

**REPUBLIKA HRVATSKA  
ZADARSKA ŽUPANIJA  
GRAD ZADAR  
Gradonačelnik**

KLASA: 024-01/22-01/04  
URBROJ: 2198/01-2-22-19  
Zadar, 29. kolovoza 2022.

**- GRADSKOM VIJEĆU GRADA ZADRA -**

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

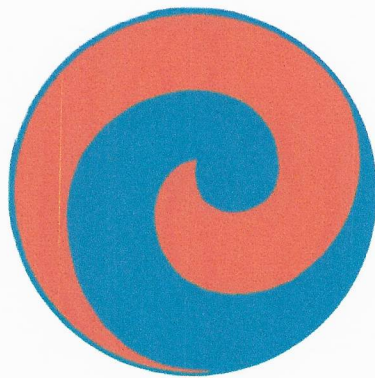
**MATERIJAL IZRADIO:** Upravni odjel za komunalnu djelatnost i zaštitu okoliša  
TD “Odvodnja” d.o.o. Zadar

**O b r a z l o ž e n j e**

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

**GRADONAČELNIK**

*Branko Dukić, v.r.*



# **IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA ZA 2021. GODINU**

**ODVODNJA D.O.O.**

**ZADAR**

**Zadar, travanj 2022. godine**

## IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA ZA 2021. god.

### Osnovni podaci

NAZIV: Odvodnja d.o.o.

SJEDIŠTE: Hrvatskog sabora 2D, 23000 Zadar

PRAVNI OBLIK: Društvo s ograničenom odgovornošću

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

OIB: 67946095697

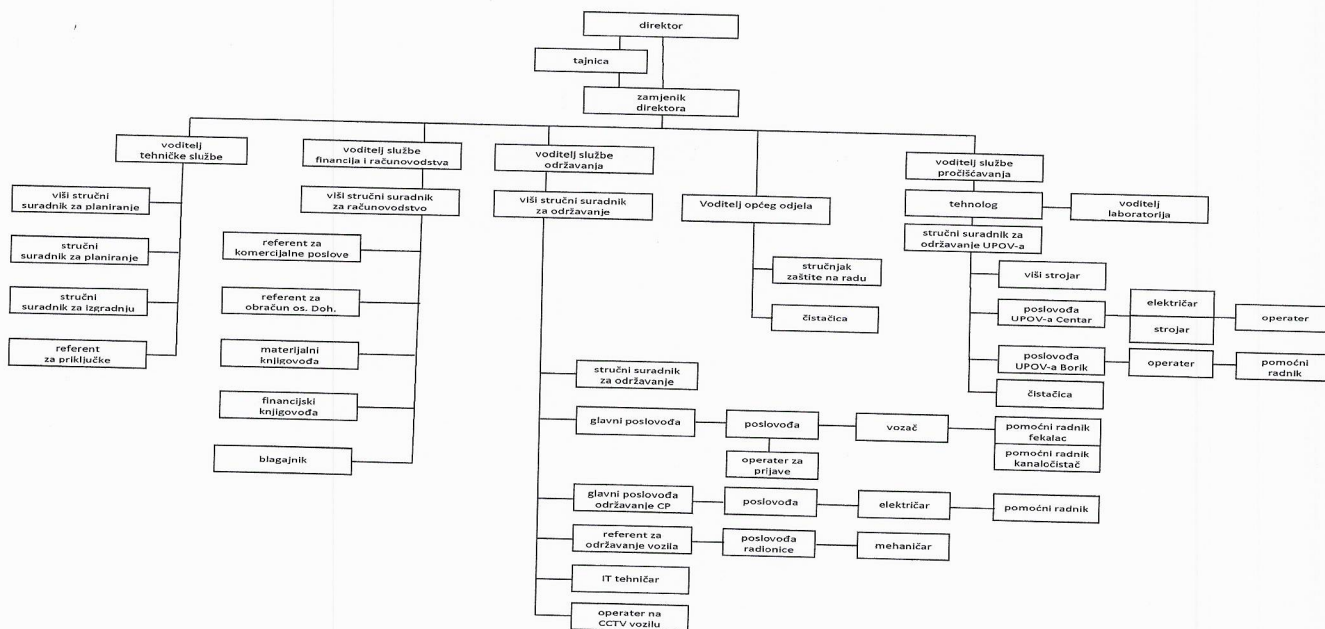
### Opis vrste poslovanja i glavne aktivnosti

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

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

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

### Organizacijska shema Odvodnje d.o.o.



## 1. UVOD

Prema članku 21. Zakona o Računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20, 47/20) i članku 250.a Zakona o trgovačkim društvima (NN 111/93, 34/99, 121/99, 52/00, 118/03, 107/07, 146/08, 137/09, 125/11, 152/11, 111/12, 68/13, 110/15, 40/19) poduzetnik je dužan izraditi godišnje izvješće koje mora sadržavati istinit i fer prikaz razvoja i rezultata poslovanja poduzetnika i njegova položaja, zajedno s opisom glavnih rizika i neizvjesnosti s kojima se on suočava. Prikaz mora biti uravnotežena i sveobuhvatna analiza razvoja i rezultata poslovanja poduzetnika i njegova položaja te mora biti u skladu s veličinom i kompleksnošću poslovanja. Ako je to potrebno za razumijevanje razvoja, rezultata poslovanja i njegova položaja, analiza mora uključivati financijske pokazatelje te ako je to primjereno, nefinancijske pokazatelje koji su relevantni za određeno poslovanje koji obuhvaćaju i informacije o zaštiti okoliša i radnicima. Ako je primjereno, izvješće posloводства će upućivati i dodatno objašnjavati iznose iskazane u godišnjim financijskim izvještajima.

Godišnje izvješće za srednje poduetnike mora sadržavati sljedeće:

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

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

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

Također je interes i internih korisnika na svim razinama rukovođenja da se ove informacije koriste za što efikasnije i efektivnije donošenje poslovnih odluka u rukovođenju društvom. Bilanca društva je osnova financijskih izvješća. Ona pokazuje sažeto trenutno stanje – statički prikaz dugoročne i kratkotrajne imovine i obveza na zadani dan.

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

## 2. ANALIZA POSLOVANJA DRUŠTVA PO GODINAMA

Pregled pokazatelja poslovanja Odvodnja d.o.o. od 2019-2021. godine prikazan je u tablici br. 1.

**ODVODNJA D.O.O. ZADAR**  
**IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA ZA 2021. GOD.**

Tablica 1:

IZVJEŠTAJ O DOBITKU ILI GUBITKU						
Redni broj	Pozicija	01.01.2019.	Povećanje	01.01.2020.	Povećanje	01.01.2021.
		31.12.2019.	Smanjenje	31.12.2020.	Smanjenje	31.12.2021.
A.	POSLOVNI PRIHODI	39.323.088	-2.247.757	37.075.331	1.693.522	38.768.853
B.	POSLOVNI RASHODI	39.225.853	-432.983	38.792.870	713.428	39.506.298
<b>DOBITAK ILI GUBITAK IZ POSLOVANJA</b>		<b>97.235</b>	<b>-1.814.774</b>	<b>-1.717.539</b>	<b>980.094</b>	<b>-737.445</b>
C.	FINANCIJSKI PRIHODI	-49.821	10.617	-4.743	5.874	5.874
D.	FINANCIJSKI RASHODI	45.922	106.539	-5.739	100.800	100.800
<b>DOBITAK ILI GUBITAK OD FINANCIRANJA</b>		<b>-179</b>	<b>-95.743</b>	<b>-95.922</b>	<b>996</b>	<b>-94.926</b>
E.	IZVANREDNI PRIHODI - OSTALI PRIHODI					
F.	IZVANREDNI RASHODI - OSTALI RASHODI					
<b>DOBITAK ILI GUBITAK OD IZVANREDNIH AKTIVNOSTI</b>						
<b>DOBITAK ILI GUBITAK</b>		<b>97.056</b>	<b>-1.910.517</b>	<b>-1.813.461</b>	<b>981.090</b>	<b>-832.371</b>
<b>POREZ NA DOBITAK</b>		<b>17.470</b>	<b>-17.470</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>NETO DOBITAK ILI GUBITAK</b>		<b>79.586</b>	<b>-1.893.047</b>	<b>-1.813.461</b>	<b>981.090</b>	<b>-832.371</b>

Izvor: Financijska izvješća

### 3. REZULTATI POSLOVANJA I RAZVITAK DRUŠTVA

#### 3.1. LJUDSKI RESURSI

Ljudski resursi Društva (radnici) su uz imovinu najvrijedniji resurs. Na dan 31. prosinca 2021. godine Odvodnja d.o.o. imalo je 81 zaposlenog radnika, od toga 12 žena. Sve promjene u broju radnika su bile u svrhu obavljanja osnovne djelatnosti.

U tablici br. 2 prikazat će se ukupan broj zaposlenih na dan 31.12. u 2019, 2020. i 2021. godini.

Tablica 2:

#### ZAPOSLENI PREMA VRSTI RADNOG ODNOSA 31.12.2019.

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

#### ZAPOSLENI PREMA VRSTI RADNOG ODNOSA 31.12.2020.

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

**ODVODNJA D.O.O. ZADAR**  
**IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA ZA 2021. GOD.**

**ZAPOSLENI PREMA VRSTI RADNOG ODNOSA 31.12.2021.**

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

Izvor: Kadrovska evidencija

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

Pregled zaposlenih djelatnika prema klasifikacijskoj strukturi u periodu od 2019. – 2021. godine prikazan je u tablici br. 3.

**Tablica 3.**

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

Izvor: Kadrovska evidencija

**Tablica 3 A.**

Sukladno Kolektivnom ugovoru potpisanom 2018. godine i Sistematizaciji radnih mjesta koja se primjenjuje cijelu 2021. godinu.

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

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

Tablica 4.

Opis	2019.	2020.	2021.	Indeks	
				3/2	4/3
1	2	3	4		
Prosječna neto plaća	5.891,62	6.906,74	6.748,10	1,17	0,97
Prosječna bruto plaća	7.581,31	7.850,30	8.333,82	1,03	1,06
Prosje. broj zaposlenih na bazi sati rada	80	80	81	1,00	1,00
Ukupni troškovi osoblja	9.209.452	10.033.750	9.437.776	1,08	0,94

Izvor: Evidencija plaća i bilanca uspjeha

Prema podacima iz tablice br. 4. prosječne neto plaće Odvodnja d.o.o. povećale su se u odnosu na 2019. godinu za 17,4%. Troškovi osoblja sudjelovali su u strukturi ukupnih rashoda u 2019. godini s 22%, u 2020. godini 23,26%. Prema usporednim podacima o prosječnoj plaći za gospodarstvo RH (7.129,00 kn I-XII) utvrđeno je da je za period 2021. godine prosječna neto plaća Odvodnja d.o.o. Zadar (6.748,10 kn) za 0,94% manja od spomenutog prosjeka.

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

### 3.2. KRETANJE IMOVINE DRUŠTVA

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

Tablica 5.

R. br.	Pozicija	Stanje na dan 31.12.2019.	Stanje na dan 31.12.2020.	Stanje na dan 31.12.2021.	Udjel 3	Udjel 4	Udjel 5	Index 5/3	Index 5/4
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>A.</b>	<b>POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>								
<b>B.</b>	<b>DUGOTRAJNA IMOVINA</b>	316.000.521	311.385.589	404.236.475	88,56%	88,26%	89,31%	98,54%	129,82%
<b>I.</b>	<b>NEMATERIJALNA IMOVINA</b>	3.865.890	3.824.205	4.245.705	1,11%	1,08%	0,94%	98,92%	111,02%
<b>II.</b>	<b>MATERIJALNA IMOVINA</b>	311.700.784	307.127.537	399.556.923	87,35%	87,06%	88,28%	98,53%	130,09%
1.	Zemljište	135.200	135.200	135.200	0,03%	0,04%	0,03%	100%	100,00%
2.	Građevinski objekti	178.432.659	169.988.362	158.185.055	50,00%	48,18%	34,95%	95,27%	93,06%
3.	Postrojenja i oprema	22.453.033	20.244.515	18.116.602	6,29%	5,74%	4,00%	90,16%	89,49%
4.	Alati, pogonski inventar i transportna imovina	1.030.424	700.076	8.718.147	0,28%	0,02%	1,93%	6,80%	1.245,31%
5.	Predujmovi za materijalnu imovinu	0	0	31.131.897			6,88%		-
6.	Materijalna imovina u pripremi	109.649.468	116.059.384	183.270.022	30,73%	32,90%	40,49%	105,85%	157,91%
<b>III.</b>	<b>DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA</b>	433.847	433.847	433.847	0,12%	0,12%	0,10%	100%	100,00%
<b>IV.</b>	<b>DUGOROČNA POTRAŽIVANJA</b>								
<b>V.</b>	<b>ODGODJENA POREZNA IMOVINA</b>								
<b>C.</b>	<b>KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>	40.805.803	41.400.373	48.360.319	11,43%	11,74%	10,69%	101,46%	116,81%
<b>I.</b>	<b>ZALIHE</b>			541			0,00%		-
<b>II.</b>	<b>KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA</b>	15.980.418	18.881.574	14.262.175	11,43%	5,35%	3,15%	118,15%	75,53%
<b>III.</b>	<b>KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA</b>								
<b>IV.</b>	<b>NOVAC U BANC I BLAGAJNI</b>	24.825.385	22.518.799	34.097.603	6,95%	6,38%	7,53%	90,71%	151,42%
<b>D.</b>	<b>PLAĆENI TROŠK. BUD. RAZD. I OBRAČUNANI PRIHODI</b>								
<b>E.</b>	<b>GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA</b>								
<b>F.</b>	<b>UKUPNA AKTIVA</b>	356.806.324	352.785.962	452.596.794	100,00%	100,00%	100,00%	98,87%	128,29%

Izvor: Bilanca stanja za 2019., 2020 i 2021. godinu

U ukupnoj strukturi prikazane imovine za 2021. godinu nematerijalna imovina čini 0,94%. Zabilježen je rast dugotrajne nematerijalne imovine za 11,02% odnosno za 421.500 kn u apsolutnom iznosu.

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

Iz prikaza je vidljivo da je materijalna imovina stabilna u društvu te kroz promatrani period također ukupna imovina prikazuje konstantnu stabilnost. U 2021. godini materijalna imovina čini 88,28% ukupne imovine.

### 3.3. REZULTATI POSLOVANJA DRUŠTVA OD 2019. DO 2021. GODINE

Rezultati poslovanja i razvitak društva prikazat će se za razdoblje od posljednje tri godine tj. od 2019. do 2021. godine prikazom određenih pozicija računa dobitka i gubitka te bilance društva.

Tablica 6.

Opis 1	31.12.2019.	31.12.2020.	31.12.2021.	Bazni indeks	
	2	3	4	3/2	4/2
Poslovni prihod	39.323.088	37.075.331	38.768.853	1,00	0,99
Poslovni rashod	39.225.853	38.792.871	39.506.298	1,05	1,01
Financijski prihod	60.438	10.617	5.874	0,15	0,10
Financijski rashod	60.617	106.539	100.800	2,04	1,66
<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>39.383.526</b>	<b>37.085.948</b>	<b>38.774.727</b>	<b>1,00</b>	<b>0,98</b>
<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>39.288.470</b>	<b>38.899.410</b>	<b>39.607.098</b>	<b>1,05</b>	<b>1,01</b>
<b>DOBITAK/GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA</b>	<b>97.056</b>	<b>-1.813.462</b>	<b>-832.371</b>	<b>-20,50</b>	<b>-8,58</b>
<b>POREZ NA DOBITAK</b>	<b>17.470</b>				
<b>DOBITAK/GUBITAK NAKON OPOREZIVANJA</b>	<b>79.586</b>	<b>-1.813.462</b>	<b>-832.371</b>	<b>-20,50</b>	<b>-10,46</b>
<b>Vrijednost imovine (AKTIVA)</b>	<b>356.806.324</b>	<b>352.785.962</b>	<b>452.596.794</b>	<b>0,97</b>	<b>1,27</b>
<b>Vlastiti kapital (kapital i pričuve)</b>	<b>51.395.883</b>	<b>49.575.421</b>	<b>48.743.050</b>	<b>0,97</b>	<b>0,95</b>

Izvor: Bilanca uspjeha

## 4. OPIS GLAVNIH RIZIKA I NESIGURNOSTI KOJIMA JE DRUŠTVO IZLOŽENO

### 4.1. IZLOŽENOST DRUŠTVA CJENOVNOM RIZIKU

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

Stanje potraživanja od standardnih kupaca za prodane usluge u 2020. godini iznosi 7.513.603 kn od čega 4.916.196,59 kn su potraživanja prema Gradu Zadru za održavanje javnog oborinskog sustava, dok se ostatak iznosa najvećim dijelom odnosi na potraživanja tj. participaciju u cijeni prodane vode i potraživanje s osnove pročišćavanja otpadnih voda koju Vodovod d.o.o. fakturira kupcima.

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

U tekućoj godini izvršen je direktan otpis nenaplativih 586.457 kn potraživanja nakon što je postalo izvjesno da naplata neće biti moguća, čije fakturiranje i naplatu vrši Vodovod d.o.o. Zadar po osnovi naknade za odvodnju i pročišćavanje, a po očitovanju društva Vodovod d.o.o.

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



Od ukupnih potraživanja od kupaca na dan 31.12.2021. godine 12,60% se odnosi na sporna potraživanja čija je naplativost upitna.

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

Potraživanja iz proračuna jedinice lokalne samouprave i drugih izvora utvrđenih općim propisima za građenje objekata i uređaja komunalne infrastrukture odnose se na usvojeni plan za investicije u 2021. godini od strane Grada Zadra za izgradnju kapitalnih objekata odvodnje u svoti od 2.987.261 kn. Potraživanja od države i drugih institucija u iznosu od 81.802 kn odnose se na potraživanja od HZZO za bolovanja preko 42 dana.

Potraživanja od Vodovod d.o.o. Zadar (0,72 kn) - fakturirana naknada za razvoj – II faza i EU projekt iznose 1.157.942 kn.

Potraživanja za pretporez po ulaznim računima i obračunima iznosi 1.152.578 kn za 2020. godinu.

#### **4.5. IZLOŽENOST DRUŠTVA RIZIKU LIKVIDNOSTI I RIZIKU TIJEKA GOTOVINE**

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

Prema izvještaju o novčanim tijekovima za razdoblje 1. siječnja do 31. prosinca 2021. godine vidi se neto povećanje novca na kraju razdoblja u iznosu od 11.578.805 kn.

#### **4.6. OBAVIJEST O ZAŠTITI OKOLIŠA**

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

U tijeku 2021. godine nije bilo ekološkog incidenta.

#### **4.7. BITNI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU SE POJAVILI NAKON ISTEKA POSLOVNE 2021. GODINE**

1. Dana 17. ožujka 2022. godine, na sjednici Vlade, pod točkom 13., usvojen je Zaključak o prihvaćanju daljnje dodjele sredstava preko raspoložive alokacije za cjelinu Sliv Puta Bokanjca, Petrčane i Kožino, što omogućuje nastavak i dovršetak javne nabave za tu posljednju cjelinu u sklopu projekta Aglomeracije.
2. Dana 03.02.2022. godine potpisan je Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava putem Mehanizma za oporavak i otpornost, Nacionalni plan oporavka o otpornosti 2021-2026., čime je osigurano sufinanciranje projekta Izgradnje kanalizacijske mreže na dijelu područja MO Sinjoretovo u gradu Zadru.
3. U travnju 2022. godine isporučeno je posljednje vozilo po ugovoru o nabavi opreme u sklopu projekta Aglomeracije, čime se ovaj ugovor u potpunosti dovršava.
4. Nastavlja se izgradnja po projektu „Kanalizacijska mreža na dijelu područja MO Sinjoretovo u gradu Zadru“, dovršenje radova se očekuje u srpnju 2022. godine.

Tijekom 2021. godine pandemija virusa COVID 19 uzrokovala je izvanredne okolnosti, koje se odražavaju na cijeli svijet, ukupno gospodarstvo, pa i Odvodnju d.o.o.. U ožujku 2022. dogodio se rat u Ukrajini, gdje

su dodatno narušeni svjetski gospodarski tokovi. Posljedice će se osjećati dugoročno, a prvotne vidljive poteškoće su nastale u dijelu crpljenja i odvoza septičkih jama, gdje je došlo do usporenja posla i stvaranja velikih zaostataka uslijed rada po grupama i oboljenja dijela djelatnika.

Molimo građane za strpljenje, nastojimo vršiti crpljenje i odvoz tamo gdje su septičke jame prepune, usljed pandemije COVID-19 je došlo do poremećaja redoslijeda i duljeg čekanja na uslugu. Istovremeno, apeliramo na korisnike za točnu informaciju o nivou ispunjenosti septičke jame, budući se često iskazuje hitnost za polupraznu jamu.

#### **4.8. OBAVIJEST O STJECANJU VLASTITIH DIONICA I KRETANJE VRIJEDNOSTI DIONICA**

Društvo ne posjeduje vlastite dionice.

#### **4.9. OBAVIJEST O STJECANJU DIONICA NEPOVEZANOG DRUŠTVA**

Društvo u 2021. godini nije steklo dionice.

#### **4.10. POSTOJANJE PODRUŽNICA DRUŠTVA**

Društvo nema podružnica.

#### **4.11. IZVRŠENE I OČEKIVANE KAPITALNE INVESTICIJE**

##### **Kapitalni radovi na sustavu javne odvodnje grada Zadra tijekom 2021 .godine**

##### **PROJEKT IZGRADNJE INTEGRALNOG SUSTAVA ODVODNJE AGLOMERACIJA ZADAR I PETRČANE**

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

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

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

Ciljevi:

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

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

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

### Provedba projekta

Provedba projekta realizira se kroz 8 zasebnih javnih nabava i ukupno 12 ugovora, po izboru izvoditelja i isteku roka žalbe, potpisuju se Ugovori i započinju radovi/usluge.

