

**REPUBLIKA HRVATSKA
ZADARSKA ŽUPANIJA
GRAD ZADAR
Gradonačelnik**

KLASA: 024-01/23-01/02
URBROJ: 2198/01-2-23-24
Zadar, 6. srpnja 2023.

- GRADSKOM VIJEĆU GRADA ZADRA -

PREDMET: Izvješće o radu i financijsko poslovanje
TD „Vodovod“ d.o.o. Zadar za 2022. godinu

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

PRAVNI TEMELJ: - Statut Grada Zadra, članak 27. i 55.
(„Glasnik Grada Zadra“, broj: 9/09, 28/10, 3/13, 9/14, 2/15-
pročišćeni tekst, 3/18, 7/18-pročišćeni tekst, 15/19, 2/20 i 3/21)

PREDLAGATELJ: Gradonačelnik

IZVJESTITELJ: Direktor

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

O b r a z l o ž e n j e

Temeljem članka 55. Statuta Grada Zadra („Glasnik Grada Zadra“, br. 9/09, 28/10, 3/13, 9/14, 2/15-pročišćeni tekst, 3/18, 7/18-pročišćeni tekst, 15/19, 2/20 i 3/21), dostavlja se Gradskom vijeću Grada Zadra Izvješće o radu i financijsko izvješće TD „Vodovod“ d.o.o. Zadar za 2022. godinu.

GRADONAČELNIK

Branko Dukić, v.r.



**IZVJEŠĆE UPRAVE O STANJU DRUŠTVA
U 2022. GODINI**

Zadar, 20. travnja 2023.

VODOVOD d.o.o. ZADAR

Zadar, Špire Brusine 17

tel: 023/282-902

fax: 023/282-909

e-mail: vodovod1@vodovod-zadar.hr

www.vodovod-zadar.hr

Direktor društva Vodovod d.o.o. predstavlja godišnje izvješće i priložene revidirane financijske izvještaje za 2022. godinu.

Osnovni podaci

Društvo je registrirano kao društvo sa ograničenom odgovornošću za djelatnosti:

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

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

*Izvođenje priključaka na komunalne vodne građevine

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

*Posebne isporuke vode

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

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

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

Članovi Nadzornog odbora su:

- Robertino Dujela, predsjednik
- Ivan Mijolović, potpredsjednik
- Šime Lonić, član
- Marina Šegota, član
- Josip Gospić, član do 18.09.2022.

Temeljni kapital društva iznosi 159.483.800,00 kuna.

Poslovni udjeli članova društva iznose:

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

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

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

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

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

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

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

Radovi u 2022. godini

Izgrađeno je 9.783,50 m novih dijelova vodoopskrbne mreže (sustav mreže - ogranci) i rekonstruirano je 3.982 m postojeće mreže. Uz radove na izgradnji sustava odvodnje Vodovod d.o.o. Zadar je financirao rekonstrukcije priključaka sa spojnim vodovima.

U 2022. godini ugovoreni su radovi na održavanju opreme u sustavu Sektora crpljenja vode:

- Remont crpke PP Kaštel Žegarski	41.600,00 kn
- Nabava bunarske crpke za CP Izvore – Bunar 4	473.000,00 kn
- Rekonstrukcija vodozahvata Berberov Buk	54.792,00 kn
- Godišnji specijalistički pregled i kontrola katodne zaštite	52.400,00 kn
- Nabava rezervne opreme za automatizaciju	91.779,88 kn
- Popravak sustava katodne zaštite regionalnog cjevovoda	89.875,00 kn
- Nabava mjerača protoka za vodoopskrbne objekte	185.927,83 kn
- Izrada projektne dokumentacije za spajanje CP Izvora na postojeću svjetlovodnu mreže	29.999,00 kn
- Usluga ronioca za čišćenje kanala kaptiranih izvora	65.000,00 kn
- Rezervni dijelovi i oprema za mjerenje nivoa, tlaka i protoka	99.734,77 kn
- Nabava energetskog kabela za CP Izvore	199.620,00 kn
- Antikorozivna zaštita reg. cjevovoda i objekata	298.551,00 kn
- Certificiranje spremnika klora	78.808,00 kn
- Servis opreme za dezinfekciju vode	184.770,80 kn
- Nabava opreme za mjerenje SRK-a	382.380,48 kn
- Automatsko dokloriranje VS Slivnica	319.643,10 kn
- Ugradnja vrta i drugih dijelova od nehrđajućeg materijala na vodoopskrbne objekte	166.000,00 kn
- Nabava ukapljenog plinovitog klora	533.400,00 kn
- Servis i umjeravanje opreme za SRK	68.947,20 kn
- Godišnji pregled i održavanje elektroenergetskih postrojenja	82.900,00 kn

- Nabava akumulatorskih baterija za ugradnju u sustave neprekidnog napajanja	32.708,00 kn
- Popravak crpke br. 1 na CP Izvorima – Bunar 5	59.800,00 kn
- Trapezni lim za nadstrešnicu novog agregata	25.174,27 kn
- Nabava frekventnih pretvarača za rekonstrukcije precrpnih stanica	98.360,19 kn
- Nabava agregata 250 kVA	234.862,50 kn
- Uklanjanje mulja i raslinja ispred usisnog kolektora vodozahvata Berberov Buk	29.750,00 kn
- Nabava niskotlačne centrifugalne crpke za PP Pudaricu	117.670,00 kn

Izvršeno je spajanje (priključivanje) na vodoopskrbni sustav 1.588 nova potrošača, 13 poništenja priključaka i 2 predpriključka, rekonstruirano je 37 spojnih vodova priključaka te je izvršeno 104 premještanja priključaka.

Izmijenjeno je 6.523 vodomjera, popravljeno i baždareno 6.147 vodomjera. Otklonjeno je 1.377 kvarova od toga 770 na vodovodnoj cijevi, 512 na spojnem vodu te 95 na uličnim ventilima.

Na kraju 2022. god. u evidenciji je bilo 51.948 potrošača sa glavnim priključkom i 13.218 potrošača sa sekundarnim vodomjerom.

Zaprimljeno i obrađeno 2510 posebnih uvjeta i potvrda u postupcima ishoda akata za građenje.

Redovno održavanje vodoopskrbnih objekata i opreme tijekom 2022. godine obavljalo se prema planu održavanja vodoopskrbnih objekata, a obuhvaćalo je sljedeće aktivnosti:

- čišćenje, pranje i dezinfekciju vodnih komora i prema "Planu sanacije vodnih komora i crpnih bazena" (izvršena sanacija vodnih komora 40 vodosprema i crpnih bazena 4 precrpne postaja),
- čišćenje i pranje zasunskih komora i ostalih dijelova vodoopskrbnih objekata prema "Planu čišćenja vodoopskrbnih objekata",
- održavanje okoliša vodoopskrbnih objekata (čišćenje okoliša, uklanjanje raslinja i grmova, košenje trave),
- održavanje ograda oko vodoopskrbnih objekata (zamjene oštećenih stupova i mreža ograda, antikorozivna zaštita metalnih stupova i vanjskih ulaznih vrata),
- održavanje crpki (zamjene ležajeva, pakovanja, ulja, cijevi za hlađenje ležajeva, cijevi za rasterećenje, zamjena oštećenih dijelova crpki, zamjena mehaničkih brtvi, antikorozivna zaštita kućišta...),
- održavanje ventilske armature (zamjene neispravne ventilske armature, fazonskih dijelova i oštećenih dijelova cjevovoda),
- održavanje lokalne automatike i elektronike na crpnim, precrpnim i procrpnim postajama (razine vodosprema, otvorenosti regulacijskih ventila, zaštite opreme...),
- održavanje električne opreme (remonti elektromotora, održavanje vanjske i unutarnje rasvjete, održavanje dalekovoda, ugradnja i održavanje elektroničkih brava, održavanje opreme niskog i srednjeg napona...),

- održavanje sustava NUS-a (održavanje i popravak komunikacijske opreme, antenskih sustava...),
- servis i atestiranje spremnika klora, nabava, transport i montaža boca klora i hipoklorita na vodoopskrbne objekte te
- ispitivanje sigurnosnih ventila, baždarenje manometara i pregled kompenzatora hidrauličkog udara
- građevinske sanacije na vodoopskrbnim objektima.

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

U vlastitom laboratoriju Vodovoda d.o.o. Zadar pregledano je ukupno 356 uzoraka sirove vode i 4.022 uzoraka obrađene vode tj. dezinficirane vode. Također je pregledano još 52 uzorka vode nakon izvršenih radova na mreži (puknuća, rekonstrukcije, ispiranja, dezinfekcije), što je ukupno 4.430 uzoraka.

U okviru vanjskog monitoringa kakvoće vode koje provodi Hrvatski zavod za javno zdravstvo, odnosno Zavod za javno zdravstvo Zadarske županije, pregledano je 9 uzoraka sirove vode na vodocrpilištima i 211 uzoraka vode iz distributivne mreže, ukupno 220 uzorka vode.

U 2022. godini isporučeno je 11.420.207 m³ vode što je fakturirano u ukupno 651.580 ispostavljena računa, a radi naplate dugovanja podneseno je 2718 prijedloga za ovrhu.

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

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

Investicije u 2022. godini

Tijekom 2022. godine ukupno je investirano 14.569.455,35 kn u projektiranje i izgradnju vodoopskrbne mreže na području Zadarske županije. Najznačajnije investicije u 2022. godini su:

1. Sustav upravljanja gubicima vode – Izvođač radova je IMGD d.o.o. Predmet sustava upravljanja gubicima vode je utvrđivanje i provođenje interventnih mjera za smanjenje gubitaka u vodoopskrbnom sustavu Zadar- podsustav Zadar.

Ukupna ugovorena vrijednost.....29.720.917,59 kn

Realizirano.....1.500.421,25 kn

2. Izgradnja vodoopskrbnog sustava naselja Kruševo (za naselja Erslani, Marići, Brkići-Bekeljaši, Kobljani, Klanjci i Šoša) – Izvođač radova je Vodoinstalacija d.o.o. Kod izgradnje vodoopskrbnog sustava naselja Kruševo izgrađeno je 7.027,90 m nove mreže. Izgrađena je crpna stanica i izvedeno je 77 komada vodovodnih predpriključaka. Radovi su završeni u prosincu 2022. godine.

Ukupna ugovorena vrijednost.....8.509.289,46 kn

Realizirano.....4.259.666,47 kn

3. Izrada projektne dokumentacije za rekonstrukciju i dogradnju vodovodne mreže naselja Ražanac – Izvršitelj usluge je VIA FACTUM d.o.o.

Ukupna ugovorena vrijednost..... 99.895,00 kn

Realizirano.....59.937,00 kn

4. Izrada projektne dokumentacije za izgradnju CS Jovići i pripadajućeg tlačnog cjevovoda - Izvršitelj usluge je HIDRO CONSULT d.o.o.

Ukupna ugovorena vrijednost..... 95.094,00 kn

Realizirano.....66.565,80 kn

5. Izrada projektne dokumentacije za dogradnju vodovodne mreže na području Općine Novigrad – Izvršitelj usluge je KING ART STUDIO d.o.o.

Ukupna ugovorena vrijednost..... 65.000,00 kn

Realizirano.....65.000,00 kn

6. Izgradnja/dogradnja vodovodne mreže u naselju Bibinje u ulici Starine i ulici A.K. Miošića – Izvođač radova je ĐURKIN D.O.O. Ovom investicijom napravljena je vodovodna mreža u ulici Starine u duljini 432 m i u ulici A.K. Miošića u duljini od 217 m. Napravljeni su i spojevi na postojeću vodovodnu mrežu. Radovi su završeni u ožujku 2022. godine.

Ukupna ugovorena vrijednost.....764.283,00 kn

Realizirano.....731.053,29 kn

7. Rekonstrukcija cjevovoda Grad Nin – VS Straža – Izvođač radova GOLEMI. Ovdje su obuhvaćeni radovi na izgradnji dijela vodovodne mreže na području grada Nina. Rekonstruirano je ukupno 830,54 m mreže.

Ukupna ugovorena vrijednost.....11.894.046,25 kn

Realizirano.....1.074.500,38 kn

8. Rekonstrukcija magistralnog cjevovoda od Maslenice do Starigrada – Izvođač radova AMM d.o.o. Ovdje je rekonstruirano 1.202,22 m cjevovoda (DN 400 m).

Ukupna ugovorena vrijednost.....3.625.785,80 kn

Realizirano.....3.426.129,42 kn

9. Dogradnja vodovodne mreže naselja Pridraga – Izvođač radova Đurkin d.o.o. Ovdje je izgrađeno 2.117,00 m novog cjevovoda.

Ukupna ugovorena vrijednost.....3.031.717,01 kn

Realizirano.....2.496.866,31 kn

10. Radovi na izgradnji sustava javne odvodnje sanitarnih otpadnih voda, sustava odvodnje oborinskih voda i rekonstrukciji vodoopskrbe na području Bokanjca u Zadru – Izvođač radova Strabag d.o.o. Aglomeracija- Aktivnost 1. Izgrađeno je 2.627,16 m novog cjevovoda.

Ukupna ugovorena vrijednost.....4.180.040,75 kn

Realizirano.....2.449.471,26 kn

11. Projekt poboljšanja vodno-komunalne infrastrukture aglomeracije Zadar-Petrčane – Izvođač radova Pfeiffer. Aglomeracija- Aktivnost 2. Izgrađeno je 250,66 m nove mreže.

Ukupna ugovorena vrijednost.....6.180.293,24 kn

Realizirano..... 155.558,41 kn

12. Rekonstrukcija vodovodne mreže u vlastitoj režiji

Investicije u 2022. godini čiji su financijeri općine i Grad Zadar			
Naziv općine	Plaćanja kn		Ukupno općina kn
	Proračun	Zatvoreno iz naknade	
1. Privlaka		204.600,96	204.600,96
2. Ražanac	42.545,34		42.545,34
3. Grad Nin	224.030,56		224.030,56
4. Poličnik	372.387,43	16.755,59	389.143,02
5. Sukošan	347.538,00	49.772,42	397.010,42
6. Novigrad		70.470,00	70.470,00
7. Bibinje	108.985,18		108.985,18
8. Jasenice	20.965,86	96.212,55	117.178,41
9. Posedarje		744.244,63	744.244,63
10. Starigrad	69.317,75	135.710,73	205.028,48
11. Zemunik	41.351,72		41.351,72
12. Obrovac	33.396,75		33.396,75
13. Vrsi	93.649,15		93.649,15
14. Grad Zadar	2.056.718,89		2.056.718,89
UKUPNO:			4.728.353,51

Kadrovska struktura društva

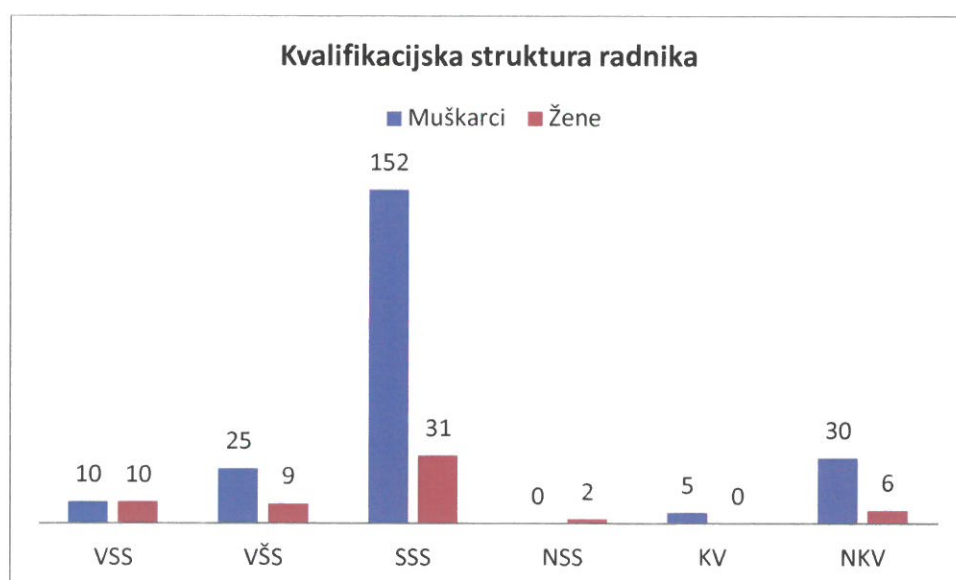
U 2022. godini društvo je bilo formirano prema organizacijskoj strukturi koja se sastoji od Ureda direktora te 5 sektora, 12 odjela, 15 službi. Na dan 31.12.2022. godine zapošljavalo je 280 radnika. Od ukupnog broja zaposlenika, 58 radnika su žene, 222 muškarci, a od toga je 20 radnika sa invaliditetom. Prosječna starost radnika u 2022. godini je 48 godina. Najveći broj radnika zapošljava tehnički sektor i to 111 radnika.

