odredbi članka 441. ZTD, članka 19. Zakona o računovodstvu i Društvenog ugovora o osnivanju Društva, Skupština društva Vodovoda d.o.o. iz Zadra, na svojoj sjednici održanoj dana 27. lipnja 2022. godine

donosi sljedeću

O D L U K U

Dobit ostvarena u 2021. godini u iznosu od 2.653.794 kn rasporedit će se na način da će se pokriti preneseni gubitak iz prethodne godine.

Predsjednik Skupštine

Krešimir Karamarko, univ.spec.oec.

Dostaviti:

1. Predsjednik Skupštine
2. Uprava Društva
3. Sektor ekonomsko financijskih poslova
4. Sektor općih i pravnih poslova