8 zasebnih javnih nabava/Ugovori	Ugovori potpisani
Ugovor 1 - Nadzor	23.3.2020. u tijeku
Ugovor 2 - Linijske građevine četvrti Bokanjac	15.12.2020. radovi u tijeku
Ugovor 3 - Linijske građevine grada Zadra	11.5.2021. radovi u srpnju 2021.
Ugovor 4 - Linijske građevine četvrti Put Bokanjca i aglomeracije Petrčane	U tijeku je evaluacija ponuda
Ugovor 5 - Dogradnje UPOV-a Centar	26.5.2021. radovi u tijeku
Ugovor 6 - Nabava opreme	27.10.2020. za 1., 2., 3. i 4. skupinu vozila Isporučeno 18.05.2021. (grupa1)
➤ grupa 1. - Vozilo za čišćenje (5 m3) i uklanjanje sadržaja septičkih jama(2 kom)	Isporučeno
➤ grupa 2.-Vozilo za čišćenje (10 m3) i uklanjanje sadržaja septičkih jama(2 kom)	Isporučeno
➤ grupa 3.-Vozilo za čišćenje (20 m3) i uklanjanje sadržaja septičkih jama(1 kom)	Isporučeno
➤ grupa 4.-Kombinirano vozilo (8 m3) za čišćenje i uklanjanje nečistoća iz kanalizacijskih cijevi (2 kom)	Isporučeno
➤ grupa 5.-autopodizač (1 kom)	21.10.2020. za 5. skupinu vozila Isporučeno 19.04.2021. (grupa 5)
Ugovor 7 - Upravljanje projektom	8.7.2020. u tijeku
Ugovor 8 - Promidžba i vidljivost	22.1.2020. u tijeku

Rokovi provedbe za Ugovore pod 2, 3 i 4 (Linijske građevine četvrti Bokanjac, Linijske građevine grada Zadra i Linijske građevine četvrti Put Bokanjca i aglomeracije Petrčane) su 36 mjeseci od potpisivanja Ugovora, za Ugovor br. 5 (Dogradnja UPOV-a Centar) 24 mjeseca, za Ugovor br. 6 (Nabava opreme) 16 mjeseci, Ugovor br. 8 (Promidžba i vidljivost) 51 mjesec, Ugovori br. 1 i 7 ( Nadzor i Upravljanje projektom) do završetka gradnje.

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

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

**Provedbom projekta u cijelosti se povećava zaštita okoliša i obalnog mora od zagađenja s kopna. KANALIZACIJSKA MREŽA NA DIJELU PODRUČJA MO SINJORETOVO U GRADU ZADRU.**

Tijekom 2020. godine započeta je izgradnja po projektu „**Kanalizacijska mreža na dijelu područja MO Sinjoretovo u gradu Zadru**“, po Ugovoru potpisanom 18.03.2020.

Prikupljene oborinske vode se s predmetnog područja ispuštaju u potok Ričinu, a fekalne otpadne vode odvođe na UPOV Centar Zadar na pročišćavanje i ispuštanje dugim podmorskim ispustom u more. Ukupna duljina kolektora fekalne odvodnje, obuhvaćenih ovim Projektom iznosi 5.794,27m, dok je ukupna duljina predviđenih oborinskih kolektora 3.308 m.

U sklopu ugovorenih radova izvesti će se i rekonstrukcija vodovodne mreže, postavljanje EKI infrastrukture, te obnova asfaltnog zastora u punoj širini kolnika (2 sloja).

**Dovršetakom radova omogućiti će se spajanje 400 objekata na javni sustav odvodnje.**

Ukupna vrijednost radova je 27.770.876,76 HRK. Izvođač predmetnih radova je Vodoinstalacija d.o.o. Zadar, nadzor Civil Engineering consultancy d.o.o. Zadar. Dovršenje cjelokupnog posla očekujemo do 15. srpnja 2022. godine.

Priključenje objekata na javni sustav odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda omogućiti će daljnje smanjenje zagađenja okoliša i broja septičkih jama u gradu Zadru, kvalitetniju vodoopskrbu tog dijela grada i uspostavljanje EKI mreže. Sve navedeno značajno pridonosi poboljšanju kvalitete života na obuhvaćenom području.

U 2021. godine realizirana su **193** priključka objekata na javni sustav odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda.

#### **4.12. PREDSTOJEĆA PRIVATIZACIJA DRUŠTVA**

Grad Zadar ne planira privatizaciju društva.

#### **4.13. DJELOVANJE DRUŠTVA NA PODRUČJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA**

Društvo redovito prati razvoj tehnologija koje su bitne za održavanje nivoa obavljanja osnovne djelatnosti, što je vidljivo iz realizacije investicijskog programa nabave. Razvojna strategija društva ide u smjeru podizanja standarda i kvalitete pružanja komunalnih usluga. Društvo teži zaokruživanju integralnog poslovnog informacijskog sustava radi praćenja i kontrole svih procesa rada. Posvećuje se i osobita pažnja dodatnoj izobrazbi u smislu dodatne edukacije, specijalizacije ili korištenja stručne literature. Projektom dogradnje UPOV – Centar obuhvaćene su PCO jedinice za pročišćavanje zraka kao tehnika najnovije generacije, istovremeno nabavljamo nova i suvremenija vozila za održavanje sustava odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda

### **5. POKAZATELJI FINACIJSKOG POLOŽAJA DRUŠTVA**

#### **5.1. POKAZATELJI LIKVIDNOSTI**

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

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

Najčešći pokazatelji likvidnosti su:

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

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

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

Koeficijent ubrzane likvidnosti treba biti minimalno jedan, što znači da kratkoročne obveze ne bi smjele biti veće od zbroja svote novca na računima i potraživanja. Koeficijent ubrzane likvidnosti kod društva Odvodnja d.o.o. upućuje na zaključak da su **kratkoročne obveze pokrivene kratkotrajnim izvorima financiranja**.

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

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

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

Odvodnja d.o.o. u tekućoj 2021. godini ne premašuje ovaj uvjet, tj. sa 0,88 pokriva kratkoročne obveze.

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

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

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

Tablica 7.

**POKAZATELJI FINANCIJSKOG POLOŽAJA**

Redni broj	Pokazatelj	Stanje na dan 31.12.2019.	Stanje na dan 31.12.2020.	Stanje na dan 31.12.2021.	Index 4/3*100	Index 5/3*100	Index 5/4*100
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>I. POKAZATELJI LIKVIDNOSTI</b>							
1.1.	Koeficijent trenutne likvidnosti	9,19	2,49	0,88	138,33	27,09	35,34
1.2.	Koeficijent ubrzane likvidnosti	15,09	4,58	1,25	98,71	30,35	27,29
1.3.	Koeficijent tekuće likvidnosti	15,09	4,58	1,25	98,71	30,35	27,29
1.4.	Koeficijent financijske stabilnosti	5,36	5,65	5,99	108,24	105,41	106,02
1.5.	Radni kapital	38.103.391	32.362.577	9.806.419	108,41	84,93	30,30

Izvor: Bilanca i račun dobitka i gubitka za 2019., 2020. i 2021. godinu.

## 5.2. ZADUŽENOST DRUŠTVA

Zaduženost društva obraditi će se skraćeno uporabom koeficijenta zaduženosti i faktora zaduženosti (broja godina) za posljednje tri godine tj. za razdoblje od 2019. do 2021. godine kako slijedi: Pod dugom se podrazumijevaju izvori financiranja koji se moraju otplatiti, i to na kratak rok (do godinu dana) ili na dugi rok. Pokazatelji zaduženosti koriste se za procjenu financijskog rizika društva, odnosno pokazatelji mjere stupanj zaduženosti društva.

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

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

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

Najčešći pokazatelji zaduženosti su:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**Tablica 8.**

**POKAZATELJI FINACIJSKOG POLOŽAJA**

Redni broj	Pokazatelj	Stanje na dan 31.12.2019.	Stanje na dan 31.12.2020.	Stanje na dan 31.12.2021.	Index 4/3*100	Index 5/3*100	Index 5/4*100
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>II. POKAZATELJI ZADUŽENOSTI</b>							
2.1.	Koeficijent zaduženosti	0,86	0,86	0,89	100,00	103,49	103,49
2.2.	Koeficijent vlastitog financiranja	0,14	0,14	0,11	100,00	78,57	78,57
2.3.	Koeficijent financiranja	5,94	6,12	8,29	103,03	139,56	135,46
2.4.	Pokriće troškova kamata	2,21	-17,02	-8,27	-770,14	-374,21	48,59
2.5.	Faktor zaduženosti	19,67	22,91	28,56	116,47	145,20	124,66

Izvor: *Bilanca i račun dobitka i gubitka za 2019., 2020. i 2021. godinu.*

## 6. POKAZATELJI REZULTATA POSLOVANJA

### POKAZATELJI AKTIVNOSTI

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

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

Prilikom izračunavanja prosječnog stanja, obično se u obzir uzima zbroj knjigovodstvenog stanja na početku i na kraju godine i dijeli s 2. [(prethodna godina+tekuća godina)/2]  
 Osim toga, ako je poznat koeficijent obrtaja tada je moguće i izračunati i prosječne dane vezivanja sredstva tj. prosječno trajanje obrta.

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

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

Najčešći pokazatelji aktivnosti su:

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

- 3) Pokazatelj obrta potraživanja  
4) Trajanje naplate potraživanja

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**Tablica 9.**

**POKAZATELJI REZULTATA POSLOVANJA**

R. broj	Pokazatelj	01.01.2019.	01.01.2020.	01.01.2021.	Index	Index	Index
		31.12.2019.	31.12.2020.	31.12.2021.	4/3*100	5/3*100	5/4*100
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>I. POKAZATELJI AKTIVNOSTI</b>							
1.1.	Koeficijent obrta ukupne imovine	0,11	0,10	0,09	90,91	81,82	90,00
1.2.	Koeficijent obrta kratkotrajne imovine	0,97	0,90	0,80	92,78	82,47	88,89
1.3.	Koeficijent obrta potraživanja	0,29	1,73	3,36	596,55	1.158,62	194,22
1.4.	Trajanje naplate potraživanja u danima	1.275,18	211,00	108,78	16,55	8,53	51,55

*Izvor: Bilanca i račun dobitka i gubitka za 2019., 2020. i 2021. godinu.*



## 7. ZAKLJUČAK OBRAZLOŽENJE GUBITKA

Osnovnom djelatnosti održavanja javnog sustava odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda Trgovačko društvo Odvodnja d.o.o. Zadar je u 2021. godini ostvarilo svoja osnovna načela poslovanja i likvidnost Društva, ali i negativan financijski rezultat kao posljedica poskupljenja izazvanih pandemijom COVID-19 i narušavanjem tijeka roba i opreme u cijelom svijetu.

Smanjenje ili potpuni prekid mnogih gospodarskih i građanskih aktivnosti uslijed pandemije uzrokovali su ograničenja i rezultirali su padom prodaje vode, automatski i smanjenje prihoda iz cijene odvodnje i pročišćavanja u sklopu cijene vode, što je osnovni prihod Odvodnje d.o.o. Zadar.

Tijekom 2021. godine prodano je 4.991.546,25 m<sup>3</sup> vode, a predpandemijske 2019. godine 5.430.225,36 m<sup>3</sup> vode. Plan prodaje vode za 2021. godinu je iznosio 5.335.409 m<sup>3</sup>, što znači da je realizirano 7% manje od planiranog. Istovremeno, troškovi električne energije su porasli za 524.721,52 kn, troškovi goriva za 159.786,86 kn, otpis potraživanja usklađen s Vodovod d.o.o. izražen je u iznosu od 162.113,02, a niz troškova manjih stavaka je u porastu. U takvim okolnostima, usprkos domaćinskom ponašanju i racionalnom poslovanju, polučeni su gubitak od 832.370,83 kn. Gubitak je značajno manji od gubitka prve pandemijske godine, što je u navedenim okolnostima prihvatljiv rezultat. Nažalost, rat u Ukrajini i njegove posljedice ostavljaju značajne dileme oko poslovanja u 2022. godini.

U 2021. godini ostvaren je napredak u realizaciji projekta Aglomeracija Zadar – Petručane. Izgradnja sustava odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda je u tijeku u četvrtima Bokanjac, novo naselje Bokanjac, Crvene kuće, Bili Brig, Gornji Bilig, Belafuža, Stanovi, Ričina, Puntamika, Diklo i Dogradnja UPOV-a Centar Zadar.

Radovi u četvrti Sinjoretovo odvijaju se sukladno planovima sa rokom dovršenja 15. srpnja 2022.

Društvo je likvidno i redovno podmiruje svoje obveze što je vidljivo iz ranije navedenih tablica.

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

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

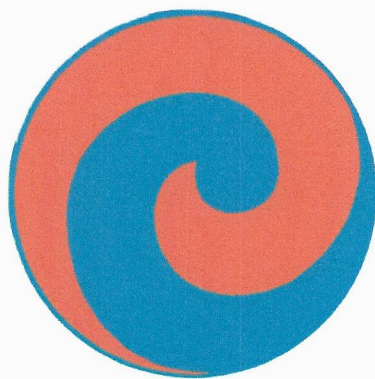
Stalnim unapređivanjem vlastitih tehničko-tehnoloških i ljudskih resursa, a zasnovano na principima zaštite okoliša, čime je društvo vodeći čimbenik regije u prikupljanju i pročišćavanju otpadnih voda.

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

Direktor:

Grgo Peronja, mag.ing.aedif.





**TEMELJNA FINACIJSKA IZVJEŠĆA  
DRUŠTVA ZA 2021. GODINU**

**ODVODNJA D.O.O.  
ZADAR**

**Zadar, travanj 2022. godine**

## **Bilješka 1. DJELATNOST**

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

Upisani temeljni kapital društva iznosi 50.606.100 kn.

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

Osnivač i jedini član Društva je Grad Zadar.

Organi Društva su Skupština, Nadzorni odbor i Uprava.

Uprava Društva:

Grgo Peronja, direktor, zastupa društvo samostalno i pojedinačno.

Nadzorni odbor:

Krešimir Karamarko, predsjednik

Mate Pinčić, zamjenik predsjednika

Ante Klapan, član

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

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

Tijekom razdoblja, Društvo je prosječno zapošljavalo 81 radnika (u 2020. godini prosječan broj radnika bio je 80).

## **Bilješka 2. TEMELJ SASTAVLJANJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA**

### **a) Izjava o usklađenosti**

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

Društvo je prema Zakonu o računovodstvu klasificirano kao srednji poduzetnik.

### **b) Osnove mjerenja**

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

### **c) Funkcionalna i prezentacijska valuta**

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

**Bilješka 3. PRIMIJENJENE ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCJENE I PROSUDBE****1. Računovodstvene procjene**

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

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

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

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

**2. Promjene računovodstvenih procjena**

U tekućoj godini nije bilo promjena računovodstvenih procjena.

**3. Promjene računovodstvenih politika**

U tekućoj godini nije bilo promjena računovodstvenih politika.

**Bilješka 4. SAŽETAK NAJZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA****4.1. Nematerijalna imovina**

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

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

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

**4.2. Nekretnine, postrojenja i oprema**

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

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

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

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

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

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

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

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

#### **4.3. Financijski instrumenti**

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

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

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

#### **4.4. Umanjenje vrijednosti imovine**

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

#### **4.5. Najmovi**

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

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

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

#### **4.6. Zalihe**

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

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

#### **4.7. Potraživanja**

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

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

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

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

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

#### **4.8. Novac i novčani ekvivalenti**

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

#### **4.9. Porezi**

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

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

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

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

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

#### **4.10. Kapital**

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

#### **4.11. Rezerviranja**

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

#### **4.12. Priznavanje prihoda**

##### **4.12.1. Prihodi od prodaje robe i usluga**

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

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

##### **4.12.2. Državne potpore**

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

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

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

##### **4.12.3. Prihodi od kamata**

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



## BILJEŠKE UZ BILANCU

### Bilješka 5. NEMATERIJALNA IMOVINA

<i>(svi iznosi izraženi su u kunama)</i>	Nematerijalna imovina	Nematerijalna imovina u pripremi	Ukupno
<b>Nabavna vrijednost</b>			
Stanje na dan 01. siječnja 2021.	3.022.580	3.543.383	6.565.963
Direktna povećanja	16.673	442.349	459.021
Prijenos s upotrebe /i/		-23.381	-23.381
Prijenos na ulaganje u nekretnine			0
Smanjenja (rashod, prodaja)	-28.500		-28.500
<b>Stanje na dan 31. prosinac 2021.</b>	<b>3.010.753</b>	<b>3.962.351</b>	<b>6.973.104</b>
<b>Ispravak vrijednosti</b>			
Stanje na dan 01. siječnja 2021.	2.741.758	0	2.741.758
Amortizacija za godinu	14.141		14.141
Prijenos na ulaganje u nekretnine			0
Smanjenja (rashod, prodaja)	-28.500		-28.500
<b>Stanje na dan 31. prosinac 2021.</b>	<b>2.727.399</b>	<b>0</b>	<b>2.727.399</b>
<b>Sadašnja vrijednost na dan 01. siječanj 2021.</b>	<b>280.822</b>	<b>3.543.383</b>	<b>3.824.205</b>
<b>Sadašnja vrijednost na dan 31. prosinac 2021.</b>	<b>283.354</b>	<b>3.962.351</b>	<b>4.245.705</b>

Nematerijalna imovina specifičan je oblik imovine koja se temelji na pravima, privilegijama ili zaštiti konkurentnih prednosti iz kojih proizlazi isključivo pravo korištenja. U ukupnoj dugotrajnoj imovini nematerijalna imovina zastupljena je s 1,00% u tekućoj godini.

U tekućoj godini je nabava priključak električne mrežu. Društvo je rashodovalo aplikacije Win i aplikaciju za uspostavu FMC-a nabavne vrijednosti 28.500,00 kn koji je u potpunosti amortiziran.

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

Iz prikazanih podataka o nematerijalnoj imovini razabire se povećanje u apsolutnoj vrijednosti od 421.500 kn.

**Bilješka 6. MATERIJALNA IMOVINA**

<i>(svi iznosi izraženi su u kunama)</i>	<b>Zemljište</b>	<b>Građevinski objekti</b>	<b>Postrojenja i oprema</b>	<b>Alati, pogonski inventar i transportna imovina</b>	<b>Materijalna imovina u pripremi</b>	<b>Ukupno</b>
<b>Nabavna vrijednost</b>						
Stanje na dan 01. siječnja 2021.	135.200	303.059.667	41.111.365	14.758.488	116.059.384	475.124.104
Direktna povećanja					138.137.139	138.137.139
Prijenos s upotrebe //			84.060	8.963.827	-39.794.604	-30.746.717
Prijenos na ulaganje u nekretnine						0
Smanjenja (rashod, prodaja)						0
<b>Stanje na dan 31. prosinac 2021.</b>	<b>135.200</b>	<b>303.059.667</b>	<b>41.195.425</b>	<b>23.722.315</b>	<b>214.401.919</b>	<b>582.514.526</b>
<b>Ispravak vrijednosti</b>						
Stanje na dan 01. siječnja 2021.	0	133.071.305	20.866.850	14.058.412	0	167.996.567
Amortizacija za godinu		11.803.307	2.211.973	945.756		14.961.036
Prijenos na ulaganje u nekretnine						0
Smanjenja (rashod, prodaja)						0
<b>Stanje na dan 31. prosinac 2021.</b>	<b>0</b>	<b>144.874.612</b>	<b>23.078.823</b>	<b>15.004.168</b>	<b>0</b>	<b>182.957.603</b>
<b>Sadašnja vrijednost na dan 01. siječanj 2021.</b>	<b>135.200</b>	<b>169.988.362</b>	<b>20.244.515</b>	<b>700.076</b>	<b>116.059.384</b>	<b>307.127.537</b>
<b>Sadašnja vrijednost na dan 31. prosinac 2021.</b>	<b>135.200</b>	<b>158.185.055</b>	<b>18.116.602</b>	<b>8.718.147</b>	<b>214.401.919</b>	<b>399.556.923</b>

**(i) Zemljište**

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

**(ii) Građevinski objekti**

Građevinski objekti čine najbitniji dio materijalne imovine društva. U tekućoj godini njihova zastupljenost u dugotrajnoj imovini bila je 39,13% i smanjila se budući da nisu zaprimanji novi kapitalni objekti, a obračunata je amortizacija.

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

U tekućoj godini dodatni građevinski objekti nisu stavljeni u uporabu..

**(iii) Postrojenja i oprema**

U tekućoj godini kupljeno je i stavljeno u uporabu opreme u svoti od 84.060 kn, a isto se odnosi na:

- Frekventni uređaj s LCD zaslonom Flygt Smart Run (21.850 kn)
- Flygt nivoregulator i hidrostatska sonda (11.460 kn)
- Crpka Allweier (40.990,60 kn)

**(iv) Alati, pogonski inventar i transportna imovina**

U tekućoj godini kupljeno je i stavljeno u uporabu alata, pogonskog inventara, pokućstva i transportnih sredstava u svoti od 8.963.827 kn i to najvećim dijelom:

- Teretni – specijalno vozilo autopodizač Iveco (485.000,00 kn)
- Kamion fekalac – Iveco zapremnine 5 m<sup>3</sup> i to 2 kom ( 1.576.000,00 kn)
- Kamion fekalac – Iveco zapremnine 10 m<sup>3</sup> i to 2 kom (2.288.000,00 kn)
- Kamion fekalac – Iveco specijalno vozilo i to 2 kom (4.596.000,00 kn)

**(v) Predumovi za materijalnu imovinu**

Predumovi za materijalnu imovinu odnose se na predumove izbođačima radova, danima po ugovornim obvezama iz Projekta poboljšanja vodno-komunalne infrastrukture aglomeracije Zadar-Petrčane.

Predumovi za materijalnu imovinu u 2021. godini sudjeluju u strukturi materijalne imovine sa 7,79%.

**(vi) Materijalna imovina u pripremi**

Investicije u tijeku odnose se na planirane započete projekte koji još nisu stavljeni u uporabu. U tekućoj godini svota se uvećala za nova ulaganja u iznosu od 103.116.443 kn, najvećim dijelom po Projektu poboljšanja vodno-komunalne infrastrukture aglomeracije Zadar-Petrčane, a dio kojeg iznosa se odnosi i na ulaganje u imovinu za Grad Zadar i Vodovod d.o.o., za koje je društvo koordinator Projekta.

Materijalna imovina u pripremi u 2021. godini sudjeluje u strukturi materijalne imovine sa 45,87%.