1.1 Pregled kvalifikacijske strukture radnika u 2022.

(potrebna stručna sprema)

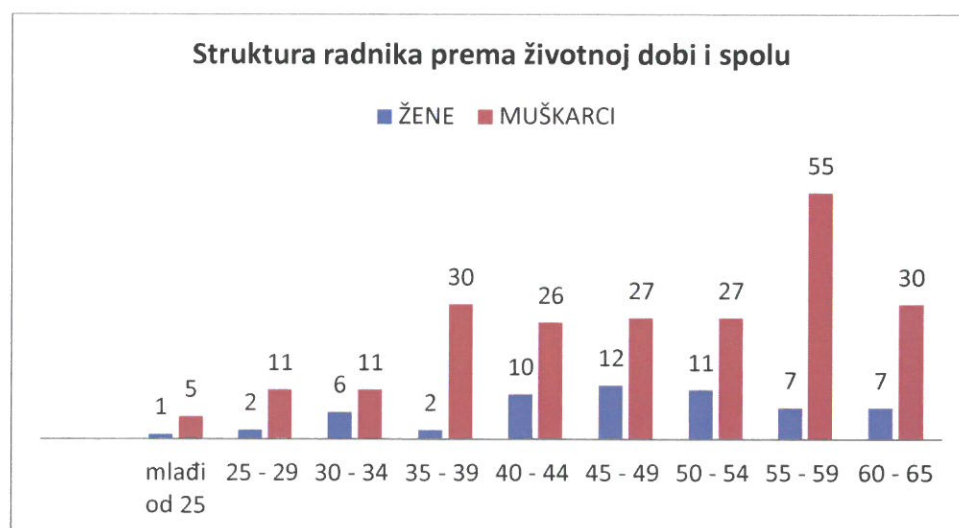
STRUČNA SPREMA	UKUPAN BROJ RADNIKA	ŽENE	MUŠKARCI
VSS	20	10	10
VŠS	34	9	25
SSS	183	31	152
NSS	2	2	0
KV	5	0	5
NKV	36	6	30
UKUPNO:	280	58	222

Grafički prikaz zaposlenika prema stručnoj spreml:



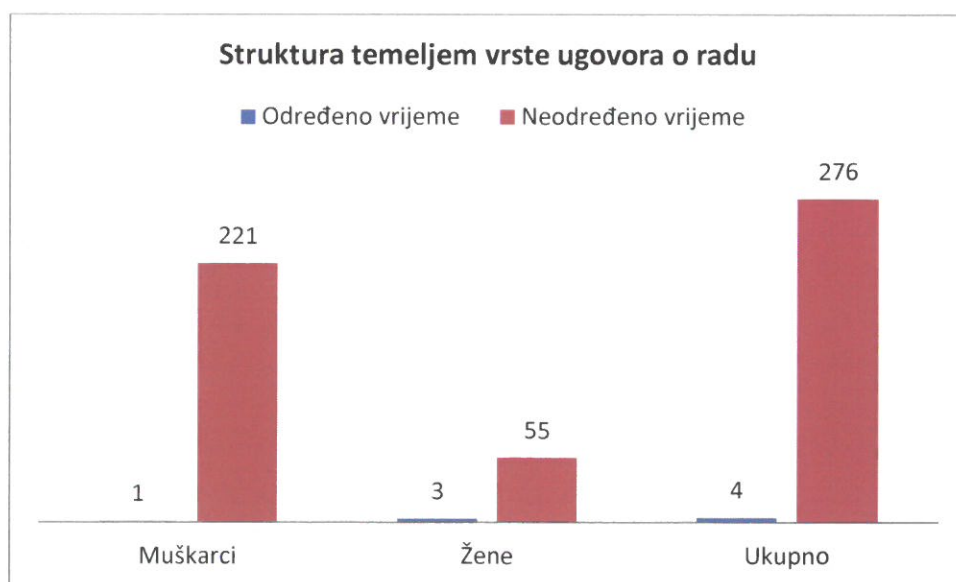
1.2 Pregled strukture radnika prema životnoj dobi i spolu

GODINE ŽIVOTA	UKUPAN BROJ RADNIKA	ŽENE	MUŠKARCI
mlađi od 25 god.	6	1	5
25 - 29 godina	13	2	11
30 - 34 godina	17	6	11
35 - 39 godina	32	2	30
40 - 44 godine	36	10	26
45 - 49 godina	39	12	27
50 - 54 godina	38	11	27
55 - 59 godina	62	7	55
60 - 65 godina	37	7	30
UKUPNO:	280	58	222



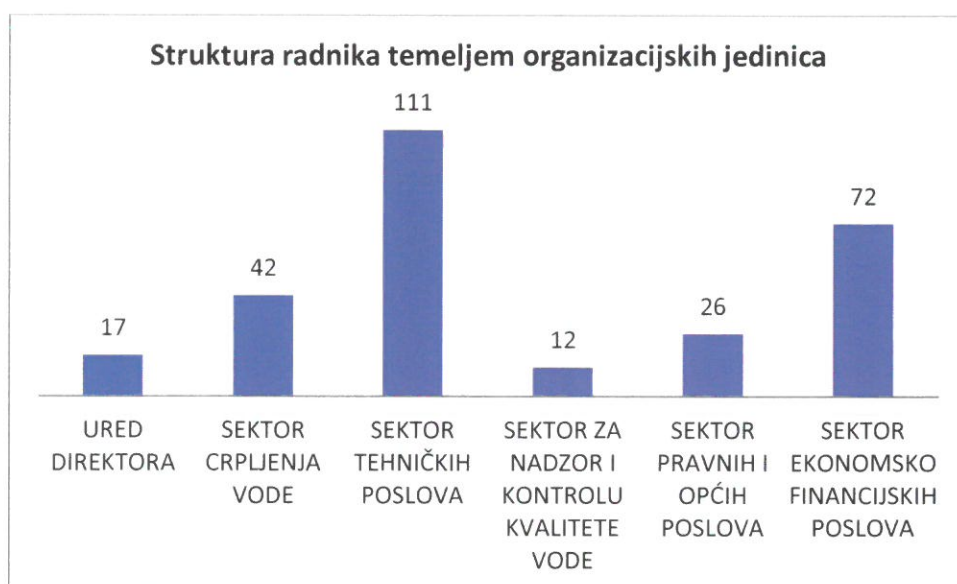
1.3 Pregled strukture radnika temeljem vrste ugovora o radu

VRSTA UGOVORA O RADU	UKUPAN BROJ RADNIKA	ŽENE	MUŠKARCI
Određeno vrijeme	4	3	1
Neodređeno vrijeme	276	55	221
UKUPNO:	280	58	222



1.4 Pregled strukture radnika temeljem organizacijskih jedinica Društva

URED DIREKTORA	17
SEKTOR CRPLJENJA VODE	42
SEKTOR TEHNIČKIH POSLOVA	111
SEKTOR ZA NADZOR I KONTROLU KVALITETE VODE	12
SEKTOR PRAVNIH I OPĆIH POSLOVA	26
SEKTOR EKONOMSKO FINANCIJSKIH POSLOVA	72
UKUPNO:	280



Rezultati poslovanja

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

Događaji nakon bilance

Nije bilo značajnih događaja nakon datuma izvještavanja 31. prosinca 2022. godine koji su izvan okvira redovnog poslovanja Društva.

Budući razvoj društva

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

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

Ovisna i povezana društva

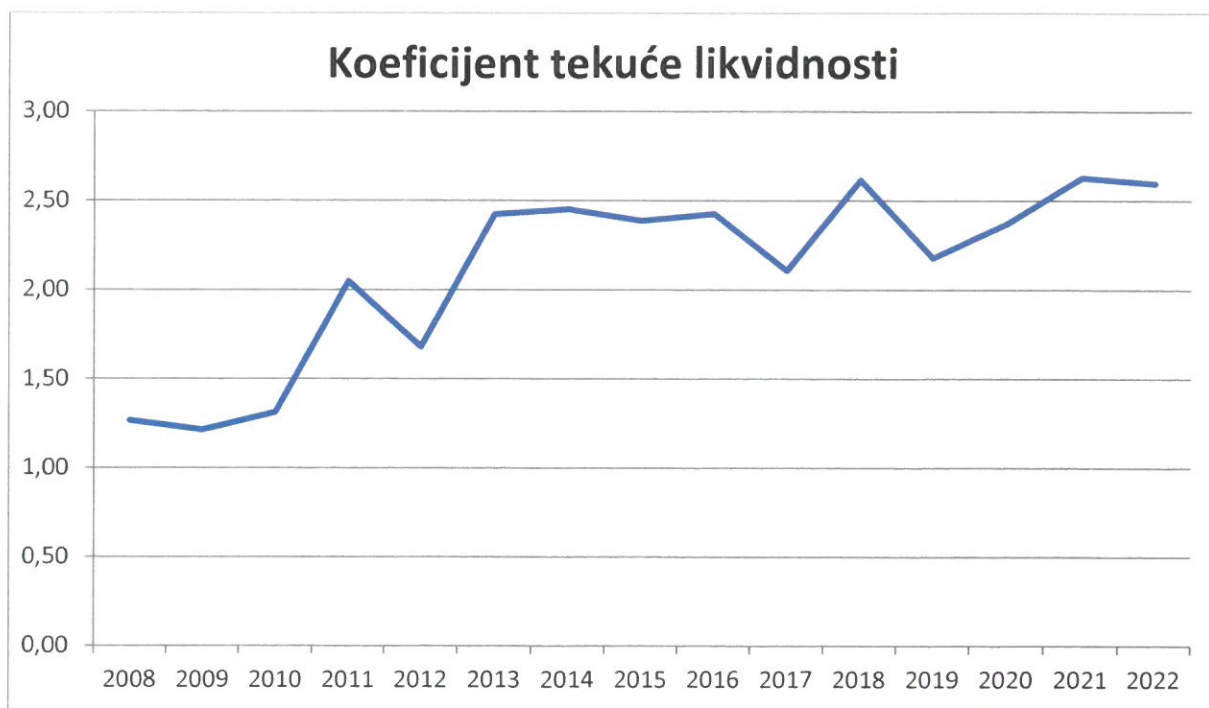
Društvo ne posjeduje udjele u drugim povezanim društvima.

Procjena financijskog položaja i uspješnosti poslovanja

Financijska izvješća društva Vodovod d.o.o. Zadar sastavljena su u skladu sa Međunarodnim standardima financijskog izvješćivanja (MSFI), daju cjelovit i istinit prikaz imovine, obveza, dobiti te financijskog položaja i poslovanja Društva. Izvješće uprave za 2022. godinu zajedno s ostalim dokumentima koji se objavljuju, sadrži istinit prikaz razvoja, rezultat poslovanja i položaj Društva.

Pokazatelji uspješnosti poslovanja

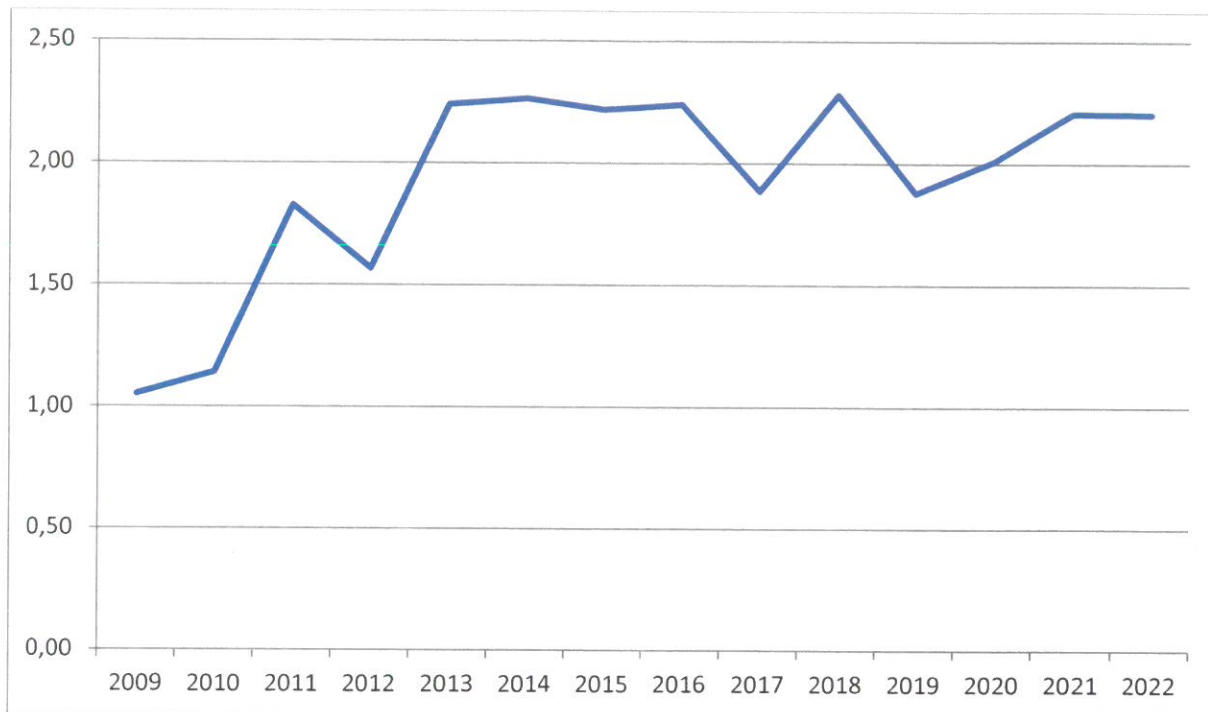
Koeficijent tekuće likvidnosti



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

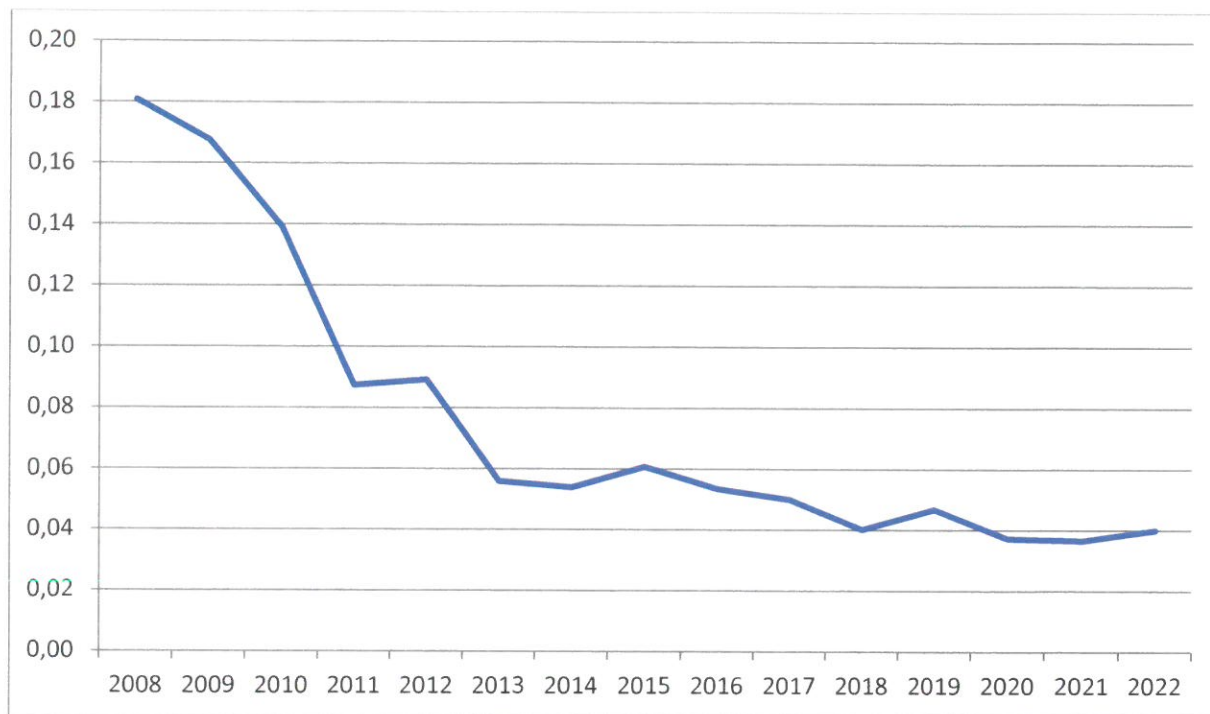
U ovom slučaju, vidljivo je da poduzeće unovčenjem cjelokupne kratkotrajne imovine može podmiriti ukupne kratkotrajne obveze.