**Bilješka 7. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA**

OPIS	Stanje 01.01.2021.	Povećanje	Smanjenje	Stanje 31.12.2021.	Indeks
Ulaganja u vrijednosne papire	433.847	0	0	433.847	100,00
<b>DUGOTRAJNA FIN. IMOVINA</b>	<b>433.847</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>433.847</b>	<b>100,00</b>

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

**Bilješka 8. ZALIHE**

Zalihe na dan 31.12.2021. godine sastoje se od:

OPIS	31.12.2020. u kn	31.12.2021. u kn	Indeks
Autogume na zalihe	17.890	0	0,00
Sitan inventar	618.170	693.778	112,23
Autogume u uporabi	268.150	306.466	114,29
Amortiziranje sitnog inventara	(618.170)	(693.778)	112,23
Amortiziranje autoguma	(286.040)	(306.466)	107,14
<b>SVEUKUPNO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>

**Bilješka 9. KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA**

OPIS	31.12.2020. u kn	31.12.2021. u kn	Indeks
Potraživanja od kupaca	15.089.717	8.596.538	56,97
(vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca)	(1.451.426)	(1.082.935)	74,61
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	392	488	124,49
Potraživanja od države i drugih institucija	5.242.891	6.748.084	128,71
<b>SVEUKUPNO</b>	<b>18.881.574</b>	<b>14.262.175</b>	<b>75,53</b>

(i) Potraživanja od kupaca u odnose se na potraživanja od standardnih kupaca za prodane usluge te na potraživanja za participaciju u cijeni od prodane vode.

U tekućoj izvršen je direktan otpis nenaplativih 586.457 kn potraživanja, a koja se odnose na sporna dugovanja kupaca čije fakturiranje i naplatu vrši Vodovod d.o.o. Zadar po osnovi naknade za odvodnju i pročišćavanje, a po očitovanju društva Vodovod d.o.o.

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

- potraživanja iz proračuna jedinica lokalne samouprave i drugih izvora utvrđenih općim propisima za građenje objekata i uređaja komunalne infrastrukture po usvojenom planu za investicije od strane Grada Zadra za izgradnju kapitalnih objekata odvodnje u svoti od 2.987.261 kn.
- potraživanja s osnova subvencioniranja lokalne samouprave za pražnjenje septičkih jama u iznosu 1.319.999 kn.
- potraživanja od države i drugih institucija u iznosu od 81.802 kn odnose se na potraživanja od HZZO za bolovanja preko 42 dana.
- potraživanja za pretporez po ulaznim računima i obračunima iznose 1.152.578 kn.
- potraživanje u iznosu 1.157.942 kn koje se odnosi na potraživanje koje društvo ima prema Vodovod d.o.o. Zadar za sredstva koja se, prema Odluci za prikupljanje sredstava za naknadu za razvoj, svakodnevno prikupljaju na posebnom računu. Dio navedenih potraživanja klasificiran je kao potraživanje od kupaca, a dio kao potraživanja od države i drugih institucija budući da nisu sva potraživanja po istoj osnovi.

**Bilješka 10. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNAMA**

Struktura pozicije novca na računu i u blagajni na dan 31. prosinca 2021. godine bila je:

Opis	31.12.2020. u kn	31.12.2021. u kn	Indeks
Žiro račun – Croatia banka d.d.	2.417.411	1.939.278	80,22
Žiro račun – OTP banka d.d.	10.238.106	2.823.954	27,58
Žiro račun - HPB	2.862.839	3.716.992	129,84
Žiro račun – Erste banka	2.992.392	166.617	5,57
Žiro račun - RBA	61.743	0	0,00
Devizni računi	4.733	4.472.722	94.500,78
Blagajna	3.611	3.957	109,58
Escrow račun	3.831.177	4.399.477	114,83

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

Opis	31.12.2020. u kn	31.12.2021. u kn	Indeks
Žiro račun – OTP banka d.d. podračun	106.788	15.590.304	14.599,30
Žiro račun – Erste banka	0	984.302	-
<b>UKUPNO</b>	<b>22.518.799</b>	<b>34.097.603</b>	<b>151,42</b>

**Bilješka 11. KAPITAL I REZERVE**

Opis	Stanje 01.01.2021.	Povećanje	Smanjenje	Stanje 31.12.2021.	Indeks
Temeljni kapital	50.606.100			50.606.100	100,00
Rezerve iz dobiti	173.934			173.934	100,00
Zadržana dobit/preneseni gubitak	608.849	(1.813.462)		(1.204.613)	-197,85
Gubitak poslovne godine	(1.813.462)	(832.371)	(1.813.462)	(832.371)	45,90
<b>UKUPNO</b>	<b>49.575.421</b>			<b>48.743.050</b>	<b>98,32</b>

**Temeljni (upisani) kapital**

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

**Ostale pričuve**

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

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

**Zadržana dobit**

Odlukom Skupštine društva, gubitak 2020. godine pokriven je djelomično iz zadržane dobiti, a djelomično će se pokriti iz budućih dobiti.

**Gubitak poslovne godine**

Gubitak za usporedno razdoblje iznosi 1.813.462 kn, a za tekuće razdoblje iskazan je gubitak u iznosu 832.371 kn.

**Bilješka 12. REZERVIRANJA**

Kreditor	Stanje 01.01.2021.	Povećanje	Smanjenje	Stanje 31.12.2021.
Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	191.118		191.118	0
<b>DUGOROČNE OBVEZE</b>	<b>191.118</b>			<b>0</b>

Rezerviranja se odnose na planirane otpremnine za djelatnike društva sukladno planu prihvaćenom i odobrenom od strane Uprave društva. U 2021. nije bilo rezerviranja.

**Bilješka 13. DUGOROČNE OBVEZE**

Kreditor	Stanje 01.01.2021.	Povećanje	Smanjenje	Stanje 31.12.2021.	Indeks
Dugoročni krediti (Međunarodna banka za obnovu i razvoj) - Hrvatske vode II faza	5.517.635		1.944.298	3.523.337	63,86
Dugoročni krediti (Europska banka za obnovu i razvoj)	0	15.220.813		15.220.813	-
Obveze prema dobavljačima za zadržani dio iz jamstva	50.906		10.000	40.906	80,36
<b>DUGOROČNE OBVEZE</b>	<b>5.568.541</b>			<b>18.785.056</b>	<b>337,34</b>

Saldo kredita Međunarodne banke za obnovu i razvoj za II fazu Jadranskog projekta na dan 31. prosinca 2021. godine iznosi 3.523.337 kn.

Dana 16.11.2020. godine potpisan je ugovor o kreditu sa Europskom bankom za obnovu i razvoj, a odnosi se na financiranje EU projekta „Aglomeracije Zadar i Petrčane“. Na 31. prosinca 2021. godine ukupno je iskorišteno 15.220.813 kn kredita. Otplata kredita započinje dvije godine nakon potpisa ugovora, a maksimalni iskoristivi iznos kredita iznosi 4,5 mil. EUR.

**Bilješka 14. KRATKOROČNE OBVEZE**

Opis	31.12.2020. u kn	31.12.2021. u kn	Indeks
Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	0	6.193.564	-
Obveze prema dobavljačima	3.613.706	29.713.137	822,23
Obveze prema zaposlenicima	518.824	567.105	109,31
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	516.589	487.852	94,44
Ostale kratkoročne obveze	4.388.677	1.592.242	36,28
<b>UKUPNO</b>	<b>9.037.796</b>	<b>38.553.900</b>	<b>426,59</b>

**I. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom**

Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom odnose se na pripadajuće dijelove investicije u sklopu EU projekta „Aglomeracije Zadar i Petrčane“ koje Društvo treba prenijeti na Grad Zadar i društvo Vodovod d.o.o.

**II. Obveze prema dobavljačima**

Obveze prema dobavljačima sudjeluju sa 77,07% u strukturi ukupnih kratkoročnih obveza Društva, te se u najvećem iznosu odnose na obveze prema dobavljačima za izvođenje radova, nabavu sirovina i usluga.

**III. Obveze prema zaposlenicima**

Obveze prema zaposlenicima odnose se najvećim dijelom na obračunatu, a neisplaćenu plaću za prosinac 2021. godine u svoti od 567.105 kn. Obveze za nadoknadu plaće koja se refundira od državnih institucija za tekuću godinu iznose 23.472 kn (HZZO-bolovanje preko 42 dana).

Obveze su podmirene u siječnju 2022. godine.

**IV. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja**

U prošloj godini obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe iznose 516.589 kn, a u tekućoj 487.852 kn.

Obveze za poreze, doprinose i slična davanja najvećim dijelom odnose se na porez, prirez i doprinose iz i na plaće iz prosinca 2021. godini, a isplaćene su u siječnju 2022. godine.

**V. Ostale kratkoročne obveze**

Ostale kratkoročne obveze odnose se najvećim dijelom na primljena novčana sredstva za ozbiljnost ponuda u iznosu od 1.400.000 kn.

**Bilješka 15. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA**

Opis	01.01.2021. u kn	Povećanje	Smanjenje	31.12.2021. u kn	Indeks
Obračunani prihodi budućeg razdoblja	135.800			135.800	100,00
Odgođeno priznavanje prihoda iz državnih potpora (MRS 20, t. 2. i 24.)	288.277.286	77.777.848	19.676.146	346.378.988	120,15
<b>UKUPNO</b>	<b>288.413.086</b>			<b>346.514.788</b>	<b>120,15</b>

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

U skladu s računovodstvenim standardima, primljena sredstva (novčana i nenovčana) iz državnih potpora priznaju se u bilanci kao odgođeni prihod. Alikvotni dio odgođenih prihoda se ukida i prenosi na ostale poslovne prihode sukladno politikama amortiziranja primljenih sredstava.

U 2021. godini ukupno je prihodovano 13.332.848 kn potpora, dok se ostatak smanjenja odnosi na interne prijenose unutar skupine.

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

## RAČUN DOBITI I GUBITKA

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

Prihodi se priznaju kad su zadovoljeni slijedeći uvjeti:

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

### Bilješka 16. POSLOVNI PRIHODI

#### (i) PRIHODI OD PRODAJE

Pozicija	31.12.2020.	31.12.2021.	Indeks
Prihodi s osnova programa održavanja javnog oborinskog sustava Grada Zadra	2.477.880	2.474.830	99,88
Prihodi od komunalnih usluga	480.295	525.975	109,51
Prihodi s osnova participacije cijene odvodnje u cijeni vode	7.563.973	8.245.128	109,01
Prihodi s osnova pročišćavanja otpadnih voda	11.061.040	11.845.127	107,09
Prihod s osnova fiksnog dijela odvodnje u cijeni vode	2.009.341	2.120.270	105,52
<b>UKUPNO</b>	<b>23.592.529</b>	<b>25.211.330</b>	<b>106,86</b>

Prihodi su iskazani prema načelu fakturirane realizacije.

Prihodi od prodaje uvećani su za 6,86% u odnosu na prethodno razdoblje, a najveće povećanje odnosi se na participaciju cijene odvodnje u cijeni vode.

#### (ii) OSTALI POSLOVNI PRIHODI

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

Pozicija	31.12.2020.	31.12.2021.	Indeks
Prihodi s osnova besplatnog primitka opreme i nekretnina bez nadoknade	12.819.199	13.332.848	104,01
Prihodi od dotacija i državnih potpora	39.050	0	-
Prihodi od uporabe vlastitih proizvoda i usluga za troškove	17.739	17.739	100,00
Uprihodovanje dugoročnih rezerviranja	0	191.118	-
Ostali prihodi	606.814	15.818	2,61
<b>UKUPNO</b>	<b>13.482.802</b>	<b>13.557.523</b>	<b>100,55</b>

Općenito, u relativnom pokazatelju zabilježeno je povećanje ostalih prihoda u tekućoj godini u odnosu na prethodnu godinu za 5,5%, a nominalno 74.721 kn.



**Bilješka 17. FINANCIJSKI PRIHODI**

Pozicija	31.12.2020.	31.12.2021.	Indeks
Ostali prihodi s osnove kamata	10.617	80	0,75
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	0	5.794	-
<b>UKUPNO</b>	<b>10.617</b>	<b>5.874</b>	<b>55,33</b>

Financijski prihodi pali su za 44,67% u odnosu na prošlu godinu u nominalnom iznosu od 4.743 kn, a odnose se na prihode od kamata.

**Bilješka 18. POSLOVNI RASHODI**

**(i) TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA**

Pozicija	31.12.2020.	31.12.2021.	Indeks
Osnovni materijal	1.052.361	1.241.990	118,02
Mazivo	1.826	4.822	264,07
Ulja	45.259	38.492	85,05
Materijal za čišćenje i održavanje	28.679	23.141	80,69
Uredski materijal	60.406	57.577	95,32
Sirovine i materijal za HTZ	98.862	92.753	93,82
Razni potrošni materijal	81.955	91.891	112,12
<b>Ukupno sirovine</b>	<b>1.369.348</b>	<b>1.550.666</b>	<b>113,24</b>
Električna energija	2.003.785	2.528.506	126,19
Motorni benzin	26.372	33.558	127,25
Dizelsko gorivo	689.763	857.178	124,27
<b>Ukupno potrošena energija</b>	<b>2.719.920</b>	<b>3.419.242</b>	<b>125,71</b>
Utrošeni rez. dijelovi za održavanje	535.219	312.630	58,41
<b>Ukupno utrošeni rez. dijelovi</b>	<b>535.219</b>	<b>312.630</b>	<b>58,41</b>
Otpis sit. inventara, auto guma i zaštitne odječe	131.914	217.890	165,18
<b>Ukupno otpis sitnog inventara</b>	<b>131.914</b>	<b>217.890</b>	<b>165,18</b>
<b>UKUPNO</b>	<b>4.756.401</b>	<b>5.500.428</b>	<b>115,64</b>

Ukupni troškovi sirovina i materijala u odnosu na prošlu godinu povećali su se za 15,64%.

Troškovi sirovina u strukturi ukupnih troškova sirovina i materijala čine 28,19%.

Osnovni materijal u strukturi sirovina i materijala čini 22,58% i povećao je se za 18,02% .

Potrošena energija koja u ukupnoj strukturi čini 62,16% povećala se u odnosu na prošlu godinu za 25,71%, ponajviše zahvaljujući rastu cijena energenata.

Troškovi utrošenih rezervnih dijelova čine 5,68%% strukture i smanjili su se u 2021. god. za 41,59%.

Troškovi sitnog inventara u strukturi čine 3,96% i povećali su se za 65,18%.

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

**(ii) OSTALI VANJSKI TROŠKOVI**

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

Pozicija	31.12.2020.	31.12.2021.	Indeks
Prijevozne usluge u prometu (dostava robe)	30.086	29.463	97,93
Poštarina	17.158	6.996	40,77
Telefoni, telefax i internet troškovi	63.683	64.442	101,19
<b>Ukupno prijevozne usluge</b>	<b>110.927</b>	<b>100.901</b>	<b>90,96</b>
Zakupnine-najamnine nekretnina	1.540	3.052	198,18
<b>Usluge zakupa - leasinga</b>	<b>1.540</b>	<b>3.052</b>	<b>198,18</b>
Usluge za iznajmljeni kapacitet (VIP net)	23.480	23.623	100,61
<b>Ukupno usluge na izradi proizvoda</b>	<b>23.480</b>	<b>23.623</b>	<b>100,61</b>
Naknada Vodovodu za prijenos sredstava	880.746	963.554	109,40
Usluge tekućeg održavanja	1.690.960	1.409.528	83,36
Usluge za investicijsko održavanje	72.351	8.000	11,06
<b>Ukupno usluge održavanja</b>	<b>2.644.057</b>	<b>2.381.082</b>	<b>90,05</b>
Iznošenje i odvoz smeća	165.091	185.572	112,41
Održavanje zelenila	79	54.234	68.650,63
Voda za piće, pranje i sanitarije	705.933	813.228	115,20
Ostale komunalne usluge	283.769	394.970	139,19
Usluga prijevoza i zbrinjavanja dehidriranog mulja	2.705.923	3.163.292	116,90
<b>Ukupno komunalne usluge</b>	<b>3.860.795</b>	<b>4.611.297</b>	<b>119,44</b>
Grafičke usluge	3.403	237	6,96
Naknada za autoceste, teh. pregledi	105.306	131.322	124,71
Intelektualne usluge	49.008	172.285	351,54
Ostale usluge (materijalne)	79.311	100.869	127,18
<b>Ukupno ostale usluge</b>	<b>237.028</b>	<b>404.713</b>	<b>170,74</b>
<b>UKUPNO</b>	<b>6.877.827</b>	<b>7.524.668</b>	<b>109,40</b>

Ostali vanjski troškovi u odnosu na prošlu godinu povećali su se za 9,40% zbog povećanja usluga prijevoza i zbrinjavanja dehidriranog mulja koje bilježe rast od 16,90%. Značajni troškovi u strukturi vanjskih troškova su i usluge održavanja koje u strukturi čine 31,64% i smanjili su se za 9,95%. Usluge tekućeg održavanja smanjile su se za 16,64% a usluge za investicijsko održavanje smanjile su se za 88,94%.

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

Komunalne usluge čine 61,28% ukupnih ostalih vanjskih troškova i porasli su za 19,44% u odnosu na prethodno razdoblje, prije svega zbog povećanja usluga prijevoza i zbrinjavanja dehidriranog mulja.

Ostale (materijalne) usluge koje u strukturi ostalih usluga čine 24,92%, a čine ih: troškovi oglašavanja u tisku, troškovi promidžbe putem medija, troškovi reprezentacije, hotelske usluge, troškovi autoputa, tunela i mostarina, troškovi fotokopiranja, prijepisa izrade ključeva, naljepnica i fotografija i ostali troškovi.

**(iii) TROŠKOVI OSOBLJA**

Troškovi osoblja su u 2021. godini iznosili 9.437.776 kn, te sudjeluju u ukupnim rashodima Društva sa 23,83%. Troškovi osoblja su u 2021. godini povećali su se za 4,32%. Prosječan broj zaposlenih na bazi sata rada u 2021. godini iznosio je 81 (u 2020. godini 80). Društvo zaposlenima isplaćuje jubilarne nagrade i jednokratne otpremnine prilikom umirovljenja.

Pozicija	31.12.2020.	31.12.2021.	Indeks
Neto plaće i nadnice	5.801.658	6.098.333	105,11
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	1.972.537	2.002.808	101,53
Doprinosi na plaće	1.272.657	1.336.635	105,03
<b>UKUPNO</b>	<b>9.046.852</b>	<b>9.437.776</b>	<b>104,32</b>

**(iv) TROŠKOVI AMORTIZACIJE**

Troškovi amortizacije sudjeluju u strukturi ukupnih troškova sa 37,81%, odnosno iznose 14.975.177 kn. Detaljan pregled obračunate amortizacije po pojedinim skupinama sredstava dan je u sljedećoj tablici:

Pozicija	31.12.2020.	31.12.2021.	Indeks
Amortizacija nematerijalne imovine	58.856	14.141	24,03
Amortizacija građevinskih objekata	12.324.851	11.803.307	95,77
Amortizacija postrojenja i oprema	2.247.743	2.211.973	98,41
Amortizacija alata, pogonskog inventara i transportnih sredstava	416.935	943.482	226,29
Amortizacija ostale imovine	2.274	2.274	100,00
<b>UKUPNO</b>	<b>15.050.659</b>	<b>14.975.177</b>	<b>99,50</b>

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

Amortizacija se u 2021. godini smanjila za 0,50%, nominalno 75.482 kn.

**(v) OSTALI TROŠKOVI**

Ostali troškovi u 2021. godini iznose 1.474.474 kn, sljedeće strukture:

Pozicija	31.12.2020.	31.12.2021.	Indeks
Dnevnice za službena putovanja	2.800	2.900	103,57
Naknade troškova prijevoza i noćenja na sl. put.	1.530	2.115	138,24
Naknade troškova prijevoza radnicima	313.623	305.015	97,26
Darovi djeci	69.996	42.999	61,43
Prigodne nagrade (božićnica, uskrsnica, regres)	400.000	203.684	50,92
Potpora zbog bolesti, smrti	29.500	18.000	61,02
Jubilarne nagrade	23.500	30.000	127,66
Ostale nadoknade troškova zaposlenih (vrtić)	20.380	40.882	200,60
Otpremnine	1.700	257.146	15.126,24
Trošak testiranja zaposlenika (COVID)	0	9.850	-
<b>Ukupno naknade troškova zaposlenja</b>	<b>863.029</b>	<b>912.591</b>	<b>105,74</b>

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

Pozicija	31.12.2020.	31.12.2021.	Indeks
Nadoknade članovima N.O.	41.938	48.825	116,42
<b>Ukupno neproizvodne usluge</b>	<b>41.938</b>	<b>48.825</b>	<b>116,42</b>
Premije osiguranja osoba	3.903	0	0,00
Premije osiguranja prometnih sredst.	48.679	66.198	135,99
Ostale premije osiguranja	47.015	18.323	38,97
<b>Ukupno premije osiguranja</b>	<b>99.597</b>	<b>84.521</b>	<b>84,86</b>
Bankarske usluge i troškovi platnog prometa	32.101	29.197	90,95
Trošak obrade kredita - EBRD	340.200	0	0,00
Bankovne usluge – EBRD pravne usluge	0	212.338	-
Članarine	7.168	20.164	281,31
<b>Ukupno bankarske usluge i članarine</b>	<b>379.469</b>	<b>261.699</b>	<b>68,96</b>
Ostala davanja – naknada za osobe s invaliditetom	11.281	9.750	86,43
<b>Doprinosi koji ne ovise o rezultatu</b>	<b>11.281</b>	<b>9.750</b>	<b>86,43</b>
Naknadno utvrđeni porezi	0	10	-
<b>Porezi koji ne ovise o rezultatu</b>	<b>0</b>	<b>10</b>	<b>-</b>
Troškovi stručnog obrazovanja	13.610	15.410	113,23
Priručnici, časopisi, glasila	6.313	9.941	157,47
Inovacije, teh. usavršavanja	0	27.897	-
Administrativne takse, sudski troškovi, upravne pristojbe	17.346	45.434	261,93
Ostali nespomenuti materijalni troškovi	40.696	58.396	143,49
<b>Ukupno ostali troškovi</b>	<b>77.965</b>	<b>157.078</b>	<b>201,47</b>
<b>UKUPNO</b>	<b>1.473.279</b>	<b>1.474.474</b>	<b>100,08</b>

Ostali troškovi čine 3,72% u strukturi ukupnih troškova i povećali su se u odnosu na prošlu godinu nominalno 1.195 kn.