Koeficijent ubrzane likvidnosti



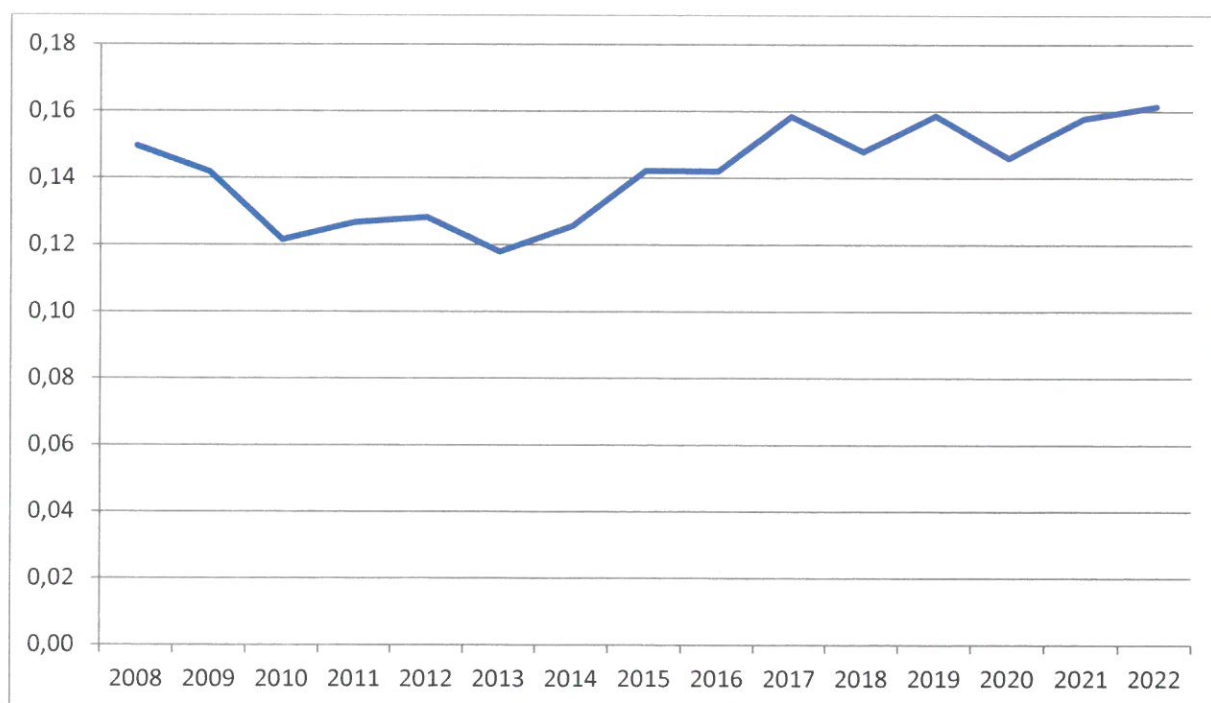
Koeficijent ubrzane likvidnosti je omjer novca i potraživanja s jedne strane te obveza sa druge strane. Pokazuje likvidnost na duži rok, a trebao bi iznositi minimalno 1. Pokazatelj se kreće između 1,5 i 2 što znači da društvo uredno podmiruje svoje obveze u roku dospjeća.

Pokazatelj zaduženosti



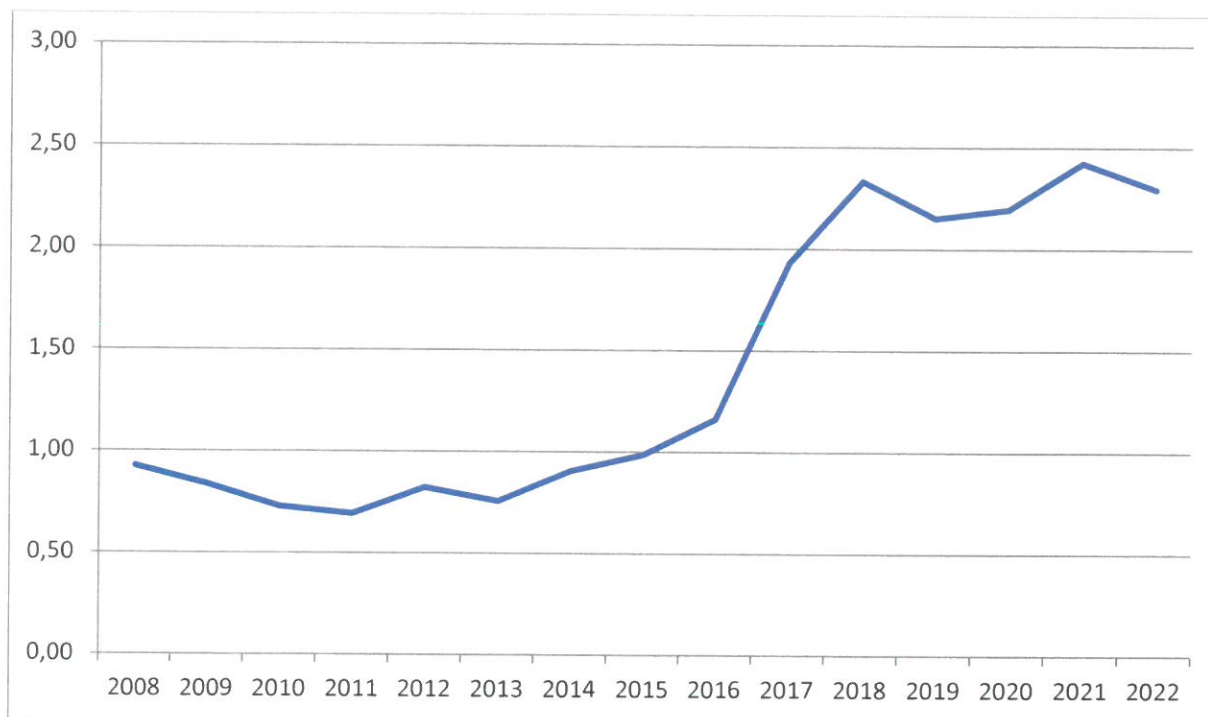
Stupanj zaduženosti prikazuje odnos dugotrajnih obveza i dugotrajnog kapitala. Izračunava se koeficijent kapitalne strukture tj. koji dio dugotrajnih izvora financiranja poslovanja je veći, vlastiti kapital ili dugotrajne obveze. Trebao bi iznositi maksimalno 0,5. Iz našeg poslovanja vidljivo je da se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

Pokazatelji obrtaja (aktivnosti)



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

Koeficijent obrtaja potraživanja



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

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

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

Direktor

Tomislav Matek, dipl. ing. građ.

Br. 3656/2023

VODOVOD d.o.o. ZADAR

**FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ
ZA 2022. GODINU**

Zadar, 17. svibnja 2023. godine

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ ZA 2022. GODINU

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

- Bilanca na dan 31.12.2022. godine
- Račun dobiti i gubitka od 01.01.2022. – 31.12.2022. godine
- Izvještaj o novčanom tijeku
- Izvještaj o promjeni kapitala – glavnice
- Bilješke uz financijske izvještaje

1. BILANCA NA DAN 31.12.2022.

1.A - AKTIVA

SASTAV AKTIVE izraženo u kn		Prethodna godina/2021		Tekuća godina/2022		
	OPIS	Iznos	Sastav	Iznos	Sastav	2022/21
1	2	3	4	5	6	7=5/3
1.	Dugotrajna imovina	521.086.054	91,05	528.255.125	90,04	101
2.	Zalihe	8.255.392	1,44	8.851.309	1,51	107
3.	Potraživanja	28.868.145	5,04	32.411.995	5,52	112
4.	Kratkotrajna financijska imovina	5.000.000	0,87	5.000.000	0,85	100
5.	Novac na ž.r. i u blag.	9.100.565	1,59	12.168.964	2,07	134
	UKUPNO AKTIVA:	572.310.156	100,00	586.687.392	100,00	103

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

1.A-1.2. MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA

Neto vrijednost materijalne imovine poduzeća porasla je za ukupno 8.311.719 kn u odnosu na prošlu godinu. U 2022. godini bilježimo rast ulaganja u imovine u pripremi i to najvećim dijelom u izgradnju vodoop.sustava Kruševo u iznosu 4.334.296 kn, Aglomeracija Zadar-Petrčane u iznosu od 2.605.030 kn, izdrada projekta za dogradnju vodovodne mreže Pridraga 2.496.866 kn, izgradnja magistralnog cjevovoda Maslenica-Starigrad 3.485.079 kn, itd.

SASTAV MATERIJALNE I NEMATERIJALNE IMOVINE izraženo u kn						
		Prethodna godina/2021		Tekuća godina/2022		
	OPIS	Iznos	Sastav	Iznos	Sastav	2022/21
1	2	3	4	5	6	7=5/3
1.	Zemljište	48.830.245	9,48	48.830.245	9,33	100
2.	Ulaganje u tuđu imovinu	75.520	0,01	0	0,00	0
3.	Ulaganja u nemater. Imovinu	264.275	0,05	171.261	0,03	65
4.	Građevinski objekti	421.218.506	81,79	415.607.140	79,44	99
5.	Postrojenje i oprema	24.258.873	4,71	22.819.847	4,36	94
6.	Alati, inventar, namještaj	149.392	0,03	157.179	0,03	105
7.	Prijevozna sredstva	1.361.981	0,26	1.090.991	0,21	80
8.	Mat. sredstva u pripremi	17.842.717	3,46	33.882.464	6,48	190
9.	Predujmovi za nabavu opreme	1.019.482	0,20	605.049	0,12	59
	UKUPNO:	515.020.991	100,00	523.164.176	100,00	102

1.A-1.3. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

U sklopu dugotrajne financijske imovine poduzeće raspolaže dionicama K.K. Zadar u visini od 721.000,00 kn te dionicama N.K. Zadar u visini od 2.501.755 kn. Izvršen je ispravak vrijednosti dionica sukladno financijskom stanju oba kluba. Vrijednost dionica N.K. Zadar na datum 30.06.2022. godine iznosi 211.650 kn, a vrijednost dionica N.K. Zada u cijelosti je ispravljena.

SASTAV DUGOTRAJNE FINANCIJSKE IMOVINE izraženo u kn						
		Prethodna godina/2021		Tekuća godina/2022		
	OPIS	Iznos	Sastav	Iznos	Sastav	2022/21
1	2	3	4	5	6	7=5/3
1.	Ulaganja u vrijednosne papire	252.842	100,00	211.650	100,00	84
	UKUPNO:	252.842	100,00	211.650	100,00	84

1.A-1.4. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

Dugoročna potraživanja u iznosu od 4.879.299 kn odnose se na potraživanja prema sklopljenim sporazumima o otplati dugovanja, a čija su dospeljeća starija od jedne godine. Iznos dugoročnih potraživanja odnosi se na sporazum o dugoročnoj otplati s vodovodom Vodovod i odvodnja d.o.o. Benkovac.

SASTAV DUGOROČNIH POTRAŽIVANJA izraženo u kn						
		Prethodna godina/2021		Tekuća godina/2022		
	OPIS	Iznos	Sastav	Iznos	Sastav	2022/21
1	2	3	4	5	6	7=5/3
1.	Potraživanja po sklopljenim sporazumima	5.812.221	100,00	4.879.299	100,00	84
	UKUPNO:	5.812.221	100,00	4.879.299	100,00	84

1.A-1.5. MATERIJALNA IMOVINA U PRIPREMI

Stanje investicija koje još uvijek nisu dovršene na 31.12.2022. su:

	MATERIJALNA IMOVINA U PRIPREMI	2022
1	Imovina u pripremi - rekonstrukcija i poboljšanja vodoopskrbe	1.234.764,93
2	Vodoopsk.otoka zadarskog arhipelaga	2.083.586,55
3	VS Jasenice i CS Jasenice-projektna dokumentacija	183.080,02
4	Rekonstrukcija cjevovoda Žmirići	143.000,00
5	Rek. i izgr. vod. mreže MO Crvene kuće	159.000,00
6	Rek. i izgr.v. mr. iznad Ul.J.Šubića Cezana- MO Višnjik	73.500,00
7	Rek. i izgr. vod.mreže Bili Brig -dijela naselja	69.500,00
8	Rek. i izgr. vod.mreže MO Belafuža 1. i 2. faza	32.830,00
9	Rek. i izgr.vod.mreže MO Stanovi - zapad.dio	44.500,00
10	Rek. i izgr. vod.mreže Bokanjac i Novi Bokanjac	184.000,00
11	Rek. i izgr.vod. mreže MO Diklo	39.400,00
12	Rek.i izgr.vod.mreže koja se spaja na Put Bokanjca	188.000,00
13	Rek. i izgr.v.mr. crpna postaja Park-uz izgr.odvodnje	34.000,00
14	Rek. i izgr.vod.mreže uz sustav odvodnje Petrčane i Kožino	122.000,00
15	Rekonstrukcija bunara 4 na CS Jezerce	19.000,00
16	Projektiranje rekonstrukcije TS 35/6 CS Dolac	206.000,00
17	Ražanac- izgradnja vodovodne mreže- proj.dok	109.905,50
18	Hidroblok Donji Zubčići- projektna dokumentacija	85.000,00
19	Izrada elaborata i projekta RS Bokanjac	63.550,00
20	Projekt zamjene vod.mreže naselje Petrčane	148.000,00
21	Zamj.vodov.mreže CS Maestral	28.800,00
22	Zamjena vod.mreže M.Krleže- Put Petrića	28.800,00
23	Izgradnja programa upravljanja gubicima	114.000,00
24	Bunar 4 - gradnja pris.puta uz SN kabel Jezerce	96.000,00
25	Izrada studijske dokumentacije aplikacije za prijavu proj.razv.sustava voodopskrbe iz sredstava EU	1.955.000,00
26	Vod. mreža uz sustav odvodnje Gaženica	63.900,00
27	Zona Sinjoretovo izr.pr.dok.rek.v.m.i izgr.odv.	166.000,00
28	Nin- VS Straža-proj.dok. područje opć. Nin	1.156.612,20
29	CS Dolac-kontrolni st.proračun	39.000,00
30	Izgradnja vodovodne mreže Paljuv	70.047,82
31	Projektiranje rekonstrukcije mag.cjev.Maslenica-Starigrad	3.754.479,42
32	Izrada projektne dok. za dogradnju vod.mreže Pridraga	2.577.626,73
33	Kožino primorje - proj.dok.v.mreže uz sek.kan.otp.voda	93.000,00
34	Crpna stanica visoke zone Pudarica-projektna dokum.	185.000,00
35	Sanacija vodoop.obj. - VS Ražanac, SCV radio, CP Jezerce..	904.252,50
36	Poslovni informacijski sustav	1.599.707,70
37	Projekt križanje s vn podzem.kabelom Zadar centar	10.000,00
38	Idejni projekt vod.mr.Špada	98.600,00

39	SCV Bokanjac-pr.dok.odvod.kanala	39.750,00
40	Izg.vod.sust.Kruševo (Erslani, Marići, Brkići, Kobljani)	8.423.298,15
41	Gl.cje.od Lič.Šugarja i vs Lukavo Šugarje	480.000,00
42	Proj.gl.cj.od Kojića do Mandaline i mreža Nas.Tribanj	1.360.000,00
43	Katodna zaštita čel.cjev.Bulevar	2.613.734,57
44	Aglom.akt 2 Grad Zadar	200.996,54
45	Jukići - Seline proj.dokum.	113.400,00
46	CS Jovići izr.proj. dok.za izd. Lok.i građ.dozvole	105.094,00
47	Izg.vvod.mrež. Naselja BibinjeUIStarine i UI.A.K.Miošića	757.325,89
48	Projektiranje Novigrad	65.000,00
49	Izr.V.M.proj.dok.visoke zone dra ist.od VS Pudarica	31.000,00
50	Gubici 2 - sust.upravljanja gubicima vode	1.500.421,25
51	CS Golubinka - izrada elabor.projek.rek.sklopnih blokova traf.	14.000,00
52	Debeljak - 1.faza projekt vod.	15.000,00
	UKUPNO:	33.882.463,77

Ukupna materijalna imovina u pripremi iznosi 33.882.463,77 kn. Investicije se financiraju sredstvima EU fondova preko Hrvatskih voda, proračuna gradova i općina, naknadom za razvoj vodoopskrbe i manjim dijelom iz vlastitih sredstava.

Tijekom 2022. godine iz imovine u pripremi zaprimljena je u dugotrajnu imovinu društva vrijednost od 11.005.064,89 kn od čega se većim dijelom odnosi na sljedeće investicije:

RED.BR.	NAZIV INVESTICIJE	NABAVNA VRIJEDNOST U KN
1.	Poboljšanje vodoopskrbe na građevini Slivnica II	363.988
2.	Poboljšanje vodoopskrbe u ulici A.G Matoša	661.568
3.	Izgr. vodoopskrbne mreže Pridraga II faza 2	1.128.037
4.	Rekonstrukcija I poboljšanje vodoopskr.u Ul.D.Ferlatija	235.327
5.	Izgradnja arhive u Pudarici	683.196

1.A-2. KRATKOTRAJNA IMOVINA

1.A-2.1. ZALIHE

SASTAV ZALIHA izraženo u kn						
		Prethodna godina/2021		Tekuća godina/2022		
	OPIS	Iznos	Sastav	Iznos	Sastav	2021/20
1	2	3	4	5	6	7=5/3
1.	Sirovine i materijal u skladištu	4.757.431	57,63	5.022.321	56,74	106
2.	Sitan inventar i autogume na skladištu	196.865	2,38	242.587	2,74	123
3.	Neotpisan dio SI u upotrebi	3.301.096	39,99	3.586.400	40,52	109
	UKUPNO:	8.255.392	100,00	8.851.309	100,00	107

Stanje zaliha povećalo za 7% u odnosu na prethodnu godinu.

1.A-2.2. KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA

SASTAV POTRAŽIVANJA u kunama						
		Prethodna godina/2021		Tekuća godina/2022		
	OPIS	Iznos	Sastav	Iznos	Sastav	2022/21
1	2	3	4	5	6	7=5/3
1.	Potraživanja od kupaca	26.189.316	90,72	29.559.074	91,20	113
2.	Potraživanja od zaposlenih	78.852	0,27	74.737	0,23	95
3.	Potraživanja od drž. institucija	244.371	0,85	188.676	0,58	77
4.	Ostala potraživanja	2.355.606	8,16	2.589.508	7,99	110
	UKUPNO:	28.868.145	100,00	32.411.995	100,00	112

Ukupna potraživanja povećala su se za 12 %, odnosno za 3.543.850 kuna.

1.A-2.2.1. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	VRSTA POTRAŽIVANJA	Prethodna godina/2021	Tekuća godina/2022	2022/21
		1	2	3=2/1
1.	Potraživanja za prodanu vodu	19.911.057	21.207.572	107
2.	Potraživanja za usluge	1.179.786	709.346	60
3.	Potraživanja u sporu za usluge	214.405	204.755	95
5.	Potraživanja u sporu za vodu	17.273.670	18.579.090	108
6.	Potraživanja od kupaca u stečaju	1.810.855	1.739.982	96
7.	Potraž.a od kupaca u predstečaju	57.502	58.493	102
8.	Vrijednosno usklađenje potraž.	-14.257.959	-12.940.164	91
	UKUPNO:	26.189.316	29.559.074	113

Potraživanja za prodanu vodu odnose se na redovna potraživanja vode, na potraživanja vode od vodovoda Vodovod i odvodnja d.o.o. Benkovac te potraživanja prema sklopljenim kratkoročnim sporazumima za obročnu otplatu. Redovna potraživanja za vodu povećala su se za 7 % u odnosu na prethodnu godinu zbog veće prodaje vode u 2022. godini. Redovna potraživanja za usluge smanjila su se za 40% zbog bolje naplate potraživanja u 2022. godini.

Potraživanja u sporu za usluge smanjila su se za 5%, a potraživanja u sporu za vodu su se povećala za 8%. Bilježi se i pad potraživanja od kupaca u stečaju i to za 4%.

Društvo je tijekom godine naplatilo 837.126 kn vrijednosno usklađenih potraživanja od čega se 458.425 kn odnosi na naplatu potraživanja za vodu, a ostatak na ostale naknade iz vode. U tekućoj godini društvo je izvršilo ispravke vrijednosti potraživanja kako slijedi:

- 923.765 kuna vrijednosnog usklađenja utuženih potraživanja stanovništva,
- 517.456 kuna vrijednosnog usklađenja utuženih potraživanja pravnih osoba

Društvo je otpisalo 1.813.247 kune spornih potraživanja za vodu (stanje sa svim naknadama) te 69.104 kuna za usluge.

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

1.A-2.2.4. Ostala potraživanja u iznosu od 2.589.508 kuna najvećim dijelom predstavljaju potraživanja po osnovi sufinanciranja lokalnih jedinica za izgradnju vodoopskrbne mreže.

1.A-2.3. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

Poduzeće je oročilo 5.000.000,00 kn novčanih sredstava dana 29.12.2022. god. na godinu dana s istekom oročenja 29.12.2023.god.

1.A-2.4. NOVAC NA RAČUNU I U BLAGAJNI

Novac na žiro računu i u blagajni na dan 31.12.2022. godine iznosi 12.168.964 kn.

2. P – PASIVA

SASTAV PASIVE izraženo u kn		Prethodna godina/2021		Tekuća godina/2022		
	OPIS	Iznos	Sastav	Iznos	Sastav	2022/21
1	2	3	4	5	6	7=5/3
1.	Upisani kapital	159.483.800	27,87	159.483.800	27,18	100
2.	Zadržana dobit/preneseni gubitak	-3.759.905	-0,66	-1.106.111	-0,19	29
3.	Rezerviranja za neisk. god. odmore i za započete sudske sporove	680.538	0,12	899.771	0,15	132
4.	Dugoročne obveze	1.484.913	0,26	966.084	0,16	65
5.	Kratkoročne obveze	19.481.148	3,40	22.499.491	3,84	115
6.	Odgođeni prihodi	392.285.868	68,54	403.936.742	68,85	103
7.	Dobitak/Gubitak	2.653.794	0,46	7.616	0,00	0
	UKUPNO PASIVA:	572.310.156	100,00	586.687.393	100,00	103

2.P-1. UPISANI KAPITAL

Upisani kapital se nije mijenjao i iznosi 159.483.800 kuna.

2.P-2. ZADRŽANA DOBIT

Dobitak tekuće godine iznosi 7.616 kn.

2.P-3. DUGOROČNE OBVEZE

SASTAV DUGOROČNIH OBVEZA izraženo u kn						
		Prethodna godina/2021		Tekuća godina/2022		
	OPIS	Iznos	Sastav	Iznos	Sastav	2022/21
1	2	3	4	5	6	7=5/3
1.	Erste & Steiermärkische bank - financ leas.	672.486	45,29	451.979	46,78	67
2.	Uni Credit Leasing Croatia	698.876	47,07	503.805	52,15	72
3.	OTP leasing	23.681	1,59	5.849	0,61	25
4.	Uni Credit Leasing - operat. Leasing	89.870	6,05	4.452	0,46	5
	UKUPNO:	1.484.913	100,00	966.084	100,00	65

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

2.P- 4. KRATKOROČNE OBVEZE

SASTAV KRATKOROČNIH OBVEZA izraženo u kn						
		Prethodna godina/2021		Tekuća godina/2022		
	OPIS	Iznos	Sastav	Iznos	Sastav	2022/21
1	2	3	4	5	6	7=5/3
1.	Obveze prema povezanim poduzećima	8.092.477	41,54	10.163.554	45,17	126
2.	Obveze za predujmove	1.693.086	8,69	2.528.123	11,24	149
3.	Obveze prema dobavljačima	6.293.017	32,30	6.767.636	30,08	108
4.	Obveze prema zaposlenima	1.607.475	8,25	1.590.747	7,07	99
5.	Obveze za poreze, doprinose i sl. davnja	864.496	4,44	873.991	3,87	101
6.	Obveze za kredite (leasing za vozila)	636.517	3,27	519.520	2,31	82
7.	Ostale obveze iz poslovanja	294.081	1,51	55.920	0,27	20
	UKUPNO:	19.481.149	100,00	22.499.491	100,00	115

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

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

Obveze prema dobavljačima povećale su se za 8% u odnosu na prošlu godinu.

Obveze prema zaposlenima odnose se na neto plaću za 12. mjesec 2022. godine koja je isplaćena u 1. mjesecu 2023. godine.

2.P-5. ODGOĐENO PRIZNAVANJE PRIHODA

Odgođeni prihodi iznose 403.936.742 kuna i odnose se na sudjelovanje financiranja građevina od svih sudionika u građenju vodoopskrbnih objekata.

3. RAČUN DOBITI I GUBITKA

PRIHODI	PRETHODNA GODINA	TEKUĆA GODINA
3.1. POSLOVNI PRIHODI	89.606.829	93.912.614
3.2. FINANCIJSKI PRIHODI	731.301	840.872
UKUPNI PRIHODI	90.338.130	94.753.486
RASHODI		
3.4. POSLOVNI RASHODI	87.582.442	94.542.012
3.5. FINANCIJSKI RASHODI	101.894	245.049
UKUPNI RASHODI	87.684.336	94.745.869
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	2.653.794	7.616
POREZ NA DOBIT	0	0
DOBIT/GUBIRAK RAZDOBLJA	2.653.794	7.616

U 2022. godini poslovanje je završeno s dobitkom u iznosu od 7.616 kuna.

3.1. POSLOVNI PRIHODI

STRUKTURA POSLOVNIH PRIHODA izraženo u kunama						
		REBALANS PLANA 2022.	PRETHODNA GODINA/2021	TEKUĆA GODINA/2022	2022/21	2022/21
1	2	3	4	5	6=5/3	7=5/4
1.	Prihod od prodaje - varijabilni dio cijene vode	50.400.000	46.036.662	50.335.831	100	109
2.	Prihod od prodaje - fiksni dio cijene vode	11.400.000	11.120.985	11.481.664	101	103
3.	Prihod od usluga(korištenje, zaštita, odvodnja...)	2.800.000	2.709.862	2.762.050	99	102
4.	Prihod od usluga (priključci)	5.900.000	5.155.601	4.613.831	78	89
5.	Prihod od rekonstrukcija	9.700.000	3.281.836	2.847.872	29	87
6.	Prihod od prodaje vode Vodovodu i odvod. Benkovac	1.300.000	1.066.802	1.340.339	103	126
7.	Prihod od prodaje vode Komunalcu Biograd	250.000	90.715	228.636	91	252
8.	Ostali prihodi	100.000	38.420	44.268	44	115
	UKUPNO:	81.850.000	69.500.883	73.654.491	90	106

Ukupni poslovni prihodi povećali su se za 6% u odnosu na prethodnu godinu.

Prihod od prodaje varijabilnog dijela vode povećao se za 9%, odnosno za 4.299.169 kn više u odnosu na prošlu godinu dok su se prihodi od fiksnog dijela cijene vode povećali za 3% u odnosu na prethodnu godinu.

Prihod od usluga povećao se za 2% , a prihod od je prihod od izgradnje i rekonstrukcija smanjio se za 13%. Razlog odstupanja u odnosu na plan nije u smanjenju radova već u primjeni računovodstvenog modela terećenja vlastitih troškova na imovinske stavke na temelju računovodstvenih standarda i ostalih propisa, odnosno kapitaliziranja vlastitih i ostalih troškova izravnim terećenjem na imovinske stavke bez njihove provedbe kroz pozicije računa dobiti i gubitka u 2021. godini, dok se pri izradi financijsko proizvodnog plana isti nije primjenjivao.

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

3.2. FINANCIJSKI PRIHODI

STRUKTURA FINANCIJSKIH PRIHODA izraženo u kn						
		REBALANS PLANA 2022.	PRETHODNA GODINA/2021	TEKUĆA GODINA/2022	2022/21	2022/21
1	2	3	4	5	6=5/3	6=5/4
1.	Kamate	900.000	731.301	840.872	93	115
	UKUPNO:	900.000	731.301	840.872	93	115

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

3.3. OSTALI PRIHODI

STRUKTURA OSTALIH PRIHODA izraženo u kn						
		REBALANS PLANA 2022.	PRETHODNA GODINA/2021	TEKUĆA GODINA/2022	2022/21	2022/21
1	2	3	4	5	6=5/3	6=5/4
1.	Prihod od subvenc. za otoke	4.800.000	3.580.812	4.332.348	90	121
2.	Ostali prihodi	15.630.500	16.525.134	15.925.775	102	96
	UKUPNO:	20.430.500	20.105.946	20.258.123	99	101

Ostali prihodi bilježe ukupno povećanje od 1% u odnosu na prošlu godinu. Najvećim dijelom odnose se na postupno oprihodovanje odgođenih prihoda u iznosima troškova amortizacije za sufinansiranje vodnih građevina u iznosu 14.685.476 kune, prihode od subvencioniranog prijevoza vode otocima u visini od 4.332.348 kn te ostale prihode.

3.4. POSLOVNI RASHODI

STRUKTURA POSLOVNIH RASHODA izraženo u kunama						
		REBALANS PLANA 2022.	PRETHODNA GODINA/2021	TEKUĆA GODINA/2022	2022/21	2022/21
1	2	3	4	5	6=5/3	7=5/4
1.	Materijal za usluge i izgaradnju	6.506.770	3.405.295	3.128.912	48	92
2.	Osnov. materijal za održavanje	3.291.402	3.832.142	4.390.019	133	115
3.	Materijal za čišćenje i ured. mater.	291.543	242.773	279.729	96	115
4.	Električna energija	16.450.000	14.030.936	15.644.760	95	112
5.	Gorivo	1.209.259	815.747	1.192.504	99	146
6.	Otpis sitnog inventara, autoguma	3.522.100	2.701.301	2.639.168	75	98
7.	Prijevozne i poštanske usluge	5.986.836	4.706.519	5.733.849	96	122
8.	Usluge tekućeg i investicijskog održ.	1.272.901	765.501	1.237.516	97	162
9.	Komunalne usluge	183.000	102.469	164.041	90	160
10.	Najam prostora, opreme i vozila	170.000	183.975	239.807	141	0
11.	Proizvodne usluge	6.527.047	3.284.904	3.932.541	60	120
12.	Amortizacija	19.075.027	18.305.284	18.780.957	98	103
13.	Trošak prijevoza djelatnika na posao	1.600.000	1.472.101	1.547.070	97	105
14.	Izdaci za služb. putovanja	80.000	5.760	9.573	12	166
15.	Ostali izdaci djelatnika	23.000	22.949	19.395	84	85
16.	Intelektualne usluge	249.000	192.533	134.764	54	70
17.	Zdravstvene usluge	170.000	146.431	170.840	100	117
18.	Troškovi reprezentacije	25.000	37.324	51.665	207	138
19.	Troškovi čuvanja imovine	494.540	425.668	508.138	103	119
20.	Osigur. imovine i vozila	220.000	265.244	228.533	104	86
21.	Dopr. i porezi koji ne zavise od posl. rezultata	200.000	193.479	200.512	100	104
22.	Naknade za nadzorni odbor	68.500	68.477	63.367	93	93
23.	Usluge za plat.promet	350.000	285.611	304.117	87	106
24.	Jubilarnе nagrade i ostal. pom. djelatnicima	2.460.500	1.953.227	2.157.427	88	110
25.	Troškovi stručne literature, obraz. i čl. udruž.	87.800	121.391	115.256	131	95
26.	Admin. i sudske pristojbe, javnobilj. Usluge	608.375	490.461	501.013	82	102
27.	Neto plaće	18.300.000	18.033.033	18.258.318	100	101
28.	Doprinosi i porezi iz plaće	5.900.000	5.543.949	5.884.493	100	106
29.	Doprinosi zdrav. Osig. na plaće	3.850.000	3.698.627	3.854.800	100	104
30.	Vrijednosno usklađenje	1.200.000	810.487	746.272	62	92
31.	Rezervacije za neisk. god. odmora i za započete sudske sporove	900.000	680.538	899.771	100	132
32.	Ostali rashodi	1.843.400	758.307	1.481.693	80	195
	UKUPNO:	103.116.000	87.582.442	94.500.820	92	108

Poslovni rashodi u 2022. godini bilježe povećanje od 8% u odnosu na prethodnu godinu.

3.5. FINANCIJSKI RASHODI

STRUKTURA FINANCIJSKIH RASHODA iskazano u kn		REBALANS PLANA 2022.	PRETHODNA GODINA/2021	TEKUĆA GODINA/2022	2022/21	2022/21
1	2	3	4	5	6=5/3	7=5/4
1.	Kamate - leasing	60.000	52.462	49.461	82	94
2.	Kamate od dobavljača	1.500	1.223	125	8	10
3.	Negativne tečajne razlike	3.000	3.056	2.329	78	76
4.	Vrijednosno usklađenje dionica	-	45.154	41.191	-	91
5.	Kamate na koncesiju	-	-	151.941	-	-
	UKUPNO:	64.500	101.894	245.047	380	240

Financijski rashodi povećali su se za 140% u odnosu na prethodnu godinu i to najvećim dijelom zbog kamata obračunatih na naknadu s obilježjem naknade za koncesiju na pomorskom dobru za razdoblje od 01.08.2017. godine do 31.03.2019. godine, od čega se na glavnici odnosi 842.630 kn (terećeni ostali rashodi).

4. IZVJEŠĆE O PRODANOJ VODI

4.1. FAKTURIRANA VODA

GRAD-OPĆINA	PRODANA VODA 2021 m ³	PRODANA VODA 2022 m ³	INDEKS
ZADAR	5.350.760,25	5.659.922,91	106
NIN	389.738,51	464.414,75	119
BIBINJE	279.277,94	293.489,13	105
STARIGRAD	253.507,72	277.254,92	109
OBROVAC	200.129,05	215.558,19	108
NOVIGRAD	99.464,98	114.732,09	115
POLIČNIK	318.379,18	325.179,98	102
PRIVLAKA	218.478,64	258.438,35	118
POSEDARJE	263.788,00	267.427,16	101
RAŽANAC	187.379,97	210.838,36	113
SUKOŠAN	411.004,92	445.066,23	108
ZEMUNIK DONJI	166.227,00	190.302,00	114
GALOVAC	58.067,00	60.756,98	0
KALI	77.193,00	97.949,00	127
ŠKABRNJA	59.164,00	56.894,00	0
JASENICE	132.225,00	160.918,02	122
VRSI	179.641,33	195.460,20	109
FILIP I JAKOV	4.552,00	6.404,00	0
UKUPNO:	8.648.978,49	9.301.006,27	108
VODOVOD I ODVODNJA BENKOVAC	889.001,60	1.116.949,00	126
KOMUNALAC BIOGRAD	55.314,00	139.412,00	0
PREKO	365.240,00	410.191,00	112
SALI	31.794,00	53.682,00	169
VIR	190.860,00	241.870,00	127
KUKLJICA	137.573,00	157.097,00	114
UKUPNO DRUGI ISPORUČITELJI:	1.669.782,60	2.119.201,00	127
SVEUKUPNO:	10.318.761,09	11.420.207,27	111

Plan prodaje vode za 2022. godinu, osim Vodovoda i odvodnje Benkovac i Komunalca Biograd iznosio je 10.200.200 m³, a prodalo se 10.163.846 m³, što je za 36.354 m³ manje od planiranog.

4.2. PRODAJA PO VRSTI POTROŠAČA

OPIS	PRODANO 2021	SASTAV	PRODANO 2022	SASTAV
Domaćinstvo	6.404.252	68	6.765.007	67
Gospodarstvo	2.970.114	32	3.398.839	33
UKUPNO	9.374.366	100	10.163.846	100

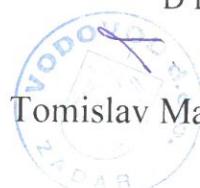
U podacima nije uračunata prodaja vode vodovodu Vodovod i odvodnja d.o.o. Benkovac i Komunalac Biograd d.o.o.