**(vi) VRIJEDNOSNA USKLAĐENJA**

Pozicija	31.12.2020.	31.12.2021.	Indeks
Vrijednosna usklađenja potraživanja od kupaca	0	0	-
<b>UKUPNO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>

**(vii) REZERVIRANJA**

Društvo u 2021. godini nije vršilo rezervacije.

**(viii) OSTALI POSLOVNI RASHODI**

Pozicija	31.12.2020.	31.12.2021.	Indeks
Izravni otpisi nenaplaćeni potraživanja od kupaca	424.343	586.457	138,20
Neamortizirana vrijednost rashodovane ili prodane imovine	7.798	0	0,00
Novčane kazne	722	182	25,21
Nadoknade po Rješenju Uprave za inspekcijske poslove u gospodarstvu	957.603	0	0,00
Ostali izdaci	4.882	7.136	146,17
<b>UKUPNO</b>	<b>1.395.348</b>	<b>593.775</b>	<b>42,55</b>

Izravni otpisi nenaplaćenih potraživanja od kupaca u 2021. godini iznose 586.457 kn i čine najznačajniji dio ostalih poslovnih rashoda. Isti su u tekućoj godini manji za 57,45% u odnosu na prethodno razdoblje.

**Bilješka 19. FINANCIJSKI RASHODI**

Pozicija	31.12.2020.	31.12.2021.	Indeks
Kamate iz odnosa s nepovezanim društvima	106.539	100.629	94,45
Ostali financijski rashodi	0	171	-
<b>UKUPNO</b>	<b>106.539</b>	<b>100.800</b>	<b>94,61</b>

Troškovi financiranja sudjeluju u ukupnim troškovima sa 0,25%. Kamate se odnose na kamate po kreditu Međunarodne banke za obnovu i razvoj za II fazu Jadranskog projekta i kreditu Europske banke za obnovu i razvoj za financiranje EU projekta „Aglomeracije Zadar i Petručane“.

**Bilješka 20. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA**

Gubitak prije oporezivanja iskazan je kao razlika između prihoda i rashoda iz redovnih i izvanrednih djelatnosti društva i iskazan je u iznosu 832.371 kn (u 2020. godini iskazan je gubitak prije oporezivanja u iznosu 1.813.462 kn).

**Bilješka 21. POREZ NA DOBIT I DOBIT NAKON OPOREZIVANJA**

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

Prema poreznoj prijavi Društvo je gubitak u iznosu od 832.371 kn (prethodne godine Društvo je iskazalo gubitak nakon oporezivanja u iznosu 1.813.462 kn).

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

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

**Bilješka 23. ISPLATE ČLANOVIMA ADMINISTRATIVNIH, UPRAVNIH I NADZORNIH TIJELA**

Društvo je u 2021. godini članovima uprave ukupno isplatilo 242.070,46 kn bruto plaća i naknada.

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

**Bilješka 24. TRANSAKCIJE S POVEZANIM STRANKAMA**

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

OPIS	01.01.2021. u kn	Povećanje	Smanjenje	31.12.2021. u kn
<b>Potraživanja</b>				
Čistoća d.o.o.	2.577	21.712	26.475	0
Grad Zadar	10.338.946	38.804.634	44.227.383,42	4.916.196
Javna vatrogasna postrojba Zadar	0	750	750	0
Nasadi d.o.o.	0	660	660	0
Tržnica Zadar d.o.o.	0	0	0	0
Vodovod d.o.o.	3.548.567	33.086.280	32.009.012	4.625.835
Zadarski šport d.o.o.	0	0	0	0
<b>Obveze</b>				
Čistoća d.o.o.	18.015	221.594	212.191	27.416
Grad Zadar	1.785	21.420	21420	0
Vodovod d.o.o.	109.362	2.124.913	2.050.368	183.907

**Bilješka 25. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE**

Nakon datuma bilance nije bilo značajnih događaja koji bi zahtjevali objavu.

Financijske izvještaje odobrila je Uprava Društva 20. travnja 2022. godine te Financijski izvještaji ne odražavaju događaje nakon tog datuma.

Bilješke sastavio:

---

Nikolina Baričić, oec.  
voditelj E.F. službe



---

Grgo Peronja, mag.ing.aedif.  
direktor

Referentna stranica

Vrsta posla: 777

## GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA

za 2021 . godinu

Kontrolni broj

7.618.717.418,88

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: 3

Predaja i za statističke svrhe i za javnu objavu

Primjena računovodstvenih standarda: HSM

Izvještaj je konsolidiran: NE (DA/NE)

Izvještaj je revidiran (DA/NE): DA

OIB revizora: 63878741442

Obveznost predaje nefinancijskog izvješća: 1

Poduzetnik nije obveznik izrade nefinancijskog izvješća

OIB subjekta: 67946095697

Matični broj (MB): 03487881

Matični broj subjekta (MBS): 060009410

Naziv obveznika: ODVODNJA D.O.O.

(dodijeljen od DZS-a)

(dodijeljen od nadležnog Trgovačkog suda)

Poštanski broj: 23000

Naziv naselja: ZADAR

Ulica i kućni broj: HRVATSKOG SABORA 2D

Adresa e-pošte obveznika: odvodnja@odvodnja.hr

Telefon: 023/211-582

Internet adresa: www.odvodnja.hr

Šifra grada/općine: 520

Zadar

Županija:

13 ZADARSKA

Šifra NKD-a: 3700

Uklanjanje otpadnih voda

Status autonomnosti: 1

Autonomno društvo, nije bilo član grupe u izvještajnom razdoblju

Zemlja sjedišta nadređenog matičnog društva:

Matični broj nadređenog matičnog društva:

Oznaka veličine: 3

Srednji poduzetnik

Oznaka vlasništva: 11

Državno vlasništvo (javno, komunalno i slično)

## Popis dokumentacije

Porijeklo kapitala (%): 100 (domaći)

0 (strani)

Prosjeck broj zaposlenih tijekom razdoblja: 80 (prethodna godina)

81 (tekuća godina)

Broj zaposlenih prema satima rada: 80 (prethodna godina)

81 (tekuća godina)

Broj mjeseci poslovanja: 12 (prethodna godina)

12 (tekuća godina)

DA

Bilanca i Račun dobiti i gubitka

DA

Dodatni podaci

DA

Bilješke uz financijske izvještaje

DA

Izvještaj o novčanim tokovima

DA

Izvještaj o promjenama kapitala

DA

Revizorsko izvješće

DA

Godišnje izvješće

DA

Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka

DA

Odluka o utvrđivanju godišnjeg financijskog izvještaja

## Knjigovodstveni servis/kontakt osoba:

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

Naziv

Osoba za kontaktiranje: NIKOLINA BARIČIĆ

(unos se ime i prezime osobe za kontakt)

Telefon za kontaktiranje: 023/211-582

(unos se broj telefona/mobitela osobe za kontaktiranje)

Adresa e-pošte: nikolina.baricic@odvodnja.hr

(unos se adresa e-pošte osobe za kontaktiranje)

Verzija Excel datoteke: 4.0.2.

GRGO PERONJA, mag.ing.aedif.

(Prezime i ime ovlaštene osobe)

(potpis ovlaštene osobe)



**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2021.

**Obrazac  
POD-BIL**

Obveznik: 67946095697; ODVODNJA D.O.O.

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Rbr. bilješke 3	Prethodna godina (neto) 4	Tekuća godina (neto) 5
<b>AKTIVA</b>				
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>			
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)</b>	<b>002</b>			
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)</b>	<b>003</b>	<b>5</b>	311.385.589	404.236.475
1. Izdaci za razvoj	004		3.824.205	4.245.705
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		267.880	267.880
3. Goodwill	006		12.942	15.474
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			79.380
6. Ostala nematerijalna imovina	009		3.543.383	3.526.212
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)</b>	<b>010</b>	<b>6</b>	307.127.537	399.556.923
1. Zemljište	011		135.200	135.200
2. Građevinski objekti	012		169.988.362	158.185.055
3. Postrojenja i oprema	013		20.244.515	18.116.602
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		700.076	8.718.147
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			31.131.897
7. Materijalna imovina u pripremi	017		116.059.384	183.270.022
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)</b>	<b>020</b>	<b>7</b>	433.847	433.847
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		433.847	433.847
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
<b>IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)</b>	<b>031</b>		0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035			
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>036</b>			
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>	<b>037</b>		41.400.373	48.360.319
<b>I. ZALIHE (AOP 039 do 045)</b>	<b>038</b>	<b>8</b>	0	541
1. Sirovine i materijal	039			
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predujmovi za zalihe	043			

541

**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2021.

**Obrazac  
POD-BIL**

Obveznik: 67946095697; ODVODNJA D.O.O.

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Rbr. bilješke 3	Prethodna godina (neto) 4	Tekuća godina (neto) 5
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			
<b>II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)</b>	<b>046</b>	<b>9</b>	<b>18.881.574</b>	<b>14.262.175</b>
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049			
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		13.638.291	7.513.603
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		392	488
6. Ostala potraživanja	052		5.242.891	6.748.084
<b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)</b>	<b>053</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
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			
9. Ostala financijska imovina	062			
<b>IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI</b>	<b>063</b>	<b>10</b>	<b>22.518.799</b>	<b>34.097.603</b>
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>064</b>			
<b>E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)</b>	<b>065</b>		<b>352.785.962</b>	<b>452.596.794</b>
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>066</b>			
<b>PASIVA</b>				
<b>A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)</b>	<b>067</b>	<b>11</b>	<b>49.575.421</b>	<b>48.743.050</b>
<b>I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL</b>	<b>068</b>		<b>50.606.100</b>	<b>50.606.100</b>
<b>II. KAPITALNE REZERVE</b>	<b>069</b>			
<b>III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)</b>	<b>070</b>		<b>173.934</b>	<b>173.934</b>
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		173.934	173.934
<b>IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE</b>	<b>076</b>			
<b>V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)</b>	<b>077</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
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			
<b>VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)</b>	<b>083</b>		<b>608.849</b>	<b>-1.204.613</b>
1. Zadržana dobit	084		608.849	
2. Preneseni gubitak	085			1.204.613

**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2021.

**Obrazac  
POD-BIL**

Obveznik: 67946095697; ODVODNJA D.O.O.

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Rbr. bilješke 3	Prethodna godina (neto) 4	Tekuća godina (neto) 5
<b>VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)</b>	<b>086</b>		-1.813.462	-832.371
1. Dobit poslovne godine	087			
2. Gubitak poslovne godine	088			
<b>VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES</b>	<b>089</b>		1.813.462	832.371
<b>B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)</b>	<b>090</b>	12		0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091		191.118	
2. Rezerviranja za porezne obveze	092		191.118	
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095			
6. Druga rezerviranja	096			
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)</b>	<b>097</b>	13	5.568.541	18.785.056
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		5.517.635	18.744.150
7. Obveze za predujmove	104			
8. Obveze prema dobavljačima	105			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106			
10. Ostale dugoročne obveze	107		50.906	40.906
11. Odgođena porezna obveza	108			
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)</b>	<b>109</b>	14	9.037.796	38.553.900
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			6.193.564
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			
7. Obveze za predujmove	116			
8. Obveze prema dobavljačima	117		3.613.706	29.713.137
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118			
10. Obveze prema zaposlenicima	119		518.824	567.105
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120		516.589	487.852
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122			
14. Ostale kratkoročne obveze	123		4.388.677	1.592.242
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>124</b>	15	288.413.086	346.514.788
<b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)</b>	<b>125</b>		352.785.962	452.596.794
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>126</b>			

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

**Obrazac  
POD-RDG**

Obveznik: 67946095697; ODVODNJA D.O.O.

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Rbr. bilješke 3	Prethodna godina 4	Tekuća godina 5
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)</b>	<b>127</b>	<b>16</b>	<b>37.075.331</b>	<b>38.768.853</b>
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129		23.592.529	25.211.330
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	130			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	131			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	132		13.482.802	13.557.523
<b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)</b>	<b>133</b>	<b>18</b>	<b>38.792.871</b>	<b>39.506.298</b>
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134			
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135		11.634.228	13.025.096
a) Troškovi sirovina i materijala	136		4.756.401	5.500.428
b) Troškovi prodane robe	137			
c) Ostali vanjski troškovi	138		6.877.827	7.524.668
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139		9.046.852	9.437.776
a) Neto plaće i nadnice	140		5.801.658	6.098.333
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141		1.972.537	2.002.808
c) Doprinosi na plaće	142		1.272.657	1.336.635
4. Amortizacija	143		15.050.659	14.975.177
5. Ostali troškovi	144		1.473.279	1.474.474
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145		0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147			
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148		192.505	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	149		192.505	
b) Rezerviranja za porezne obveze	150			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	151			
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		1.395.348	593.775
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)</b>	<b>156</b>	<b>17</b>	<b>10.617</b>	<b>5.874</b>
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		10.617	80
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164			5.794
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	165			
10. Ostali financijski prihodi	166			
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)</b>	<b>167</b>	<b>19</b>	<b>106.539</b>	<b>100.800</b>
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		106.539	100.629
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171			
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	172			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	173			
7. Ostali financijski rashodi	174			171

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

**Obrazac  
POD-RDG**

Obveznik: 67946095697; ODVODNJA D.O.O.

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Rbr. bilješke 3	Prethodna godina 4	Tekuća godina 5
<b>V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>175</b>			
<b>VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>176</b>			
<b>VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>177</b>			
<b>VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>178</b>			
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)</b>	<b>179</b>		37.085.948	38.774.727
<b>X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)</b>	<b>180</b>		38.899.410	39.607.098
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)</b>	<b>181</b>	<b>20</b>	-1.813.462	-832.371
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	<b>182</b>		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	<b>183</b>		1.813.462	832.371
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>184</b>	<b>21</b>		
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)</b>	<b>185</b>	<b>21</b>	-1.813.462	-832.371
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	<b>186</b>		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	<b>187</b>		1.813.462	832.371
<b>PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)</b>				
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 189-190)</b>	<b>188</b>		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	<b>189</b>			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	<b>190</b>			
<b>XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA</b>	<b>191</b>			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 188-191)	<b>192</b>		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 191-188)	<b>193</b>		0	0
<b>UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)</b>				
<b>XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 181+188)</b>	<b>194</b>		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 194)	<b>195</b>		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 194)	<b>196</b>		0	0
<b>XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 184+191)</b>	<b>197</b>		0	0
<b>XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 194-197)</b>	<b>198</b>		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 194-197)	<b>199</b>		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 197-194)	<b>200</b>		0	0
<b>DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>				
<b>XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+203)</b>	<b>201</b>		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	<b>202</b>			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	<b>203</b>			
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>				
<b>I. Dobit ili gubitak razdoblja</b>	<b>204</b>			
<b>II. Ostala sveobuhvatna dobit / gubitak prije poreza (AOP 207 do 211 + 214 do 221)</b>	<b>205</b>		0	0
<b>III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 207 do 212)</b>	<b>206</b>		0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	<b>207</b>			
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	<b>208</b>			
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	<b>209</b>			
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	<b>210</b>			
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	<b>211</b>			
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	<b>212</b>			
<b>IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 214 do 222)</b>	<b>213</b>		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	<b>214</b>			

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

**Obrazac  
POD-RDG**

Obveznik: 67946095697; ODVODNJA D.O.O.

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Rbr. bilješke 3	Prethodna godina 4	Tekuća godina 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			
<b>V. Neto ostala sveobuhvatna dobit ili gubitak (AOP 206+213)</b>	<b>223</b>		0	0
<b>VI. Ukupna sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 204+223)</b>	<b>224</b>		0	0
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)</b>				
<b>VI. Sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 226+227)</b>	<b>225</b>		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: 67946095697; ODVODNJA D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
<b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>				
1. Dobit prije oporezivanja	001		-1.813.462	-832.370
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002		15.337.699	15.081.520
a) Amortizacija	003		15.050.659	14.975.177
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			
d) Prihodi od kamata i dividendi	006		-10.617	-80
e) Rashodi od kamata	007		106.539	100.629
f) Rezerviranja	008		191.118	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009			5.794
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010			
<b>I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)</b>	<b>011</b>		<b>13.524.237</b>	<b>14.249.150</b>
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		-5.433.240	32.254.505
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013		6.335.384	29.516.104
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014		-2.901.156	4.619.399
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015			-541
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016		-8.867.468	-1.880.457
<b>II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)</b>	<b>017</b>		<b>8.090.997</b>	<b>46.503.655</b>
4. Novčani izdaci za kamate	018		-106.539	-100.629
5. Plaćeni porez na dobit	019		-36.703	0
<b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)</b>	<b>020</b>		<b>7.947.755</b>	<b>46.403.026</b>
<b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021			0
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022			0
3. Novčani primici od kamata	023		10.617	80
4. Novčani primici od dividendi	024			0
5. Novačani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025			0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026			59.775.244
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)</b>	<b>027</b>		<b>10.617</b>	<b>59.775.324</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028		-7.778.209	-107.826.063
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029			0
3. Novačani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030			0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031			0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032			0
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)</b>	<b>033</b>		<b>-7.778.209</b>	<b>-107.826.063</b>
<b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)</b>	<b>034</b>		<b>-7.767.592</b>	<b>-48.050.739</b>
<b>Novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035			0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036			0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037			15.220.816
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038			0
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)</b>	<b>039</b>		<b>0</b>	<b>15.220.816</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040		-2.486.749	-1.994.298
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041			0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042			0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043			0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044			0
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)</b>	<b>045</b>		<b>-2.486.749</b>	<b>-1.994.298</b>
<b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)</b>	<b>046</b>		<b>-2.486.749</b>	<b>13.226.518</b>
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047			
<b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)</b>	<b>048</b>		<b>-2.306.586</b>	<b>11.578.805</b>
<b>E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	<b>049</b>		<b>24.825.385</b>	<b>22.518.799</b>
<b>F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)</b>	<b>050</b>		<b>22.518.799</b>	<b>34.097.604</b>













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

Meštrovićeva 16  
51 000 Rijeka, Croatia  
Tel +385 51 685 305  
Fax +385 51 632 531  
OIB:63878741442  
[info@medicom-revizija.hr](mailto:info@medicom-revizija.hr)  
[www.medicom-revizija.hr](http://www.medicom-revizija.hr)

---

## IZVJEŠTAJ O OBAVLJENOJ REVIZIJI TEMELJNIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2021. GODINU DRUŠTVA

# ODVODNJA d.o.o. Zadar

Rijeka, travanj 2022. godine

**IZVJEŠTAJ O OBAVLJENOJ REVIZIJI TEMELJNIH  
FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2021. GODINU**

**SADRŽAJ:**

	Stranica
• IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA	1 – 3
• FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2021. GODINU	4 -
➤ Odgovornost za financijske izvještaje	4
➤ Bilanca na 31.12.2021. godine	5 - 7
➤ Račun dobiti i gubitka za 2021. godinu	8 – 9
➤ Izvještaj o novčanom tijeku (indirektna metoda) za razdoblje 01.01.- 31.12.2021.	10 - 11
➤ Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje 01.01.-31.12.2021.	12 - 13
➤ Bilješke i sažetak značajnijih računovodstvenih politika	14 – 34
• IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA 2021. GODINU	35 - 49

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

### Izvješće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

#### Mišljenje

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

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2021., njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI-ima).

#### Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u *odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih financijskih izvještaja*. Neovisni smo od Društva u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe (IESBA Kodeks) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

#### Ostala pitanja

Godišnje financijske izvještaje Društva za godinu završenu 31. prosinca 2020. godine revidirao je drugi revizor koji je izrazio nemodificirano mišljenje o tim financijskim izvještajima 11. lipnja 2021. godine.

#### Ostale informacije u godišnjem izvješću

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

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

U vezi s našom revizijom godišnjih financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i, u provođenju toga, razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne godišnjim financijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenih u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane. Ako, temeljeno na poslu kojeg smo obavili, zaključimo da postoji značajni pogrešni prikaz tih ostalih informacija, od nas se zahtijeva da izvijestimo tu činjenicu. U tom smislu mi nemamo nešto za izvijestiti.

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

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

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

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

## Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

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

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

- prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevaramo 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.

### Izvrješće o drugim zakonskim zahtjevima

1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću posloводства Društva za 2021. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2021. godinu.
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2021. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.
3. Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije, nismo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u izvješću posloводства Društva.

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

Rijeka, 20. travnja 2022.

U ime i za **Medicom d.o.o.**

  
Marin Mijolović  
Član Uprave

**MediCom d.o.o.**

  
Marin Mijolović  
Ovlašteni revizor



## FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ODVODNJA d.o.o. ZADAR ZA 2021. GODINU

### **Odgovornost za financijske izvještaje**

Temeljem hrvatskog Zakona o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20, 47/20), Uprava je dužna osigurati da financijski izvještaji za svaku financijsku godinu budu pripremljeni u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI) objavljenim u Narodnim Novinama Republike Hrvatske (NN 86/15) i u skladu s Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 95/16).

Financijski izvještaji sadrže:

- Bilancu na dan 31.12.2021. godine,
- Račun dobiti i gubitka za razdoblje 01.01.2021. – 31.12.2021. godine,
- Izvještaj o novčanom tijeku za razdoblje 01.01.2021. – 31.12.2021. godine,
- Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje 01.01.2021. – 31.12.2021. godine,
- Bilješke i sažetak značajnijih računovodstvenih politika uz financijske izvještaje.
- Izvješće posloводства za 2021. godinu

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

Odgovornosti Uprave pri izradi financijskih izvještaja obuhvaćaju:

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

Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj Društva, kao i njihovu usklađenost s hrvatskim Zakonom o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20, 47/20). Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, te stoga i za poduzimanje razumnih mjera radi sprečavanja i otkrivanja pronevjera i ostalih nezakonitosti.

Ove financijske izvještaje odobrila je Uprava na dan 20. travnja 2022. godine i potpisani su od strane:

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

  
Grgo Peronja, mag.ing.aedif.  
član uprave

**BILANCA**

na dan 31.12.2021. godine

<b>AKTIVA</b>		u kn	
Bilj.	31.12.2020.	31.12.2021.	
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>			
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA</b>			
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA</b>		<b>311.385.589</b>	<b>404.236.475</b>
5.	<b>3.824.205</b>	<b>4.245.705</b>	
1. Izdaci za razvoj	267.880	267.880	
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i usl. marke, softver i ost. prava	12.942	15.474	
3. Goodwill			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine		79.380	
5. Nematerijalna imovina u pripremi	3.543.383	3.526.212	
6. Ostala nematerijalna imovina		356.759	
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA</b>		<b>307.127.537</b>	<b>399.556.923</b>
6.	<b>307.127.537</b>	<b>399.556.923</b>	
1. Zemljište	135.200	135.200	
2. Građevinski objekti	169.988.362	158.185.055	
3. Postrojenja i oprema	20.244.515	18.116.602	
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	700.076	8.718.147	
5. Biološka imovina			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu		31.131.897	
7. Materijalna imovina u pripremi	116.059.384	183.270.022	
8. Ostala materijalna imovina			
9. Ulaganje u nekretnine			
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA</b>		<b>433.847</b>	<b>433.847</b>
7.	<b>433.847</b>	<b>433.847</b>	
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sud. int.			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sud. int.			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sud. int.			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	433.847	433.847	
8. Dani zajmovi, depoziti i slično			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina			
<b>IV. POTRAŽIVANJA</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom			
3. Potraživanja od kupaca			
4. Ostala potraživanja			
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>			
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>		<b>41.400.373</b>	<b>48.360.319</b>
<b>I. ZALIHE</b>		<b>0</b>	<b>541</b>
8.	<b>0</b>	<b>541</b>	
1. Sirovine i materijal			
2. Proizvodnja u tijeku			
3. Gotovi proizvodi			
4. Trgovačka roba			
5. Predujmovi za zalihe			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji		541	
7. Biološka imovina			
<b>II. POTRAŽIVANJA</b>		<b>18.881.574</b>	<b>14.262.175</b>
9.	<b>18.881.574</b>	<b>14.262.175</b>	
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom			
3. Potraživanja od kupaca	13.638.291	7.513.603	
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	392	488	
5. Potraživanja od države i drugih institucija	5.242.891	6.748.084	
6. Ostala potraživanja			
<b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sud. int.			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sud. int.			

**BILANCA**

na dan 31.12.2021. godine

		u kn		
<b>AKTIVA</b>		Bilj.	31.12.2020.	31.12.2021.
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sud. int.				
7. Ulaganja u vrijednosne papire				
8. Dani zajmovi, depoziti i slično				
9. Ostala financijska imovina				
<b>IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI</b>		<b>10.</b>	<b>22.518.799</b>	<b>34.097.603</b>
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUD. RAZDOBLJA I OBR. PRIHODI</b>				
<b>E) UKUPNO AKTIVA</b>			<b>352.785.962</b>	<b>452.596.794</b>
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>				

**BILANCA (nastavak)**

na dan 31.12.2021. godine

		u kn		
<b>PASIVA</b>		Bilj.	31.12.2020.	31.12.2021.
<b>A) KAPITAL I REZERVE</b>		<b>11.</b>	<b>49.575.421</b>	<b>48.743.050</b>
<b>I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL</b>			<b>50.606.100</b>	<b>50.606.100</b>
<b>II. KAPITALNE REZERVE</b>				
<b>III. REZERVE IZ DOBITI</b>			<b>173.934</b>	<b>173.934</b>
1. Zakonske rezerve				
2. Rezerve za vlastite dionice				
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)				
4. Statutarne rezerve				
5. Ostale rezerve			173.934	173.934
<b>IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE</b>				
<b>V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju				
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova				
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu				
4. Ostale rezerve fer vrijednosti				
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)				
<b>VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK</b>			<b>608.849</b>	<b>-1.204.613</b>
1. Zadržana dobit			608.849	
2. Preneseni gubitak				1.204.613
<b>VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE</b>			<b>-1.813.462</b>	<b>-832.371</b>
1. Dobit poslovne godine				
2. Gubitak poslovne godine			1.813.462	832.371
<b>VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES</b>				
<b>B) REZERVIRANJA</b>		<b>12.</b>	<b>191.118</b>	<b>0</b>
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze			191.118	
2. Rezerviranja za porezne obveze				
3. Rezerviranja za započete sudske sporove				
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava				
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima				
6. Druga rezerviranja				
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE</b>		<b>13.</b>	<b>5.568.541</b>	<b>18.785.056</b>
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe				
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe				
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom				
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sud. int.				
5. Obveze za zajmove, depozite i slično				
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama			5.517.635	18.744.150
7. Obveze za predujmove				
8. Obveze prema dobavljačima				

**BILANCA (nastavak)**

na dan 31.12.2021. godine

<b>PASIVA</b>		u kn	
	Bilj.	31.12.2020.	31.12.2021.
9. Obveze po vrijednosnim papirima			
10. Ostale dugoročne obveze		50.906	40.906
11. Odgođena porezna obveza			
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE</b>	<b>14.</b>	<b>9.037.796</b>	<b>38.553.900</b>
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sud. int.			6.193.564
5. Obveze za zajmove, depozite i slično			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama			
7. Obveze za predujmove			
8. Obveze prema dobavljačima		3.613.706	29.713.137
9. Obveze po vrijednosnim papirima			
10. Obveze prema zaposlenicima		518.824	567.105
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja		516.589	487.852
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji			
14. Ostale kratkoročne obveze		4.388.677	1.592.242
<b>E) ODG. PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUD. RAZDOBLJA</b>	<b>15.</b>	<b>288.413.086</b>	<b>346.514.788</b>
<b>F) UKUPNO – PASIVA</b>		<b>352.785.962</b>	<b>452.596.794</b>
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>			

Član Uprave:

Grgo Peronja, mag.ing.aedif.



**RAČUN DOBITI I GUBITKA**

za razdoblje 01.01. - 31.12.2021. godine

NAZIV POZICIJE	Bilj.	u kn	
		2020.	2021.
<b>I. POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>16.</b>	<b>37.075.331</b>	<b>38.768.853</b>
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)		23.592.529	25.211.330
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)		13.482.802	13.557.523
<b>II. POSLOVNI RASHODI</b>	<b>18.</b>	<b>38.792.871</b>	<b>39.506.298</b>
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda			
2. Materijalni troškovi		11.634.228	13.025.096
a) Troškovi sirovina i materijala		4.756.401	5.500.428
b) Troškovi prodane robe			
c) Ostali vanjski troškovi		6.877.827	7.524.668
3. Troškovi osoblja		9.046.852	9.437.776
a) Neto plaće i nadnice		5.801.658	6.098.333
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		1.972.537	2.002.808
c) Doprinosi na plaće		1.272.657	1.336.635
4. Amortizacija		15.050.659	14.975.177
5. Ostali troškovi		1.473.279	1.474.474
6. Vrijednosna usklađenja		0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine			
7. Rezerviranja		192.505	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze		192.505	
b) Rezerviranja za porezne obveze			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima			
f) Druga rezerviranja			
8. Ostali poslovni rashodi		1.395.348	593.775
<b>III. FINACIJSKI PRIHODI</b>	<b>17.</b>	<b>10.617</b>	<b>5.874</b>
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sud. int.			
3. Prihodi od ostalih dug. financijskih ulaganja i zajmova pod. unutar grupe			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s pod. unutar grupe			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s pod. unutar grupe			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova			
7. Ostali prihodi s osnove kamata		10.617	80
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi			5.794
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine			
10. Ostali financijski prihodi			
<b>IV. FINACIJSKI RASHODI</b>	<b>19.</b>	<b>106.539</b>	<b>100.800</b>
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi		106.539	100.629
4. Tečajne razlike i drugi rashodi			
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)			
7. Ostali financijski rashodi			171
<b>V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUD. INTERESOM</b>			
<b>VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>			
<b>VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUD. INTERESOM</b>			
<b>VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>			
<b>IX. UKUPNI PRIHODI</b>		<b>37.085.948</b>	<b>38.774.727</b>
<b>X. UKUPNI RASHODI</b>		<b>38.899.410</b>	<b>39.607.098</b>

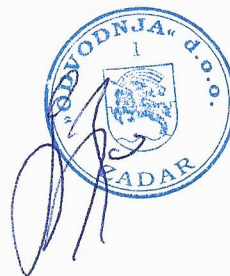
**RAČUN DOBITI I GUBITKA**

za razdoblje 01.01. - 31.12.2021. godine

NAZIV POZICIJE	Bilj.	u kn	
		2020.	2021.
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA</b>	<b>20.</b>	<b>-1.813.462</b>	<b>-832.371</b>
1. Dobit prije oporezivanja		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja		1.813.462	832.371
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>21.</b>		
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>	<b>21.</b>	<b>-1.813.462</b>	<b>-832.371</b>
1. Dobit razdoblja		0	0
2. Gubitak razdoblja		1.813.462	832.371

Član Uprave:

Grgo Peronja, mag.ing.aedif.



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

Naziv pozicije	Bilj.	Prethodna godina	Tekuća godina
<b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>			
1. Dobit prije oporezivanja		-1.813.462	-832.371
2. Usklađenja		15.337.699	15.081.520
a) Amortizacija		15.050.659	14.975.177
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		0	0
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine		0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi		-10.617	-80
e) Rashodi od kamata		106.539	100.629
f) Rezerviranja		191.118	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)		0	5.794
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke		0	0
<b>I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu</b>		<b>13.524.237</b>	<b>14.249.149</b>
3. Promjene u radnom kapitalu		-5.433.240	32.254.505
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza		6.335.384	29.516.104
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja		-2.901.156	4.619.399
c) Povećanje ili smanjenje zaliha			-541
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala		-8.867.468	-1.880.457
<b>II. Novac iz poslovanja</b>		<b>8.090.997</b>	<b>46.503.654</b>
4. Novčani izdaci za kamate		-106.539	-100.629
5. Plaćeni porez na dobit		-36.703	0
<b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>		<b>7.947.755</b>	<b>46.403.025</b>
<b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		0	0
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata		0	0
3. Novčani primici od kamata		10.617	80
4. Novčani primici od dividendi		0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga		0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti		0	59.775.244
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti</b>		<b>10.617</b>	<b>59.775.324</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		-7.778.209	-107.826.063
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata		0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje		0	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac		0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		0	0
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti</b>		<b>-7.778.209</b>	<b>-107.826.063</b>
<b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>		<b>-7.767.592</b>	<b>-48.050.739</b>
<b>Novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala		0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata		0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi		0	15.220.816
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti		0	0
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti</b>		<b>0</b>	<b>15.220.816</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata		-2.486.749	-1.994.298
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi		0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam		0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala		0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti		0	0
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti</b>		<b>-2.486.749</b>	<b>-1.994.298</b>
<b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>		<b>-2.486.749</b>	<b>13.226.518</b>

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

Naziv pozicije	Bilj.	Prethodna godina	Tekuća godina
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima		0	0
<b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA</b>		<b>-2.306.586</b>	<b>11.578.804</b>
<b>E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>		<b>24.825.385</b>	<b>22.518.799</b>
<b>F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA</b>		<b>22.518.799</b>	<b>34.097.603</b>

Član Uprave:

Grgo Peronja, mag.ing.aedif.





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

u kn

Opis pozicije	AOP	R.br. bilj.	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice																	Manjinski (nekontrol.) interes	Ukupno kapital i rezerve
			Temeljni (upisani) kapital	Kap. rezerve	Zak. rez.	Rez. za vlastite dionice	VI. dionice i udjeli (odb. stavka)	Statut. rezerve	Ost. rez.	Revalor. rezerve	Fer vrijed. fin. im. kroz ost. sveob. dobit (rasp. za prodaju)	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u ino.	Ostale rezerve fer vrijed.	Tečajne razlike iz preračuna ino. Poslovanja	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19 (4 do 7 - 8 + 9 do 18)	20	21 (19+20)	
<b>Prethodno razdoblje</b>																					
1. Stanje na prvi dan prethodnog razdoblja	01	11.	50.606.100	0	0	0	0	0	173.934	0	0	0	0	0	0	536.262	79.586	51.395.882		51.395.882	
2. Promjene rač. politika	02																	0		0	
3. Ispravak pogreški	03																	0		0	
4. Stanje na prvi dan prethodnog razdoblja (AOP 01 do 03)	04	11.	50.606.100	0	0	0	0	0	173.934	0	0	0	0	0	0	536.262	79.586	51.395.882	0	51.395.882	
5. Dobit/gubitak razdoblja	05																				
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06																	-1.813.462	-1.813.462	-1.813.462	
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 dobiti/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																		-6.999	-6.999	
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																		79.586	-79.586	
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	23																		0	0	
24. Stanje na zadnji dan prethodnog razdoblja (AOP 04 do 23)	24	11.	50.606.100	0	0	0	0	0	173.934	0	0	0	0	0	0	608.849	-1.813.462	49.575.421	0	49.575.421	
<b>Tekuće razdoblje</b>																					
1. Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja	28	11.	50.606.100	0	0	0	0	0	173.934	0	0	0	0	0	0	608.849	-1.813.462	49.575.421	0	49.575.421	
2. Promjene računovodstvenih politika	29																		0	0	
3. Ispravak pogreški	30																		0	0	

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

u kn

Opis pozicije	AOP	R.br. bilj.	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice																Manjinski (nekontrol.) interes	Ukupno kapital i rezerve
			Temeljni (upisani) kapital	Kap. rezerve	Zak. rez.	Rez. za vlastite dionice	Vi. dionice i udjeli (odb. stavka)	Statut. rezerve	Ost. rez.	Revalor. rezerve	Fer vrijed. fin. im. kroz ost. sveob. dobit (rasp. za prodaju)	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u ino.	Ostale rezerve fer vrijed.	Tečajne razlike iz preračuna ino. Poslovanja	Zadržana dobit / prneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19 (4 do 7 - 8 + 9 do 18)	20	21 (19+20)
4. Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja (AOP 28 do 30)	31	9.	50.606.100	0	0	0	0	0	173.934	0	0	0	0			608.849	-1.813.462	49.575.421	0	49.575.421
5. Dobit/gubitak razdoblja	32																			
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	33																	-832.371	-832.371	-832.371
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	34																	0	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	0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog loka	36																	0	0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	37																	0	0	0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	38																	0	0	0
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	39																	0	0	0
13. Ostale ne vlasničke promjene kapitala	40																	0	0	0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	41																	0	0	0
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	42																	0	0	0
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43																	0	0	0
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	44																	0	0	0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	45																	0	0	0
19. Uplate članova/dioničara	46																	0	0	0
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	47																	0	0	0
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48																	0	0	0
22. Prijenosi po godišnjem rasporedu	49																	0	0	0
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	50															-1.813.462	1.813.462	0	0	0
24. Stanje na zadnji dan tekućeg razdoblja (AOP 32 do 60)	51	11.	50.606.100	0	0	0	0	0	173.934	0	0	0	0		-1.204.613	-832.371	48.743.050	0	48.743.050	



Član Uprave:

Grgo Peronja, mag.ing.aedif.

## **Bilješka 1. DJELATNOST**

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

Upisani temeljni kapital društva iznosi 50.606.100 kn.

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

Osnivač i jedini član Društva je Grad Zadar.

Organi Društva su Skupština, Nadzorni odbor i Uprava.

Uprava Društva:

Grgo Peronja, direktor, zastupa društvo samostalno i pojedinačno.

Nadzorni odbor:

Krešimir Karamarko, predsjednik

Mate Pinčić, zamjenik predsjednika

Ante Klapan, član

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

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

Tijekom razdoblja, Društvo je prosječno zapošljavalo 81 radnika (u 2020. godini prosječan broj radnika bio je 80).

## **Bilješka 2. TEMELJ SASTAVLJANJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA**

### **a) Izjava o usklađenosti**

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

Društvo je prema Zakonu o računovodstvu klasificirano kao srednji poduzetnik.

### **b) Osnove mjerenja**

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

### **c) Funkcionalna i prezentacijska valuta**

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

**Bilješka 3. PRIMIJENJENE ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCJENE I PROSUDBE**

**1. Računovodstvene procjene**

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

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

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

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

**2. Promjene računovodstvenih procjena**

U tekućoj godini nije bilo promjena računovodstvenih procjena.

**3. Promjene računovodstvenih politika**

U tekućoj godini nije bilo promjena računovodstvenih politika.

**Bilješka 4. SAŽETAK NAJZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**

**4.1. Nematerijalna imovina**

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

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

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

**4.2. Nekretnine, postrojenja i oprema**

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

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

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

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

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

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

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

#### **4.3. Financijski instrumenti**

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

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

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

#### **4.4. Umanjenje vrijednosti imovine**

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

#### **4.5. Najmovi**

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

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

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

#### **4.6. Zalihe**

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

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

#### **4.7. Potraživanja**

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

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

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

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

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

#### **4.8. Novac i novčani ekvivalenti**

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

#### **4.9. Porezi**

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

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

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

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

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

#### **4.10. Kapital**

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

#### **4.11. Rezerviranja**

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

#### **4.12. Priznavanje prihoda**

##### **4.12.1. Prihodi od prodaje robe i usluga**

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

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

##### **4.12.2. Državne potpore**

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

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

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

##### **4.12.3. Prihodi od kamata**

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



## **BILJEŠKE UZ BILANCU**

### **Bilješka 5. NEMATERIJALNA IMOVINA**

<i>(svi iznosi izraženi su u kunama)</i>	<b>Nematerijalna imovina</b>	<b>Nematerijalna imovina u pripremi</b>	<b>Ukupno</b>
<b>Nabavna vrijednost</b>			
Stanje na dan 01. siječnja 2021.	3.022.580	3.543.383	6.565.963
Direktna povećanja	16.673	442.349	459.021
Prijenos s upotrebe /i/		-23.381	-23.381
Prijenos na ulaganje u nekretnine			0
Smanjenja (rashod, prodaja)	-28.500		-28.500
<b>Stanje na dan 31. prosinac 2021.</b>	<b>3.010.753</b>	<b>3.962.351</b>	<b>6.973.104</b>
<b>Ispravak vrijednosti</b>			
Stanje na dan 01. siječnja 2021.	2.741.758	0	2.741.758
Amortizacija za godinu	14.141		14.141
Prijenos na ulaganje u nekretnine			0
Smanjenja (rashod, prodaja)	-28.500		-28.500
<b>Stanje na dan 31. prosinac 2021.</b>	<b>2.727.399</b>	<b>0</b>	<b>2.727.399</b>
<b>Sadašnja vrijednost na dan 01. siječanj 2021.</b>	<b>280.822</b>	<b>3.543.383</b>	<b>3.824.205</b>
<b>Sadašnja vrijednost na dan 31. prosinac 2021.</b>	<b>283.354</b>	<b>3.962.351</b>	<b>4.245.705</b>

Nematerijalna imovina specifičan je oblik imovine koja se temelji na pravima, privilegijama ili zaštiti konkurentnih prednosti iz kojih proizlazi isključivo pravo korištenja. U ukupnoj dugotrajnoj imovini nematerijalna imovina zastupljena je s 1,00% u tekućoj godini.

U tekućoj godini je nabava priključak električne mrežu. Društvo je rashodovalo aplikacije Win i aplikaciju za uspostavu FMC-a nabavne vrijednosti 28.500,00 kn koji je u potpunosti amortiziran.

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

Iz prikazanih podataka o nematerijalnoj imovini razabire se povećanje u apsolutnoj vrijednosti od 421.500 kn.

**Bilješka 6. MATERIJALNA IMOVINA**

<i>(svi iznosi izraženi su u kunama)</i>	<b>Zemljište</b>	<b>Građevinski objekti</b>	<b>Postrojenja i oprema</b>	<b>Alati, pogonski inventar i transportna imovina</b>	<b>Materijalna imovina u pripremi</b>	<b>Ukupno</b>
<b>Nabavna vrijednost</b>						
Stanje na dan 01. siječnja 2021.	135.200	303.059.667	41.111.365	14.758.488	116.059.384	475.124.104
Direktna povećanja					138.137.139	138.137.139
Prijenos s upotrebe //			84.060	8.963.827	-39.794.604	-30.746.717
Prijenos na ulaganje u nekretnine						0
Smanjenja (rashod, prodaja)						0
<b>Stanje na dan 31. prosinac 2021.</b>	<b>135.200</b>	<b>303.059.667</b>	<b>41.195.425</b>	<b>23.722.315</b>	<b>214.401.919</b>	<b>582.514.526</b>
<b>Ispravak vrijednosti</b>						
Stanje na dan 01. siječnja 2021.	0	133.071.305	20.866.850	14.058.412	0	167.996.567
Amortizacija za godinu		11.803.307	2.211.973	945.756		14.961.036
Prijenos na ulaganje u nekretnine						0
Smanjenja (rashod, prodaja)						0
<b>Stanje na dan 31. prosinac 2021.</b>	<b>0</b>	<b>144.874.612</b>	<b>23.078.823</b>	<b>15.004.168</b>	<b>0</b>	<b>182.957.603</b>
<b>Sadašnja vrijednost na dan 01. siječanj 2021.</b>	<b>135.200</b>	<b>169.988.362</b>	<b>20.244.515</b>	<b>700.076</b>	<b>116.059.384</b>	<b>307.127.537</b>
<b>Sadašnja vrijednost na dan 31. prosinac 2021.</b>	<b>135.200</b>	<b>158.185.055</b>	<b>18.116.602</b>	<b>8.718.147</b>	<b>214.401.919</b>	<b>399.556.923</b>

**(i) Zemljište**

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

**(ii) Građevinski objekti**

Građevinski objekti čine najbitniji dio materijalne imovine društva. U tekućoj godini njihova zastupljenost u dugotrajnoj imovini bila je 39,13% i smanjila se budući da nisu zaprimani novi kapitalni objekti, a obračunata je amortizacija.

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

U tekućoj godini dodatni građevinski objekti nisu stavljeni u uporabu..