4.3. REGISTRIRANA PRODAJA VODE ZA RAZDOBLJE 1991. – 2022. godine

GODINA	m ³	koeficijent
1991	8.325.654	
1992	5.617.788	0,67
1993	6.135.666	1,09
1994	6.803.686	1,11
1995	7.983.127	1,17
1996	8.566.950	1,07
1997	8.581.376	1,00
1998	7.747.063	0,90
1999	7.593.799	0,98
2000	7.759.131	1,02
2001	7.428.104	0,96
2002	7.249.637	0,98
2003	7.932.657	1,09
2004	7.599.016	0,96
2005	7.491.547	0,99
2006	7.749.547	1,03
2007	8.264.770	1,07
2008	8.360.924	1,01
2009	8.264.382	0,99
2010	8.132.125	0,98
2011	8.778.953	1,08
2012	8.712.517	0,99
2013	8.039.246	0,92
2014	7.815.658	0,97
2015	8.473.422	1,08
2016	8.513.428	1,00
2017	8.984.789	1,06
2018	9.064.516	1,01
2019	9.416.889	1,04
2020	8.513.539	0,90
2021	9.374.366	1,10
2022	10.163.846	1,08

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

DIREKTOR


Tomislav Matek, dipl. ing. građ.

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

**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2022.
ZAJEDNO S IZVJEŠTAJEM NEOVISNOG REVIZORA**

S A D R Ž A J

	Stranica
Izvešće Uprave o stanju društva	-
Izjava Uprave o odgovornosti za financijske izvještaje	1
Izvešće neovisnog revizora	2-5
Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti	6
Izveštaj o financijskom položaju.....	7
Izveštaj o promjenama kapitala.....	8
Izveštaj o novčanom tijeku	9
Bilješke uz financijske izvještaje	9-42
Odobrenje financijskih izvještaja	43
PRIVITAK:	
Standardni godišnji financijski izvještaji (obrazac GFI-POD)	

IZJAVA UPRAVE O ODGOVORNOSTI ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

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

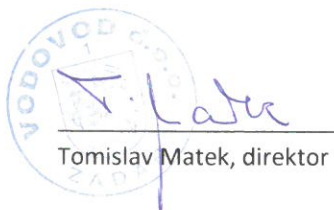
Prema načelu vremenske neograničenosti poslovanja pri sastavljanju financijskih izvještaja Uprava opravdano očekuje da će Društvo u budućnosti raspolagati odgovarajućim materijalnim i ljudskim resursima. Stoga su financijski izvještaji pripremljeni pod pretpostavkom neograničenog poslovanja.

Odgovornosti Uprave pri izradi financijskih izvještaja obuhvaćaju sljedeće:

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

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

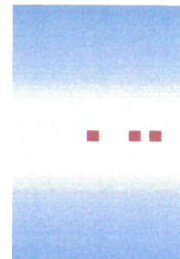
Za i u ime Uprave:



Tomislav Matek, direktor

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

Zadar, 19. svibnja 2023. godine



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

Izvešće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja Društva Vodovod d.o.o. (Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2022. godine, račun dobiti i gubitka, izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i značajne računovodstvene politike.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na dan 31. prosinca 2022., njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja usvojenima od strane Europske unije (MSFI).

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu s 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 Međunarodnim kodeksom etike za profesionalne računovođe, uključujući Međunarodne standarde neovisnosti koji je izdao Odbor za međunarodne standarde etike za računovođe (IESBA) (IESBA Kodeks), kao i u skladu s etičkim zahtjevima koji su relevantni za našu reviziju financijskih izvještaja u Republici Hrvatskoj i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s tim zahtjevima i IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Isticanje pitanja

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

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

3. Skrećemo pozornost na podatke o Upravi opisane u Bilješci 1 – Opće informacije, u kojoj se navode članovi Nadzornog odbora. Iz navedene bilješke je vidljivo da je Društvo na dan 31.12.2022. godine imalo četiri člana Nadzornog odbora, što nije u skladu s člancima 254. i 435. Zakon o trgovačkim društvima, koji propisuje neparan broj članova. Iako po načelu natpolovične većine svih članova nema zapreke za zakonit rad Nadzornog odbora, izmjena nije provedena na Trgovačkom sudu niti je do dana sastavljanja financijskih izvještaja napravljena usklada s navedenim člankom Zakona.

Ostale informacije

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije uključuju Izvješće posloводства uključeno u Godišnje izvješće, ali ne uključuju financijske izvještaje i naše izvješće revizora o njima. Naše mišljenje o financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije.

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

U pogledu Izvješća posloводства, obavili smo i postupke propisane Zakonom o računovodstvu. Ti postupci uključuju provjeru je li Izvješće posloводства sastavljeno u skladu s člankom 21. Zakona o računovodstvu.

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

1. su informacije u priloženom Izvješću posloводства usklađene, u svim značajnim odrednicama, s priloženim financijskim izvještajima; te
2. je priloženo Izvješće posloводства sastavljeno u skladu sa člankom 21. Zakona o računovodstvu.

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

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

Uprava je odgovorna za sastavljanje i fer prezentaciju financijskih izvještaja koji istinito i fer prikazuju u skladu s MSFI i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju financijskih izvještaja, uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem, 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 prijevarama može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerne propuste, lažna predstavljanja 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 vremenski neograničenim poslovanjem. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću 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 revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s vremenski neograničenom poslovanjem.
- 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.

Izvješće temeljem članka 107. Zakona o vodnim uslugama

Nismo proveli reviziju u skladu s člankom 107. Zakona o vodnim uslugama, koja obuhvaća financijske informacije sadržane u Prijavi podataka o ekonomičnosti u djelatnosti javne vodoopskrbe i javne odvodnje za 2022. godinu i Prikazu troškova iz članka 4. i 6. Uredbe o najnižoj osnovnoj cijeni vodnih usluga i vrsti troškova koje cijena vodnih usluga pokriva za 2022. godinu. Postupak revizije u skladu s člankom 107. Zakona o vodnim uslugama biti će predmet odvojenog revizorskog izvješća.

REVIZIJA ŠTOKOV d.o.o. za revizijske poslove

Polačišće 2/II
Zadar, Hrvatska


Marko Štokov, ovlašten revizor



U Zadru, 19. svibnja 2023. godine


Marko Štokov, ovlašten revizor
direktor

IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2022.

<i>(svi iznosi izraženi su u kunama)</i>	Bilješka	2022.	2021.
Poslovni prihodi			
Prihodi od prodaje	6	67.922.850	63.564.002
Ostali poslovni prihodi	7	25.989.764	26.042.827
Ukupni poslovni prihodi		93.912.614	89.606.829
Poslovni rashodi			
Usluge i ostali materijalni troškovi	8	39.136.421	(34.484.514)
Troškovi osoblja	9	31.832.556	(30.798.123)
Amortizacija	14	18.780.957	(18.305.284)
Rezerviranja	10	899.771	(680.538)
Ostali rashodi iz poslovanja	10	3.851.116	(3.313.983)
Ukupno poslovni rashodi		(94.500.821)	(87.582.442)
Operativna dobit (gubitak)		(588.209)	2.024.387
Financijski prihodi	11	840.872	731.301
Financijski rashodi	12	(245.049)	(101.894)
Dobit/(gubitak) prije poreza		7.616	2.653.794
Porez na dobit	13	-	-
Neto dobit za razdoblje		7.616	2.653.794
Ostala sveobuhvatna dobit		-	-
Ukupna sveobuhvatna dobit		7.616	2.653.794

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

IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU

NA DAN 31. PROSINCA 2022.

(svi iznosi izraženi su u kunama)

	Bilješka br.	2022.	2021.
IMOVINA			
Dugotrajna imovina			
Nematerijalna i materijalna imovina	14	523.164.176	514.989.797
Imovina s pravom korištenja	23	-	31.194
Financijska imovina	15	211.650	252.842
Dugotrajna potraživanja	17.1.	4.879.299	5.812.221
Ukupna dugotrajna imovina		528.255.125	521.086.054
Kratkotrajna imovina			
Zalihe	16	8.851.309	8.255.392
Potraživanja od kupaca	17.2.	29.559.074	26.189.316
Ostala potraživanja	18	2.852.921	2.678.829
Financijska imovina	19	5.000.000	5.000.000
Novac i novčani ekvivalenti	20	12.168.964	9.100.565
Ukupna kratkotrajna imovina		58.432.268	51.224.102
UKUPNO IMOVINA		586.687.393	572.310.156
KAPITAL I OBVEZE			
Upisani kapital		159.483.800	159.483.800
Zadržana dobit / (Preneseni gubitak)		(1.106.111)	(3.759.905)
Dobit tekućeg razdoblja		7.616	2.653.794
Ukupno kapital	21	158.385.305	158.377.689
Rezerviranja	10	899.771	680.538
Dugoročne financijske obveze	22	966.084	1.484.913
Ukupne dugoročne obveze		966.084	1.484.913
Kratkoročne obveze			
Financijske obveze	22	519.520	609.918
Obveze za imovinu s pravom korištenja	23	-	26.599
Obveze prema dobavljačima	24	6.767.636	6.293.017
Ostale obveze	25	15.212.335	12.551.614
Ukupne kratkoročne obveze		22.499.491	19.481.148
Ukupne obveze		23.465.575	20.966.061
Odgođeni prihodi	26	403.936.742	392.285.868
UKUPNO KAPITAL I OBVEZE		586.687.393	572.310.156
VANBILANČNI ZAPISI	27	22.982.411	-

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

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2022.

<i>(svi iznosi izraženi su u kunama)</i>	Temeljni kapital	Zadržana dobit	Dobit tekuće godine	Ukupno kapital
Stanje na dan 01. siječnja 2021.	159.483.800	480.024	(4.239.929)	155.723.895
Prijenos na zadržanu dobit	-	(4.239.929)	4.239.929	-
Dobit za 2021. godinu	-	-	2.653.794	2.653.794
Stanje na dan 31. prosinca 2021.	159.483.800	(3.759.905)	2.653.794	158.377.689
Prijenos na zadržanu dobit / (Preneseni gubitak)	-	2.653.794	(2.653.794)	-
Dobit za 2022.	-	-	7.616	7.616
Stanje na dan 31. prosinca 2022.	159.483.800	(1.106.111)	7.616	158.385.305

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2022.

<i>(svi iznosi izraženi su u kunama)</i>	Bilješka	2022.	2021.
Dobit/(gubitak) prije poreza	13	7.616	2.653.794
Usklađenja za:			
Amortizaciju	14	18.780.957	18.305.284
Rashod dugotrajne imovine	14	44.522	272.170
Obračunati prihodi od kamata	11	(598.800)	(564.664)
Obračunati rashodi od kamata	12	201.528	53.684
Vrijednosna usklađenja i otpisi vrijednosti financijske imovine	15	41.192	45.154
Ostala usklađenja za nenovčane transakcije	17, 26	(11.008.504)	(14.416.695)
Usklađenja ukupno		7.460.895	3.694.933
Promjene u obrtnom kapitalu:			
Povećanje / (smanjenje) potraživanja od kupaca	17	(3.369.758)	4.242.585
(Povećanje) zaliha	16	(595.917)	(780.879)
Povećanje obveza prema dobavljačima	24	474.619	285.655
Ostala povećanja i (smanjenja) radnog kapitala	18, 25	2.369.632	(44.045)
Neto promjene u obrtnom kapitalu		(1.121.424)	3.703.316
Plaćene kamate	11	(201.528)	(53.684)
Plaćeni porez na dobit	13	-	(118.480)
Neto novčani tok iz poslovnih aktivnosti		6.145.559	9.879.879
Novčani tok iz ulagačkih aktivnosti			
Uplate investitora za infrastrukturu	26	19.939.612	11.551.681
Novčani odliv za nabavu dugotrajne imovine	14	(22.380.133)	(20.350.320)
Neto novčani tok iz ulagačkih aktivnosti		(2.440.521)	(8.798.639)
Novčani tok iz financijskih aktivnosti			
Povećanje obveza po financijskim najmovima	23	-	2.318.750
Smanjenje obveza za financijske najmove	23	(636.640)	(1.068.617)
Neto novčani tok iz financijskih aktivnosti		(636.640)	1.250.133
Neto promjena u novcu i novčanim ekvivalentima		3.068.398	2.331.373
Novac i novčani ekvivalenti			
Na početku godine	20	9.100.566	6.796.193
Na kraju godine	20	12.168.964	9.100.566
Neto povećanje novca i novčanih ekvivalenata		3.068.398	2.331.372

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

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2022.

1. OPĆE INFORMACIJE

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

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

Podaci o Društvu:

Osobni identifikacijski broj: 89406825003

Matični broj subjekta : 060083654.

Matični broj (porezni broj) poslovnog subjekta : 03410153

Djelatnosti kojima se Društvo bavi i ostvaruje svoje prihode su:

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

Struktura i broj zaposlenika na dan 31. prosinca 2021. i 2022. godine bila je kako slijedi:

Godina	Ukupno zaposleni	Visoka stručna sprema	Viša stručna sprema	Srednja stručna sprema	Niža stručna sprema
2022	280	20	34	183	43
2021	288	20	36	190	42

Organi Društva su Skupština, Nadzorni odbor i Uprava.

Skupština broji 16 članova, predstavnika osnivača.

Članovi Nadzornog odbora u 2022. godini su bili:

- Robertino Dujela, predsjednik nadzornog odbora
- Ivan Mijolović, zamjenik predsjednika nadzornog odbora
- Josip Gospić, član nadzornog odbora (mandat istekao 18. rujna 2022)
- Marina Šegota, član nadzornog odbora
- Šime Lonić, član nadzornog odbora

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

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

2. OSNOVE PRIPREME

2.1. Izjava o usklađenosti

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

2.2. Funkcionalna valuta i valuta izvješćivanja

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

31. prosinca 2021. godine	1 EUR = 7,517174 HRK
31. prosinca 2022. godine	1 EUR = 7,534500 HRK

2.3. Usporedni podaci

Radi dosljedne usporedbe prikaza podataka dvaju razdoblja na određenim pozicijama u objavljenim financijskim izvještajima Društva za 2021. godinu moguće su izmjene reklasifikacija podataka.

2.4. Strane valute

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

2.5 Korištenje procjena i prosudbi

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

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

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

Umanjenje vrijednosti potraživanja od kupaca

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

Fer vrijednost financijske imovine

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

Financijske obveze

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

3. SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Priznavanje prihoda

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

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

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

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

(a) Prihodi od prodaje vode

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

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

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

c) Državne potpore (odgođeni prihodi)

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

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

d) Financijski prihodi

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

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

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

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

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

Pravo korištenja imovine

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

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

	U 2022. godini	U 2021. godini
Transportna sredstva	4-5 godina	4-5 godina

3. SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

Obveze za najam

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

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

Kratkoročni najmovi i najmovi imovine male vrijednosti

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

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

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

3.3. Financijski rashodi

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

3.4. Primanja zaposlenih i troškovi mirovinskih naknada

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

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2022.

3. SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

Vrsta doprinosa	Stopa doprinosa u 2022. godini	Stopa doprinosa u 2021. godini
Doprinosi za mirovinsko osiguranje	20%	20%
Doprinos za zdravstveno osiguranje	16,5%	16,5%

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

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

Rezerviranja za naknade radnicima

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

3.5. Porez na dobit

Porez na dobit obračunava se na temelju prijavljene dobiti utvrđene u skladu sa zakonima i propisima Republike Hrvatske primjenom stope od 18% (2021. godina 18%) na zakonom propisanu poreznu osnovicu.

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

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

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

(ii) Naknadni troškovi

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

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

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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2022.

3. SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

(iii) Amortizacija

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

	<u>U 2022. godini</u>	<u>U 2021. godini</u>
Nematerijalna imovina - software	4 godine	4 godine
Cjevovodi, vodospreme i ostala vodna infrastruktura	40-50 godina	40-50 godina
Zgrade i ostali građevinski objekti	10-50 godina	10-50 godina
Oprema	4-40 godina	4-40 godina
Informatička i ostala oprema	4- 10 godina	4- 10 godina
Motorna vozila i ostala transportna sredstva	4 godine	4 godine

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

3.7. Umanjenje vrijednosti imovine

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

Imovina koja podliježe obračunu amortizacije pregledava se za umanjene vrijednosti uvijek kada događaji ili promjene u okolnostima indiciraju da knjigovodstvena vrijednost sredstva eventualno neće biti nadoknadiva. Gubitak iz umanjenja vrijednosti priznaje se u računu dobiti i gubitka kada knjigovodstveni iznos imovine ili jedinice koja stvara novac premašuje njegov nadoknadivi iznos.

Izračunavanje nadoknadive vrijednosti

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

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

Ukidanje gubitka od umanjenja vrijednosti

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

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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2022.

3. SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.8. Financijska imovina i obveze

Financijska imovina

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

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

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

Financijska imovina klasificira se u slijedeće kategorije:

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

Zajmovi i potraživanja

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

Potraživanja od kupaca

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

3. SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

Umanjenje vrijednosti financijske imovine

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

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

Prestanak priznavanja financijske imovine

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

Financijske obveze

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

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

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

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

3.9. Zalihe

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

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

3. SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.10. Rezerviranja troškova

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

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

3.11. Temeljni kapital

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

3.12. Porez na dodanu vrijednost

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

3.13. Nepredviđene i ugovorene obveze

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

3.14. Događaji nakon datuma bilance

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

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

Sljedeći dopunjeni standardi na snazi su od 01. siječnja 2022. godine, ali nisu imali značajan utjecaj na Društvo:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Novi računovodstveni standardi i tumačenja koja još nisu usvojena

Objavljeno je nekoliko novih standarda i tumačenja koji su obvezni za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 01. siječnja 2023. godine ili kasnije, a koje Društvo nije ranije usvojilo:

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

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

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

Klasifikacija obveza u kratkoročne ili dugoročne – Dodaci MRS-u 1 (objavljeni 23. siječnja 2020. godine i na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 01. siječnja 2024. godine)

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

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

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

Klasifikacija obveza u kratkoročne ili dugoročne, odgoda datuma stupanja na snagu – Dodaci MRS-u 1 (objavljeni 15. srpnja 2020. godine i na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 01. siječnja 2024. godine)

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

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

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

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

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

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

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

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

MSFI 14: Odgođeno priznavanje prihoda i rashoda u sustavu propisanih cijena (objavljen 30. siječnja 2014. godine i na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2016. godine).

Dodaci MSFI-ju 16 Najmovi: Obveza po osnovi najma u transakciji prodaje s povratnim najmom (objavljeni 22. rujna 2022. godine i na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2024. godine).

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

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

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

5.1. Kreditni rizik

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

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

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

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

	2022.	2021.
	<i>(u kunama)</i>	
Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja	37.291.294	34.680.366
Depoziti	(5.000.000)	(5.000.000)
Novac i novčani ekvivalenti	(12.168.964)	(9.100.565)
UKUPNO:	20.122.330	20.579.801

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2022.

5.1. Kreditni rizik (nastavak)

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

	2022.	2021.
	<i>(u kunama)</i>	
Prvobitno priznata kreditna izloženost - dugoročni dio	5.167.376	6.463.376
Prvobitno priznata kreditna izloženost - kratkoročni dio	42.499.237	40.447.275
Priznati kreditni gubitci kroz račun dobiti i gubitka	(13.228.241)	(14.909.115)
UKUPNO:	34.438.372	32.001.536
Odnos priznatih gubitaka i povijesno priznatog potraživanja	4%	3%

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

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

5.2. Rizik upravljanja kapitalom

Upravljanje kapitalom od strane Društva provodi se tako da osigura daljnje neograničeno poslovanje i pri tome omogućiti povećanje povrata glavnice vlasnicima kroz optimalizaciju odnosa kapitala i dugovanja. Društvo upravlja kapitalom u skladu s promjenama gospodarskih uvjeta na tržištu i značajkama rizika svoje imovine. Društvo može donijeti odluke povećanju/smanjenju temeljnog kapitala, prodaji imovine, smanjenju obveza. Ciljevi i politike upravljanja kapitalom u 2022. godini u odnosu na prethodna razdoblja se nisu mijenjali.

	2022.	2021.
	<i>(u kunama)</i>	
Dug:		
Dugoročni financijski dugovi	966.084	1.484.913
Kratkoročni krediti i obveze za financijski najam	519.520	636.516
Dobavljači i ostale obveze iz poslovanja	21.979.971	19.525.170
Umanjeno za novac i depozit	(17.168.964)	(14.100.565)
Neto dug	6.296.611	7.546.034
Kapital i neto dug	158.385.305	158.377.689
Omjer neto duga i kapitala	4%	5%

5.3. Tržišni rizici

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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2022.

5.3. Tržišni rizici (nastavak)

Valutni rizik

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

Rizik kamatnih stopa

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

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

5.4. Rizik likvidnosti

Upravljanje rizikom likvidnosti podrazumijeva održanje dostatne količine novca, kojom će se osigurati podmirenje dospjelih obveza. Najpogodniji izračun likvidnosti je omjer između kratkoročnih sredstava i kratkoročnih obveza, koji bi trebao biti veći od jedan. Na datum bilance, koeficijenti trenutne i tekuće likvidnosti veći su od 1 (2021. godina: veći od 1).

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

	2022.	2021.
	<i>(u kunama)</i>	
Ukupni kapital	158.385.305	158.377.689
Ukupne obveze	23.465.575	21.646.599
Omjer duga i glavnice	15%	14%

6. PRIHODI OD PRODAJE

	2022.	2021.
	<i>(u kunama)</i>	
Prihodi od prodaje vode	63.386.470	58.315.164
Prihod od izvršenih usluga	4.536.380	5.248.838
UKUPNO	67.922.850	63.564.002

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2022.

7. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	2022.	2021.
	<i>(u kunama)</i>	
Prihodi od ukidanja odgođenih prihoda (bilješka 26)	13.863.973	13.185.560
Prihodi od subvencija	4.332.348	3.580.812
Prihodi od prodaje materijala	3.332.206	3.763.121
Prihodi od interne realizacije	2.399.435	2.173.760
Prihodi od naplaćenih prethodno otpisanih potraživanja	458.425	525.082
Prihodi od ukidanja rezervacija	680.538	1.597.877
Ostali poslovni prihodi	922.839	1.216.615
UKUPNO	25.989.764	26.042.827

8. MATERIJALNI TROŠKOVI

	2022.	2021.
	<i>(u kunama)</i>	
Troškovi sirovina i materijala		
Utrošena energija i gorivo	16.889.243	14.890.468
Utrošeni materijal	7.746.681	7.436.426
Utrošeni rezervni dijelovi i sitan inventar	2.639.168	2.701.301
Ukupni troškovi sirovina i materijala	27.275.092	25.028.195
Troškovi usluga		
Usluge pošte i telefona	874.872	869.339
Usluge kooperanata	3.598.992	2.864.253
Usluge prijevoza	4.985.644	3.946.755
Usluge čuvanja imovine	508.138	425.668
Usluge održavanja	1.264.386	781.629
Usluge ostalih najmova (bilješka 23)	233.423	172.259
Ostale usluge	395.874	396.416
Ukupni troškovi usluga	11.861.329	9.456.319
UKUPNI MATERIJALNI TROŠKOVI	39.136.421	34.484.514

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2022.

9. TROŠKOVI OSOBLJA

	2022.	2021.
	<i>(u kunama)</i>	
Neto plaće	18.258.318	18.033.033
Porezi i doprinosi iz plaće	5.884.493	5.543.949
Porezi i doprinosi na plaće	3.854.800	3.698.627
Ostale isplate sukladno propisima	3.834.945	3.522.514
UKUPNO:	31.832.556	30.798.123

10. OSTALI RASHODI IZ POSLOVANJA

	2022.	2021.
	<i>(u kunama)</i>	
Porezi, doprinosi i članarine	218.920	215.033
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca (bilješka 17)	746.272	765.333
Direktan otpis potraživanja od kupaca	902	357
Intelektualne i slične usluge	618.373	583.094
Premije osiguranja	228.533	265.244
Naknade bankama	304.117	285.611
Naknade štete po sudskim presudama	299.348	323.361
Troškovi prethodnog razdoblja	842.630	-
Ostali rashodi	592.021	875.950
UKUPNO	3.851.116	3.313.983
Rezerviranja	899.771	680.538
SVEUKUPNO OSTALI TROŠKOVI I POSLOVNI RASHODI	4.750.887	3.994.521

Rezerviranja se odnose na rezervacije za neiskorištene godišnje odmore.

11. FINANCIJSKI PRIHODI

	2022.	2021.
	<i>(u kunama)</i>	
Financijski prihodi		
Prihodi od kamata	840.872	731.301
Ukupni financijski prihodi	840.872	731.301

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2022.

12. FINANCIJSKI RASHODI

	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Vrijednosno usklađenje financijske imovine	41.192	45.154
Tečajne razlike	2.329	3.056
Trošak kamata	201.528	53.684
Ukupni financijski rashodi	245.049	101.894

13. POREZ NA DOBIT

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

	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Računovodstvena dobit za godinu	7.616	2.653.794
Uvećanja (smanjenja) porezne osnovice za porezno nepriznate rashode	409.561	594.109
Umanjenja (povećanje) porezne osnovice	(57.238)	(62.682)
Porezna osnovica	359.939	3.185.221
Porezna stopa	18%	18%
POREZNA OBVEZA	-	-

Zbog iskazanog gubitka za prethodnog razdoblja, Društvo nema porezne obveze niti poreznog troška po osnovi poreza na dobit. Preneseni porezni gubitak na kraju tekućeg razdoblja iznosi 358.761 kunu. Prema poreznim propisima Republike Hrvatske porezni gubici su prenosivi slijedećih pet godina i umanjuju trošak poreza na moguću ostvarenu dobit u slijedećih pet godina.

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

VODOVOD d.o.o., ZADAR

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2022.

14. DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA I MATERIJALNA IMOVINA

(svi iznosi iskazani u kunama)	Nematerijalna imovina	Ulaganja na tuđoj imovini	Zemljišta	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Materijalna imovina u pripremi	Predijmovi za materijalnu imovinu	UKUPNO
Nabavna vrijednost								
Stanje 1. siječnja 2021. godine	1.229.768	727.074	48.830.245	685.524.413	76.769.625	32.408.387	-	845.489.512
Povećanja	-	-	-	-	1.855.000	16.960.529	1.483.232	20.298.761
Prijenos (sa) / na	60.000	-	-	27.543.863	3.709.336	(31.313.199)	-	0
Usklađenje – rashod	-	-	-	-	-	-	(463.750)	(463.750)
Prodaja i rashod	-	-	-	(44.522)	(227.649)	(213.000)	-	(485.171)
Stanje 31. prosinca 2021. godine	1.289.768	727.074	48.830.245	713.023.754	82.106.312	17.842.717	1.019.482	864.839.352
Povećanja	-	-	-	-	296.901	27.044.812	-	27.341.713
Prijenos (sa) / na	36.834	-	-	9.268.333	1.699.898	(11.005.065)	-	-
Smanjenje	-	-	-	-	-	-	(414.433)	(414.433)
Rashod	-	-	-	-	(1.409.892)	-	-	(1.409.892)
Stanje 31. prosinca 2022. godine	1.326.602	727.074	48.830.245	722.292.087	82.693.219	33.882.464	605.049	890.356.740
Ispravan vrijednosti								
Stanje 1. siječnja 2021. godine	917.551	500.980	-	277.351.028	53.086.508	-	-	331.856.067
Amortizacija	107.942	181.768	-	14.497.637	3.363.382	-	-	18.150.729
Prodaja i rashod	-	-	-	(43.417)	(113.824)	-	-	(157.241)
Stanje 31. prosinca 2021. godine	1.025.493	682.748	-	291.805.248	56.336.066	-	-	349.849.555
Amortizacija	129.848	44.326	-	14.879.699	3.695.891	-	-	18.749.764
Prodaja i rashod	-	-	-	-	(1.406.755)	-	-	(1.406.755)
Stanje 31. prosinca 2022. godine	1.155.341	727.074	-	306.684.947	58.625.202	-	-	367.192.564
Sadašnja vrijednost								
Stanje 31. prosinca 2021. godine	264.275	44.326	48.830.245	421.218.506	25.770.246	17.842.717	1.019.482	514.989.797
Stanje 31. prosinca 2022. godine	171.261	-	48.830.245	415.607.140	24.068.017	33.882.464	605.049	523.164.176

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2022.

14. DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA I MATERIJALNA IMOVINA (nastavak)

Tijekom tekućeg razdoblja iz imovine u pripremi u imovinu društva zaprimljena je vrijednost investicija u iznosu od 11.005.065 kuna (2021. godine: 31.313.199 kune) od kojih su najznačajnije:

- Izgradnja vodoopskrbne mreže Pridraga II faza 2.....1.128.037 kn
- Izgradnja arhive u Pudarici.....683.196 kn
- Poboljšanje vodoopskrbe u ulici A.G. Matoša661.568 kn
- Poboljšanje vodoopskrbe na građevini Slivnica II.....363.988 kn
- Rekonstrukcija i poboljšanje vodoopskrbe u ul. Danijela Frlatija.....235.327 kn

Vrijednost investicije u tijeku na datum bilance iznosi 33.882.464 kune (2021. godine: 31.313.199 kune), a odnosi se na započete projekte koji još nisu stavljeni u upotrebu. Radi se o sljedećim većim projektima:

- Vodoopskrba otoka zadarskog arhipelaga
- Studijsko projektna dokumentacija razvoja vodoopskrbe
- Nin -VS Straža- projektna dokumentacije Općine Nin
- Projektiranje glavnog cjevovoda "Kojići-Mandalina"
- Projektiranje rekonstrukcije magistralnog cjevovoda od Maslenice do Starigrada
- Izrada projektne dokumentacije za dogradnju vodovodne mreže Pridraga
- Poslovni informacijski sustav
- Izgradnja vodoopskrbnog sustava naselja Kruševo
- Projektiranje glavnog cjevovoda "Lukovo Šugarje"
- Katodna zaštita čeličnog cjevovoda Bulevar
- Sustav upravljanja gubicima vode
- Izgradnja vodovodne mreže u naselju Bibinje
- Radovi na izgradnji sustava javne odvodnje otpadnih voda u dijelu sustava vodoopskrbe na području četvrti Bokanjac Zadar i Petrčane Zadar

Neto vrijednost nabavljenih teretnih vozila i radnih strojeva na financijski leasing na datum bilance bila je 1.201.239 kuna (2021. godine: 1.866.732 kune).

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

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

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2022.

15. FINACIJSKA IMOVINA

	2022.	2021.
	<i>(u kunama)</i>	
Ulaganja u dionice Košarkaškog kluba Zadar š.d.d.	721.000	721.000
Ulaganja u dionice Nogometnog kluba Zadar š.d.d.	2.501.755	2.501.755
Ispravak vrijednosti dionica Nogometnog kluba Zadar š.d.d.	(2.501.755)	(2.501.755)
Ispravak vrijednosti dionica Košarkaškog kluba Zadar š.d.d.	(509.350)	(468.158)
UKUPNO	211.650	252.842

Društvo posjeduje dionice športskih dioničkih društava:

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

Ove dionice ne kotiraju na aktivnom tržištu.

16. ZALIHE

	2022.	2021.
	<i>(u kunama)</i>	
Zalihe materijala i rezervnih dijelova	5.264.909	4.954.296
Vodovodna okna – neamortizirana vrijednost	3.586.400	3.301.096
UKUPNO	8.851.309	8.255.392

Troškovi realiziranih zaliha tijekom razdoblja odnose se na slijedeće:

	2022.	2021.
	<i>(u kunama)</i>	
Utrošci materijala za održavanje i investicije	10.556.153	10.307.230
UKUPNO	10.556.153	10.307.230

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2022.

17. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	2022.	2021.
	<i>(u kunama)</i>	
18.1. Potraživanja od kupaca s rokom dospijeca preko 365 dana	4.879.299	5.812.221
18.2. Potraživanja od kupaca – dospijecé unutar roka od 365 dana	29.559.074	26.189.316
UKUPNO	34.438.373	32.001.537

17.1. Dugotrajna potraživanja od kupaca

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

	2022.	2021.
	<i>(u kunama)</i>	
Dugoročno potraživanje od ključnog kupca VIO Benkovac	5.167.376	6.463.376
Ispravak vrijednosti potraživanja od VIO Benkovac	(288.077)	(651.155)
UKUPNO	4.879.299	5.812.221

Dugoročni dio potraživanja od kupaca dospijeva kako slijedi:

	2022.	2021.
	<i>(u kunama)</i>	
Od dvije do pet godina	4.879.299	5.812.221
Preko pet godina	-	-
UKUPNO	4.879.299	5.812.221

17.2. Kratkotrajna potraživanja od kupaca

Struktura kratkotrajnih potraživanja od kupaca

	2022.	2021.
	<i>(u kunama)</i>	
Potraživanja od kupaca – fizičke osobe		
Potraživanja od kupaca – fizičke osobe	7.866.156	7.598.933
Sumnjiva i sporna potraživanja od kupaca – fizičke osobe	2.625.153	3.581.029
	10.491.309	11.179.962
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca – fizičke osobe	(2.571.230)	(3.523.438)
Neto potraživanja od kupaca - fizičke osobe	7.920.079	7.656.525

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2022.