**(iii) Postrojenja i oprema**

U tekućoj godini kupljeno je i stavljeno u uporabu opreme u svoti od 84.060 kn, a isto se odnosi na:

- Frekventni uređaj s LCD zaslonom Flygt Smart Run (21.850 kn)
- Flygt nivoregulator i hidrostatska sonda (11.460 kn)
- Crpka Allweier (40.990,60 kn)

**(iv) Alati, pogonski inventar i transportna imovina**

U tekućoj godini kupljeno je i stavljeno u uporabu alata, pogonskog inventara, pokućstva i transportnih sredstava u svoti od 8.963.827 kn i to najvećim dijelom:

- Teretni – specijalno vozilo autopodizač Iveco (485.000,00 kn)
- Kamion fekalac – Iveco zapremnine 5 m<sup>3</sup> i to 2 kom ( 1.576.000,00 kn)
- Kamion fekalac – Iveco zapremnine 10 m<sup>3</sup> i to 2 kom (2.288.000,00 kn)
- Kamion fekalac – Iveco specijalno vozilo i to 2 kom (4.596.000,00 kn)

**(v) Predujmovi za materijalnu imovinu**

Predujmovi za materijalnu imovinu odnose se na predujmove izbođačima radova, danima po ugovornim obvezama iz Projekta poboljšanja vodno-komunalne infrastrukture aglomeracije Zadar-Petrčane.

Predujmovi za materijalnu imovinu u 2021. godini sudjeluju u strukturi materijalne imovine sa 7,79%.

**(vi) Materijalna imovina u pripremi**

Investicije u tijeku odnose se na planirane započete projekte koji još nisu stavljeni u uporabu. U tekućoj godini svota se uvećala za nova ulaganja u iznosu od 103.116.443 kn, najvećim dijelom po Projektu poboljšanja vodno-komunalne infrastrukture aglomeracije Zadar-Petrčane, a dio kojeg iznosa se odnosi i na ulaganje u imovinu za Grad Zadar i Vodovod d.o.o., za koje je društvo koordinator Projekta.

Materijalna imovina u pripremi u 2021. godini sudjeluje u strukturi materijalne imovine sa 45,87%.

**Bilješka 7. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA**

OPIS	Stanje 01.01.2021.	Povećanje	Smanjenje	Stanje 31.12.2021.	Indeks
Ulaganja u vrijednosne papire	433.847	0	0	433.847	100,00
<b>DUGOTRAJNA FIN. IMOVINA</b>	<b>433.847</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>433.847</b>	<b>100,00</b>

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

**Bilješka 8. ZALIHE**

Zalihe na dan 31.12.2021. godine sastoje se od:

OPIS	31.12.2020. u kn	31.12.2021. u kn	Indeks
Autogume na zalihe	17.890	0	0,00
Sitan inventar	618.170	693.778	112,23
Autogume u uporabi	268.150	306.466	114,29
Amortiziranje sitnog inventara	(618.170)	(693.778)	112,23
Amortiziranje autoguma	(286.040)	(306.466)	107,14
<b>SVEUKUPNO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>

**Bilješka 9. KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA**

OPIS	31.12.2020. u kn	31.12.2021. u kn	Indeks
Potraživanja od kupaca	15.089.717	8.596.538	56,97
(vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca)	(1.451.426)	(1.082.935)	74,61
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	392	488	124,49
Potraživanja od države i drugih institucija	5.242.891	6.748.084	128,71
<b>SVEUKUPNO</b>	<b>18.881.574</b>	<b>14.262.175</b>	<b>75,53</b>

- (i) Potraživanja od kupaca u odnose se na potraživanja od standardnih kupaca za prodane usluge te na potraživanja za participaciju u cijeni od prodane vode.

U tekućoj izvršen je direktan otpis nenaplativih 586.457 kn potraživanja, a koja se odnose na sporna dugovanja kupaca čije fakturiranje i naplatu vrši Vodovod d.o.o. Zadar po osnovi naknade za odvodnju i pročišćavanje, a po očitovanju društva Vodovod d.o.o.

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

- potraživanja iz proračuna jedinica lokalne samouprave i drugih izvora utvrđenih općim propisima za građenje objekata i uređaja komunalne infrastrukture po usvojenom planu za investicije od strane Grada Zadra za izgradnju kapitalnih objekata odvodnje u svoti od 2.987.261 kn.
- potraživanja s osnova subvencioniranja lokalne samouprave za pražnjenje septičkih jama u iznosu 1.319.999 kn.
- potraživanja od države i drugih institucija u iznosu od 81.802 kn odnose se na potraživanja od HZZO za bolovanja preko 42 dana.
- potraživanja za pretporez po ulaznim računima i obračunima iznose 1.152.578 kn.
- potraživanje u iznosu 1.157.942 kn koje se odnosi na potraživanje koje društvo ima prema Vodovod d.o.o. Zadar za sredstva koja se, prema Odluci za prikupljanje sredstava za naknadu za razvoj, svakodnevno prikupljaju na posebnom računu. Dio navedenih potraživanja klasificiran je kao potraživanje od kupaca, a dio kao potraživanja od države i drugih institucija budući da nisu sva potraživanja po istoj osnovi.

**Bilješka 10. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNI**

Struktura pozicije novca na računu i u blagajni na dan 31. prosinca 2021. godine bila je:

Opis	31.12.2020. u kn	31.12.2021. u kn	Indeks
Žiro račun – Croatia banka d.d.	2.417.411	1.939.278	80,22
Žiro račun – OTP banka d.d.	10.238.106	2.823.954	27,58
Žiro račun - HPB	2.862.839	3.716.992	129,84
Žiro račun – Erste banka	2.992.392	166.617	5,57
Žiro račun - RBA	61.743	0	0,00
Devizni računi	4.733	4.472.722	94.500,78
Blagajna	3.611	3.957	109,58
Escrow račun	3.831.177	4.399.477	114,83

Opis	31.12.2020. u kn	31.12.2021. u kn	Indeks
Žiro račun – OTP banka d.d. podračun	106.788	15.590.304	14.599,30
Žiro račun – Erste banka	0	984.302	-
<b>UKUPNO</b>	<b>22.518.799</b>	<b>34.097.603</b>	<b>151,42</b>

**Bilješka 11. KAPITAL I REZERVE**

Opis	Stanje 01.01.2021.	Povećanje	Smanjenje	Stanje 31.12.2021.	Indeks
Temeljni kapital	50.606.100			50.606.100	100,00
Rezerve iz dobiti	173.934			173.934	100,00
Zadržana dobit/preneseni gubitak	608.849	(1.813.462)		(1.204.613)	-197,85
Gubitak poslovne godine	(1.813.462)	(832.371)	(1.813.462)	(832.371)	45,90
<b>UKUPNO</b>	<b>49.575.421</b>			<b>48.743.050</b>	<b>98,32</b>

**Temeljni (upisani) kapital**

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

**Ostale pričuve**

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

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

**Zadržana dobit**

Odlukom Skupštine društva, gubitak 2020. godine pokriven je djelomično iz zadržane dobiti, a djelomično će se pokriti iz budućih dobiti.

**Gubitak poslovne godine**

Gubitak za usporedno razdoblje iznosi 1.813.462 kn, a za tekuće razdoblje iskazan je gubitak u iznosu 832.371 kn.

**Bilješka 12. REZERVIRANJA**

Kreditor	Stanje 01.01.2021.	Povećanje	Smanjenje	Stanje 31.12.2021.
Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	191.118		191.118	0
<b>DUGOROČNE OBVEZE</b>	<b>191.118</b>			<b>0</b>

Rezerviranja se odnose na planirane otpremnine za djelatnike društva sukladno planu prihvaćenom i odobrenom od strane Uprave društva. U 2021. nije bilo rezerviranja.

**Bilješka 13. DUGOROČNE OBVEZE**

Kreditor	Stanje 01.01.2021.	Povećanje	Smanjenje	Stanje 31.12.2021.	Indeks
Dugoročni krediti (Međunarodna banka za obnovu i razvoj) - Hrvatske vode II faza	5.517.635		1.944.298	3.523.337	63,86
Dugoročni krediti (Europska banka za obnovu i razvoj)	0	15.220.813		15.220.813	-
Obveze prema dobavljačima za zadržani dio iz jamstva	50.906		10.000	40.906	80,36
<b>DUGOROČNE OBVEZE</b>	<b>5.568.541</b>			<b>18.785.056</b>	<b>337,34</b>

Saldo kredita Međunarodne banke za obnovu i razvoj za II fazu Jadranskog projekta na dan 31. prosinca 2021. godine iznosi 3.523.337 kn.

Dana 16.11.2020. godine potpisan je ugovor o kreditu sa Europskom bankom za obnovu i razvoj, a odnosi se na financiranje EU projekta „Aglomeracije Zadar i Petrčane“. Na 31. prosinca 2021. godine ukupno je iskorišteno 15.220.813 kn kredita. Otplata kredita započinje dvije godine nakon potpisa ugovora, a maksimalni iskoristivi iznos kredita iznosi 4,5 mil. EUR.

**Bilješka 14. KRATKOROČNE OBVEZE**

Opis	31.12.2020. u kn	31.12.2021. u kn	Indeks
Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	0	6.193.564	-
Obveze prema dobavljačima	3.613.706	29.713.137	822,23
Obveze prema zaposlenicima	518.824	567.105	109,31
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	516.589	487.852	94,44
Ostale kratkoročne obveze	4.388.677	1.592.242	36,28
<b>UKUPNO</b>	<b>9.037.796</b>	<b>38.553.900</b>	<b>426,59</b>

**I. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom**

Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom odnose se na pripadajuće dijelove investicije u sklopu EU projekta „Aglomeracije Zadar i Petrčane“ koje Društvo treba prenijeti na Grad Zadar i društvo Vodovod d.o.o.

**II. Obveze prema dobavljačima**

Obveze prema dobavljačima sudjeluju sa 77,07% u strukturi ukupnih kratkoročnih obveza Društva, te se u najvećem iznosu odnose na obveze prema dobavljačima za izvođenje radova, nabavu sirovina i usluga.

**III. Obveze prema zaposlenicima**

Obveze prema zaposlenicima odnose se najvećim dijelom na obračunatu, a neisplaćenu plaću za prosinac 2021. godine u svoti od 567.105 kn. Obveze za nadoknadu plaće koja se refundira od državnih institucija za tekuću godinu iznose 23.472 kn (HZZO-bolovanje preko 42 dana).

Obveze su podmirene u siječnju 2022. godine.

**IV. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja**

U prošloj godini obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe iznose 516.589 kn, a u tekućoj 487.852 kn.

Obveze za poreze, doprinose i slična davanja najvećim dijelom odnose se na porez, prirez i doprinose iz i na plaće iz prosinca 2021. godini, a isplaćene su u siječnju 2022. godine.

**V. Ostale kratkoročne obveze**

Ostale kratkoročne obveze odnose se najvećim dijelom na primljena novčana sredstva za ozbiljnost ponuda u iznosu od 1.400.000 kn.

**Bilješka 15. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA**

Opis	01.01.2021. u kn	Povećanje	Smanjenje	31.12.2021. u kn	Indeks
Obračunani prihodi budućeg razdoblja	135.800			135.800	100,00
Odgođeno priznavanje prihoda iz državnih potpora (MRS 20, t. 2. i 24.)	288.277.286	77.777.848	19.676.146	346.378.988	120,15
<b>UKUPNO</b>	<b>288.413.086</b>			<b>346.514.788</b>	<b>120,15</b>

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

U skladu s računovodstvenim standardima, primljena sredstva (novčana i nenovčana) iz državnih potpora priznaju se u bilanci kao odgođeni prihod. Alikvotni dio odgođenih prihoda se ukida i prenosi na ostale poslovne prihode sukladno politikama amortiziranja primljenih sredstava.

U 2021. godini ukupno je prihodovano 13.332.848 kn potpora, dok se ostatak smanjenja odnosi na interne prijenose unutar skupine.

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

## **RAČUN DOBITI I GUBITKA**

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

*Prihodi se priznaju kad su zadovoljeni slijedeći uvjeti:*

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

### **Bilješka 16. POSLOVNI PRIHODI**

#### **(i) PRIHODI OD PRODAJE**

<b>Pozicija</b>	<b>31.12.2020.</b>	<b>31.12.2021.</b>	<b>Indeks</b>
Prihodi s osnova programa održavanja javnog oborinskog sustava Grada Zadra	2.477.880	2.474.830	99,88
Prihodi od komunalnih usluga	480.295	525.975	109,51
Prihodi s osnova participacije cijene odvodnje u cijeni vode	7.563.973	8.245.128	109,01
Prihodi s osnova pročišćavanja otpadnih voda	11.061.040	11.845.127	107,09
Prihod s osnova fiksnog dijela odvodnje u cijeni vode	2.009.341	2.120.270	105,52
<b>UKUPNO</b>	<b>23.592.529</b>	<b>25.211.330</b>	<b>106,86</b>

Prihodi su iskazani prema načelu fakturirane realizacije.

Prihodi od prodaje uvećani su za 6,86% u odnosu na prethodno razdoblje, a najveće povećanje odnosi se na participaciju cijene odvodnje u cijeni vode.

#### **(ii) OSTALI POSLOVNI PRIHODI**

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

<b>Pozicija</b>	<b>31.12.2020.</b>	<b>31.12.2021.</b>	<b>Indeks</b>
Prihodi s osnova besplatnog primitka opreme i nekretnina bez nadoknade	12.819.199	13.332.848	104,01
Prihodi od dotacija i državnih potpora	39.050	0	-
Prihodi od uporabe vlastitih proizvoda i usluga za troškove	17.739	17.739	100,00
Uprihodovanje dugoročnih rezerviranja	0	191.118	-
Ostali prihodi	606.814	15.818	2,61
<b>UKUPNO</b>	<b>13.482.802</b>	<b>13.557.523</b>	<b>100,55</b>

Općenito, u relativnom pokazatelju zabilježeno je povećanje ostalih prihoda u tekućoj godini u odnosu na prethodnu godinu za 5,5%, a nominalno 74.721 kn.



**Bilješka 17. FINANCIJSKI PRIHODI**

Pozicija	31.12.2020.	31.12.2021.	Indeks
Ostali prihodi s osnove kamata	10.617	80	0,75
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	0	5.794	-
<b>UKUPNO</b>	<b>10.617</b>	<b>5.874</b>	<b>55,33</b>

Financijski prihodi pali su za 44,67% u odnosu na prošlu godinu u nominalnom iznosu od 4.743 kn, a odnose se na prihode od kamata.

**Bilješka 18. POSLOVNI RASHODI**

**(i) TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA**

Pozicija	31.12.2020.	31.12.2021.	Indeks
Osnovni materijal	1.052.361	1.241.990	118,02
Mazivo	1.826	4.822	264,07
Ulja	45.259	38.492	85,05
Materijal za čišćenje i održavanje	28.679	23.141	80,69
Uredski materijal	60.406	57.577	95,32
Sirovine i materijal za HTZ	98.862	92.753	93,82
Razni potrošni materijal	81.955	91.891	112,12
<b>Ukupno sirovine</b>	<b>1.369.348</b>	<b>1.550.666</b>	<b>113,24</b>
Električna energija	2.003.785	2.528.506	126,19
Motorni benzin	26.372	33.558	127,25
Dizelsko gorivo	689.763	857.178	124,27
<b>Ukupno potrošena energija</b>	<b>2.719.920</b>	<b>3.419.242</b>	<b>125,71</b>
Utrošeni rez. dijelovi za održavanje	535.219	312.630	58,41
<b>Ukupno utrošeni rez. dijelovi</b>	<b>535.219</b>	<b>312.630</b>	<b>58,41</b>
Otpis sit. inventara, auto guma i zaštitne odjeće	131.914	217.890	165,18
<b>Ukupno otpis sitnog inventara</b>	<b>131.914</b>	<b>217.890</b>	<b>165,18</b>
<b>UKUPNO</b>	<b>4.756.401</b>	<b>5.500.428</b>	<b>115,64</b>

Ukupni troškovi sirovina i materijala u odnosu na prošlu godinu povećali su se za 15,64%.

Troškovi sirovina u strukturi ukupnih troškova sirovina i materijala čine 28,19%.

Osnovni materijal u strukturi sirovina i materijala čini 22,58% i povećao je se za 18,02% .

Potrošena energija koja u ukupnoj strukturi čini 62,16% povećala se u odnosu na prošlu godinu za 25,71%, ponajviše zahvaljujući rastu cijena energenata.

Troškovi utrošenih rezervnih dijelova čine 5,68%% strukture i smanjili su se u 2021. god. za 41,59%.

Troškovi sitnog inventara u strukturi čine 3,96% i povećali su se za 65,18%.

**(ii) OSTALI VANJSKI TROŠKOVI**

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

Pozicija	31.12.2020.	31.12.2021.	Indeks
Prijevozne usluge u prometu (dostava robe)	30.086	29.463	97,93
Poštarina	17.158	6.996	40,77
Telefoni, telefax i internet troškovi	63.683	64.442	101,19
<b>Ukupno prijevozne usluge</b>	<b>110.927</b>	<b>100.901</b>	<b>90,96</b>
Zakupnine-najamnine nekretnina	1.540	3.052	198,18
<b>Usluge zakupa - leasinga</b>	<b>1.540</b>	<b>3.052</b>	<b>198,18</b>
Usluge za iznajmljeni kapacitet (VIP net)	23.480	23.623	100,61
<b>Ukupno usluge na izradi proizvoda</b>	<b>23.480</b>	<b>23.623</b>	<b>100,61</b>
Naknada Vodovodu za prijenos sredstava	880.746	963.554	109,40
Usluge tekućeg održavanja	1.690.960	1.409.528	83,36
Usluge za investicijsko održavanje	72.351	8.000	11,06
<b>Ukupno usluge održavanja</b>	<b>2.644.057</b>	<b>2.381.082</b>	<b>90,05</b>
Iznošenje i odvoz smeća	165.091	185.572	112,41
Održavanje zelenila	79	54.234	68.650,63
Voda za piće, pranje i sanitarije	705.933	813.228	115,20
Ostale komunalne usluge	283.769	394.970	139,19
Usluga prijevoza i zbrinjavanja dehidriranog mulja	2.705.923	3.163.292	116,90
<b>Ukupno komunalne usluge</b>	<b>3.860.795</b>	<b>4.611.297</b>	<b>119,44</b>
Grafičke usluge	3.403	237	6,96
Naknada za autoceste, teh. pregledi	105.306	131.322	124,71
Intelektualne usluge	49.008	172.285	351,54
Ostale usluge (materijalne)	79.311	100.869	127,18
<b>Ukupno ostale usluge</b>	<b>237.028</b>	<b>404.713</b>	<b>170,74</b>
<b>UKUPNO</b>	<b>6.877.827</b>	<b>7.524.668</b>	<b>109,40</b>

Ostali vanjski troškovi u odnosu na prošlu godinu povećali su se za 9,40% zbog povećanja usluga prijevoza i zbrinjavanja dehidriranog mulja koje bilježe rast od 16,90%. Značajni troškovi u strukturi vanjskih troškova su i usluge održavanja koje u strukturi čine 31,64% i smanjili su se za 9,95%. Usluge tekućeg održavanja smanjile su se za 16,64% a usluge za investicijsko održavanje smanjile su se za 88,94%.

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

Komunalne usluge čine 61,28% ukupnih ostalih vanjskih troškova i porasli su za 19,44% u odnosu na prethodno razdoblje, prije svega zbog povećanja usluga prijevoza i zbrinjavanja dehidriranog mulja.

Ostale (materijalne) usluge koje u strukturi ostalih usluga čine 24,92%, a čine ih: troškovi oglašavanja u tisku, troškovi promidžbe putem medija, troškovi reprezentacije, hotelske usluge, troškovi autoputa, tunela i mostarina, troškovi fotokopiranja, prijepisa izrade ključeva, naljepnica i fotografija i ostali troškovi.

**(iii) TROŠKOVI OSOBLJA**

Troškovi osoblja su u 2021. godini iznosili 9.437.776 kn, te sudjeluju u ukupnim rashodima Društva sa 23,83%. Troškovi osoblja su u 2021. godini povećali su se za 4,32%. Prosječan broj zaposlenih na bazi sata rada u 2021. godini iznosio je 81 (u 2020. godini 80). Društvo zaposlenima isplaćuje jubilarne nagrade i jednokratne otpremnine prilikom umirovljenja.

Pozicija	31.12.2020.	31.12.2021.	Indeks
Neto plaće i nadnice	5.801.658	6.098.333	105,11
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	1.972.537	2.002.808	101,53
Doprinosi na plaće	1.272.657	1.336.635	105,03
<b>UKUPNO</b>	<b>9.046.852</b>	<b>9.437.776</b>	<b>104,32</b>

**(iv) TROŠKOVI AMORTIZACIJE**

Troškovi amortizacije sudjeluju u strukturi ukupnih troškova sa 37,81%, odnosno iznose 14.975.177 kn. Detaljan pregled obračunate amortizacije po pojedinim skupinama sredstava dan je u sljedećoj tablici:

Pozicija	31.12.2020.	31.12.2021.	Indeks
Amortizacija nematerijalne imovine	58.856	14.141	24,03
Amortizacija građevinskih objekata	12.324.851	11.803.307	95,77
Amortizacija postrojenja i oprema	2.247.743	2.211.973	98,41
Amortizacija alata, pogonskog inventara i transportnih sredstava	416.935	943.482	226,29
Amortizacija ostale imovine	2.274	2.274	100,00
<b>UKUPNO</b>	<b>15.050.659</b>	<b>14.975.177</b>	<b>99,50</b>

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

Amortizacija se u 2021. godini smanjila za 0,50%, nominalno 75.482 kn.