17.2. Kratkotrajna potraživanja od kupaca (nastavak)

Potraživanja od kupaca - pravne osobe	2022.	2021.
	<i>(u kunama)</i>	
Potraživanja od kupaca - pravne osobe	7.326.490	7.629.299
Sumnjiva i sporna potraživanja od kupaca - pravne osobe	3.324.390	3.024.128
	10.650.880	10.653.427
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca - pravne osobe	(2.767.783)	(3.133.370)
Neto potraživanja od kupaca - pravne osobe	7.883.097	7.520.057
Potraživanja od VIO Benkovac	6.724.272	5.862.612
Sumnjiva i sporna potraživanja od VIO Benkovac	14.632.777	12.751.274
	21.357.049	18.613.886
Ispravak vrijednosti potraživanja za VIO Benkovac	(7.601.151)	(7.601.151)
Neto potraživanja od VIO Benkovac	13.755.898	11.012.734
UKUPNO NETO KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA OD KUPACA	29.559.074	26.189.316

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

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

Na dan 31. prosinca 2022.	Povijesno priznato	Vrijednosno usklađeno	Neto potraživanje na datum bilance
Kratkoročni dug	21.357.049	(7.601.151)	13.755.898
Dugoročni dug	5.167.376	(288.077)	4.879.299
Ukupno	26.524.425	(7.889.228)	18.635.197
Na dan 31. prosinca 2021.	Povijesno priznato	Vrijednosno usklađeno	Neto potraživanje na datum bilance
Kratkoročni dug	18.613.885	(7.601.151)	11.012.734
Dugoročni dug	6.463.376	(651.155)	5.812.221
Ukupno	25.077.261	(6.949.996)	18.127.265

Vodovod i odvodnja Benkovac d.o.o. (dužnik) i Društvo (vjerovnik) vode dugogodišnji sudski spor temeljem potraživanja osnovnog duga od 9.435.554 kuna nastalo u razdoblju od 11.09.1996. do 30.06.2002., uvećano za zatezne kamate od 1.423.233 kuna. Nakon dugogodišnjih sudskih postupaka u srpnju 2018. godine Županijski sud u Zadru donio je pravomoćnu i izvršnu presudu i rješenje u korist društva Vodovod d.o.o. Zadar, isto je potvrđeno drugostupanjskom presudom Vrhovnog suda Republike Hrvatske. Po navedenim presudama je dužnik u obvezi platiti vjerovniku ukupni iznos glavnice od 9.417.390 kuna, s obračunatim zakonskim zateznim kamatama do trenutka plaćanja. U cilju naplate i smanjenja kreditnog rizika Društvo je poduzelo niz mjera. Na snazi je solemnizirani ugovor o obročnoj otplati duga do 2027. godine, uz mogućnost ovršne naplate u slučaju kašnjenja plaćanja u odnosu na otplatni plan. Ovršna naplata omogućena je presudom i rješenjem Županijskog suda u Zadru i Vrhovnog suda Republike Hrvatske. Vlasnici oba Društva nastoje pronaći rješenje unutar zakonskog roka za istek pokretanja ovršne naplate. Pronalaženja rješenja i zaključak spora očekuje se u 2023. godini.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2022.

17. POTRAŽIVANJA OD KUPACA (nastavak)

Kretanje rezerviranja troškova za sumnjive i nenaplative kupce

	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Stanje rezervacija na početku razdoblja	14.257.961	16.002.397
Isknjiženje ranije ispravljenih potraživanja temeljem zatvorenih stečajnih postupaka / izgubljenih sudskih sporova	(1.882.351)	(2.197.981)
Rezervacije za umanjenje vrijednosti potraživanja na teret troškova poslovanja (bilješka 10)	746.272	765.333
Naplaćena prethodno vrijednosno usklađena potraživanja (bilješka 7)	(458.425)	(525.082)
Naplaćena prethodno vrijednosno usklađena potraživanja - alikvotni dio obveze naknade za razvoj	(408.214)	(506.748)
Umanjenje vrijednosti alikvotnog dijela obveza za naknade za razvoj (bilješka 26)	684.921	720.042
Na dan 31. prosinca	12.940.164	14.257.961

Dospijeća kratkoročnih potraživanja od kupaca na datum bilance

<u>(u kunama)</u>	<u>Potraživanje na datum bilance</u>	<u>Nedospjelo</u>	<u>Dospjelo do 180 dana</u>	<u>Dospjelo od 180-360 dana</u>	<u>Dospjelo od 360- 720 dana</u>	<u>Dospjelo preko 720 dana</u>
2022.	29.559.074	8.693.335	10.213.070	1.882.778	2.428.196	6.342.088
2021.	26.189.316	7.571.134	8.373.345	1.429.532	5.702.715	3.112.590

18. OSTALA POTRAŽIVANJA

	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Potraživanja od jedinica lokalne zajednice za potpore za izvedene radove	2.469.430	2.333.501
Potraživanja od države i javnih institucija	188.676	244.301
Potraživanja od zaposlenika	74.737	78.852
Ostala potraživanja	120.078	22.175
UKUPNO	2.852.921	2.678.829

19. FINACIJSKA IMOVINA

Društvo drži kratkoročni depozit u iznosu od 5.000.000 kuna, oročen kod poslovne banke do 29. prosinca 2023. godine uz kamatu od 1,00 % godišnje.

20. NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

	2022.	2021.
	<i>(u kunama)</i>	
Novac na računima kod poslovnih banaka - kune	12.135.159	9.063.385
Novac na računima kod poslovnih banaka - EUR	3.320	7.180
Gotovina u blagajni	30.485	30.000
UKUPNO	12.168.964	9.100.565

21. KAPITAL I REZERVE

	2022.	2021.
	<i>(u kunama)</i>	
Upisani kapital	159.483.800	159.483.800
Zadržana dobit/(Preneseni gubitak)	(1.106.111)	(3.759.905)
Dobit tekuće godine	7.616	2.653.794
UKUPNO	158.385.305	158.377.689

Upisani kapital

Na dan 31. prosinca 2022. godine odobreni, izdani i u cijelosti uplaćeni temeljni kapital sastojao se od 16 temeljnih uloga ukupne nominalne vrijednosti 159.483.800 kuna, osnivači i vlasnici udjela u Društvu su kako slijedi:

21. KAPITAL I REZERVE (nastavak)

Osnivač / Vlasnik udjela	2022.	2021.	2022.	2021.
	u %	u %	(u kunama)	(u kunama)
Grad Zadar	71,19	71,19	113.536.500	113.536.500
Općina Bibinje	3,44	3,44	5.486.300	5.486.300
Općina Poličnik	3,10	3,10	4.944.000	4.944.000
Grad Nin	2,92	2,92	4.649.400	4.649.400
Općina Privlaka	2,39	2,39	3.817.400	3.817.400
Općina Zemunik Donji	2,33	2,33	3.716.000	3.716.000
Općina Vrsi	2,18	2,18	3.478.500	3.478.500
Općina Sukošan	2,07	2,07	3.301.300	3.301.300
Općina Kali	2,05	2,05	3.269.400	3.269.400
Općina Preko	1,60	1,60	2.551.700	2.551.700
Općina Starigrad	1,47	1,47	2.344.400	2.344.400
Općina Sali	1,38	1,38	2.200.900	2.200.900
Općina Ražanac	1,34	1,34	2.137.100	2.137.100
Općina Posedarje	1,24	1,24	1.977.600	1.977.600
Općina Galovac	0,72	0,72	1.148.300	1.148.300
Općina Novigrad	0,58	0,58	925.000	925.000
UKUPNO	100%	100%	159.483.800	159.483.800

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2022.

22. FINANCIJSKE OBVEZE

	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Ad.1 Erste&Steiermaerkische leasing d.d.	672.487	890.440
Ad.2. Unicredit leasing d.d.	789.167	1.128.599
Ad.3. OTP leasing d.d.	23.950	75.792
Dugoročne obveze po financijskim najmovima	1.485.604	2.094.831
Tekuće dospijeće dugoročnih financijskih najмова	(519.520)	(609.918)
Dugoročne financijske obveze umanjene za tekuća dospijeća	966.084	1.484.913
Kratkoročne financijske obveze		
Uvećanja za tekuća dospijeća obveza po financijskim najmovima	519.520	609.918
Ukupna kratkoročna financijska zaduženja	519.520	609.918
UKUPNO FINANCIJSKE OBVEZE	1.485.604	2.094.831

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

Dospijeće financijskih obveza

	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Do godine dana	519.520	609.918
Od dvije do pet godina	966.084	1.484.913
UKUPNO	1.485.604	2.094.831

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2022.

23. IMOVINA S PRAVOM KORIŠTENJA I OBVEZE ZA NAJAM

Društvo je imalo sklopljene ugovore o najmu transportnih sredstava namijenjenih korištenju u poslovne svrhe. Ugovori o najmu istekli su u prethodnoj godini, izuzev jednog ugovora koji je istekao u tekućoj godini.

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

(svi iznosi iskazani u kunama)	Imovina s pravom korištenja - transportna sredstva
Nabavna vrijednost	
Stanje 1. siječnja 2021. godine	739.003
Smanjenje - povrat sredstava	(572.635)
Stanje 31. prosinca 2021. godine	166.368
Smanjenje - povrat sredstava	166.368
Stanje 31. prosinca 2022. godine	-
Ispravak vrijednosti	
Stanje 1. siječnja 2021. godine	551.690
Amortizacija	156.119
Smanjenje - povrat sredstava	(572.635)
Stanje 31. prosinca 2021. godine	135.174
Amortizacija	31.194
Smanjenje - povrat sredstava	(166.368)
Stanje 31. prosinca 2022. godine	-
Sadašnja vrijednost	
Stanje 31. prosinca 2021. godine	31.194
Stanje 31. prosinca 2022. godine	-

Obveze za najmove i promjene istih tijekom razdoblja:

	(u kunama)
Stanje na dan 1. siječnja 2021. godine	167.971
Plaćanje	(142.582)
Tečajne razlike	1.210
Stanje na dan 31. prosinca 2021.	26.599
Plaćanje	(26.599)
Stanje na dan 31. prosinca 2022.	-

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2022.

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

MSFI 16 u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti:

	2022.	2021.
	<i>(u kunama)</i>	
Amortizacija prava korištenja imovine	31.194	156.119
Trošak kamata na obveze za najam	446	2.603
Ukupno	31.640	158.722

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

U 2022. godini ukupni novčani odljevi za najmove iznosili su 266.853 kune (2021. godine: 322.406 kuna) (uključujući i odljeve za kratkoročne najmove). U novčanom tijeku u financijske aktivnosti su uključena plaćanja glavnice obveze za najam, a u poslovne aktivnosti su uključena plaćanja za kamate kod obveza za najmove.

Kamatna stopa za 2022. godinu iznosila je 4,9% (2021. godina: 4,9-6%).

Društvo primjenjuje izuzeća za kratkoročne najmove i najmove imovine male vrijednosti. Budući da su najmovi imovine male vrijednosti ujedno i kratkoročni najmovi, Društvo ih prikazuje kao kratkoročne najmove. Troškovi kratkoročnih najmova uključeni su u stavke najamnina u iznosu od 233.423 kune (2021. godine: 172.259 kuna) (bilješka 8).

24. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

	2022.	2021.
	<i>(u kunama)</i>	
Obveze prema dobavljačima	6.767.636	6.293.017
UKUPNO	6.767.636	6.293.017

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2022.

25. OSTALE OBVEZE

	2022.	2021.
	<i>(u kunama)</i>	
Obveze prema propisima o vodnom gospodarstvu	10.163.554	8.092.476
Obveze za predujmove	2.528.123	1.693.086
Obveze prema zaposlenicima	1.590.747	1.607.475
Obveze za poreze i doprinose	873.991	864.496
Ostale obveze iz poslovanja	55.920	294.081
UKUPNO	15.212.335	12.551.614

Obveze prema posebnim propisima o vodnom gospodarstvu

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

	2022.	2021.
	<i>(u kunama)</i>	
Naknade za razvoj odvodnje i pročišćavanje	6.073.548	6.269.808
Naknade za korištenje i zaštitu voda	4.853.179	4.053.846
Naknade za razvoj vodoopskrbe i izgradnju	1.512.142	602.611
Umanjenje obveze za naknade za razvoj temeljem ispravaka vrijednosti potraživanja od kupaca	(2.275.315)	(2.833.789)
UKUPNO	10.163.554	8.092.476

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

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

26. ODGOĐENI PRIHODI

	2022.	2021.
	<i>(u kunama)</i>	
Primljena sredstva - nezavršene investicije	29.209.167	13.846.905
Primljena sredstva - objekti u funkciji	361.089.046	367.819.391
Primljena sredstva - vodomjerna okna	3.582.040	3.301.096
Naplaćena naknada za razvoj vodoopskrbe	10.050.929	7.312.176
Ostala primljena sredstva	5.560	6.300
UKUPNO	403.936.742	392.285.868

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2022.

Promjene u odgođenim prihodima tijekom razdoblja

	2022.	2021.
	<i>(u kunama)</i>	
Stanje na početku razdoblja	392.285.868	391.721.092
Novi zahtjevi za financiranje	16.490.299	7.616.433
Povećanja – zaprimanja sitnog inventara	1.573.854	1.430.099
Prijenos alikvotnog dijela odgođenih prihoda u prihode tekućeg razdoblja – potpore za investicije (bilješka 7)	(12.571.063)	(11.995.035)
Prijenos alikvotnog dijela odgođenih prihoda u prihode tekućeg razdoblja – vodomjerna okna (bilješka 7)	(1.292.910)	(1.190.525)
Otuđenja materijala primljenih iz donacija	(740)	(2.380)
Prijenos imovine koja se stavlja u korištenje	(1.128.037)	(21.377.896)
Povećanja - zaprimanja po zapisnicima o preuzimanju imovine	5.840.718	25.273.038
Naplaćena naknada za razvoj vodoopskrbe	9.462.690	4.629.471
Ulaganja iz naknade za razvoj	(6.723.937)	(3.818.429)
Stanje na kraju razdoblja	403.936.742	392.285.868

27. IZVANBILANČNI ZAPISI

Kao jamstvo za ispunjenje ugovorne obveze i uklanjanje nedostataka Društvo je primilo bankovne garancije i zadužnice svojih dobavljača ukupne vrijednosti 22.978.365 kuna.

Vrijednost izdanih zadužnica za uredno ispunjenje ugovora na datum bilance iznosi 550.000 kuna.

28. PREUZETE I UGOVORNE OBVEZE

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

29. SUDSKI SPOROVI

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

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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2022.

30. POLITIKA ZAŠTITE OKOLIŠA

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

31. ISPLATE NAKNADA KLJUČNOM OSOBLJU

Članu uprave i članovima nadzornog odbora tijekom godine su isplaćene naknade u ukupnom bruto iznosu 365.517 kuna (2021. godina: 317.913 kuna).

32. NEOGRANIČENOST VREMENA POSLOVANJA

Uprava smatra da je načelo neograničenog poslovanja, na kojem se temelje financijska izvješća za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine prikladno.

33. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Uvođenje eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj

Vijeće Europske unije je dana 12. srpnja 2022. donijelo Odluku o usvajanju eura u Hrvatskoj od 01. siječnja 2023. godine, a kojom od dana 01. siječnja 2023. godine euro postaje službena novčana jedinica i zakonsko sredstvo plaćanja u Republici Hrvatskoj.

Vojne aktivnosti Rusije na teritoriju Ukrajine i međunarodne sankcije za Rusiju

Uprava ne može sa sigurnošću procijeniti kakav će utjecaj imati vojni sukobi na području Istočne Europe na turističku sezonu vezano uz to na poslovanje Društva u 2023. godini.

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

Nakon datuma Bilance nije bilo drugih događaja koji bi značajno utjecali na godišnje financijske izvještaje Društva za 2022. godinu, koji bi, slijedom toga, trebali biti objavljeni.

VODOVOD d.o.o., ZADAR

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

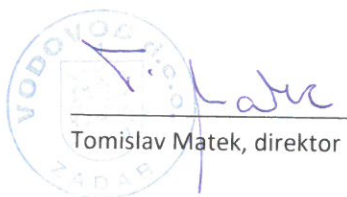
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2022.

34. ODOBRENJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Izveštaj o financijskom položaju na dan 31. prosinca 2022. godine, Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti, izveštaj o promjenama kapitala i izveštaj o novčanim tokovima za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine, te sažeti prikaz značajnih računovodstvenih politika i ostalih bilješki s objašnjenjima čine financijske izvještaje za 2022. godine.

Gore navedene izvještaje odobrila je Uprava Društva dana 19. svibnja 2023. godine

Za Vodovod d.o.o. Zadar


Tomislav Matek, direktor

VODOVOD d.o.o., ZADAR

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2022.

GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA ZA 2022. GODINU

(obrazac GFI-POD)

Referentna stranica

Vrsta posla: 777

GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA

za 2022 . godinu

Kontrolni broj

11.550.698.910,47

Evidencijski broj (popunjava Registar)

Vrsta izvještaja: 10

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

Šifra svrhe predaje: 2

Predaja samo u svrhu javne objave

Primjena računovodstvenih standarda: MSFI

Izveštaj je konsolidiran: NE (DA/NE)

Izveštaj je revidiran (DA/NE): DA

OIB revizora: 98910718267

Obveznost predaje nefinancijskog izvješća: 1

Poduzetnik nije obveznik izrade nefinancijskog izvješća

OIB subjekta: 89406825003

Matični broj (MB): 03410153

Matični broj subjekta (MBS): 060083654

Naziv obveznika: VODOVOD D.O.O ZADAR

(dodijeljen od DZS-a)

(dodijeljen od nadležnog Trgovačkog suda)

Poštanski broj: 23000

Naziv naselja: ZADAR

Ulica i kućni broj: ŠPIRE BRUSINE 17

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

Telefon: 023 282902

Internet adresa: www.vodovod-zadar.hr

Šifra grada/općine: 520

Zadar

Županija:

13 ZADARSKA

Šifra NKD-a: 3600

Skupljanje, pročišćavanje i opskrba vo...

Status autonomnosti: 1

Autonomno društvo, nije bilo član grupe u izvještajnom razdoblju

Zemlja sjedišta nadređenog matičnog društva:

Matični broj nadređenog matičnog društva:

Oznaka veličine: 4

Veliki poduzetnik

Oznaka vlasništva: 11

Državno vlasništvo (javno, komunalno i slič

Popis dokumentacije

Porijeklo kapitala (%): 100 (domaći)

0 (strani)

Prosjeck broj zaposlenih tijekom razdoblja: 291 (prethodna godina)

284 (tekuća godina)

Broj zaposlenih prema satima rada: 221 (prethodna godina)

220 (tekuća godina)

Broj mjeseci poslovanja: 12 (prethodna godina)

12 (tekuća godina)

DA

Balanca i Račun dobiti i gubitka

NE

Dodatni podaci

DA

Bilješke uz financijske izvještaje

DA

Izveštaj o novčanim tokovima

DA

Izveštaj 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: Marina Jermen, Iva Kolanović

(unosi se ime i prezime osobe za kontakt)

Telefon za kontaktiranje: 023/282 926

(unosi se broj telefona/mobitela osobe za kontaktiranje)

Adresa e-pošte: marina.jermen@vodovod-zadar.hr

(unosi se adresa e-pošte osobe za kontaktiranje)

Verzija Excel datoteke: 4.0.2.