**(v) OSTALI TROŠKOVI**

Ostali troškovi u 2021. godini iznose 1.474.474 kn, sljedeće strukture:

Pozicija	31.12.2020.	31.12.2021.	Indeks
Dnevnice za službena putovanja	2.800	2.900	103,57
Naknade troškova prijevoza i noćenja na sl. put.	1.530	2.115	138,24
Naknade troškova prijevoza radnicima	313.623	305.015	97,26
Darovi djeci	69.996	42.999	61,43
Prigodne nagrade (božićnica, uskrsnica, regres)	400.000	203.684	50,92
Potpورا zbog bolesti, smrti	29.500	18.000	61,02
Jubilarne nagrade	23.500	30.000	127,66
Ostale nadoknade troškova zaposlenih (vrtić)	20.380	40.882	200,60
Otpremnine	1.700	257.146	15.126,24
Trošak testiranja zaposlenika (COVID)	0	9.850	-
<b>Ukupno naknade troškova zaposlenja</b>	<b>863.029</b>	<b>912.591</b>	<b>105,74</b>

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

Pozicija	31.12.2020.	31.12.2021.	Indeks
Nadoknade članovima N.O.	41.938	48.825	116,42
<b>Ukupno neproizvodne usluge</b>	<b>41.938</b>	<b>48.825</b>	<b>116,42</b>
Premije osiguranja osoba	3.903	0	0,00
Premije osiguranja prometnih sredst.	48.679	66.198	135,99
Ostale premije osiguranja	47.015	18.323	38,97
<b>Ukupno premije osiguranja</b>	<b>99.597</b>	<b>84.521</b>	<b>84,86</b>
Bankarske usluge i troškovi platnog prometa	32.101	29.197	90,95
Trošak obrade kredita - EBRD	340.200	0	0,00
Bankovne usluge – EBRD pravne usluge	0	212.338	-
Članarine	7.168	20.164	281,31
<b>Ukupno bankarske usluge i članarine</b>	<b>379.469</b>	<b>261.699</b>	<b>68,96</b>
Ostala davanja – naknada za osobe s invaliditetom	11.281	9.750	86,43
<b>Doprinosi koji ne ovise o rezultatu</b>	<b>11.281</b>	<b>9.750</b>	<b>86,43</b>
Naknadno utvrđeni porezi	0	10	-
<b>Porezi koji ne ovise o rezultatu</b>	<b>0</b>	<b>10</b>	<b>-</b>
Troškovi stručnog obrazovanja	13.610	15.410	113,23
Priručnici, časopisi, glasila	6.313	9.941	157,47
Inovacije, teh. usavršavanja	0	27.897	-
Administrativne takse, sudski troškovi, upravne pristojbe	17.346	45.434	261,93
Ostali nespomenuti materijalni troškovi	40.696	58.396	143,49
<b>Ukupno ostali troškovi</b>	<b>77.965</b>	<b>157.078</b>	<b>201,47</b>
<b>UKUPNO</b>	<b>1.473.279</b>	<b>1.474.474</b>	<b>100,08</b>

Ostali troškovi čine 3,72% u strukturi ukupnih troškova i povećali su se u odnosu na prošlu godinu nominalno 1.195 kn.

**(vi) VRIJEDNOSNA USKLAĐENJA**

Pozicija	31.12.2020.	31.12.2021.	Indeks
Vrijednosna usklađenja potraživanja od kupaca	0	0	-
<b>UKUPNO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>

**(vii) REZERVIRANJA**

Društvo u 2021. godini nije vršilo rezervacije.

**(viii) OSTALI POSLOVNI RASHODI**

Pozicija	31.12.2020.	31.12.2021.	Indeks
Izravni otpisi nenaplaćeni potraživanja od kupaca	424.343	586.457	138,20
Neamortizirana vrijednost rashodovane ili prodane imovine	7.798	0	0,00
Novčane kazne	722	182	25,21
Nadoknade po Rješenju Uprave za inspekcijske poslove u gospodarstvu	957.603	0	0,00
Ostali izdaci	4.882	7.136	146,17
<b>UKUPNO</b>	<b>1.395.348</b>	<b>593.775</b>	<b>42,55</b>

Izravni otpisi nenaplaćenih potraživanja od kupaca u 2021. godini iznose 586.457 kn i čine najznačajniji dio ostalih poslovnih rashoda. Isti su u tekućoj godini manji za 57,45% u odnosu na prethodno razdoblje.

**Bilješka 19. FINANCIJSKI RASHODI**

Pozicija	31.12.2020.	31.12.2021.	Indeks
Kamate iz odnosa s nepovezanim društvima	106.539	100.629	94,45
Ostali financijski rashodi	0	171	-
<b>UKUPNO</b>	<b>106.539</b>	<b>100.800</b>	<b>94,61</b>

Troškovi financiranja sudjeluju u ukupnim troškovima sa 0,25%. Kamate se odnose na kamate po kreditu Međunarodne banke za obnovu i razvoj za II fazu Jadranskog projekta i kreditu Europske banke za obnovu i razvoj za financiranje EU projekta „Aglomeracije Zadar i Petrčane“.

**Bilješka 20. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA**

Gubitak prije oporezivanja iskazan je kao razlika između prihoda i rashoda iz redovnih i izvanrednih djelatnosti društva i iskazan je u iznosu 832.371 kn (u 2020. godini iskazan je gubitak prije oporezivanja u iznosu 1.813.462 kn).

**Bilješka 21. POREZ NA DOBIT I DOBIT NAKON OPOREZIVANJA**

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

Prema poreznoj prijavi Društvo je gubitak u iznosu od 832.371 kn (prethodne godine Društvo je iskazalo gubitak nakon oporezivanja u iznosu 1.813.462 kn).

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

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

**Bilješka 23. ISPLATE ČLANOVIMA ADMINISTRATIVNIH, UPRAVNIH I NADZORNIH TIJELA**

Društvo je u 2021. godini članovima uprave ukupno isplatilo 242.070,46 kn bruto plaća i naknada.

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

**Bilješka 24. TRANSAKCIJE S POVEZANIM STRANKAMA**

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

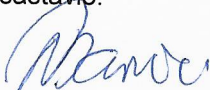
OPIS	01.01.2021. u kn	Povećanje	Smanjenje	31.12.2021. u kn
<b>Potraživanja</b>				
Čistoća d.o.o.	2.577	21.712	26.475	0
Grad Zadar	10.338.946	38.804.634	44.227.383,42	4.916.196
Javna vatrogasna postrojba Zadar	0	750	750	0
Nasadi d.o.o.	0	660	660	0
Tržnica Zadar d.o.o.	0	0	0	0
Vodovod d.o.o.	3.548.567	33.086.280	32.009.012	4.625.835
Zadarski šport d.o.o.	0	0	0	0
<b>Obveze</b>				
Čistoća d.o.o.	18.015	221.594	212.191	27.416
Grad Zadar	1.785	21.420	21420	0
Vodovod d.o.o.	109.362	2.124.913	2.050.368	183.907

**Bilješka 25. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE**

Nakon datuma bilance nije bilo značajnih događaja koji bi zahtjevali objavu.

Financijske izvještaje odobrila je Uprava Društva 20. travnja 2022. godine te Financijski izvještaji ne odražavaju događaje nakon tog datuma.

Bilješke sastavio:



---

Nkolina Baričić, oec.  
voditelj E.F. službe



---

Grgo Peronja, mag.ing.aedif.  
direktor

## IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA ZA 2021. god.

### Osnovni podaci

NAZIV: Odvodnja d.o.o.

SJEDIŠTE: Hrvatskog sabora 2D, 23000 Zadar

PRAVNI OBLIK: Društvo s ograničenom odgovornošću

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

OIB: 67946095697

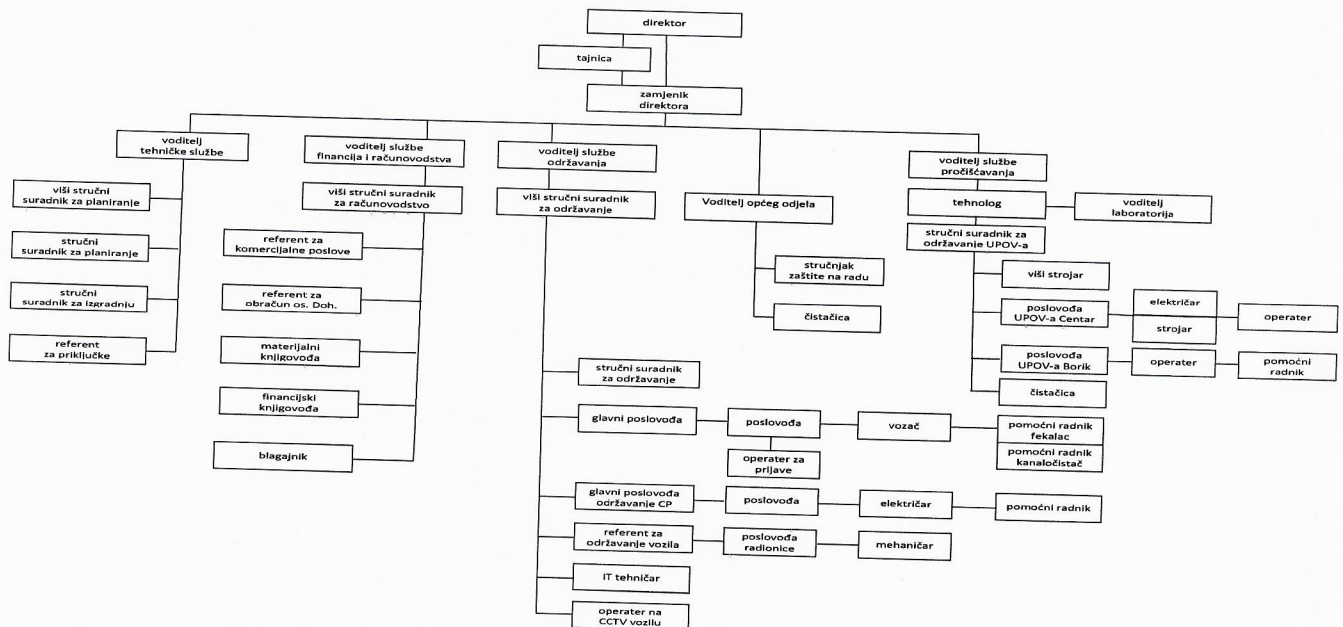
### Opis vrste poslovanja i glavne aktivnosti

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

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

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

### Organizacijska shema Odvodnje d.o.o.





## 1. UVOD

Prema članku 21. Zakona o Računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20, 47/20) i članku 250.a Zakona o trgovačkim društvima (NN 111/93, 34/99, 121/99, 52/00, 118/03, 107/07, 146/08, 137/09, 125/11, 152/11, 111/12, 68/13, 110/15, 40/19) poduzetnik je dužan izraditi godišnje izvješće koje mora sadržavati istinit i fer prikaz razvoja i rezultata poslovanja poduzetnika i njegova položaja, zajedno s opisom glavnih rizika i neizvjesnosti s kojima se on suočava. Prikaz mora biti uravnotežena i sveobuhvatna analiza razvoja i rezultata poslovanja poduzetnika i njegova položaja te mora biti u skladu s veličinom i kompleksnošću poslovanja. Ako je to potrebno za razumijevanje razvoja, rezultata poslovanja i njegova položaja, analiza mora uključivati financijske pokazatelje te ako je to primjereno, nefinancijske pokazatelje koji su relevantni za određeno poslovanje koji obuhvaćaju i informacije o zaštiti okoliša i radnicima. Ako je primjereno, izvješće posloводства će upućivati i dodatno objašnjavati iznose iskazane u godišnjim financijskim izvještajima.

Godišnje izvješće za srednje poduzetnike mora sadržavati sljedeće:

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

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

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

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

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

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

## 2. ANALIZA POSLOVANJA DRUŠTVA PO GODINAMA

Pregled pokazatelja poslovanja Odvodnja d.o.o. od 2019-2021. godine prikazan je u tablici br. 1.

**ODVODNJA D.O.O. ZADAR**  
**IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA ZA 2021. GOD.**

Tablica 1:

**IZVJEŠTAJ O DOBITKU ILI GUBITKU**

Redni broj	Pozicija	01.01.2019.	Povećanje	01.01.2020.	Povećanje	01.01.2021.
		31.12.2019.	Smanjenje	31.12.2020.	Smanjenje	31.12.2021.
A.	POSLOVNI PRIHODI	39.323.088	-2.247.757	37.075.331	1.693.522	38.768.853
B.	POSLOVNI RASHODI	39.225.853	-432.983	38.792.870	713.428	39.506.298
<b>DOBITAK ILI GUBITAK IZ POSLOVANJA</b>		<b>97.235</b>	<b>-1.814.774</b>	<b>-1.717.539</b>	<b>980.094</b>	<b>-737.445</b>
C.	FINANCIJSKI PRIHODI	-49.821	10.617	-4.743	5.874	5.874
D.	FINANCIJSKI RASHODI	45.922	106.539	-5.739	100.800	100.800
<b>DOBITAK ILI GUBITAK OD FINANCIRANJA</b>		<b>-179</b>	<b>-95.743</b>	<b>-95.922</b>	<b>996</b>	<b>-94.926</b>
E.	IZVANREDNI PRIHODI - OSTALI PRIHODI					
F.	IZVANREDNI RASHODI - OSTALI RASHODI					
<b>DOBITAK ILI GUBITAK OD IZVANREDNIH AKTIVNOSTI</b>						
<b>DOBITAK ILI GUBITAK</b>		<b>97.056</b>	<b>-1.910.517</b>	<b>-1.813.461</b>	<b>981.090</b>	<b>-832.371</b>
<b>POREZ NA DOBITAK</b>		<b>17.470</b>	<b>-17.470</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>NETO DOBITAK ILI GUBITAK</b>		<b>79.586</b>	<b>-1.893.047</b>	<b>-1.813.461</b>	<b>981.090</b>	<b>-832.371</b>

Izvor: *Financijska izvješća*

### 3. REZULTATI POSLOVANJA I RAZVITAK DRUŠTVA

#### 3.1. LJUDSKI RESURSI

Ljudski resursi Društva (radnici) su uz imovinu najvrijedniji resurs. Na dan 31. prosinca 2021. godine Odvodnja d.o.o. imalo je 81 zaposlenog radnika, od toga 12 žena. Sve promjene u broju radnika su bile u svrhu obavljanja osnovne djelatnosti.

U tablici br. 2 prikazat će se ukupan broj zaposlenih na dan 31.12. u 2019, 2020. i 2021. godini.

Tablica 2:

**ZAPOSLENI PREMA VRSTI RADNOG ODNOSA 31.12.2019.**

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

**ZAPOSLENI PREMA VRSTI RADNOG ODNOSA 31.12.2020.**

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

**ZAPOSLENI PREMA VRSTI RADNOG ODNOSA 31.12.2021.**

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

Izvor: Kadrovska evidencija

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

Pregled zaposlenih djelatnika prema klasifikacijskoj strukturi u periodu od 2019. – 2021. godine prikazan je u tablici br. 3.

**Tablica 3.**

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

Izvor: Kadrovska evidencija

**Tablica 3 A.**

Sukladno Kolektivnom ugovoru potpisanom 2018. godine i Sistematizaciji radnih mjesta koja se primjenjuje cijelu 2021. godinu.

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

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

Tablica 4.

Opis 1	2019. 2	2020. 3	2021. 4	Indeks	
				3/2	4/3
Prosječna neto plaća	5.891,62	6.906,74	6.748,10	1,17	0,97
Prosječna bruto plaća	7.581,31	7.850,30	8.333,82	1,03	1,06
Prosje. broj zaposlenih na bazi sati rada	80	80	81	1,00	1,00
Ukupni troškovi osoblja	9.209.452	10.033.750	9.437.776	1,08	0,94

Izvor: Evidencija plaća i bilanca uspjeha

Prema podacima iz tablice br. 4. prosječne neto plaće Odvodnja d.o.o. povećale su se u odnosu na 2019. godinu za 17,4%. Troškovi osoblja sudjelovali su u strukturi ukupnih rashoda u 2019. godini s 22%, u 2020. godini 23,26%. Prema usporednim podacima o prosječnoj plaći za gospodarstvo RH (7.129,00 kn I-XII) utvrđeno je da je za period 2021. godine prosječna neto plaća Odvodnja d.o.o. Zadar (6.748,10 kn) za 0,94% manja od spomenutog prosjeka.

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

### 3.2. KRETANJE IMOVINE DRUŠTVA

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

Tablica 5.

R. br.	Polozicija	Stanje na dan 31.12.2019.	Stanje na dan 31.12.2020.	Stanje na dan 31.12.2021.	Udjel 3	Udjel 4	Udjel 5	Index 5/3	Index 5/4
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>A.</b>	<b>POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>								
<b>B.</b>	<b>DUGOTRAJNA IMOVINA</b>	316.000.521	311.385.589	404.236.475	88,56%	88,26%	89,31%	98,54%	129,82%
<b>I.</b>	<b>NEMATERIJALNA IMOVINA</b>	3.865.890	3.824.205	4.245.705	1,11%	1,08%	0,94%	98,92%	111,02%
<b>II.</b>	<b>MATERIJALNA IMOVINA</b>	311.700.784	307.127.537	399.556.923	87,35%	87,06%	88,28%	98,53%	130,09%
1.	Zemljište	135.200	135.200	135.200	0,03%	0,04%	0,03%	100%	100,00%
2.	Građevinski objekti	178.432.659	169.988.362	158.185.055	50,00%	48,18%	34,95%	95,27%	93,06%
3.	Postrojenja i oprema	22.453.033	20.244.515	18.116.602	6,29%	5,74%	4,00%	90,16%	89,49%
4.	Alati, pogonski inventar i transportna imovina	1.030.424	700.076	8.718.147	0,28%	0,02%	1,93%	6,80%	1.245,31%
5.	Predujmovi za materijalnu imovinu	0	0	31.131.897			6,88%		-
6.	Materijalna imovina u pripremi	109.649.468	116.059.384	183.270.022	30,73%	32,90%	40,49%	105,85%	157,91%
<b>III.</b>	<b>DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA</b>	433.847	433.847	433.847	0,12%	0,12%	0,10%	100%	100,00%
<b>IV.</b>	<b>DUGOROČNA POTRAŽIVANJA</b>								
<b>V.</b>	<b>ODGODJENA POREZNA IMOVINA</b>								
<b>C.</b>	<b>KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>	40.805.803	41.400.373	48.360.319	11,43%	11,74%	10,69%	101,46%	116,81%
<b>I.</b>	<b>ZALIHE</b>			541			0,00%		-
<b>II.</b>	<b>KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA</b>	15.980.418	18.881.574	14.262.175	11,43%	5,35%	3,15%	118,15%	75,53%
<b>III.</b>	<b>KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA</b>								
<b>IV.</b>	<b>NOVAC U BANC I BLAGAJNI</b>	24.825.385	22.518.799	34.097.603	6,95%	6,38%	7,53%	90,71%	151,42%
<b>D.</b>	<b>PLAĆENI TROŠK. BUD. RAZD. I OBRAČUNANI PRIHODI</b>								
<b>E.</b>	<b>GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA</b>								
<b>F.</b>	<b>UKUPNA AKTIVA</b>	356.806.324	352.785.962	452.596.794	100,00%	100,00%	100,00%	98,87%	128,29%

Izvor: Bilanca stanja za 2019., 2020 i 2021. godinu

U ukupnoj strukturi prikazane imovine za 2021. godinu nematerijalna imovina čini 0,94%. Zabilježen je rast dugotrajne nematerijalne imovine za 11,02% odnosno za 421.500 kn u apsolutnom iznosu.

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

Iz prikaza je vidljivo da je materijalna imovina stabilna u društvu te kroz promatrani period također ukupna imovina prikazuje konstantnu stabilnost. U 2021. godini materijalna imovina čini 88,28% ukupne imovine.

### 3.3. REZULTATI POSLOVANJA DRUŠTVA OD 2019. DO 2021. GODINE

Rezultati poslovanja i razvitak društva prikazat će se za razdoblje od posljednje tri godine tj. od 2019. do 2021. godine prikazom određenih pozicija računa dobitka i gubitka te bilance društva.

Tablica 6.

Opis 1	31.12.2019.	31.12.2020.	31.12.2021.	Bazni indeks	
	2	3	4	3/2	4/2
Poslovni prihod	39.323.088	37.075.331	38.768.853	1,00	0,99
Poslovni rashod	39.225.853	38.792.871	39.506.298	1,05	1,01
Financijski prihod	60.438	10.617	5.874	0,15	0,10
Financijski rashod	60.617	106.539	100.800	2,04	1,66
<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>39.383.526</b>	<b>37.085.948</b>	<b>38.774.727</b>	<b>1,00</b>	<b>0,98</b>
<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>39.288.470</b>	<b>38.899.410</b>	<b>39.607.098</b>	<b>1,05</b>	<b>1,01</b>
<b>DOBITAK/GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA</b>	<b>97.056</b>	<b>-1.813.462</b>	<b>-832.371</b>	<b>-20,50</b>	<b>-8,58</b>
<b>POREZ NA DOBITAK</b>	<b>17.470</b>				-
<b>DOBITAK/GUBITAK NAKON OPOREZIVANJA</b>	<b>79.586</b>	<b>-1.813.462</b>	<b>-832.371</b>	<b>-20,50</b>	<b>-10,46</b>
<b>Vrijednost imovine (AKTIVA)</b>	<b>356.806.324</b>	<b>352.785.962</b>	<b>452.596.794</b>	<b>0,97</b>	<b>1,27</b>
<b>Vlastiti kapital (kapital i pričuve)</b>	<b>51.395.883</b>	<b>49.575.421</b>	<b>48.743.050</b>	<b>0,97</b>	<b>0,95</b>

Izvor: Bilanca uspjeha

## 4. OPIS GLAVNIH RIZIKA I NESIGURNOSTI KOJIMA JE DRUŠTVO IZLOŽENO

### 4.1. IZLOŽENOST DRUŠTVA CJENOVNOM RIZIKU

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

Stanje potraživanja od standardnih kupaca za prodane usluge u 2020. godini iznosi 7.513.603 kn od čega 4.916.196,59 kn su potraživanja prema Gradu Zadru za održavanje javnog oborinskog sustava, dok se ostatak iznosa najvećim dijelom odnosi na potraživanja tj. participaciju u cijeni prodane vode i potraživanje s osnove pročišćavanja otpadnih voda koju Vodovod d.o.o. fakturira kupcima.

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

U tekućoj godini izvršen je direktan otpis nenaplativih 586.457 kn potraživanja nakon što je postalo izvjesno da naplata neće biti moguća, čije fakturiranje i naplatu vrši Vodovod d.o.o. Zadar po osnovi naknade za odvodnju i pročišćavanje, a po očitovanju društva Vodovod d.o.o.