TOMISLAV MATEK, dipl.ing.grad.

(Prezime i ime ovlaštene osobe)

(potpis ovlaštene osobe)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2022.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 89406825003; VODOVOD D.O.O ZADAR

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Rbr. bilješke 3	Prethodna godina (neto) 4	Tekuća godina (neto) 5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		521.086.054	528.255.125
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		339.795	171.261
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	14	264.275	171.261
3. Goodwill	006			
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009	14/23	75.520	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		514.681.196	522.992.915
1. Zemljište	011	14	48.830.245	48.830.245
2. Građevinski objekti	012	14	421.218.506	415.607.140
3. Postrojenja i oprema	013	14	24.258.873	22.819.847
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	14	1.511.373	1.248.170
5. Biološka imovina	015			
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016	14	1.019.482	605.049
7. Materijalna imovina u pripremi	017	14	17.842.717	33.882.464
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		252.842	211.650
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	15	252.842	211.650
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		5.812.221	4.879.299
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034	17	5.812.221	4.879.299
4. Ostala potraživanja	035			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		51.224.102	58.432.268
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		8.255.392	8.851.309
1. Sirovine i materijal	039	16	8.255.392	8.851.309
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predumovi za zalihe	043			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2022.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 89406825003; VODOVOD D.O.O ZADAR

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		28.868.145	32.411.995
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049	17	26.189.316	29.559.074
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	18	78.852	74.737
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	18	244.301	188.676
6. Ostala potraživanja	052	18	2.355.676	2.589.508
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		5.000.000	5.000.000
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	19	5.000.000	5.000.000
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063	20	9.100.565	12.168.964
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064			
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		572.310.156	586.687.393
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066		0	22.982.411
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	21	158.377.689	158.385.305
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	21	159.483.800	159.483.800
II. KAPITALNE REZERVE	069			
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		0	0
1. Zakonske rezerve	071			
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075			
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076			
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081			
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083		-3.759.905	-1.106.111
1. Zadržana dobit	084			
2. Preneseni gubitak	085	21	3.759.905	1.106.111

BILANCA
stanje na dan 31.12.2022.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 89406825003; VODOVOD D.O.O ZADAR

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Rbr. bilješke 3	Prethodna godina (neto) 4	Tekuća godina (neto) 5
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086		2.653.794	7.616
1. Dobit poslovne godine	087	21	2.653.794	7.616
2. Gubitak poslovne godine	088			
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089			
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090		680.538	899.771
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	10	680.538	899.771
2. Rezerviranja za porezne obveze	092			
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			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097		1.484.913	966.084
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	22	1.484.913	966.084
7. Obveze za predujmove	104			
8. Obveze prema dobavljačima	105			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106			
10. Ostale dugoročne obveze	107			
11. Odgođena porezna obveza	108			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109		19.481.148	22.499.491
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	22/23	636.517	519.520
7. Obveze za predujmove	116	25	1.693.086	2.528.123
8. Obveze prema dobavljačima	117	24	6.293.017	6.767.636
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118			
10. Obveze prema zaposlenicima	119	25	1.607.475	1.590.747
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120	25	864.496	873.991
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122			
14. Ostale kratkoročne obveze	123	25	8.386.557	10.219.474
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	26	392.285.868	403.936.742
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125		572.310.156	586.687.393
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	27		22.982.411

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 89406825003; VODOVOD D.O.O ZADAR

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)	127		89.606.829	93.912.614
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129	6	63.564.002	67.922.850
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	130	7	2.173.760	2.399.435
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	131			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	132	7	23.869.067	23.590.329
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	133		87.582.442	94.500.821
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134			
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135		34.484.514	39.136.421
a) Troškovi sirovina i materijala	136	8	25.028.195	27.275.092
b) Troškovi prodane robe	137			
c) Ostali vanjski troškovi	138	8	9.456.319	11.861.329
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139		30.798.123	31.832.556
a) Neto plaće i nadnice	140	9	21.555.547	22.093.263
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141	9	5.543.949	5.884.493
c) Doprinosi na plaće	142	9	3.698.627	3.854.800
4. Amortizacija	143	14	18.305.284	18.780.957
5. Ostali troškovi	144	10	2.118.591	1.873.485
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145		765.333	746.272
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147	10	765.333	746.272
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148		680.538	899.771
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	149	10	680.538	899.771
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	10	430.059	1.231.359
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)	156		731.301	840.872
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	157			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	158			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	159			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	160			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	161			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	162			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	163	11	731.301	840.872
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164			
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	165			
10. Ostali financijski prihodi	166			
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)	167		101.894	245.049
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	168			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	169			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	170	12	53.684	201.528
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171	12	3.056	2.329
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	172			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	173	12	45.154	41.192
7. Ostali financijski rashodi	174			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 89406825003; VODOVOD D.O.O ZADAR

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Rbr. bilješke 3	Prethodna godina 4	Tekuća godina 5
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	177			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	178			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)	179		90.338.130	94.753.486
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180		87.684.336	94.745.870
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181	13	2.653.794	7.616
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182		2.653.794	7.616
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	184			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185	13	2.653.794	7.616
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186		2.653.794	7.616
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187		0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 189-190)	188		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	189			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	190			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	191			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 188-191)	192		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 191-188)	193		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 181+188)	194		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 194)	195		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 194)	196		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 184+191)	197		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 194-197)	198		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 194-197)	199		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 197-194)	200		0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+203)	201		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	202			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	203			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. Dobit ili gubitak razdoblja	204		2.653.794	7.616
II. Ostala sveobuhvatna dobit / gubitak prije poreza (AOP 207 do 211 + 214 do 221)	205		0	0
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 207 do 212)	206		0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	207			
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	208			
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	209			
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	211			
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	212			
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 214 do 222)	213		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	214			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 89406825003; VODOVOD D.O.O ZADAR

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	215			
3. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	216			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	217			
5. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	218			
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	219			
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	220			
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	221			
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	222			
V. Neto ostala sveobuhvatna dobit ili gubitak (AOP 206+213)	223		0	0
VI. Ukupna sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 204+223)	224		2.653.794	7.616
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. Sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 226+227)	225		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	226			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	227			

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2022. do 31.12.2022.

**Obrazac
POD-NTI**

Obveznik: 89406825003; VODOVOD D.O.O ZADAR

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti				
1. Dobit prije oporezivanja	001	13	2.653.794	7.616
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002		3.694.933	7.460.895
a) Amortizacija	003	14	18.305.284	18.780.957
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004			
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005	15	45.154	41.192
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	11	-564.664	-598.800
e) Rashodi od kamata	007	12	53.684	201.528
f) Rezerviranja	008			
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009			
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	17/26	-14.144.525	-10.963.982
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011		6.348.727	7.468.511
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		3.703.316	-1.121.424
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	24	285.655	474.619
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	17	4.242.585	-3.369.758
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	16	-780.879	-595.917
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	18/25	-44.045	2.369.632
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017		10.052.043	6.347.087
4. Novčani izdaci za kamate	018	11	-53.684	-201.528
5. Plaćeni porez na dobit	019	13	-118.480	
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020		9.879.879	6.145.559
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021			
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022			
3. Novčani primici od kamata	023			
4. Novčani primici od dividendi	024			
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025			
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	26	11.551.681	19.939.612
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027		11.551.681	19.939.612
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	14	-20.350.320	-22.380.133
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029			
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030			
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031			
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032			
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033		-20.350.320	-22.380.133
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034		-8.798.639	-2.440.521
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035			
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036			
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037			
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	23	2.318.750	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039		2.318.750	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040			
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041			
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	23	-1.068.617	-636.640
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043			
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044			
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045		-1.068.617	-636.640
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046		1.250.133	-636.640
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047			
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048		2.331.373	3.068.398
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	20	6.769.193	9.100.566
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	20	9.100.566	12.168.964

Izveštaj o promjenama kapitala
za razdoblje od 01.01.2022. do 31.12.2022.

Obrazac
POD-PK

Obveznik: 89406825003; VODOVOD D.O.O ZADAR

Opis pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Ostale rezerve fer vrijednosti	Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve
1	2	3	13	14	15	16	17	18	19 (4 do 7 - 8 + 9 do 18)	20	21 (19+20)
Prethodno razdoblje											
1. Stanje na prvi dan prethodnog razdoblja	01	21									
2. Promjene računovodstvenih politika	02						480.024	-4.239.929	155.723.895		155.723.895
3. Ispravak pogreški	03								0		0
4. Stanje na prvi dan prethodnog razdoblja (AOP 01 do 03)	04	21	0	0	0	0	480.024	-4.239.929	155.723.895	0	155.723.895
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	21									
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06							2.653.794	2.653.794		2.653.794
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07								0		0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	08								0		0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	09								0		0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10								0		0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	11								0		0
12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	12								0		0
13. Ostale ne vlasničke promjene kapitala	13								0		0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14								0		0
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	15								0		0
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	16								0		0
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	17								0		0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18								0		0
19. Uplate članova/dioničara	19								0		0
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	20								0		0
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21								0		0
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	22	21							0		0
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	23						-4.239.929	4.239.929	0		0
24. Stanje na zadnji dan prethodnog razdoblja (AOP 04 do 23)	24	21	0	0	0	0	-3.759.905	2.653.794	158.377.689	0	158.377.689
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik p											
I. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	25		0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+25)	26		0	0	0	0	0	2.653.794	2.653.794	0	2.653.794
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)	27		0	0	0	0	-4.239.929	4.239.929	0	0	0

Izveštaj o promjenama kapitala
za razdoblje od 01.01.2022. do 31.12.2022.

Obrazac
POD-PK

Obveznik: 89406825003; VODOVOD D.O.O ZADAR

Opis pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Ostale rezerve fer vrijednosti	Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve
1	2	3	13	14	15	16	17	18	19 (4 do 7 - 8 + 9 do 18)	20	21 (19+20)
Tekuće razdoblje											
1. Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja	28	21									
2. Promjene računovodstvenih politika	29							-3.759.905	2.653.794	158.377.689	158.377.689
3. Ispravak pogreški	30								0		0
4. Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja (AOP 28 do 30)	31	21	0	0	0	0			0		0
5. Dobit/gubitak razdoblja	32	21					-3.759.905	2.653.794	158.377.689	0	158.377.689
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	33							7.616	7.616		7.616
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	34								0		0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	35								0		0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	36								0		0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	37								0		0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	38								0		0
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	39								0		0
13. Ostale nevlasničke promjene kapitala	40								0		0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	41								0		0
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	42								0		0
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43								0		0
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	44								0		0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	45								0		0
19. Uplate članova/dioničara	46								0		0
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	47								0		0
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48								0		0
22. Prijenosi po godišnjem rasporedu	49	21							0		0
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	50						2.653.794	-2.653.794	0		0
24. Stanje na zadnji dan tekućeg razdoblja (AOP 32 do 50)	51	21	0	0	0	0	-1.106.111	7.616	158.385.305	0	158.385.305
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik p											
I. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)	52		0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)	53		0	0	0	0	0	7.616	7.616	0	7.616
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)	54		0	0	0	0	2.653.794	-2.653.794	0	0	0

VODOVOD d.o.o.

ZADAR

Matični broj: 03410153

OIB: 89406825003

Broj: 3853/2 -2023

Zadar, 20. lipnja 2023. godine

Na temelju odredbi ZTD i Društvenog ugovora o osnivanju Društva, Skupština društva Vodovoda d.o.o. iz Zadra, na svojoj sjednici održanoj 20. lipnja 2023. godine

donosi sljedeću

ODLUKA

Prihvaća se Izvješće Uprave o stanju Društva za 2022. godinu.

Predsjednik Skupštine

Krešimir Karamarko, univ.spec.oec.

Dostaviti:

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

VODOVOD d.o.o.

Z A D A R

Matični broj: 03410153

OIB: 89406825003

Broj: 3853/5 -2023

Zadar, 20. lipnja 2023. godine

Na temelju odredbi ZTD i Društvenog ugovora o osnivanju Društva, Skupština društva Vodovoda d.o.o. iz Zadra, na svojoj sjednici održanoj dana 20. lipnja 2023. godine

donosi sljedeći

ZAKLJUČAK

Primaju se na znanje Financijski izvještaji za godinu koja je završila 31.12.2022. zajedno s Izvještajem neovisnog revizora.

Predsjednik Skupštine

Krešimir Karamarko, univ.spec.oec.

Dostaviti:

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

Trgovačko društvo

Vodovod d.o.o.

Špire Brusine 17

NADZORNI ODBOR

Broj: 3829/1-2023

Zadar, 12. lipnja 2023.godine

SKUPŠTINA DRUŠTVA

Izvješće o obavljenom nadzoru poslovanja Društva za 2022. godinu

Nadzorni odbor na XXVII sjednici održanoj dana 12.lipnja 2023. godine raspravio je i primio na znanje financijski izvještaj za godinu završenu 31.prosinca 2022. godine zajedno s izvještajem neovisnog revizora, kao i izvješće o stanju Društva za 2022. godinu. Na temelju i u okviru od Uprave Društva dostupnih informacija, tijekom redovito održanih sjednica Nadzorni odbor je nadzirao upotrebu sredstava Društva i razmatrao planove istog.

Revizorski odbor analizirao je financijska izvješća pregledavao poslovne knjige Društva, te na temelju dostavljenih izvješća neovisnog revizora zaključuje da su detaljno obrađeni rizici Društva sa isticanjem visokog kreditnog rizika u svezi potraživanja Vodovoda i odvodnje Benkovac d.o.o.. I dalje su potrebne aktivnosti na usklađivanju razlike u česticama zemlje iskazanim u knjigovodstvenim evidencijama Društva sa stvarnim stanjem u zemljišnim knjigama.

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

Temeljem izvješća Neovisnog revizora, Nadzorni odbor zaključuje da Financijski izvještaji prikazuju istinito i fer u svim značajnim odrednicama financijski položaj Društva na dan 31. prosinca 2022. godine, njegovu financijsku uspješnost, novčane tokove za tada završenu godinu u skladu s Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja i da su napravljeni u skladu sa stanjem u poslovnim knjigama društva.

Nadzorni odbor opetovano je na sjednicama ukazivao Upravi Društva na važnost i potrebu da radnici izaberu člana Nadzornog odbora kao i na procedure i obaveze društva prilikom prekopa nerazvrstanih cesta i ostalih javnih površina U cilju poboljšanja ukupne kvalitete pružanja vodne usluge javne vodoopskrbe i dalje je naglasak Upravi Društva na investicije u smjeru smanjenja gubitaka, ulaganjem u rekonstrukciju vodoopskrbne mreže.

Nadzorni odbor predlaže Skupštini Društva da ostvarenu dobit 2022. godinu od 7.616 kuna rasporedi za pokriće gubitaka prethodnog razdoblja.

Sve izjave NO donosi jednoglasno.

Predsjednik Nadzornog odbora

Robertino Dujela

diplomirani inženjer elektrotehnike

VODOVOD d.o.o.
ZADAR

Matični broj: 03410153
OIB: 89406825003

Broj: 3853/3 -2023
Zadar, 20. lipnja 2023. godine

Na temelju odredbi ZTD i Društvenog ugovora o osnivanju Društva, Skupština društva Vodovoda d.o.o. iz Zadra, na svojoj sjednici održanoj dana 20. lipnja 2023. godine

donosi sljedeću

ODLUKU

o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja

Prema računu dobiti i gubitka, Društvo Vodovod d.o.o. Zadar u 2022. godini ostvarilo je sljedeće obračunske veličine:

- Ukupni prihodi.....	94.753.486 kn
- Ukupni rashodi.....	94.745.870 kn
- Dobit.....	7.616 kn

Prema bilanci stanja na dan 31.12.2022. godine aktiva imovine Društva iznosi ukupno 586.687.393 kn.

Stanje rezervi na dan 31.12.2022. godine iznosi 0 kuna dok stanje prenesenog gubitka na dan 31.12.2022. godine iznosi 1.106.111 kn.

Predsjednik Skupštine

Krešimir Karamarko, univ.spec.oec.

Dostaviti:

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

VODOVOD d.o.o.

ZADAR

Matični broj: 03410153

OIB: 89406825003

Broj: 3853/4 -2023

Zadar, 20. lipnja 2023. godine

Na temelju odredbi članka 441. ZTD, članka 19. Zakona o računovodstvu i Društvenog ugovora o osnivanju Društva, Skupština društva Vodovoda d.o.o. iz Zadra, na svojoj sjednici održanoj dana 20. lipnja 2023. godine

donosi sljedeću

O D L U K U

Dobit ostvarena u 2022. godini u iznosu od 7.616 kn rasporedit će se na način da će se pokriti preneseni gubitak iz prethodne godine.

Predsjednik Skupštine

Krešimir Karamarko, univ.spec.oec.

Dostaviti:

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