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

Od ukupnih potraživanja od kupaca na dan 31.12.2021. godine 12,60% se odnosi na sporna potraživanja čija je naplativost upitna.

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

Potraživanja iz proračuna jedinice lokalne samouprave i drugih izvora utvrđenih općim propisima za građenje objekata i uređaja komunalne infrastrukture odnose se na usvojeni plan za investicije u 2021. godini od strane Grada Zadra za izgradnju kapitalnih objekata odvodnje u svoti od 2.987.261 kn. Potraživanja od države i drugih institucija u iznosu od 81.802 kn odnose se na potraživanja od HZZO za bolovanja preko 42 dana.

Potraživanja od Vodovod d.o.o. Zadar (0,72 kn) - fakturirana naknada za razvoj – II faza i EU projekt iznose 1.157.942 kn.

Potraživanja za pretporez po ulaznim računima i obračunima iznosi 1.152.578 kn za 2020. godinu.

#### **4.5. IZLOŽENOST DRUŠTVA RIZIKU LIKVIDNOSTI I RIZIKU TIJEKA GOTOVINE**

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

Prema izvještaju o novčanim tijekovima za razdoblje 1. siječnja do 31. prosinca 2021. godine vidi se neto povećanje novca na kraju razdoblja u iznosu od 11.578.805 kn.

#### **4.6. OBAVIJEST O ZAŠTITI OKOLIŠA**

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

U tijeku 2021. godine nije bilo ekološkog incidenta.

#### **4.7. BITNI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU SE POJAVILI NAKON ISTEKA POSLOVNE 2021. GODINE**

1. Dana 17. ožujka 2022. godine, na sjednici Vlade, pod točkom 13., usvojen je Zaključak o prihvaćanju daljnje dodjele sredstava preko raspoložive alokacije za cjelinu Sliv Puta Bokanjca, Petrčane i Kožino, što omogućuje nastavak i dovršetak javne nabave za tu posljednju cjelinu u sklopu projekta Aglomeracije.
2. Dana 03.02.2022. godine potpisan je Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava putem Mehanizma za oporavak i otpornost, Nacionalni plan oporavka o otpornosti 2021-2026., čime je osigurano sufinanciranje projekta Izgradnje kanalizacijske mreže na dijelu područja MO Sinjoretovo u gradu Zadru.
3. U travnju 2022. godine isporučeno je posljednje vozilo po ugovoru o nabavi opreme u sklopu projekta Aglomeracije, čime se ovaj ugovor u potpunosti dovršava.
4. Nastavlja se izgradnja po projektu „Kanalizacijska mreža na dijelu područja MO Sinjoretovo u gradu Zadru“, dovršenje radova se očekuje u srpnju 2022. godine.

Tijekom 2021. godine pandemija virusa COVID 19 uzrokovala je izvanredne okolnosti, koje se odražavaju na cijeli svijet, ukupno gospodarstvo, pa i Odvodnju d.o.o.. U ožujku 2022. dogodio se rat u Ukrajini, gdje su dodatno narušeni svjetski gospodarski tokovi. Posljedice će se osjećati dugoročno, a prvotne vidljive poteškoće su nastale u dijelu crpljenja i odvoza septičkih jama, gdje je došlo do usporenja posla i stvaranja velikih zaostataka uslijed rada po grupama i oboljenja dijela djelatnika.

Molimo građane za strpljenje, nastojimo vršiti crpljenje i odvoz tamo gdje su septičke jame prepune, usljed pandemije COVID-19 je došlo do poremećaja redoslijeda i duljeg čekanja na uslugu. Istovremeno, apeliramo na korisnike za točnu informaciju o nivou ispunjenosti septičke jame, budući se često iskazuje hitnost za polupraznu jamu.

#### **4.8. OBAVIJEST O STJECANJU VLASTITIH DIONICA I KRETANJE VRIJEDNOSTI DIONICA**

Društvo ne posjeduje vlastite dionice.

#### **4.9. OBAVIJEST O STJECANJU DIONICA NEPOVEZANOG DRUŠTVA**

Društvo u 2021. godini nije steklo dionice.

#### **4.10. POSTOJANJE PODRUŽNICA DRUŠTVA**

Društvo nema podružnica.

#### **4.11. IZVRŠENE I OČEKIVANE KAPITALNE INVESTICIJE**

##### **Kapitalni radovi na sustavu javne odvodnje grada Zadra tijekom 2021 .godine**

##### **PROJEKT IZGRADNJE INTEGRALNOG SUSTAVA ODVODNJE AGLOMERACIJA ZADAR I PETRČANE**

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

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

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

Ciljevi:

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

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

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

- Dogradnja uređaja za pročišćavanje otpadnih voda Centar
- Nabave opreme za održavanje sustava odvodnje

### Provedba projekta

Provedba projekta realizira se kroz 8 zasebnih javnih nabava i ukupno 12 ugovora, po izboru izvoditelja i isteku roka žalbe, potpisuju se Ugovori i započinju radovi/usluge.

8 zasebnih javnih nabava/Ugovori	Ugovori potpisani
Ugovor 1 - Nadzor	23.3.2020. u tijeku
Ugovor 2 - Linijske građevine četvrti Bokanjac	15.12.2020. radovi u tijeku
Ugovor 3 - Linijske građevine grada Zadra	11.5.2021. radovi u srpnju 2021.
Ugovor 4 - Linijske građevine četvrti Put Bokanjca i aglomeracije Petrčane	U tijeku je evaluacija ponuda
Ugovor 5 - Dogradnje UPOV-a Centar	26.5.2021. radovi u tijeku
Ugovor 6 - Nabava opreme	27.10.2020. za 1., 2., 3. i 4. skupinu vozila Isporučeno 18.05.2021. (grupa 1)
➤ grupa 1. -_Vozilo za čišćenje (5 m3) I uklanjanje sadržaja septičkih jama(2 kom)	Isporučeno
➤ grupa 2.-Vozilo za čišćenje (10 m3) I uklanjanje sadržaja septičkih jama(2 kom)	Isporučeno
➤ grupa 3.-Vozilo za čišćenje (20 m3) I uklanjanje sadržaja septičkih jama(1 kom)	Isporučeno
➤ grupa 4.-Kombinirano vozilo (8 m3) za čišćenje I uklanjanje nečistoća iz kanalizacijskih cijevi (2 kom)	Isporučeno
➤ grupa 5.-autopodizač (1 kom)	21.10.2020. za 5. skupinu vozila Isporučeno 19.04.2021. (grupa 5)
Ugovor 7 - Upravljanje projektom	8.7.2020. u tijeku
Ugovor 8 - Promidžba i vidljivost	22.1.2020. u tijeku

Rokovi provedbe za Ugovore pod 2, 3 i 4 (Linijske građevine četvrti Bokanjac, Linijske građevine grada Zadra i Linijske građevine četvrti Put Bokanjca i aglomeracije Petrčane) su 36 mjeseci od potpisivanja Ugovora, za Ugovor br. 5 (Dogradnja UPOV-a Centar) 24 mjeseca, za Ugovor br. 6 (Nabava opreme) 16 mjeseci, Ugovor br. 8 (Promidžba i vidljivost) 51 mjesec, Ugovori br. 1 i 7 ( Nadzor i Upravljanje projektom) do završetka gradnje.

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

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

**Provedbom projekta u cijelosti se povećava zaštita okoliša i obalnog mora od zagađenja s kopna. KANALIZACIJSKA MREŽA NA DIJELU PODRUČJA MO SINJORETOVO U GRADU ZADRU.**



Tijekom 2020. godine započeta je izgradnja po projektu „**Kanalizacijska mreža na dijelu područja MO Sinjoretovo u gradu Zadru**“, po Ugovoru potpisanom 18.03.2020.

Prikupljene oborinske vode se s predmetnog područja ispuštaju u potok Ričinu, a fekalne otpadne vode odvođe na UPOV Centar Zadar na pročišćavanje i ispuštanje dugim podmorskim ispustom u more. Ukupna duljina kolektora fekalne odvodnje, obuhvaćenih ovim Projektom iznosi 5.794,27m, dok je ukupna duljina predviđenih oborinskih kolektora 3.308 m.

U sklopu ugovorenih radova izvesti će se i rekonstrukcija vodovodne mreže, postavljanje EKI infrastrukture, te obnova asfaltnog zastora u punoj širini kolnika (2 sloja).

**Dovršetkom radova omogućiti će se spajanje 400 objekata na javni sustav odvodnje.**

Ukupna vrijednost radova je 27.770.876,76 HRK. Izvođač predmetnih radova je Vodoinstalacija d.o.o. Zadar, nadzor Civil Engineering consultancy d.o.o. Zadar. Dovršenje cjelokupnog posla očekujemo do 15. srpnja 2022. godine.

Priključenje objekata na javni sustav odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda omogućiti će daljnje smanjenje zagađenja okoliša i broja septičkih jama u gradu Zadru, kvalitetniju vodoopskrbu tog dijela grada i uspostavljanje EKI mreže. Sve navedeno značajno pridonosi poboljšanju kvalitete života na obuhvaćenom području.

U 2021. godine realizirana su **193** priključka objekata na javni sustav odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda.

#### **4.12. PREDSTOJEĆA PRIVATIZACIJA DRUŠTVA**

Grad Zadar ne planira privatizaciju društva.

#### **4.13. DJELOVANJE DRUŠTVA NA PODRUČJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA**

Društvo redovito prati razvoj tehnologija koje su bitne za održavanje nivoa obavljanja osnovne djelatnosti, što je vidljivo iz realizacije investicijskog programa nabave. Razvojna strategija društva ide u smjeru podizanja standarda i kvalitete pružanja komunalnih usluga. Društvo teži zaokruživanju integralnog poslovnog informacijskog sustava radi praćenja i kontrole svih procesa rada. Posvećuje se i osobita pažnja dodatnoj izobrazbi u smislu dodatne edukacije, specijalizacije ili korištenja stručne literature. Projektom dogradnje UPOV – Centar obuhvaćene su PCO jedinice za pročišćavanje zraka kao tehnika najnovije generacije, istovremeno nabavljamo nova i suvremenija vozila za održavanje sustava odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda

### **5. POKAZATELJI FINANIJSKOG POLOŽAJA DRUŠTVA**

#### **5.1. POKAZATELJI LIKVIDNOSTI**

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

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

Najčešći pokazatelji likvidnosti su:

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

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

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

Koeficijent ubrzane likvidnosti treba biti minimalno jedan, što znači da kratkoročne obveze ne bi smjele biti veće od zbroja svote novca na računima i potraživanja. Koeficijent ubrzane likvidnosti kod društva Odvodnja d.o.o. upućuje na zaključak da su **kratkoročne obveze pokrivene kratkotrajnim izvorima financiranja**.

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

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

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

Odvodnja d.o.o. u tekućoj 2021. godini ne premašuje ovaj uvjet, tj. sa 0,88 pokriva kratkoročne obveze.

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

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

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

Tablica 7.

**POKAZATELJI FINACIJSKOG POLOŽAJA**

Redni broj	Pokazatelj	Stanje na dan 31.12.2019.	Stanje na dan 31.12.2020.	Stanje na dan 31.12.2021.	Index 4/3*100	Index 5/3*100	Index 5/4*100
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>I. POKAZATELJI LIKVIDNOSTI</b>							
1.1.	Koeficijent trenutne likvidnosti	9,19	2,49	0,88	138,33	27,09	35,34
1.2.	Koeficijent ubrzane likvidnosti	15,09	4,58	1,25	98,71	30,35	27,29
1.3.	Koeficijent tekuće likvidnosti	15,09	4,58	1,25	98,71	30,35	27,29
1.4.	Koeficijent financijske stabilnosti	5,36	5,65	5,99	108,24	105,41	106,02
1.5.	Radni kapital	38.103.391	32.362.577	9.806.419	108,41	84,93	30,30

Izvor: Bilanca i račun dobitka i gubitka za 2019., 2020. i 2021. godinu.

## 5.2. ZADUŽENOST DRUŠTVA

Zaduženost društva obraditi će se skraćeno uporabom koeficijenta zaduženosti i faktora zaduženosti (broja godina) za posljednje tri godine tj. za razdoblje od 2019. do 2021. godine kako slijedi: Pod dugom se podrazumijevaju izvori financiranja koji se moraju otplatiti, i to na kratak rok (do godinu dana) ili na dugi rok. Pokazatelji zaduženosti koriste se za procjenu financijskog rizika društva, odnosno pokazatelji mjere stupanj zaduženosti društva.

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

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

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

Najčešći pokazatelji zaduženosti su:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**Tablica 8.**

**POKAZATELJI FINANCIJSKOG POLOŽAJA**

Redni broj	Pokazatelj	Stanje na dan 31.12.2019.	Stanje na dan 31.12.2020.	Stanje na dan 31.12.2021.	Index 4/3*100	Index 5/3*100	Index 5/4*100
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>II. POKAZATELJI ZADUŽENOSTI</b>							
2.1.	Koeficijent zaduženosti	0,86	0,86	0,89	100,00	103,49	103,49
2.2.	Koeficijent vlastitog financiranja	0,14	0,14	0,11	100,00	78,57	78,57
2.3.	Koeficijent financiranja	5,94	6,12	8,29	103,03	139,56	135,46
2.4.	Pokriće troškova kamata	2,21	-17,02	-8,27	-770,14	-374,21	48,59
2.5.	Faktor zaduženosti	19,67	22,91	28,56	116,47	145,20	124,66

Izvor: Bilanca i račun dobitka i gubitka za 2019., 2020. i 2021. godinu.

## 6. POKAZATELJI REZULTATA POSLOVANJA

### POKAZATELJI AKTIVNOSTI

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

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

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

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

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

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

Najčešći pokazatelji aktivnosti su:

- 1) Pokazatelj obrta ukupne imovine

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Tablica 9.

**POKAZATELJI REZULTATA POSLOVANJA**

R. broj	Pokazatelj	01.01.2019. 31.12.2019.	01.01.2020. 31.12.2020.	01.01.2021. 31.12.2021.	Index 4/3*100	Index 5/3*100	Index 5/4*100
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>I. POKAZATELJI AKTIVNOSTI</b>							
1.1.	Koeficijent obrta ukupne imovine	0,11	0,10	0,09	90,91	81,82	90,00
1.2.	Koeficijent obrta kratkotrajne imovine	0,97	0,90	0,80	92,78	82,47	88,89
1.3.	Koeficijent obrta potraživanja	0,29	1,73	3,36	596,55	1.158,62	194,22
1.4.	Trajanje naplate potraživanja u danima	1.275,18	211,00	108,78	16,55	8,53	51,55

Izvor: Bilanca i račun dobitka i gubitka za 2019., 2020. i 2021. godinu.

## 7. ZAKLJUČAK OBRAZLOŽENJE GUBITKA

Osnovnom djelatnosti održavanja javnog sustava odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda Trgovačko društvo Odvodnja d.o.o. Zadar je u 2021. godini ostvarilo svoja osnovna načela poslovanja i likvidnost Društva, ali i negativan financijski rezultat kao posljedica poskupljenja izazvanih pandemijom COVID-19 i narušavanjem tijeka roba i opreme u cijelom svijetu.

Smanjenje ili potpuni prekid mnogih gospodarskih i građanskih aktivnosti uslijed pandemije uzrokovali su ograničenja i rezultirali su padom prodaje vode, automatski i smanjenje prihoda iz cijene odvodnje i pročišćavanja u sklopu cijene vode, što je osnovni prihod Odvodnje d.o.o. Zadar.

Tijekom 2021. godine prodano je 4.991.546,25 m<sup>3</sup> vode, a predpandemijske 2019. godine 5.430.225,36 m<sup>3</sup> vode. Plan prodaje vode za 2021. godinu je iznosio 5.335.409 m<sup>3</sup>, što znači da je realizirano 7% manje od planiranog. Istovremeno, troškovi električne energije su porasli za 524.721,52 kn, troškovi goriva za 159.786,86 kn, otpis potraživanja usklađen s Vodovod d.o.o. izražen je u iznosu od 162.113,02, a niz troškova manjih stavaka je u porastu. U takvim okolnostima, usprkos domaćinskom ponašanju i racionalnom poslovanju, polučen je gubitak od 832.370,83 kn. Gubitak je značajno manji od gubitka prve pandemijske godine, što je u navedenim okolnostima prihvatljiv rezultat. Nažalost, rat u Ukrajini i njegove posljedice ostavljaju značajne dileme oko poslovanja u 2022. godini.

U 2021. godini ostvaren je napredak u realizaciji projekta Aglomeracija Zadar – Petrčane. Izgradnja sustava odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda je u tijeku u četvrtima Bokanjac, novo naselje Bokanjac, Crvene kuće, Bili Brig, Gornji Bilig, Belafuža, Stanovi, Ričina, Puntamika, Diklo i Dogradnja UPOV-a Centar Zadar.

Radovi u četvrti Sinjoretovo odvijaju se sukladno planovima sa rokom dovršenja 15. srpnja 2022.

Društvo je likvidno i redovno podmiruje svoje obveze što je vidljivo iz ranije navedenih tablica.

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

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

Stalnim unapređivanjem vlastitih tehničko-tehnoloških i ljudskih resursa, a zasnovano na principima zaštite okoliša, čime je društvo vodeći čimbenik regije u prikupljanju i pročišćavanju otpadnih voda.

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

Direktor:

Grgo Peronja, mag.ing.aedif.



678/2022

Zadar, 20.4.2022.

Temeljem članka 428. Zakona o trgovačkim društvima, članka 15. Zakona o računovodstvu i članka 9. Statuta trgovačkog društva, direktor Društva donio je 20.4.2022. godine

## ODLUKU

### o odobrenju izdavanja temeljnih financijskih izvještaja za 2021. godinu

#### Točka 1.

Uprava trgovačkog društva Odvodnja d.o.o. Zadar dana 20.4.2022. godine upoznala se sa sadržajem skupa temeljnih financijskih izvještaja za 2021. godinu koje je predložio voditelj E.F. službe.

#### Točka 2.

Utvrđuje se da u temeljnom razdoblju od 1. siječnja 2021. godine do danas nisu nastali usklađujući događaji nakon bilance.

#### Točka 3.

Direktor Društva dana 20.4.2022. godine odobrava izdavanje temeljnih financijskih izvješća za 2021. godinu sa stanjem 31. prosinca 2021. godine i daje ih na korištenje drugim organima trgovačkog društva Odvodnja d.o.o.

Direktor:

Grgo Peronja, mag.ing.aedif.





Odvodnja d.o.o.

Hrvatskog sabora 2D

23000 Zadar - Hrvatska

OIB: 67946095697

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

odvodnja@odvodnja.hr - www.odvodnja.hr

IBAN HR45 2485 0031 1002 0665 2

## NADZORNI ODBOR

Broj: 694/2022

Zadar, 21.4.2022.

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

Nadzorni odbor je tijekom 2021. godine vršio permanentan nadzor poslovanja Odvodnje d.o.o. Zadar.

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

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

Nadzorni odbor predlaže Skupštini Društva da prihvati prijedlog Uprave Društva glede pokrića gubitka za 2021. godinu.

Predsjednik Nadzornog odbora:

Krešimir Karamarko, dipl.oec.





Odvodnja d.o.o.

Hrvatskog sabora 2D

23000 Zadar - Hrvatska

OIB: 67946095697

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

odvodnja@odvodnja.hr - www.odvodnja.hr

IBAN HR45 2485 0031 1002 0665 2

## Skupština Društva

Broj: 748 /2022

Zadar, 29. travnja 2022

Temeljem članka 441. St.1. toč.1. ZTD i članka 3. Statuta društva Odvodnja d.o.o. Zadar, Skupština trgovačkog društva Odvodnja d.o.o. Zadar dana 29. travnja 2022. godine donosi slijedeću

# O D L U K U

## o utvrđivanju


### temeljnih financijskih izvješća za 2021. godinu i to:

kuna

<b>1. Bilancu sa zbrojem aktive ili pasive</b>	<b>452.596.794</b>
<b>2. Račun dobitka i gubitka s podacima</b>	
- prihodi	38.774.727,72
- rashodi	39.607.098,55
- gubitak tekuće godine	- 832.370,83
<b>3. Bilješke od 1 do 14 za bilancu i od 15 do 21 za račun dobitka i gubitka</b>	
<b>4. Izvještaj o novčanom toku</b>	
<b>5. Izvještaj o promjenama kapitala</b>	
<b>6. Izvješće posloводства</b>	
<b>7. Revizorsko izvješće</b>	

Ova odluka stupa na snagu s danom donošenja.

Skupština društva:

  
Robertino Dujela, dipl.ing.el..

Odluka se dostavlja:

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



Odvodnja d.o.o.

Hrvatskog sabora 2D

23000 Zadar - Hrvatska

OIB: 67946095697

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

odvodnja@odvodnja.hr - www.odvodnja.hr

IBAN HR45 2485 0031 1002 0665 2

## Skupština društva

Broj: 750/2022

Zadar, 29. travnja 2022.

Temeljem članka 3. toč.3.. Statuta društva Odvodnja d.o.o. Zadar, Skupština trgovačkog društva Odvodnja d.o.o. Zadar, dana 29. travnja 2022. godine donosi slijedeću

# O D L U K U

## o usvajanju Izvješća posloводства za 2021. godinu

### Članak 1.

Usvaja se Izvješće posloводства za 2021 godinu.

Skupština društva:

Robertino Dujela, dipl. ing. el.

### Odluka se dostavlja:

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



Odvodnja d.o.o.

Hrvatskog sabora 2D  
23000 Zadar - Hrvatska

OIB: 67946095697

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

Zadar, 29. travnja 2022

749 /2022

Na temelju čl. 441. Zakona o trgovačkim društvima (Nar. nov., br. 111/93. – 40/19.), čl. 30. Zakona o računovodstvu (Nar. nov., br. 78/15. – 47/20.) skupština društva Odvodnja d.o.o. iz Zadra, Hrvatskog sabora 2D, donijela je 29. travnja 2022. ovu

## ODLUKU

### o pokriću gubitka 2021. godine

Skupština Društva je 29. travnja 2022. godine donijela odluku o pokriću gubitka koji je ostvaren u 2021. godini u svoti od 832.370,83 kn, gubitak će se pokriti iz budućeg poslovanja.

Predsjednik skupštine: