

**REPUBLIKA HRVATSKA
ZADARSKA ŽUPANIJA
GRAD ZADAR
Gradonačelnik**

KLASA: 024-01/23-01/02
URBROJ: 2198/01-2-23-22
Zadar, 6. srpnja 2023.

- GRADSKOM VIJEĆU GRADA ZADRA -

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

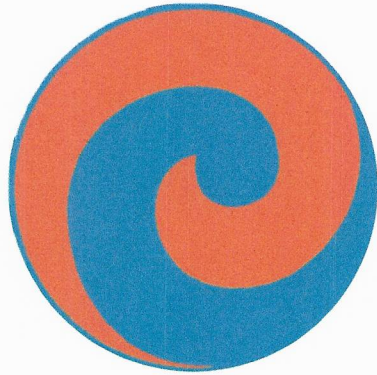
MATERIJAL IZRADIO: Upravni odjel za komunalnu djelatnost i zaštitu okoliša
TD “Odvodnja” d.o.o. Zadar

O b r a z l o ž e n j e

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

GRADONAČELNIK

Branko Dukić, v.r.



IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA ZA 2022.GODINU

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

Zadar, travanj 2023. godine

IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA ZA 2022. god.

Osnovni podaci

NAZIV: Odvodnja d.o.o.

SJEDIŠTE: Hrvatskog sabora 2D, 23000 Zadar

PRAVNI OBLIK: Društvo s ograničenom odgovornošću

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

OIB: 67946095697

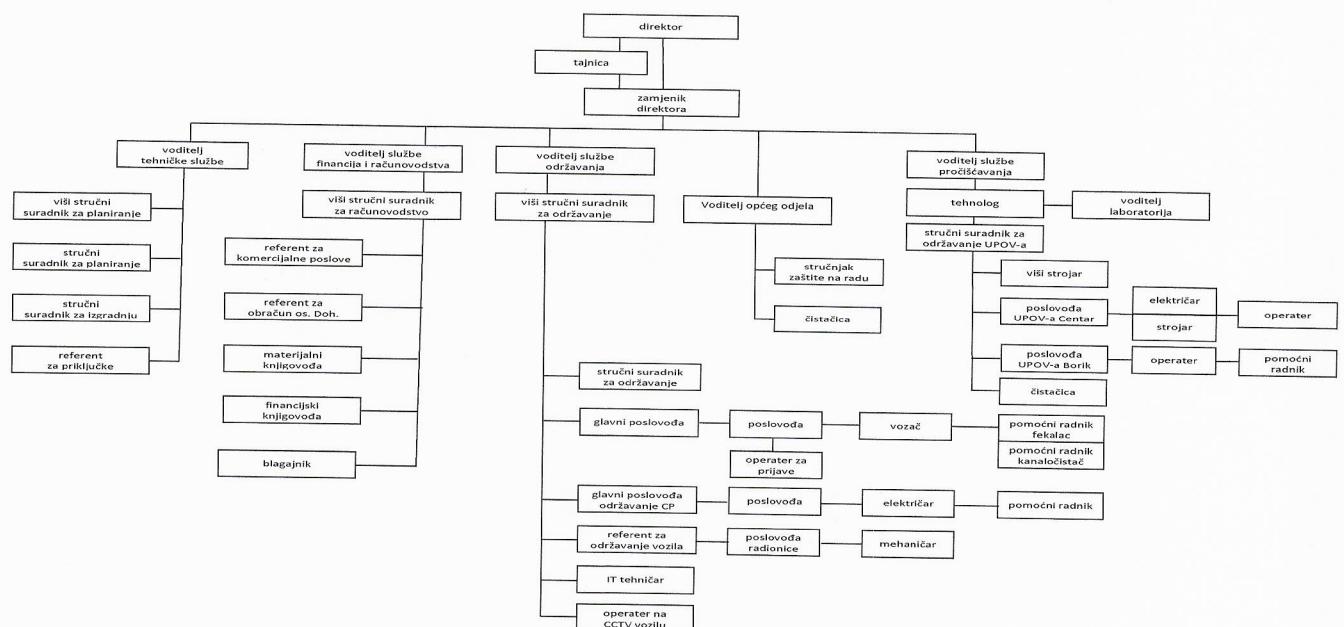
Opis vrste poslovanja i glavne aktivnosti

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

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

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

Organizacijska shema Odvodnje d.o.o.



1. UVOD

Prema članku 21. Zakona o Računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20, 47/20, 114/22) i članku 250.a Zakona o trgovačkim društvima (NN 111/93, 34/99, 121/99, 52/00, 118/03, 107/07, 146/08, 137/09, 125/11, 152/11, 111/12, 68/13, 110/15, 40/19, 34/22, 114/22) poduzetnik je dužan izraditi godišnje izvješće koje mora sadržavati istinit i fer prikaz razvoja i rezultata poslovanja poduzetnika i njegova položaja, zajedno s opisom glavnih rizika i neizvjesnosti s kojima se on suočava. Prikaz mora biti uravnotežena i sveobuhvatna analiza razvoja i rezultata poslovanja poduzetnika i njegova položaja te mora biti u skladu s veličinom i kompleksnošću poslovanja. Ako je to potrebno za razumijevanje razvoja, rezultata poslovanja i njegova položaja, analiza mora uključivati financijske pokazatelje te ako je to primjereno, nefinancijske pokazatelje koji su relevantni za određeno poslovanje koji obuhvaćaju i informacije o zaštiti okoliša i radnicima. Ako je primjereno, izvješće posloводства će upućivati i dodatno objašnjavati iznose iskazane u godišnjim financijskim izvještajima.

Godišnje izvješće za srednje poduzetnike mora sadržavati sljedeće:

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

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

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

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

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

2. ANALIZA POSLOVANJA DRUŠTVA PO GODINAMA

Pregled pokazatelja poslovanja Odvodnja d.o.o. od 2020-2022. godine prikazan je u tablici br. 1.

Tablica 1:

| IZVJEŠTAJ O DOBITKU ILI GUBITKU | | | | | | |
|--|-------------------------------------|-------------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|
| Redni broj | Pozicija | 01.01.2020. | Povećanje | 01.01.2021. | Povećanje | 01.01.2022. |
| | | 31.12.2020. | Smanjenje | 31.12.2021. | Smanjenje | 31.12.2022. |
| A. | POSLOVNI PRIHODI | 37.075.331 | 1.693.522 | 38.768.853 | 6.978.114 | 45.746.967 |
| B. | POSLOVNI RASHODI | 38.792.870 | 713.428 | 39.506.298 | 6.083.808 | 45.590.106 |
| DOBITAK ILI GUBITAK IZ POSLOVANJA | | -1.717.539 | 980.094 | -737.445 | 894.306 | 156.861 |
| C. | FINANCIJSKI PRIHODI | -4.743 | 5.874 | 5.874 | 141.016 | 146.890 |
| D. | FINANCIJSKI RASHODI | -5.739 | 100.800 | 100.800 | 124.291 | 225.091 |
| DOBITAK ILI GUBITAK OD FINANCIRANJA | | 996 | -94.926 | 16.725 | -78.201 | 996 |
| E. | IZVANREDNI PRIHODI - OSTALI PRIHODI | | | | | |
| F. | IZVANREDNI RASHODI - OSTALI RASHODI | | | | | |
| DOBITAK ILI GUBITAK OD IZVANREDNIH AKTIVNOSTI | | | | | | |
| DOBITAK ILI GUBITAK | | -1.813.461 | 981.090 | -832.371 | 911.031 | 78.660 |
| POREZ NA DOBITAK | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| NETO DOBITAK ILI GUBITAK | | -1.813.461 | 981.090 | -832.371 | 911.031 | 78.660 |

Izvor: Financijska izvješća

3. REZULTATI POSLOVANJA I RAZVITAK DRUŠTVA

3.1. LJUDSKI RESURSI

Ljudski resursi Društva (radnici) su uz imovinu najvrijedniji resurs. Na dan 31. prosinca 2022. godine Odvodnja d.o.o. imalo je 80 zaposlenog radnika, od toga 12 žena. Sve promjene u broju radnika su bile u svrhu obavljanja osnovne djelatnosti.

U tablici br. 2 prikazat će se ukupan broj zaposlenih na dan 31.12. u 2020, 2021. i 2022. godini.

Tablica 2:

ZAPOSLENI PREMA VRSTI RADNOG ODNOSA 31.12.2020.

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

ZAPOSLENI PREMA VRSTI RADNOG ODNOSA 31.12.2021.

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

ZAPOSLENI PREMA VRSTI RADNOG ODNOSA 31.12.2022.

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

Izvor: Kadrovska evidencija

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

Pregled zaposlenih djelatnika prema klasifikacijskoj strukturi u periodu od 2020. – 2022. godine prikazan je u tablici br. 3.

Tablica 3.

| Godina | 2 0 2 0 | 2 0 2 1 | 2 0 2 2 |
|----------------------------------|---------|---------|---------|
| 1. Ukupno | 8 0 | 8 1 | 80 |
| 2. Muškarci | 6 8 | 6 9 | 68 |
| 3. Žene | 1 2 | 1 2 | 12 |
| 4. Visoka stručna sprema | 8 | 8 | 8 |
| 5. Viša stručna sprema | 2 | 2 | 2 |
| 6. Srednja stručna sprema | 2 0 | 2 1 | 20 |
| 7. Niža stručna sprema | | | |
| 8. Visokokvalificirani | 3 | 3 | 3 |
| 9. Kvalificirani | 2 1 | 2 1 | 21 |
| 10. Priučeni – polukvalificirani | 1 8 | 1 8 | 18 |
| 11. Nekvalificirani | 8 | 8 | 8 |

Izvor: Kadrovska evidencija

Tablica 3 A.

Sukladno Kolektivnom ugovoru potpisanom 2018. godine i Sistematizaciji radnih mjesta koja se primjenjuje cijelu 2022. godinu.

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

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

Tablica 4.

| Opis | 2020. | 2021. | 2022. | Indeks | |
|---|------------|-----------|------------|--------|------|
| | | | | 3/2 | 4/3 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | | |
| Prosječna neto plaća | 6.906,74 | 6.748,10 | 6.707,01 | 0,97 | 100 |
| Prosječna bruto plaća | 7.850,30 | 8.333,82 | 8.963,18 | 1,06 | 1,08 |
| Pros. broj zaposlenih na bazi sati rada | 80 | 81 | 80 | 1,00 | 0,99 |
| Ukupni troškovi osoblja | 10.033.750 | 9.437.776 | 10.055.129 | 0,94 | 1,07 |

Izvor: Evidencija plaća i bilanca uspjeha

Prema podacima iz tablice br. 4. prosječne neto plaće Odvodnja d.o.o. povećale su se u odnosu na 2021. godinu za 7%. Troškovi osoblja sudjelovali su u strukturi ukupnih rashoda u 2021. godini s 23,26%, u 2022. godini 22%. Prema usporednim podacima o prosječnoj plaći za gospodarstvo RH (7.653,00 kn I-XII) utvrđeno je da je za period 2022. godine prosječna neto plaća Odvodnja d.o.o. Zadar (6.707,01 kn) za 0,88% manja od spomenutog prosjeka.

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

3.2. KRETANJE IMOVINE DRUŠTVA

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

Tablica 5.

| R. br. | Pozicija | Stanje na dan 31.12.2020. | Stanje na dan 31.12.2021. | Stanje na dan 31.12.2022. | Udjel 3 | Udjel 4 | Udjel 5 | Index 5/3 | Index 5/4 |
|--------|--|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------|---------|---------|-----------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| A. | POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL | | | | | | | | |
| B. | DUGOTRAJNA IMOVINA | 311.385.589 | 404.236.475 | 514.388.834 | 88,26% | 89,31% | 91,54% | 165,19 | 127,25 |
| I. | NEMATERIJALNA IMOVINA | 3.824.205 | 4.245.705 | 4.488.573 | 1,08% | 0,94% | 0,80% | 117,37 | 105,72 |
| II. | MATERIJALNA IMOVINA | 307.127.537 | 399.556.923 | 509.466.414 | 87,06% | 88,28% | 90,66% | 165,88 | 127,51 |
| 1. | Zemljište | 135.200 | 135.200 | 135.200 | 0,04% | 0,03% | 0,02% | 100,00 | 100,00 |
| 2. | Građevinski objekti | 169.988.362 | 158.185.055 | 170.040.447 | 48,18% | 34,95% | 30,26% | 100,03 | 107,49 |
| 3. | Postrojenja i oprema | 20.244.515 | 18.116.602 | 16.472.576 | 5,74% | 4,00% | 2,93% | 81,37 | 90,93 |
| 4. | Alati, pogonski inventar i transportna imovina | 700.076 | 8.718.147 | 7.752.507 | 0,02% | 1,93% | 1,38% | 1.107,38 | 88,92 |
| 5. | Predumovi za materijalnu imovinu | 0 | 31.131.897 | 21.010.890 | | 6,88% | 3,74% | - | 67,49 |
| 6. | Materijalna imovina u pripremi | 116.059.384 | 183.270.022 | 294.054.794 | 32,90% | 40,49% | 52,33% | 253,37 | 160,45 |
| III. | DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA | 433.847 | 433.847 | 433.847 | 0,12% | 0,10% | 0,08% | 100,00 | 100,00 |
| IV. | DUGOROČNA POTRAŽIVANJA | | | | | | | | |
| V. | ODGODJENA POREZNA IMOVINA | | | | | | | | |
| C. | KRA TKOTRAJNA IMOVINA | 41.400.373 | 48.360.319 | 47.550.183 | 11,74% | 10,69% | 8,46% | 114,85 | 98,32 |
| I. | ZALIHE | | 541 | 36.014 | | 0,00% | 0,01% | - | 6.656,93 |
| II. | KRA TKOROČNA POTRAŽIVANJA | 18.881.574 | 14.262.175 | 13.894.608 | 5,35% | 3,15% | 2,47% | 73,59 | 97,42 |
| III. | KRA TKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA | | | | | | | | |
| IV. | NOVAC U BANC I BLAGAJNI | 22.518.799 | 34.097.603 | 33.619.561 | 6,38% | 7,53% | 5,98% | 149,30 | 98,60 |
| D. | PLAĆENI TROŠK. BUD. RAZD. I OBRAČUNANI PRIHODI | | | | | | | | |
| E. | GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA | | | | | | | | |
| F. | UKUPNA AKTIVA | 352.785.962 | 452.596.794 | 561.939.017 | 100,00% | 100,00% | 100,00% | 159,29 | 124,16 |

Izvor: Bilanca stanja za 2020., 2021 i 2022. godinu

U ukupnoj strukturi prikazane imovine za 2022. godinu nematerijalna imovina čini 0,80%. Zabilježen je rast dugotrajne nematerijalne imovine za 5,72% odnosno za 242.868 kn u apsolutnom iznosu.

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

Iz prikaza je vidljivo da je materijalna imovina stabilna u društvu te kroz promatrani period također ukupna imovina prikazuje konstantnu stabilnost. U 2022. godini materijalna imovina čini 90,66% ukupne imovine.

3.3. REZULTATI POSLOVANJA DRUŠTVA OD 2020. DO 2022. GODINE

Rezultati poslovanja i razvitak društva prikazat će se za razdoblje od posljednje tri godine tj. od 2020. do 2022. godine prikazom određenih pozicija računa dobitka i gubitka te bilance društva.

Tablica 6.

| Opis 1 | 31.12.2020. 2 | 31.12.2021. 3 | 31.12.2022. 4 | Bazni indeks | |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|---------------|---------------|
| | | | | 3/2 | 4/2 |
| Poslovni prihod | 37.075.331 | 38.768.853 | 45.746.967 | 104,57 | 123,39 |
| Poslovni rashod | 38.792.871 | 39.506.298 | 45.590.106 | 101,84 | 117,52 |
| Financijski prihod | 10.617 | 5.874 | 146.890 | 55,33 | 1.383,54 |
| Financijski rashod | 106.539 | 100.800 | 225.091 | 94,61 | 211,28 |
| UKUPNI PRIHODI | 37.085.948 | 38.774.727 | 45.893.857 | 104,55 | 123,75 |
| UKUPNI RASHODI | 38.899.410 | 39.607.098 | 45.815.197 | 101,82 | 117,78 |
| DOBITAK/GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA | -1.813.462 | -832.371 | 78.660 | 45,90 | -4,34 |
| POREZ NA DOBITAK | | | | | |
| DOBITAK/GUBITAK NAKON OPOREZIVANJA | -1.813.462 | -832.371 | 78.660 | 45,90 | -4,34 |
| Vrijednost imovine (AKTIVA) | 352.785.962 | 452.596.794 | 561.939.017 | 128,29 | 159,29 |
| Vlastiti kapital (kapital i pričuve) | 49.575.421 | 48.743.050 | 48.821.712 | 98,48 | 98,48 |

Izvor: Bilanca uspjeha

4. OPIS GLAVNIH RIZIKA I NESIGURNOSTI KOJIMA JE DRUŠTVO IZLOŽENO

4.1. IZLOŽENOST DRUŠTVA CJENOVNOM RIZIKU

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

Stanje potraživanja od standardnih kupaca za prodane usluge u 2022. godini iznosi 5.134.599 kn od čega 2.625.101,29 kn su potraživanja prema Gradu Zadru za održavanje javnog oborinskog sustava, dok se ostatak iznosa najvećim dijelom odnosi na potraživanja tj. participaciju u cijeni prodane vode i potraživanje s osnove pročišćavanja otpadnih voda koju Vodovod d.o.o. fakturira kupcima.

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

U tekućoj godini izvršen je direktan otpis nenaplativih 232.000 kn potraživanja nakon što je postalo izvjesno da naplata neće biti moguća, čije fakturiranje i naplatu vrši Vodovod d.o.o. Zadar po osnovi naknade za odvodnju i pročišćavanje, a po očitovanju društva Vodovod d.o.o.

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

Od ukupnih potraživanja od kupaca na dan 31.12.2022. godine 20,39% se odnosi na sporna potraživanja čija je naplativost upitna.

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

Potraživanja iz proračuna jedinica lokalne samouprave i drugih izvora utvrđenih općim propisima za građenje objekata i uređaja komunalne infrastrukture od strane Grada Zadra i društva Vodovod d.o.o. za izgradnju kapitalnih objekata po EU projektu u svoti od 5.771.106 kn.

Potraživanja od države i drugih institucija u iznosu od 63.921 kn odnose se na potraživanja od HZZO za bolovanja preko 42 dana.

Potraživanja od Vodovod d.o.o. Zadar (0,60 kn) - fakturirana naknada za razvoj – II faza i EU projekt iznose 1.062.043 kn.

Potraživanja za pretporez po ulaznim računima i obračunima iznosi 271.768 kn za 2022. godinu.

4.5. IZLOŽENOST DRUŠTVA RIZIKU LIKVIDNOSTI I RIZIKU TIJEKA GOTOVINE

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

Prema izvještaju o novčanim tijekovima za razdoblje 1. siječnja do 31. prosinca 2022. godine vidi se neto smanjenje novca na kraju razdoblja u iznosu od 478.042kn.

4.6. OBAVIJEST O ZAŠTITI OKOLIŠA

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

U tijeku 2022. godine nije bilo ekološkog incidenta.

4.7. BITNI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU SE POJAVILI NAKON ISTEKA POSLOVNE 2022. GODINE

Projekt "Izgradnja crpne stanice „Jazine 2“ s pripadajućim cjevovodima“ i projekt „Sustava javne odvodnje komunalnih otpadnih voda u naselju Špada (1. faza) u gradu Zadru" prijavljeni su na NPOO (Nacionalni program oporavka i otpornosti 2021. – 2026.

Izabran je izvođač radova za cjelinu Petrčane.

4.8. OBAVIJEST O STJECANJU VLASTITIH DIONICA I KRETANJE VRIJEDNOSTI DIONICA

Društvo ne posjeduje vlastite dionice.

4.9. OBAVIJEST O STJECANJU DIONICA NEPOVEZANOG DRUŠTVA

Društvo u 2022. godini nije steklo dionice.

4.10. POSTOJANJE PODRUŽNICA DRUŠTVA

Društvo nema podružnica.

4.11. IZVRŠENE I OČEKIVANE KAPITALNE INVESTICIJE

Kapitalni radovi na sustavu javne odvodnje grada Zadra tijekom 2022 .godine

PROJEKT IZGRADNJE INTEGRALNOG SUSTAVA ODVODNJE AGLOMERACIJA ZADAR I PETRČANE

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

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

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

Ciljevi:

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

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

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

Provedba projekta

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

| 8 zasebnih javnih nabava/Ugovori | Ugovori potpisani |
|--|----------------------------------|
| Ugovor 1 - Nadzor | 23.3.2020. u tijeku |
| Ugovor 2 - Linijske građevine četvrti Bokanjac | 15.12.2020. radovi u tijeku |
| Ugovor 3 - Linijske građevine grada Zadra | 11.5.2021. radovi u srpnju 2021. |
| Ugovor 4 - Linijske građevine četvrti Put Bokanjca i aglomeracije Petrčane | U tijeku je evaluacija ponuda |
| Ugovor 5 - Dogradnje UPOV-a Centar | 26.5.2021. radovi u tijeku |

| 8 zasebnih javnih nabava/Ugovori | Ugovori potpisani |
|---|--|
| Ugovor 6 - Nabava opreme <ul style="list-style-type: none"> ➤ grupa 1. -_Vozilo za čišćenje (5 m3) I uklanjanje sadržaja septičkih jama(2 kom) ➤ grupa 2.-Vozilo za čišćenje (10 m3) I uklanjanje sadržaja septičkih jama(2 kom) ➤ grupa 3.-Vozilo za čišćenje (20 m3) I uklanjanje sadržaja septičkih jama(1 kom) ➤ grupa 4.-Kombinirano vozilo (8 m3) za čišćenje I uklanjanje nečistoća iz kanalizacijskih cijevi (2 kom) ➤ grupa 5.-autopodizač (1 kom) | 27.10.2020. za 1., 2., 3. i 4. skupinu vozila Isporučeno 18.05.2021. (grupa1) Isporučeno Isporučeno Isporučeno 21.10.2020. za 5. skupinu vozila Isporučeno 19.04.2021. (grupa 5) |
| Ugovor 7 - Upravljanje projektom | 8.7.2020. u tijeku |
| Ugovor 8 - Promidžba i vidljivost | 22.1.2020. u tijeku |

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

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

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

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

Tijekom 2022. godine završena je izgradnja po projektu „Kanalizacijska mreža na dijelu područja MO Sinjoretovo u gradu Zadru“, po Ugovoru potpisanom 18.03.2020.

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

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

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

Ukupna vrijednost radova je 31.588.845,37 HRK. Izvođač predmetnih radova je Vodoinstalacija d.o.o. Zadar, nadzor Civil Engineering consultancy d.o.o. Zadar. Dovođenje cjelokupnog posla očekujemo do 15. srpnja 2022. godine.

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

U 2022. godine realizirana su **264** priključka objekata na javni sustav odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda.

4.12. PREDSTOJEĆA PRIVATIZACIJA DRUŠTVA

Grad Zadar ne planira privatizaciju društva.

4.13. DJELOVANJE DRUŠTVA NA PODRUČJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

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

5. POKAZATELJI FINACIJSKOG POLOŽAJA DRUŠTVA

5.1. POKAZATELJI LIKVIDNOSTI

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

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

Najčešći pokazatelji likvidnosti su:

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

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

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

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

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

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

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

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

Odvodnja d.o.o. u tekućoj 2022. godini ne premašuje ovaj uvjet, tj. sa 0,74 pokriva kratkoročne obveze.

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

$$\text{Financijska stabilnost} = \text{Dugotrajna imovina}$$

Kapital + dugoročne obveze

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

Tablica 7.

POKAZATELJI FINANCIJSKOG POLOŽAJA

| Redni broj | Pokazatelj | Stanje na dan 31.12.2020. | Stanje na dan 31.12.2021. | Stanje na dan 31.12.2022. | Index 4/3*100 | Index 5/3*100 | Index 5/4*100 |
|-----------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| I. POKAZATELJI LIKVIDNOSTI | | | | | | | |
| 1.1. | Koeficijent trenutačne likvidnosti | 2,49 | 0,88 | 0,74 | 35,34 | 29,72 | 84,09 |
| 1.2. | Koeficijent ubrzane likvidnosti | 4,58 | 1,25 | 1,05 | 27,29 | 22,93 | 84,00 |
| 1.3. | Koeficijent tekuće likvidnosti | 4,58 | 1,25 | 1,05 | 27,29 | 22,93 | 84,00 |
| 1.4. | Koeficijent financijske stabilnosti | 5,65 | 5,99 | 6,67 | 106,02 | 118,05 | 111,35 |
| 1.5. | Radni kapital | 32.362.577 | 9.806.419 | 2.233.541 | 30,30 | 6,90 | 22,78 |

Izvor: Bilanca i račun dobitka i gubitka za 2020., 2021. i 2022. godinu.

5.2. ZADUŽENOST DRUŠTVA

Zaduženost društva obraditi će se skraćeno uporabom koeficijenta zaduženosti i faktora zaduženosti (broja godina) za posljednje tri godine tj. za razdoblje od 2020. do 2022. godine kako slijedi:

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

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

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

Najčešći pokazatelji zaduženosti su:

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

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

Pokazatelj zaduženosti = Ukupne obveze / Ukupna imovina

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

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

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

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

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

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

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

Pokriće troškova kamata je jedan od pokazatelja koji govori o dinamičkoj zaduženosti društva. Pokazuje razmjer u kojem poslovni dobitak može pasti a da ne dovede u pitanje plaćanje kamata, odnosno pokazatelj daje informaciju o tome koliko su troškovi kamata pokriveni s dobiti prije opozivanja. Računa se na slijedeći način:

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

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

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

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

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

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

Tablica 8.

POKAZATELJI FINANCIJSKOG POLOŽAJA

| Redni | Pokazatelj | Stanje na dan | Stanje na dan | Stanje na dan | Index | Index | Index |
|-------|------------|---------------|---------------|---------------|-------|-------|-------|
|-------|------------|---------------|---------------|---------------|-------|-------|-------|

| broj | | 31.12.2020. | 31.12.2021. | 31.12.2022. | 4/3*100 | 5/3*100 | 5/4*100 |
|------------------------------------|------------------------------------|-------------|-------------|-------------|---------|---------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| II. POKAZATELJI ZADUŽENOSTI | | | | | | | |
| 2.1. | Koeficijent zaduženosti | 0,86 | 0,89 | 0,91 | 103,49 | 105,81 | 102,25 |
| 2.2. | Koeficijent vlastitog financiranja | 0,14 | 0,11 | 0,09 | 78,57 | 64,29 | 81,82 |
| 2.3. | Koeficijent financiranja | 6,12 | 8,29 | 10,51 | 135,46 | 171,73 | 126,78 |
| 2.4. | Pokriće troškova kamata | -17,02 | -8,27 | 0,36 | 48,59 | -2,12 | -4,35 |
| 2.5. | Faktor zaduženosti | 22,91 | 28,56 | 32,34 | 124,66 | 141,16 | 113,24 |

Izvor: Bilanca i račun dobitka i gubitka za 2020., 2021. i 2022. godinu.

6. POKAZATELJI REZULTATA POSLOVANJA

POKAZATELJI AKTIVNOSTI

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

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

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

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

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

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

Najčešći pokazatelji aktivnosti su:

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

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

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

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

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

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

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

Prosječna potraživanja

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

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

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

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

Tablica 9.

POKAZATELJI REZULTATA POSLOVANJA

| R. broj | Pokazatelj | 01.01.2020. | 01.01.2021. | 01.01.2022. | Index | Index | Index |
|----------------------------------|--|-------------|-------------|-------------|---------|---------|---------|
| | | 31.12.2020. | 31.12.2021. | 31.12.2022. | 4/3*100 | 5/3*100 | 5/4*100 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| I. POKAZATELJI AKTIVNOSTI | | | | | | | |
| 1.1. | Koeficijent obrta ukupne imovine | 0,10 | 0,09 | 0,08 | 90,00 | 80,00 | 88,89 |
| 1.2. | Koeficijent obrta kratkotrajne imovine | 0,90 | 0,80 | 0,97 | 88,89 | 107,78 | 121,25 |
| 1.3. | Koeficijent obrta potraživanja | 1,73 | 3,36 | 5,2 | 194,22 | 300,58 | 154,76 |
| 1.4. | Trajanje naplate potraživanja u danima | 211,00 | 108,78 | 70,21 | 51,55 | 33,27 | 64,54 |

Izvor: Bilanca i račun dobitka i gubitka za 2020., 2021. i 2022. godinu.

7. ZAKLJUČAK OBRAZLOŽENJE

Osnovnom djelatnosti održavanja javnog sustava odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda Trgovačko društvo Odvodnja d.o.o. Zadar je u 2022. godini ostvarilo svoja osnovna načela poslovanja i likvidnost Društva.

Tijekom 2022. godine prodano je 5.595.561,40 m³ vode, a 2021. godine 4.991.546,25 m³ vode. Plan prodaje vode za 2022. godinu je iznosio 5.845.151 m³, što znači da je realizirano 4,43% manje od planirane potrošnje vode, a u odnosu na prethodnu godinu prodano je 12% m³ vode više.

Ostvaren je dobitak razdoblja u iznosu od 78.660,37 kn ili 10.440,02 EUR-a.

Također ostvareni rezultat postignut je i zahvaljujući mjerama Vlade RH putem podmirenja dijela troškova električne energije. Na taj način računi za električnu energiju subvencionirani su za čak 2.040.643,25 kn ili 270.839,88 EUR-a. Očito je da bi izostanak mjera Vlade RH uvjetovao gubitak Odvodnje d.o.o., ali i mnogih drugih tvrtki širom RH.

U 2022. godini ostvaren je značajni napredak u realizaciji projekta Aglomeracija Zadar – Petrčane.

Tijekom 2023. godine očekuje se dovršenje svih radova u četvrtima Bokanjac, Novo naselje Bokanjac, Dogradnji UPOV-a Centar Zadar, Belafuža, dijelu CP Park na Brodarici, Ričina, Puntamika (osim spoja na križanju Žmirići), Stanovima, Putu Murvice. Trenutna realizacije svih ugovorenih projekata, zaključno s 30.03.2023. godine, iznosi cca 60 %. Osim Cjeline Zadar, očekujemo dovršenje svih do sada ugovorenih radova do kraja 2023. godine.

Radovi u četvrti Sinjoretovo su dovršeni u roku, u srpnju 2022. godine. Tehnički pregled je obavljen 09.09.2022. godine, izdana je uporabna dozvola, te se odobravaju priključenja.

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

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

- osigurati trajno i kvalitetno obavljanje djelatnosti, održavanjem svih komunalnih objekata i uređaja u stanju funkcionalne sposobnosti
- brinuti o pročišćavanju otpadnih voda i zaštiti okoliša
- pratiti tehnološki razvoj struke.

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

Sva cjevovodima prikupljena otpadna voda se pročišćava. Sustavom odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda obuhvaćeno je 79 % stanovništva i gospodarstva Grada Zadra, a septičke jame iz još neizgrađenih dijelova grada, Odvodnja d.o.o. Zadar i još trojica privatnih koncesionara crpe i odvoze na pročišćavanje na UPOV Centar Zadar. Ovakvom kombinacijom cjevovoda i odvoza pročišćavaju se gotovo cjelokupne otpadne vode s kopnenog područja grada Zadra. Tijekom 2023. godine pročišćeno je 5.218,652 m³ otpadnih voda, od čega je 157.632 m³ (cca 31.500 tura odvoza cisterni zapremnine 5 m³) iscrpljeno iz septičkih jama korisnika.

Zaključno, sustav odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda na području Grada Zadra obuhvaća sve veći postotak građanstva i gospodarstva grada Zadra, a svi daljnji naponi i aktivnosti rezultirati će ispunjenjem temeljnog strateškog cilja – zaštita okoliša i visok stupanj pročišćavanja otpadnih voda, te povećanje kvalitete života i rada na području grada Zadra.

Direktor:

Grgo Peronja, mag.ing.aedif.





**TEMELJNA FINANCIJSKA IZVJEŠĆA DRUŠTVA ZA
2022.GODINU**

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

Zadar, travanj 2023. godine

BILANCA
stanje na dan 31.12.2022.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 67946095697; ODVODNJA D.O.O.

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Rbr. bilješke | Prethodna godina (neto) | Tekuća godina (neto) |
|---|------------|---------------|-------------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| AKTIVA | | | | |
| A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL | 001 | | | |
| B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036) | 002 | | 404.236.475 | 514.388.834 |
| I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009) | 003 | | 4.245.705 | 4.488.573 |
| 1. Izdaci za razvoj | 004 | | 267.880 | 267.880 |
| 2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava | 005 | | 15.474 | 10.284 |
| 3. Goodwill | 006 | | | |
| 4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine | 007 | | 79.380 | 219.550 |
| 5. Nematerijalna imovina u pripremi | 008 | | 3.526.212 | 3.990.859 |
| 6. Ostala nematerijalna imovina | 009 | | 356.759 | 0 |
| II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019) | 010 | | 399.556.923 | 509.466.414 |
| 1. Zemljište | 011 | | 135.200 | 135.200 |
| 2. Građevinski objekti | 012 | | 158.185.055 | 170.040.447 |
| 3. Postrojenja i oprema | 013 | | 18.116.602 | 16.472.576 |
| 4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina | 014 | | 8.718.147 | 7.752.507 |
| 5. Biološka imovina | 015 | | | |
| 6. Predujmovi za materijalnu imovinu | 016 | | 31.131.897 | 21.010.890 |
| 7. Materijalna imovina u pripremi | 017 | | 183.270.022 | 294.054.794 |
| 8. Ostala materijalna imovina | 018 | | | |
| 9. Ulaganje u nekretnine | 019 | | | |
| III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030) | 020 | | 433.847 | 433.847 |
| 1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe | 021 | | | |
| 2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe | 022 | | | |
| 3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe | 023 | | | |
| 4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom | 024 | | | |
| 5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom | 025 | | | |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom | 026 | | | |
| 7. Ulaganja u vrijednosne papire | 027 | | 433.847 | 433.847 |
| 8. Dani zajmovi, depoziti i slično | 028 | | | |
| 9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela | 029 | | | |
| 10. Ostala dugotrajna financijska imovina | 030 | | | |
| IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035) | 031 | | 0 | 0 |
| 1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe | 032 | | | |
| 2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom | 033 | | | |
| 3. Potraživanja od kupaca | 034 | | | |
| 4. Ostala potraživanja | 035 | | | |
| V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA | 036 | | | |
| C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063) | 037 | | 48.360.319 | 47.550.183 |
| I. ZALIHE (AOP 039 do 045) | 038 | | 541 | 36.014 |
| 1. Sirovine i materijal | 039 | | | |
| 2. Proizvodnja u tijeku | 040 | | | |
| 3. Gotovi proizvodi | 041 | | | |
| 4. Trgovačka roba | 042 | | | |
| 5. Predujmovi za zalihe | 043 | | 541 | 36.014 |

BILANCA
stanje na dan 31.12.2022.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 67946095697; ODVODNJA D.O.O.

| 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 | | 14.262.175 | 13.894.608 |
| 1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe | 047 | | | |
| 2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom | 048 | | | |
| 3. Potraživanja od kupaca | 049 | | 7.513.603 | 5.134.599 |
| 4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika | 050 | | 488 | 297 |
| 5. Potraživanja od države i drugih institucija | 051 | | 6.748.084 | 8.759.712 |
| 6. Ostala potraživanja | 052 | | | |
| III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062) | 053 | | 0 | 0 |
| 1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe | 054 | | | |
| 2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe | 055 | | | |
| 3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe | 056 | | | |
| 4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom | 057 | | | |
| 5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom | 058 | | | |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom | 059 | | | |
| 7. Ulaganja u vrijednosne papire | 060 | | | |
| 8. Dani zajmovi, depoziti i slično | 061 | | | |
| 9. Ostala financijska imovina | 062 | | | |
| IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI | 063 | | 34.097.603 | 33.619.561 |
| D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI | 064 | | | |
| E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064) | 065 | | 452.596.794 | 561.939.017 |
| F) IZVANBILANČNI ZAPISI | 066 | | | |
| PASIVA | | | | |
| A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089) | 067 | | 48.743.050 | 48.821.712 |
| I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL | 068 | | 50.606.100 | 50.606.100 |
| II. KAPITALNE REZERVE | 069 | | | |
| III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075) | 070 | | 173.934 | 173.934 |
| 1. Zakonske rezerve | 071 | | | |
| 2. Rezerve za vlastite dionice | 072 | | | |
| 3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka) | 073 | | | |
| 4. Statutarne rezerve | 074 | | | |
| 5. Ostale rezerve | 075 | | 173.934 | 173.934 |
| 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 | | -1.204.613 | -2.036.982 |
| 1. Zadržana dobit | 084 | | | |
| 2. Preneseni gubitak | 085 | | 1.204.613 | 2.036.982 |

BILANCA
stanje na dan 31.12.2022.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 67946095697; ODVODNJA D.O.O.

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Rbr. bilješke | Prethodna godina (neto) | Tekuća godina (neto) |
|---|---------------|------------------|----------------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088) | 086 | | -832.371 | 78.660 |
| 1. Dobit poslovne godine | 087 | | | 78.660 |
| 2. Gubitak poslovne godine | 088 | | 832.371 | |
| VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES | 089 | | | |
| B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096) | 090 | | 0 | 144.050 |
| 1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze | 091 | | | 144.050 |
| 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 | | 18.785.056 | 28.121.648 |
| 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 | | 18.744.150 | 27.837.572 |
| 7. Obveze za predujmove | 104 | | | |
| 8. Obveze prema dobavljačima | 105 | | | |
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima | 106 | | | |
| 10. Ostale dugoročne obveze | 107 | | 40.906 | 284.076 |
| 11. Odgođena porezna obveza | 108 | | | |
| D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123) | 109 | | 38.553.900 | 45.316.642 |
| 1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe | 110 | | | |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe | 111 | | | |
| 3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom | 112 | | 6.193.564 | 3.248.440 |
| 4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom | 113 | | | |
| 5. Obveze za zajmove, depozite i slično | 114 | | | |
| 6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | 115 | | | |
| 7. Obveze za predujmove | 116 | | | |
| 8. Obveze prema dobavljačima | 117 | | 29.713.137 | 25.160.522 |
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima | 118 | | | |
| 10. Obveze prema zaposlenicima | 119 | | 567.105 | 585.295 |
| 11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja | 120 | | 487.852 | 460.794 |
| 12. Obveze s osnove udjela u rezultatu | 121 | | | |
| 13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji | 122 | | | |
| 14. Ostale kratkoročne obveze | 123 | | 1.592.242 | 15.861.591 |
| E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA | 124 | | 346.514.788 | 439.534.965 |
| F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124) | 125 | | 452.596.794 | 561.939.017 |
| G) IZVANBILANČNI ZAPISI | 126 | | | |

Bunde



RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 67946095697; ODVODNJA D.O.O.

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Rbr. bilješke | Prethodna godina | Tekuća godina |
|--|---------------|------------------|------------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132) | 127 | | 38.768.853 | 45.746.967 |
| 1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe | 128 | | | |
| 2. Prihodi od prodaje (izvan grupe) | 129 | | 25.211.330 | 26.692.220 |
| 3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga | 130 | | | |
| 4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe | 131 | | | |
| 5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe) | 132 | | 13.557.523 | 19.054.747 |
| II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155) | 133 | | 39.506.298 | 45.590.106 |
| 1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda | 134 | | | |
| 2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138) | 135 | | 13.025.096 | 17.184.689 |
| a) Troškovi sirovina i materijala | 136 | | 5.500.428 | 10.479.848 |
| b) Troškovi prodane robe | 137 | | | |
| c) Ostali vanjski troškovi | 138 | | 7.524.668 | 6.704.841 |
| 3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142) | 139 | | 9.437.776 | 10.055.129 |
| a) Neto plaće i nadnice | 140 | | 6.098.333 | 6.458.537 |
| b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća | 141 | | 2.002.808 | 2.172.474 |
| c) Doprinosi na plaće | 142 | | 1.336.635 | 1.424.118 |
| 4. Amortizacija | 143 | | 14.975.177 | 15.789.587 |
| 5. Ostali troškovi | 144 | | 1.474.474 | 1.715.341 |
| 6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147) | 145 | | 0 | 0 |
| a) dugotrajne imovine osim financijske imovine | 146 | | | |
| b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine | 147 | | | |
| 7. Rezerviranja (AOP 149 do 154) | 148 | | 0 | 144.050 |
| a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze | 149 | | | 144.050 |
| 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 | | 593.775 | 701.310 |
| III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166) | 156 | | 5.874 | 146.890 |
| 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 | | 80 | 146.801 |
| 8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi | 164 | | 5.794 | 89 |
| 9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine | 165 | | | |
| 10. Ostali financijski prihodi | 166 | | | |
| IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174) | 167 | | 100.800 | 225.091 |
| 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 | | 100.629 | 220.036 |
| 4. Tečajne razlike i drugi rashodi | 171 | | | 5.055 |
| 5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine | 172 | | | |
| 6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto) | 173 | | | |
| 7. Ostali financijski rashodi | 174 | | 171 | |

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 67946095697; ODVODNJA D.O.O.

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Rbr. bilješke | Prethodna godina | Tekuća godina |
|---|---------------|------------------|------------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM | 175 | | | |
| VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA | 176 | | | |
| VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM | 177 | | | |
| VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA | 178 | | | |
| IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176) | 179 | | 38.774.727 | 45.893.857 |
| X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178) | 180 | | 39.607.098 | 45.815.197 |
| XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180) | 181 | | -832.371 | 78.660 |
| 1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180) | 182 | | 0 | 78.660 |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179) | 183 | | 832.371 | 0 |
| XII. POREZ NA DOBIT | 184 | | | |
| XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184) | 185 | | -832.371 | 78.660 |
| 1. Dobit razdoblja (AOP 181-184) | 186 | | 0 | 78.660 |
| 2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181) | 187 | | 832.371 | 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 | | | |
| 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: 67946095697; ODVODNJA D.O.O.

| 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 | | 0 | 0 |
| 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 | | | |

Borondi



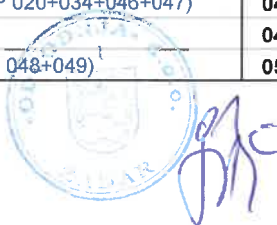
IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2022. do 31.12.2022.

**Obrazac
POD-NTI**

Obveznik: 67946095697; ODVODNJA D.O.O.

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Rbr. bilješke | Prethodna godina | Tekuća godina |
|---|---------------|------------------|---------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti | | | | |
| 1. Dobit prije oporezivanja | 001 | | -832.370 | 78.660 |
| 2. Usklađenja (AOP 003 do 010): | 002 | | 15.081.520 | 16.001.906 |
| a) Amortizacija | 003 | | 14.975.177 | 15.789.587 |
| b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 004 | | | 0 |
| c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine | 005 | | | 0 |
| d) Prihodi od kamata i dividendi | 006 | | -80 | -146.801 |
| e) Rashodi od kamata | 007 | | 100.629 | 220.036 |
| f) Rezerviranja | 008 | | 0 | 144.050 |
| g) Tečajne razlike (nerealizirane) | 009 | | 5.794 | -4.966 |
| h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke | 010 | | | 0 |
| I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002) | 011 | | 14.249.150 | 16.080.566 |
| 3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016) | 012 | | 32.254.505 | 51.292.673 |
| a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza | 013 | | 29.516.104 | 6.762.742 |
| b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja | 014 | | 4.619.399 | 367.567 |
| c) Povećanje ili smanjenje zaliha | 015 | | -541 | -35.473 |
| d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala | 016 | | -1.880.457 | 44.197.837 |
| II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012) | 017 | | 46.503.655 | 67.373.239 |
| 4. Novčani izdaci za kamate | 018 | | -100.629 | -220.036 |
| 5. Plaćeni porez na dobit | 019 | | | |
| A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019) | 020 | | 46.403.026 | 67.153.203 |
| 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 | | 80 | 146.801 |
| 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 | | 59.775.244 | 126.710.488 |
| III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026) | 027 | | 59.775.324 | 126.857.289 |
| 1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 028 | | -107.826.063 | -203.581.956 |
| 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 | | -107.826.063 | -203.581.956 |
| B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033) | 034 | | -48.050.739 | -76.724.667 |
| 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 | | 15.220.816 | 11.089.200 |
| 4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti | 038 | | 0 | |
| V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038) | 039 | | 15.220.816 | 11.089.200 |
| 1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata | 040 | | -1.994.298 | -1.995.778 |
| 2. Novčani izdaci za isplatu dividendi | 041 | | | |
| 3. Novčani izdaci za financijski najam | 042 | | | |
| 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 | | -1.994.298 | -1.995.778 |
| C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045) | 046 | | 13.226.518 | 9.093.422 |
| 1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima | 047 | | | |
| D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047) | 048 | | 11.578.805 | -478.042 |
| E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA | 049 | | 22.518.799 | 34.097.603 |
| F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049) | 050 | | 34.097.604 | 33.619.561 |

Barele



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

Obrazac
POD-PK

Obveznik: 67946095697; ODVODNJA D.O.O.

| 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 | | 0 | 0 | 0 | 0 | -1.204.613 | -832.371 | 48.743.050 | | 48.743.050 |
| 2. Promjene računovodstvenih politika | 29 | | | | | | | | 0 | | 0 |
| 3. Ispravak pogreški | 30 | | | | | | | | 0 | | 0 |
| 4. Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja (AOP 28 do 30) | 31 | | 0 | 0 | 0 | 0 | -1.204.613 | -832.371 | 48.743.050 | 0 | 48.743.050 |
| 5. Dobit/gubitak razdoblja | 32 | | | | | | | 78.660 | 78.660 | | 78.660 |
| 6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja | 33 | | | | | | | | 0 | | 0 |
| 7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 34 | | | | | | | | 0 | | 0 |
| 8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju) | 35 | | | | | | | | 0 | | 0 |
| 9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka | 36 | | | | | | | | 0 | | 0 |
| 10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu | 37 | | | | | | | | 0 | | 0 |
| 11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom | 38 | | | | | | | | 0 | | 0 |
| 12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja | 39 | | | | | | | | 0 | | 0 |
| 13. Ostale ne vlasničke 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 | | | | | | -832.369 | 832.371 | 2 | | 2 |
| 22. Prijenosi po godišnjem rasporedu | 49 | | | | | | | | 0 | | 0 |
| 23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe | 50 | | | | | | | | 0 | | 0 |
| 24. Stanje na zadnji dan tekućeg razdoblja (AOP 32 do 50) | 51 | | 0 | 0 | 0 | 0 | -2.036.982 | 78.660 | 48.821.712 | 0 | 48.821.712 |
| DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjavanje poduzetnik obveznik p | | | | | | | | | | | |
| I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41) | 52 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52) | 53 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50) | 54 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Barclay



Bilješka 1. DJELATNOST

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

Upisani temeljni kapital društva iznosi 50.606.100 kn.

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

Osnivač i jedini član Društva je Grad Zadar.

Organi Društva su Skupština, Nadzorni odbor i Uprava.

Uprava Društva:

Grgo Peronja, direktor, zastupa društvo samostalno i pojedinačno.

Nadzorni odbor:

Krešimir Karamarko, predsjednik

Mate Pinčić, zamjenik predsjednika

Ante Klapan, član

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

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

Tijekom razdoblja, Društvo je prosječno zapošljavalo 80 radnika (u 2021. godini prosječan broj radnika bio je 81).

Bilješka 2. TEMELJ SASTAVLJANJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

a) Izjava o usklađenosti

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

Društvo je prema Zakonu o računovodstvu klasificirano kao srednji poduzetnik.

b) Osnove mjerenja

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

c) Funkcionalna i prezentacijska valuta

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

Bilješka 3. PRIMIJENJENE ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCJENE I PROSUDBE

1. Računovodstvene procjene

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

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

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

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

2. Promjene računovodstvenih procjena

U tekućoj godini nije bilo promjena računovodstvenih procjena.

3. Promjene računovodstvenih politika

U tekućoj godini nije bilo promjena računovodstvenih politika.

Bilješka 4. SAŽETAK NAJZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

4.1. Nematerijalna imovina

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

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

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

4.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

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

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

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

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

4.3. Financijski instrumenti

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

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

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

4.4. Umanjenje vrijednosti imovine

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

4.5. Najmovi

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

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

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

4.6. Zalihe

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

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

4.7. Potraživanja

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

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

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

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

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

4.8. Novac i novčani ekvivalenti

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

4.9. Porezi

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

Obračun poreza na dobit vrši se u skladu s hrvatskim poreznim propisima. Odgođeni porezi obračunavaju se korištenjem metode obveza za sve privremene razlike na dan iskazivanja bilance zbog vremenskih razlika priznavanja prihoda i rashoda čije se uključivanje u oporezivu dobit ne poklapa sa uključivanjem u poreznu dobit u okviru financijskih izvještaja. Odgođeni porezi obračunavaju se po poreznoj stopi koja je primjenjiva u godinama u kojima se očekuje da će se privremene razlike nadoknaditi.

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

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

4.10. Kapital

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

4.11. Rezerviranja

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

4.12. Priznavanje prihoda

4.12.1. Prihodi od prodaje robe i usluga

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

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

4.12.2. Državne potpore

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

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

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

4.12.3. Prihodi od kamata

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

BILJEŠKE UZ BILANCU

Bilješka 5. NEMATERIJALNA IMOVINA

| <i>(svi iznosi izraženi su u kunama)</i> | Nematerijalna imovina | Nematerijalna imovina u pripremi | Ukupno |
|--|----------------------------------|---|------------------|
| Nabavna vrijednost | | | |
| Stanje na dan 01. siječnja 2022. | 3.010.753 | 3.962.351 | 6.973.104 |
| Direktna povećanja | | 248.058 | 248.058 |
| Prijenos s upotrebe // | | | 0 |
| Prijenos na ulaganje u nekretnine | | | 0 |
| Smanjenja (rashod, prodaja) | | | 0 |
| Stanje na dan 31. prosinac 2022. | 3.010.753 | 4.210.409 | 7.221.162 |
| Ispravak vrijednosti | | | |
| Stanje na dan 01. siječnja 2022. | 2.727.399 | 0 | 2.727.399 |
| Amortizacija za godinu | 5.190 | | 5.190 |
| Prijenos na ulaganje u nekretnine | | | 0 |
| Smanjenja (rashod, prodaja) | | | 0 |
| Stanje na dan 31. prosinac 2022. | 2.732.589 | 0 | 2.732.589 |
| Sadašnja vrijednost na dan 01. siječanj 2022. | 283.354 | 3.962.351 | 4.245.705 |
| Sadašnja vrijednost na dan 31. prosinac 2022. | 278.164 | 4.210.409 | 4.488.573 |

Nematerijalna imovina specifičan je oblik imovine koja se temelji na pravima, privilegijama ili zaštiti konkurentnih prednosti iz kojih proizlazi isključivo pravo korištenja. U ukupnoj dugotrajnoj imovini nematerijalna imovina zastupljena je s 0,80% u tekućoj godini.

U tekućoj godini nabavljeni su elaborati, uloženo je u promociju projekta te je dan predujam za nabavu nematerijalne imovine u iznosu 140.170 kn.

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

Iz prikazanih podataka o nematerijalnoj imovini razabire se povećanje u apsolutnoj vrijednosti od 242.868 kn.

Bilješka 6. MATERIJALNA IMOVINA

| <i>(svi iznosi izraženi su u kunama)</i> | Zemljište | Građevinski objekti | Postrojenja i oprema | Alati, pogonski inventar i transportna imovina | Materijalna imovina u pripremi | Ukupno |
|--|----------------|---------------------|----------------------|--|--------------------------------|--------------------|
| Nabavna vrijednost | | | | | | |
| Stanje na dan 01. siječnja 2022. | 135.200 | 303.059.667 | 41.195.426 | 23.722.315 | 214.401.919 | 582.514.527 |
| Direktna povećanja | | | | | 203.333.898 | 203.333.898 |
| Prijenos s upotrebe // | | 23.025.343 | 213.487 | 1.791.102 | -25.029.933 | -1 |
| Prijenos na ulaganje u nekretnine | | | | | | 0 |
| Smanjenja (rashod, prodaja) | | | | | -77.640.200 | -77.640.200 |
| Stanje na dan 31. prosinac 2022. | 135.200 | 326.085.010 | 41.408.913 | 25.513.417 | 315.065.684 | 708.208.224 |
| Ispravak vrijednosti | | | | | | |
| Stanje na dan 01. siječnja 2022. | 0 | 144.874.612 | 23.078.823 | 15.004.168 | 0 | 182.957.603 |
| Amortizacija za godinu | | 11.169.951 | 1.857.514 | 2.756.742 | | 15.784.207 |
| Prijenos na ulaganje u nekretnine | | | | | | 0 |
| Smanjenja (rashod, prodaja) | | | | | | 0 |
| Stanje na dan 31. prosinac 2022. | 0 | 156.044.564 | 24.936.337 | 17.760.909 | 0 | 198.741.810 |
| Sadašnja vrijednost na dan 01. siječanj 2022. | 135.200 | 158.185.055 | 18.116.603 | 8.718.147 | 214.401.919 | 399.556.924 |
| Sadašnja vrijednost na dan 31. prosinac 2022. | 135.200 | 170.040.447 | 16.472.576 | 7.752.507 | 315.065.684 | 509.466.414 |

(i) Zemljište

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

(ii) Građevinski objekti

Građevinski objekti čine najbitniji dio materijalne imovine društva. U tekućoj godini njihova zastupljenost u dugotrajnoj imovini bila je 33,06% i povećala se budući da su zaprimljeni novi kapitalni objekti. Amortizacija na građevinske objekte obračunana je primjenom pravocrtna (linearne) metode za svako pojedino sredstvo posebno, po porezno dozvoljenim stopama.

(iii) Postrojenja i oprema

U tekućoj godini kupljeno je i stavljeno u uporabu opreme u svoti od 213.487 kn, a isto se najvećim dijelom odnosi na:

- Crpka za Amarex NF 65 u vrijednosti 12.104,07 kn
- Pumpa Agral tip KGK C32/120 u vrijednosti 16.688,00 kn
- Crpka ALLWEILER AEB 1E 50-IE/011 u vrijednosti 25.909,00 kn
- Crpka fekalna potopna Flygt u cvrijednosti 125.140,00 kn

(iv) Alati, pogonski inventar i transportna imovina

U tekućoj godini kupljeno je i stavljeno u uporabu alata, pogonskog inventara, pokućstva i transportnih sredstava u svoti od 1.791.102 kn i to najvećim dijelom:

- Kamion fekalac MAN u vrijednosti 1.688.000,00 kn

(v) Predujmovi za materijalnu imovinu

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

Predujmovi za materijalnu imovinu u 2022. godini sudjeluju u strukturi materijalne imovine sa 4,12%.

(vi) Materijalna imovina u pripremi

Investicije u tijeku odnose se na planirane započete projekte koji još nisu stavljeni u uporabu. U tekućoj godini svota se uvećala za nova ulaganja u iznosu od 203.333.898 kn, najvećim dijelom po Projektu poboljšanja vodno-komunalne infrastrukture aglomeracije Zadar-Petrčane, a dio kojeg iznosa se odnosi i na ulaganje u imovinu za Grad Zadar i Vodovod d.o.o., za koje je društvo koordinator Projekta.

U toku razdoblja dio imovine u pripremi prebačen je na projektne partnere u skladu s odredbama Projekta.

Materijalna imovina u pripremi u 2022. godini sudjeluje u strukturi materijalne imovine sa 57,72%.

Bilješka 7. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA

| OPIS | Stanje 01.01.2022. | Povećanje | Smanjenje | Stanje 31.12.2022. | Indeks |
|--------------------------------|-----------------------|-----------|-----------|-----------------------|---------------|
| Ulaganja u vrijednosne papire | 433.847 | | | 433.847 | 100,00 |
| DUGOTRAJNA FIN. IMOVINA | 433.847 | | | 433.847 | 100,00 |

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

Bilješka 8. ZALIHE

Zalihe na dan 31.12.2022. godine sastoje se od:

| OPIS | 31.12.2021. u kn | 31.12.2022. u kn | Indeks |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------|
| Sitan inventar | 693.778 | 733.666 | 105,75 |
| Autogume u uporabi | 306.466 | 313.823 | 102,40 |
| Amortiziranje sitnog inventara | (693.778) | (733.666) | 105,75 |
| Amortiziranje autoguma | (306.466) | (313.823) | 102,40 |
| Predujmovi za zalihe | 541 | 36.014 | 6.656,93 |
| SVEUKUPNO | 541 | 36.014 | 6.656,93 |

Bilješka 9. KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA

| OPIS | 31.12.2021. u kn | 31.12.2022. u kn | Indeks |
|---|---------------------|---------------------|--------------|
| Potraživanja od kupaca | 8.596.538 | 6.449.534 | 75,02 |
| (vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca) | (1.082.935) | (1.314.935) | 121,42 |
| Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika | 488 | 297 | 60,86 |
| Potraživanja od države i drugih institucija | 6.748.084 | 8.759.712 | 129,81 |
| SVEUKUPNO | 14.262.175 | 13.894.608 | 97,42 |

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

U tekućoj izvršeno je vrijednosno usklađenje 232.000 kn potraživanja, a koja se odnose na sporna dugovanja kupaca čije fakturiranje i naplatu vrši Vodovod d.o.o. Zadar po osnovi naknade za odvodnju i pročišćavanje, a po očitovanju društva Vodovod d.o.o.

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

- potraživanja iz proračuna jedinica lokalne samouprave i drugih izvora utvrđenih općim propisima za građenje objekata i uređaja komunalne infrastrukture od strane Grada Zadra i društva Vodovod d.o.o. za izgradnju kapitalnih objekata po EU projektu u svoti od 5.771.106 kn.
- potraživanja s osnova subvencioniranja lokalne samouprave za pražnjenje septičkih jama u iznosu 1.319.999 kn.
- potraživanja od države i drugih institucija u iznosu od 63.921 kn odnose se na potraživanja od HZZO za bolovanja preko 42 dana.
- potraživanja za pretporez po ulaznim računima i obračunima iznose 271.768 kn.
- potraživanje u iznosu 1.062.043 kn koje se odnosi na potraživanje koje društvo ima prema Vodovod d.o.o. Zadar za sredstva koja se, prema Odluci za prikupljanje sredstava za naknadu za razvoj, svakodnevno prikupljaju na posebnom računu. Dio navedenih potraživanja klasificiran je kao potraživanje od kupaca, a dio kao potraživanja od države i drugih institucija budući da nisu sva potraživanja po istoj osnovi.

Bilješka 10. NOVAC U BANC I BLAGAJNI

Struktura pozicije novca na računu i u blagajni na dan 31. prosinca 2022. godine bila je:

| Opis | 31.12.2021. u kn | 31.12.2022. u kn | Indeks |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|----------|
| Žiro račun – Croatia banka d.d. | 1.939.278 | 2.032.999 | 104,83 |
| Žiro račun – OTP banka d.d. | 2.823.954 | 4.522.933 | 160,16 |
| Žiro račun - HPB | 3.716.992 | 1.280.112 | 34,44 |
| Žiro račun – Erste banka | 166.617 | 8.753.127 | 5.253,44 |
| Devizni računi | 4.472.722 | 5.398 | 0,12 |
| Blagajna | 3.957 | 0 | 0,00 |
| Escrow račun | 4.399.477 | 2.399.287 | 54,54 |
| Žiro račun – OTP banka d.d. podračun | 15.590.304 | 14.472.832 | 92,83 |

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

| Opis | 31.12.2021. u kn | 31.12.2022. u kn | Indeks |
|--------------------------|---------------------|---------------------|--------------|
| Žiro račun – Erste banka | 984.302 | 152.873 | 15,53 |
| UKUPNO | 34.097.603 | 33.619.561 | 98,60 |

Bilješka 11. KAPITAL I REZERVE

| Opis | Stanje 01.01.2022. | Povećanje | Smanjenje | Stanje 31.12.2022. | Indeks |
|----------------------------------|-----------------------|-----------|-----------|-----------------------|---------------|
| Temeljni kapital | 50.606.100 | | | 50.606.100 | 100,00 |
| Rezerve iz dobiti | 173.934 | | | 173.934 | 100,00 |
| Zadržana dobit/preneseni gubitak | (1.204.613) | (832.371) | | (2.036.982) | 169,10 |
| Gubitak poslovne godine | (832.371) | 78.660 | (832.371) | 78.660 | - |
| UKUPNO | 48.743.050 | | | 48.821.712 | 100,16 |

Temeljni (upisani) kapital

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

Ostale pričuve

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

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

Zadržana dobit

Odlukom Skupštine društva, gubitak 2021. godine pokrit će se iz budućih dobiti.

Gubitak poslovne godine

Gubitak za usporedno razdoblje iznosi 832.371 kn, a dobit razdoblja iskazan je u iznosu 78.660 kn.

Bilješka 12. REZERVIRANJA

| Kreditor | Stanje 01.01.2022. | Povećanje | Smanjenje | Stanje 31.12.2022. |
|--|-----------------------|-----------|-----------|-----------------------|
| Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze | 0 | 144.050 | | 144.050 |
| DUGOROČNE OBVEZE | 0 | | | 144.050 |

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

Bilješka 13. DUGOROČNE OBVEZE

| Kreditor | Stanje 01.01.2022. | Povećanje | Smanjenje | Stanje 31.12.2022. | Indeks |
|--|-----------------------|------------|-----------|-----------------------|--------|
| Dugoročni krediti (Međunarodna banka za obnovu i razvoj) - Hrvatske vode II faza | 3.523.337 | | 1.995.778 | 1.527.559 | 43,36 |
| Dugoročni krediti (Europska banka za obnovu i razvoj) | 15.220.813 | 11.089.200 | | 26.310.013 | 172,86 |
| Obveze prema dobavljačima za zadržani dio iz jamstva | 40.906 | 243.170 | | 284.076 | 694,46 |
| DUGOROČNE OBVEZE | 18.785.056 | | | 28.121.648 | |

Saldo kredita Međunarodne banke za obnovu i razvoj za II fazu Jadranskog projekta na dan 31. prosinca 2022. godine iznosi 1.527.559 kn.

Dana 16.11.2021. godine potpisan je ugovor o kreditu sa Europskom bankom za obnovu i razvoj, a odnosi se na financiranje EU projekta „Aglomeracije Zadar i Petrčane“. Na 31. prosinca 2022. godine ukupno je iskorišteno 26.310.013 kn kredita. Otplata kredita započinje dvije godine nakon potpisa ugovora, a maksimalni iskoristivi iznos kredita iznosi 4,5 mil. EUR.

Bilješka 14. KRATKOROČNE OBVEZE

| Opis | 31.12.2021. u kn | 31.12.2022. u kn | Indeks |
|---|---------------------|---------------------|---------------|
| Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom | 6.193.564 | 3.248.440 | 52,45 |
| Obveze prema dobavljačima | 29.713.137 | 25.160.522 | 84,68 |
| Obveze prema zaposlenicima | 567.105 | 585.295 | 103,21 |
| Obveze za poreze, doprinose i slična davanja | 487.852 | 460.794 | 94,45 |
| Ostale kratkoročne obveze | 1.592.242 | 15.861.591 | 996,18 |
| UKUPNO | 38.553.900 | 45.316.642 | 117,54 |

I. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom

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

II. Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima sudjeluju sa 55,55% u strukturi ukupnih kratkoročnih obveza Društva, te se u najvećem iznosu odnose na obveze prema dobavljačima za izvođenje radova, nabavu sirovina i usluga.

III. Obveze prema zaposlenicima

Obveze prema zaposlenicima odnose se najvećim dijelom na obračunatu, a neisplaćenu plaću za prosinac 2022. godine u svoti od 585.295 kn.

Obveze su podmirene u siječnju 2023. godine.

IV. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja

U prošloj godini obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe iznose 487.852 kn, a u tekućoj 460.794 kn.

Obveze za poreze, doprinose i slična davanja najvećim dijelom odnose se na porez, prirez i doprinose iz i na plaće iz prosinca 2022. godini, a isplaćene su u siječnju 2023. godine.

V. Ostale kratkoročne obveze

Ostale kratkoročne obveze odnose se najvećim dijelom na primljena novčana sredstva za ozbiljnost ponuda u iznosu od 1.400.000 kn te sredstava naknadu za razvoj koja se svakodnevno prikupljaju i po naplati prosljeđuju na poseban račun.

Bilješka 15. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

| Opis | 01.01.2022. u kn | Povećanje | Smanjenje | 31.12.2022. u kn | Indeks |
|--|---------------------|-------------|------------|---------------------|---------------|
| Obračunani prihodi budućeg razdoblja | 135.800 | | 135.800 | 0 | - |
| Odgođeno priznavanje prihoda iz državnih potpora (MRS 20, t. 2. i 24.) | 346.378.988 | 126.710.488 | 33.554.511 | 439.534.965 | 126,89 |
| UKUPNO | 346.514.788 | | | 439.534.965 | 126,84 |

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

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

U 2022. godini ukupno je prihodovano 16.274.240 kn potpora, dok se ostatak smanjenja odnosi na interne prijenose unutar skupine.

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

RAČUN DOBITI I GUBITKA

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

Prihodi se priznaju kad su zadovoljeni slijedeći uvjeti:

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

Bilješka 16. POSLOVNI PRIHODI

(i) PRIHODI OD PRODAJE

| Pozicija | 31.12.2021. | 31.12.2022. | Indeks |
|--|--------------------|--------------------|---------------|
| Prihodi s osnova programa održavanja javnog oborinskog sustava Grada Zadra | 2.474.830 | 2.480.004 | 100,21 |
| Prihodi od komunalnih usluga | 525.975 | 598.354 | 113,76 |
| Prihodi s osnova participacije cijene odvodnje u cijeni vode | 8.245.128 | 8.835.230 | 107,16 |
| Prihodi s osnova pročišćavanja otpadnih voda | 11.845.127 | 12.595.775 | 106,34 |
| Prihod s osnova fiksnog dijela odvodnje u cijeni vode | 2.120.270 | 2.182.857 | 102,95 |
| UKUPNO | 25.211.330 | 26.692.220 | 105,87 |

Prihodi su iskazani prema načelu fakturirane realizacije.

Prihodi od prodaje uvećani su za 5,87% u odnosu na prethodno razdoblje, a najveće povećanje odnosi se na participaciju cijene odvodnje i pročišćavanja u cijeni vode.

(ii) OSTALI POSLOVNI PRIHODI

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

| Pozicija | 31.12.2021. | 31.12.2022. | Indeks |
|--|--------------------|--------------------|---------------|
| Prihodi s osnova besplatnog primitka opreme i nekretnina bez nadoknade | 13.332.848 | 16.274.240 | 122,06 |
| Prihodi od dotacija i državnih potpora | 0 | 2.760.102 | - |
| Prihodi od uporabe vlastitih proizvoda i usluga za troškove | 17.739 | 17.739 | 100,00 |
| Uprihodovanje dugoročnih rezerviranja | 191.118 | 0 | - |
| Ostali prihodi | 15.818 | 2.666 | 16,85 |
| UKUPNO | 13.557.523 | 19.054.747 | 140,55 |

Općenito, u relativnom pokazatelju zabilježeno je povećanje ostalih prihoda u tekućoj godini u odnosu na prethodnu godinu za 40,55%, a nominalno 5.497.224 kn.

Bilješka 17. FINANCIJSKI PRIHODI

| Pozicija | 31.12.2021. | 31.12.2022. | Indeks |
|--|--------------|----------------|-----------------|
| Ostali prihodi s osnove kamata | 80 | 146.801 | - |
| Tečajne razlike i ostali financijski prihodi | 5.794 | 89 | - |
| UKUPNO | 5.874 | 146.890 | 2.500,68 |

Financijski prihodi porasli su za 2.500,68% u odnosu na prošlu godinu u nominalnom iznosu od 141.016 kn, a povećanje se odnosi na prihode od kamata.

Bilješka 18. POSLOVNI RASHODI

(i) TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA

| Pozicija | 31.12.2021. | 31.12.2022. | Indeks |
|---|------------------|-------------------|---------------|
| Osnovni materijal | 1.241.990 | 1.408.831 | 113,43 |
| Mazivo | 4.822 | 10.563 | 219,06 |
| Ulja | 38.492 | 49.672 | 129,04 |
| Materijal za čišćenje i održavanje | 23.141 | 24.575 | 106,20 |
| Uredski materijal | 57.577 | 56.124 | 97,48 |
| Sirovine i materijal za HTZ | 92.753 | 114.708 | 123,67 |
| Razni potrošni materijal | 91.891 | 162.568 | 176,91 |
| Ukupno sirovine | 1.550.666 | 1.827.041 | 117,82 |
| Električna energija | 2.528.506 | 6.840.616 | 270,54 |
| Motorni benzin | 33.558 | 40.955 | 122,04 |
| Dizelsko gorivo | 857.178 | 995.181 | 116,10 |
| Ukupno potrošena energija | 3.419.242 | 7.876.752 | 230,37 |
| Utrošeni rez. dijelovi za održavanje | 312.630 | 610.772 | 195,37 |
| Ukupno utrošeni rez. dijelovi | 312.630 | 610.772 | 195,37 |
| Otpis sit. inventara, auto guma i zaštitne odjeće | 217.890 | 165.283 | 75,86 |
| Ukupno otpis sitnog inventara | 217.890 | 165.283 | 75,86 |
| UKUPNO | 5.500.428 | 10.479.848 | 190,53 |

Ukupni troškovi sirovina i materijala u odnosu na prošlu godinu povećali su se za 90,53%.

Troškovi sirovina u strukturi ukupnih troškova sirovina i materijala čine 17,43%.

Osnovni materijal u strukturi sirovina i materijala čini 13,44% i povećao je se za 13,43%.

Potrošena energija koja u ukupnoj strukturi čini 75,16% povećala se u odnosu na prošlu godinu za 170,54%, ponajviše zahvaljujući rastu cijena energenata.

Troškovi utrošenih rezervnih dijelova čine 5,82% strukture i povećali su se u 2022. god. za 95,37%.

Troškovi sitnog inventara u strukturi čine 1,58% i smanjili su se za 24,14%.

(ii) OSTALI VANJSKI TROŠKOVI

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

| Pozicija | 31.12.2021. | 31.12.2022. | Indeks |
|--|------------------|------------------|---------------|
| Prijevozne usluge u prometu (dostava robe) | 29.463 | 31.443 | 106,72 |
| Poštarina | 6.996 | 9.277 | 132,60 |
| Telefoni, telefax i internet troškovi | 64.442 | 69.107 | 107,24 |
| Ukupno prijevozne usluge | 100.901 | 109.827 | 108,85 |
| Zakupnine-najamnine nekretnina | 3.052 | 1.743 | 57,11 |
| Usluge zakupa - leasinga | 3.052 | 1.743 | 57,11 |
| Usluge za iznajmljeni kapacitet (VIP net) | 23.623 | 23.782 | 100,67 |
| Ukupno usluge na izradi proizvoda | 23.623 | 23.782 | 100,67 |
| Naknada Vodovodu za prijenos sredstava | 963.554 | 1.007.487 | 104,56 |
| Usluge tekućeg održavanja | 1.409.528 | 1.534.750 | 108,88 |
| Usluge za investicijsko održavanje | 8.000 | 39.893 | 498,66 |
| Ukupno usluge održavanja | 2.381.082 | 2.582.130 | 108,44 |
| Iznošenje i odvoz smeća | 185.572 | 158.251 | 85,28 |
| Održavanje zelenila | 54.234 | 17.739 | 32,71 |
| Voda za piće, pranje i sanitarije | 813.228 | 785.840 | 96,63 |
| Ostale komunalne usluge | 394.970 | 301.805 | 76,41 |
| Usluga prijevoza i zbrinjavanja dehidriranog mulja | 3.163.292 | 2.472.744 | 78,17 |
| Ukupno komunalne usluge | 4.611.297 | 3.736.379 | 81,03 |
| Grafičke usluge | 237 | 123 | 51,90 |
| Naknada za autoceste, teh. pregledi | 131.322 | 127.267 | 96,91 |
| Intelektualne usluge | 172.285 | 71.147 | 41,30 |
| Ostale usluge (materijalne) | 100.869 | 52.443 | 51,99 |
| Ukupno ostale usluge | 404.713 | 250.980 | 62,01 |
| UKUPNO | 7.524.668 | 6.704.841 | 89,10 |

Ostali vanjski troškovi u odnosu na prošlu godinu smanjili su se za 10,90% zbog smanjenja troška usluga prijevoza i zbrinjavanja dehidriranog mulja koje bilježe pad od 21,83%. Značajni troškovi u strukturi vanjskih troškova su i usluge održavanja koje u strukturi čine 38,51% i povećali su se za 8,44%. Usluge tekućeg održavanja povećale su se za 8,88%, a usluge za investicijsko održavanje povećale su se za 398,66%.

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

Komunalne usluge čine 55,73% ukupnih ostalih vanjskih troškova i smanjile su za 18,97% u odnosu na prethodno razdoblje, prije svega zbog smanjenja usluga prijevoza i zbrinjavanja dehidriranog mulja.

Ostale (materijalne) usluge koje u strukturi ostalih usluga čine 20,90%, a čine ih: troškovi oglašavanja u tisku, troškovi promidžbe putem medija, troškovi reprezentacije, hotelske usluge, troškovi autoputa, tunela i mostarina, troškovi fotokopiranja, prijepisa izrade ključeva, naljepnica i fotografija i ostali troškovi.

(iii) TROŠKOVI OSOBLJA

Troškovi osoblja su u 2022. godini iznosili 10.055.129 kn, te sudjeluju u ukupnim rashodima Društva sa 21,98%. Troškovi osoblja su u 2022. godini povećali su se za 6,54%. Prosječan broj zaposlenih na bazi sata rada u 2022. godini iznosio je 80 (u 2021. godini 81). Društvo zaposlenima isplaćuje jubilarne nagrade i jednokratne otpremnine prilikom umirovljenja.

| Pozicija | 31.12.2021. | 31.12.2022. | Indeks |
|--------------------------------------|------------------|-------------------|---------------|
| Neto plaće i nadnice | 6.098.333 | 6.458.537 | 105,91 |
| Troškovi poreza i doprinosa iz plaća | 2.002.808 | 2.172.474 | 108,47 |
| Doprinosi na plaće | 1.336.635 | 1.424.118 | 106,55 |
| UKUPNO | 9.437.776 | 10.055.129 | 106,54 |

(iv) TROŠKOVI AMORTIZACIJE

Troškovi amortizacije sudjeluju u strukturi ukupnih troškova sa 34,52%, odnosno iznose 15.789.587 kn. Detaljan pregled obračunate amortizacije po pojedinim skupinama sredstava dan je u sljedećoj tablici:

| Pozicija | 31.12.2021. | 31.12.2022. | Indeks |
|--|-------------------|-------------------|---------------|
| Amortizacija nematerijalne imovine | 14.141 | 5.190 | 36,70 |
| Amortizacija građevinskih objekata | 11.803.307 | 11.169.951 | 94,63 |
| Amortizacija postrojenja i oprema | 2.211.973 | 1.857.514 | 83,98 |
| Amortizacija alata, pogonskog inventara i transportnih sredstava | 943.482 | 2.754.658 | 291,97 |
| Amortizacija ostale imovine | 2.274 | 2.274 | 100,00 |
| UKUPNO | 14.975.177 | 15.789.587 | 105,44 |

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

Amortizacija se u 2022. godini povećala za 5,44%, nominalno 814.410 kn.

(v) OSTALI TROŠKOVI

Ostali troškovi u 2022. godini iznose 1.715.341 kn, sljedeće strukture:

| Pozicija | 31.12.2021. | 31.12.2022. | Indeks |
|--|-------------|-------------|---------|
| Dnevnice za službena putovanja | 2.900 | 4.400 | 151,72 |
| Naknade troškova prijevoza i noćenja na sl. put. | 2.115 | 15.390 | 727,66 |
| Naknade troškova prijevoza radnicima | 305.015 | 320.687 | 105,14 |
| Darovi djeci | 42.999 | 94.194 | 219,06 |
| Novčane paušalne naknade za podmirivanje troškova prehrane | 0 | 28.000 | #DIV/0! |
| Prigodne nagrade (božićnica, uskrsnica, regres) | 203.684 | 402.030 | 197,38 |
| Potpورا zbog bolesti, smrti | 18.000 | 28.000 | 155,56 |
| Jubilarne nagrade | 30.000 | 21.000 | 70,00 |
| Ostale nadoknade troškova zaposlenih (vrtić) | 40.882 | 68.074 | 166,51 |
| Otpremnine | 257.146 | 0 | 0,00 |

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

| Pozicija | 31.12.2021. | 31.12.2022. | Indeks |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Trošak testiranja zaposlenika (COVID) | 9.850 | 8.460 | 85,89 |
| Ukupno naknade troškova zaposlenja | 912.591 | 990.235 | 108,51 |
| Nadoknade članovima N.O. | 48.825 | 51.687 | 105,86 |
| Ukupno neproizvodne usluge | 48.825 | 51.687 | 105,86 |
| Premije osiguranja prometnih sredst. | 66.198 | 59.569 | 89,99 |
| Ostale premije osiguranja | 18.323 | 48.574 | 265,10 |
| Ukupno premije osiguranja | 84.521 | 108.143 | 127,95 |
| Bankarske usluge i troškovi platnog prometa | 29.197 | 32.362 | 110,84 |
| Bankovne usluge – EBRD pravne usluge | 212.338 | 331.663 | 156,20 |
| Članarine | 20.164 | 29.470 | 146,15 |
| Ukupno bankarske usluge i članarine | 261.699 | 393.495 | 150,36 |
| Ostala davanja – naknada za osobe s invaliditetom | 9.750 | 11.125 | 114,10 |
| Doprinosi koji ne ovise o rezultatu | 9.750 | 11.125 | 114,10 |
| Naknadno utvrđeni porezi | 10 | 1.089 | 10.890,00 |
| Porezi koji ne ovise o rezultatu | 10 | 1.089 | 10.890,00 |
| Troškovi stručnog obrazovanja | 15.410 | 38.689 | 251,06 |
| Priručnici, časopisi, glasila | 9.941 | 12.011 | 120,82 |
| Inovacije, teh. usavršavanja | 27.897 | 24.040 | 86,17 |
| Administrativne takse, sudski troškovi, upravne pristojbe | 45.434 | 78.447 | 172,66 |
| Ostali nespomenuti materijalni troškovi | 58.396 | 6.380 | 10,93 |
| Ukupno ostali troškovi | 157.078 | 159.567 | 101,58 |
| UKUPNO | 1.474.474 | 1.715.341 | 116,34 |

Ostali troškovi čine 3,75% u strukturi ukupnih troškova i povećali su se u odnosu na prošlu godinu nominalno 240.867 kn.

(vi) VRIJEDNOSNA USKLAĐENJA

| Pozicija | 31.12.2021. | 31.12.2022. | Indeks |
|---|-------------|-------------|----------|
| Vrijednosna usklađenja potraživanja od kupaca | 0 | 0 | - |
| UKUPNO | 0 | 0 | - |

(vii) REZERVIRANJA

Društvo je u 2022. rezerviralo 144.050 kn za mirovine, otpremnine i slične obveze.

(viii) OSTALI POSLOVNI RASHODI

| Pozicija | 31.12.2021. | 31.12.2022. | Indeks |
|---|----------------|----------------|---------------|
| Izravni otpisi nenaplaćeni potraživanja od kupaca | 586.457 | 235.343 | 40,13 |
| Novčane kazne | 182 | 440.277 | 241.910,44 |
| Donacije i sponzorstva | 0 | 25.690 | - |
| Ostali izdaci | 7.136 | 0 | - |
| UKUPNO | 593.775 | 701.310 | 118,11 |

Izravni otpisi nenaplaćenih potraživanja od kupaca u 2022. godini iznose 235.343 kn i čine najznačajniji dio ostalih poslovnih rashoda. Isti su u tekućoj godini veći za 18,11% u odnosu na prethodno razdoblje.

Bilješka 19. FINANCIJSKI RASHODI

| Pozicija | 31.12.2021. | 31.12.2022. | Indeks |
|--|----------------|----------------|---------------|
| Kamate iz odnosa s nepovezanim društvima | 100.629 | 220.036 | 218,66 |
| Tečajne razlike i drugi rashodi | 0 | 5.055 | - |
| Ostali financijski rashodi | 171 | 0 | - |
| UKUPNO | 100.800 | 225.091 | 223,30 |

Troškovi financiranja sudjeluju u ukupnim troškovima sa 0,49%. Kamate se odnose na kamate po kreditu Međunarodne banke za obnovu i razvoj za II fazu Jadranskog projekta i kreditu Europske banke za obnovu i razvoj za financiranje EU projekta „Aglomeracije Zadar i Petrčane“.

Bilješka 20. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA

Dobit prije oporezivanja iskazana je kao razlika između prihoda i rashoda iz redovnih i izvanrednih djelatnosti društva u iznosu 78.660 kn (u 2021. godini iskazan je gubitak prije oporezivanja u iznosu 832.371 kn).

Bilješka 21. POREZ NA DOBIT I DOBIT NAKON OPOREZIVANJA

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

Prema poreznoj prijavi Društvo nema obveze poreza na dobit te dobit razdoblja iznosi 78.660 kn (prethodne godine Društvo je iskazalo gubitak nakon oporezivanja u iznosu 832.371 kn).

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

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

Bilješka 23. ISPLATE ČLANOVIMA ADMINISTRATIVNIH, UPRAVNIH I NADZORNIH TIJELA

Društvo je u 2022. godini članovima uprave ukupno isplatilo 242.743 kn bruto plaća i naknada.

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

Bilješka 24. TRANSAKCIJE S POVEZANIM STRANKAMA

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

| OPIS | 01.01.2022. u kn | Povećanje | Smanjenje | 31.12.2022. u kn |
|----------------------------------|---------------------|------------|------------|---------------------|
| Potraživanja | | | | |
| Čistoća d.o.o. | 0 | 23.587,50 | 20.272,50 | 3.315,00 |
| Grad Zadar | 4.916.196 | 46.545.737 | 43.783.199 | 7.678.735 |
| Javna vatrogasna postrojba Zadar | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nasadi d.o.o. | 0 | | | |
| Tržnica Zadar d.o.o. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vodovod d.o.o. | 4.625.835 | 35.958.083 | 34.948.534 | 5.635.384 |
| Zadarski šport d.o.o. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obveze | | | | |
| Čistoća d.o.o. | 27.416 | 187.415 | 200.066 | 14.165 |
| Grad Zadar | 0 | 21.420 | 21.420 | 0 |
| Vodovod d.o.o. | 183.907 | 2.103.908 | 2.111.473 | 176.342 |

Bilješka 25. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

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

Financijske izvještaje odobrila je Uprava Društva 21. travnja 2023. godine te Financijski izvještaji ne odražavaju događaje nakon tog datuma.

Bilješke sastavio:



Nikolina Baričić, oec.
voditelj E.F. službe



Grgo Peronja, mag.ing.aedif.
direktor

**IZVJEŠTAJ O OBAVLJENOJ REVIZIJI TEMELJNIH
FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2022. GODINU DRUŠTVA**

ODVODNJA d.o.o.
Zadar

Rijeka, travanj 2023. godine

**IZVJEŠTAJ O OBAVLJENOJ REVIZIJI TEMELJNIH
FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2022. GODINU**

SADRŽAJ:

| | Stranica |
|---|----------|
| • IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA | 1 – 3 |
| • FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2022. GODINU | 4 - 34 |
| ➤ Odgovornost za financijske izvještaje | 4 |
| ➤ Bilanca na 31.12.2022. godine | 5 - 7 |
| ➤ Račun dobiti i gubitka za 2022. godinu | 8 – 9 |
| ➤ Izvještaj o novčanom tijeku (indirektna metoda) za razdoblje 01.01.-31.12.2022. | 10 - 11 |
| ➤ Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje 01.01.-31.12.2022. | 12 - 13 |
| ➤ Bilješke i sažetak značajnijih računovodstvenih politika | 14 – 34 |
| • IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA 2022. GODINU | 35 - 49 |

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

Izvešće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju financijskih izvještaja Društva **ODVODNJA d.o.o. Zadar**, koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2022. godine, račun dobiti i gubitka, 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 financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2022. godine, njegovu financijsku uspješnost i njegove novčane tokove za tada završenu godinu u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI).

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 revizora u odjeljku Odgovornosti revizora za reviziju 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.

Ostale informacije

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije uključuju Izvešće 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 Izvešća posloводства, obavili smo i postupke propisane Zakonom o računovodstvu. Ti postupci uključuju provjeru je li Izvešće 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 Izvešču posloводства usklađene, u svim značajnim odrednicama, s priloženim financijskim izvještajima; te
2. je priloženo Izvešće 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 Izvešču posloводства. U tom smislu nemamo što izvijestiti.

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

Uprava je odgovorna za sastavljanje financijskih izvještaja koji istinito i fer prikazuju u skladu s HSFI 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 financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvješće revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je visoka 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 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 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 prijevara 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 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 neograničenim poslovanjem.

- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj finansijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li finansijski 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.

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

Rijeka, 24. travnja 2023.

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



Marin Mijolović
Član Uprave



Marin Mijolović
Ovlašteni revizor

MediCom d.o.o.

**FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ODVODNJA d.o.o. ZADAR ZA 2022.
GODINU**

Odgovornost za financijske izvještaje

Temeljem hrvatskog Zakona o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20, 47/20, 114/22), Uprava je dužna osigurati da financijski izvještaji za svaku financijsku godinu budu pripremljeni u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI) objavljenim u Narodnim Novinama Republike Hrvatske (NN 86/15) i u skladu s Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 95/16).

Financijski izvještaji sadrže:

- Bilancu na dan 31.12.2022. godine,
- Račun dobiti i gubitka za razdoblje 01.01.2022. – 31.12.2022. godine,
- Izvještaj o novčanom tijeku za razdoblje 01.01.2022. – 31.12.2022. godine,
- Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje 01.01.2022. – 31.12.2022. godine,
- Bilješke i sažetak značajnijih računovodstvenih politika uz financijske izvještaje.
- Izvješće posloводства za 2022. godinu

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

Odgovornosti Uprave pri izradi financijskih izvještaja obuhvaćaju:

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

Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj Društva, kao i njihovu usklađenost s hrvatskim Zakonom o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20, 47/20, 114/22). Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, te stoga i za poduzimanje razumnih mjera radi sprečavanja i otkrivanja pronevjera i ostalih nezakonitosti.

Ove financijske izvještaje odobrila je Uprava na dan 21. travnja 2023. godine i potpisani su od strane:

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


Grgo Peronja, mag.ing.aedif.
član uprave

BILANCA

na dan 31.12.2022. godine

u kn

| AKTIVA | Bilj. | 31.12.2021. | 31.12.2022. |
|--|--------------|--------------------|--------------------|
| A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL | | | |
| B) DUGOTRAJNA IMOVINA | | 404.236.475 | 514.388.834 |
| I. NEMATERIJALNA IMOVINA | 5. | 4.245.705 | 4.488.573 |
| 1. Izdaci za razvoj | | 267.880 | 267.880 |
| 2. Koncesije, patenti, licencije, robne i usl. marke, softver i ost. prava | | 15.474 | 10.284 |
| 3. Goodwill | | | |
| 4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine | | 79.380 | 219.550 |
| 5. Nematerijalna imovina u pripremi | | 3.526.212 | 3.990.859 |
| 6. Ostala nematerijalna imovina | | 356.759 | 0 |
| II. MATERIJALNA IMOVINA | 6. | 399.556.923 | 509.466.414 |
| 1. Zemljište | | 135.200 | 135.200 |
| 2. Građevinski objekti | | 158.185.055 | 170.040.447 |
| 3. Postrojenja i oprema | | 18.116.602 | 16.472.576 |
| 4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina | | 8.718.147 | 7.752.507 |
| 5. Biološka imovina | | | |
| 6. Predujmovi za materijalnu imovinu | | 31.131.897 | 21.010.890 |
| 7. Materijalna imovina u pripremi | | 183.270.022 | 294.054.794 |
| 8. Ostala materijalna imovina | | | |
| 9. Ulaganje u nekretnine | | | |
| III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA | 7. | 433.847 | 433.847 |
| 1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe | | | |
| 2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe | | | |
| 3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe | | | |
| 4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sud. int. | | | |
| 5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sud. int. | | | |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sud. int. | | | |
| 7. Ulaganja u vrijednosne papire | | 433.847 | 433.847 |
| 8. Dani zajmovi, depoziti i slično | | | |
| 9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela | | | |
| 10. Ostala dugotrajna financijska imovina | | | |
| IV. POTRAŽIVANJA | | 0 | 0 |
| 1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe | | | |
| 2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom | | | |
| 3. Potraživanja od kupaca | | | |
| 4. Ostala potraživanja | | | |
| V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA | | | |
| C) KRATKOTRAJNA IMOVINA | | 48.360.319 | 47.550.183 |
| I. ZALIHE | 8. | 541 | 36.014 |
| 1. Sirovine i materijal | | | |
| 2. Proizvodnja u tijeku | | | |
| 3. Gotovi proizvodi | | | |
| 4. Trgovačka roba | | | |
| 5. Predujmovi za zalihe | | 541 | 36.014 |
| 6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji | | | |
| 7. Biološka imovina | | | |
| II. POTRAŽIVANJA | 9. | 14.262.175 | 13.894.608 |
| 1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe | | | |
| 2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom | | | |
| 3. Potraživanja od kupaca | | 7.513.603 | 5.134.599 |
| 4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika | | 488 | 297 |
| 5. Potraživanja od države i drugih institucija | | 6.748.084 | 8.759.712 |
| 6. Ostala potraživanja | | | |
| III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA | | 0 | 0 |
| 1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe | | | |
| 2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe | | | |
| 3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe | | | |
| 4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sud. int. | | | |
| 5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sud. int. | | | |

BILANCA

na dan 31.12.2022. godine

u kn

| AKTIVA | Bilj. | 31.12.2021. | 31.12.2022. |
|--|------------|--------------------|--------------------|
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sud. int. | | | |
| 7. Ulaganja u vrijednosne papire | | | |
| 8. Dani zajmovi, depoziti i slično | | | |
| 9. Ostala financijska imovina | | | |
| IV. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNI | 10. | 34.097.603 | 33.619.561 |
| D) PLAĆENI TROŠKOVI BUD. RAZDOBLJA I OBR. PRIHODI | | | |
| E) UKUPNO AKTIVA | | 452.596.794 | 561.939.017 |
| F) IZVANBILANČNI ZAPISI | | | |

BILANCA (nastavak)

na dan 31.12.2022. godine

u kn

| PASIVA | Bilj. | 31.12.2021. | 31.12.2022. |
|--|------------|--------------------|--------------------|
| A) KAPITAL I REZERVE | 11. | 48.743.050 | 48.821.712 |
| I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL | | 50.606.100 | 50.606.100 |
| II. KAPITALNE REZERVE | | | |
| III. REZERVE IZ DOBITI | | 173.934 | 173.934 |
| 1. Zakonske rezerve | | | |
| 2. Rezerve za vlastite dionice | | | |
| 3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka) | | | |
| 4. Statutarne rezerve | | | |
| 5. Ostale rezerve | | 173.934 | 173.934 |
| IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE | | | |
| V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI | | 0 | 0 |
| 1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju | | | |
| 2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova | | | |
| 3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu | | | |
| 4. Ostale rezerve fer vrijednosti | | | |
| 5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija) | | | |
| VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK | | -1.204.613 | -2.036.982 |
| 1. Zadržana dobit | | | |
| 2. Prenešeni gubitak | | 1.204.613 | 2.036.982 |
| VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE | | -832.371 | 78.660 |
| 1. Dobit poslovne godine | | | 78.660 |
| 2. Gubitak poslovne godine | | 832.371 | |
| VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES | | | |
| B) REZERVIRANJA | 12. | 0 | 144.050 |
| 1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze | | | 144.050 |
| 2. Rezerviranja za porezne obveze | | | |
| 3. Rezerviranja za započete sudske sporove | | | |
| 4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava | | | |
| 5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima | | | |
| 6. Druga rezerviranja | | | |
| C) DUGOROČNE OBEVEZE | 13. | 18.785.056 | 28.121.648 |
| 1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe | | | |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe | | | |
| 3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom | | | |
| 4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sud. int. | | | |
| 5. Obveze za zajmove, depozite i slično | | | |
| 6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | | 18.744.150 | 27.837.572 |
| 7. Obveze za predujmove | | | |
| 8. Obveze prema dobavljačima | | | |

BILANCA (nastavak)

na dan 31.12.2022. godine

u kn

| PASIVA | Bilj. | 31.12.2021. | 31.12.2022. |
|--|--------------|--------------------|--------------------|
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima | | | |
| 10. Ostale dugoročne obveze | | 40.906 | 284.076 |
| 11. Odgođena porezna obveza | | | |
| D) KRATKOROČNE OBVEZE | 14. | 38.553.900 | 45.316.642 |
| 1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe | | | |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe | | | |
| 3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom | | 6.193.564 | 3.248.440 |
| 4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sud. int. | | | |
| 5. Obveze za zajmove, depozite i slično | | | |
| 6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | | | |
| 7. Obveze za predujmove | | | |
| 8. Obveze prema dobavljačima | | 29.713.137 | 25.160.522 |
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima | | | |
| 10. Obveze prema zaposlenicima | | 567.105 | 585.295 |
| 11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja | | 487.852 | 460.794 |
| 12. Obveze s osnove udjela u rezultatu | | | |
| 13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji | | | |
| 14. Ostale kratkoročne obveze | | 1.592.242 | 15.861.591 |
| E) ODG. PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUD. RAZDOBLJA | 15. | 346.514.788 | 439.534.965 |
| F) UKUPNO – PASIVA | | 452.596.794 | 561.939.017 |
| G) IZVANBILANČNI ZAPISI | | | |

Član Uprave:

Grgo Peronja, mag.ing.aedif.

RAČUN DOBITI I GUBITKA

za razdoblje 01.01. - 31.12.2022. godine

u kn

| NAZIV POZICIJE | Bilj. | 2021. | 2022. |
|---|------------|-------------------|-------------------|
| I. POSLOVNI PRIHODI | 16. | 38.768.853 | 45.746.967 |
| 1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe | | | |
| 2. Prihodi od prodaje (izvan grupe) | | 25.211.330 | 26.692.220 |
| 3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga | | | |
| 4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe | | | |
| 5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe) | | 13.557.523 | 19.054.747 |
| II. POSLOVNI RASHODI | 18. | 39.506.298 | 45.590.106 |
| 1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda | | | |
| 2. Materijalni troškovi | | 13.025.096 | 17.184.689 |
| a) Troškovi sirovina i materijala | | 5.500.428 | 10.479.848 |
| b) Troškovi prodane robe | | | |
| c) Ostali vanjski troškovi | | 7.524.668 | 6.704.841 |
| 3. Troškovi osoblja | | 9.437.776 | 10.055.129 |
| a) Neto plaće i nadnice | | 6.098.333 | 6.458.537 |
| b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća | | 2.002.808 | 2.172.474 |
| c) Doprinosi na plaće | | 1.336.635 | 1.424.118 |
| 4. Amortizacija | | 14.975.177 | 15.789.587 |
| 5. Ostali troškovi | | 1.474.474 | 1.715.341 |
| 6. Vrijednosna usklađenja | | 0 | 0 |
| a) dugotrajne imovine osim financijske imovine | | | |
| b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine | | | |
| 7. Rezerviranja | | 0 | 144.050 |
| a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze | | | 144.050 |
| b) Rezerviranja za porezne obveze | | | |
| c) Rezerviranja za započete sudske sporove | | | |
| d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava | | | |
| e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima | | | |
| f) Druga rezerviranja | | | |
| 8. Ostali poslovni rashodi | | 593.775 | 701.310 |
| III. FINANCIJSKI PRIHODI | 17. | 5.874 | 146.890 |
| 1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe | | | |
| 2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sud. int. | | | |
| 3. Prihodi od ostalih dug. financijskih ulaganja i zajmova pod. unutar grupe | | | |
| 4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s pod. unutar grupe | | | |
| 5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s pod. unutar grupe | | | |
| 6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova | | | |
| 7. Ostali prihodi s osnove kamata | | 80 | 146.801 |
| 8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi | | 5.794 | 89 |
| 9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine | | | |
| 10. Ostali financijski prihodi | | | |
| IV. FINANCIJSKI RASHODI | 19. | 100.800 | 225.091 |
| 1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe | | | |
| 2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe | | | |
| 3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi | | 100.629 | 220.036 |
| 4. Tečajne razlike i drugi rashodi | | | 5.055 |
| 5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine | | | |
| 6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto) | | | |
| 7. Ostali financijski rashodi | | 171 | |
| V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUD. INTERESOM | | | |
| VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA | | | |
| VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUD. INTERESOM | | | |
| VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA | | | |
| IX. UKUPNI PRIHODI | | 38.774.727 | 45.893.857 |
| X. UKUPNI RASHODI | | 39.607.098 | 45.815.197 |

RAČUN DOBITI I GUBITKA

za razdoblje 01.01. - 31.12.2022. godine

| | | u kn | |
|---|------------|-----------------|---------------|
| NAZIV POZICIJE | Bilj. | 2021. | 2022. |
| XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA | 20. | -832.371 | 78.660 |
| 1. Dobit prije oporezivanja | | 0 | 78.660 |
| 2. Gubitak prije oporezivanja | | 832.371 | 0 |
| XII. POREZ NA DOBIT | 21. | | |
| XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA | 21. | -832.371 | 78.660 |
| 1. Dobit razdoblja | | 0 | 78.660 |
| 2. Gubitak razdoblja | | 832.371 | 0 |

Član Uprave:

Grgo Peronja, mag.ing.aedif.



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

| Naziv pozicije | Bilj. | Prethodna godina | Tekuća godina |
|---|-------|---------------------|---------------------|
| Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti | | | |
| 1. Dobit prije oporezivanja | | -832.371 | 78.660 |
| 2. Usklađenja | | 15.081.520 | 16.001.906 |
| a) Amortizacija | | 14.975.177 | 15.789.587 |
| b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | | 0 | 0 |
| c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine | | 0 | 0 |
| d) Prihodi od kamata i dividendi | | -80 | -146.801 |
| e) Rashodi od kamata | | 100.629 | 220.036 |
| f) Rezerviranja | | 0 | 144.050 |
| g) Tečajne razlike (nerealizirane) | | 5.794 | -4.966 |
| h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke | | 0 | 0 |
| I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu | | 14.249.149 | 16.080.566 |
| 3. Promjene u radnom kapitalu | | 32.254.505 | 51.292.673 |
| a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza | | 29.516.104 | 6.762.742 |
| b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja | | 4.619.399 | 367.567 |
| c) Povećanje ili smanjenje zaliha | | -541 | -35.473 |
| d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala | | -1.880.457 | 44.197.837 |
| II. Novac iz poslovanja | | 46.503.654 | 67.373.239 |
| 4. Novčani izdaci za kamate | | -100.629 | -220.036 |
| 5. Plaćeni porez na dobit | | 0 | 0 |
| A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI | | 46.403.025 | 67.153.203 |
| Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti | | | |
| 1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | | 0 | 0 |
| 2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata | | 0 | 0 |
| 3. Novčani primici od kamata | | 80 | 146.801 |
| 4. Novčani primici od dividendi | | 0 | 0 |
| 5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga | | 0 | 0 |
| 6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti | | 59.775.244 | 126.710.488 |
| III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti | | 59.775.324 | 126.857.289 |
| 1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | | -107.826.063 | -203.581.956 |
| 2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata | | 0 | 0 |
| 3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje | | 0 | 0 |
| 4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac | | 0 | 0 |
| 5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti | | 0 | 0 |
| IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti | | -107.826.063 | -203.581.956 |
| B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI | | -48.050.739 | -76.724.667 |
| Novčani tokovi od financijskih aktivnosti | | | |
| 1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala | | 0 | 0 |
| 2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata | | 0 | 0 |
| 3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi | | 15.220.816 | 11.089.200 |
| 4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti | | 0 | 0 |
| V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti | | 15.220.816 | 11.089.200 |
| 1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata | | -1.994.298 | -1.995.778 |
| 2. Novčani izdaci za isplatu dividendi | | 0 | 0 |
| 3. Novčani izdaci za financijski najam | | 0 | 0 |
| 4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala | | 0 | 0 |
| 5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti | | 0 | 0 |
| VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti | | -1.994.298 | -1.995.778 |
| C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI | | 13.226.518 | 9.093.422 |

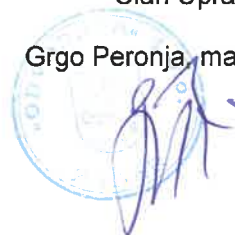
IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Indirektna metoda

u razdoblju 01.01.2022. do 31.12.2022.

| Naziv pozicije | Bilj. | Prethodna godina | Tekuća godina |
|--|-------|------------------|---------------|
| 1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima | | 0 | 0 |
| D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA | | 11.578.804 | -478.042 |
| E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA | | 22.518.799 | 34.097.603 |
| F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA | | 34.097.603 | 33.619.561 |

Član Uprave:

Grgo Peronja, mag.ing.aedif.



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

u kn

| Opis pozicije | R.br. bilj. | Raspodjeljivo imateljima kapitala matice | | | | | | | | | | | | | Ukupno kapital i rezerve | | | | | | | | |
|--|-------------|--|---|------------|---|---|---|---|---|---------|---|----|----|----|--------------------------|----|----|------------|------------|------------|----|----|------------|
| | | AOP | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 |
| Prethodno razdoblje | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Stanje na prvi dan prethodnog razdoblja | 01 | 11. | | 50.606.100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 173.934 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 608.849 | -1.813.462 | 49.575.421 | 0 | 20 | 49.575.421 |
| 2. Promjene rač. politika | 02 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| 3. Ispravak pogreški | 03 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| 4. Stanje na prvi dan prethodnog razdoblja (AOP 01 do 03) | 04 | 11. | | 50.606.100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 173.934 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 608.849 | -1.813.462 | 49.575.421 | 0 | 20 | 49.575.421 |
| 5. Dobi/gubitak razdoblja | 05 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | -832.371 |
| 6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja | 06 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| 7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 07 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| 8. Dobi/gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspodjeva za prodaju) | 08 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| 9. Dobi/gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog toka | 09 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| 10. Dobi/gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu | 10 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| 11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobit/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom | 11 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| 12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja | 12 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| 13. Ostale nevladinske promjene kapitala | 13 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| 14. Poroz na transakcije priznate direktno u Kapitalu | 14 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| 15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nesicalog reinvestiranjem dobiti) | 15 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| 16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe | 16 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| 17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti | 17 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| 18. Okup vlastitih dionica/udjela | 18 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| 19. Uplate članova/dioničara | 19 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| 20. Isplata udjela u dobiti/dividende | 20 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| 21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima | 21 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| 22. Prijenos po godišnjem rasporedu predstečajne nagodbe u postupku predstečajne nagodbe | 22 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| 23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe | 23 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| 24. Stanje na zadnji dan prethodnog razdoblja (AOP 04 do 23) | 24 | 11. | | 50.606.100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 173.934 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -1.204.613 | -832.371 | 48.743.050 | 0 | 20 | 48.743.050 |
| Tekućje razdoblje | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja | 28 | 11. | | 50.606.100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 173.934 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -1.204.613 | -832.371 | 48.743.050 | 0 | 20 | 48.743.050 |
| 2. Promjene računovodstvenih politika | 29 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| 3. Ispravak pogreški | 30 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0 |

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

| Opis pozicije | AOP | R.br. bilj. | Temeljni (upisani) kapital | Kap. rezerve | Zal. rez. | Rez. za višnost dionice | VI. dionice i udjeli (odb. stavka) | Štup. rezerve | Ost. rez. | Revalor. rezerve | Fer vrijed. fin. im. kroz ost. sveob. dobit (rasp. za prodaju) | Raspodjelivo imateljima kapitala matice | | | | Učinkoviti dio zaštite imo. ulaganja u ino. | Ostale rezerve fer vrijed. | Tečajne razlike iz preračuna ino. postovanja | Zadržane dobiti / gubitak (preneseni gubitak) | Dobit / gubitak postovane godine | Ukupno raspodjelivo imateljima kapitala matice | Majstinski interes | Ukupno kapital i rezerve |
|--|-----|-------------|----------------------------|--------------|-----------|-------------------------|------------------------------------|---------------|-----------|------------------|--|---|----|----|----|---|----------------------------|--|---|----------------------------------|--|--------------------|--------------------------|
| | | | | | | | | | | | | 13 | 12 | 14 | 15 | | | | | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 (4 do 7 + 8 + 9 do 13) | 20 | 21 (18+20) | | |
| 4. Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja (AOP 28 do 30) | 31 | 9. | 50.606.100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 173.934 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -1.204.613 | -832.371 | 48.743.050 | 0 | 48.743.050 | | |
| 5. Dobi/gubitak razdoblja | 32 | | | | | | | | | | | | | | | | | 78.660 | 78.660 | | 78.660 | | |
| 6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja | 33 | | | | | | | | | | | | | | | | | 0 | 0 | | 0 | | |
| 7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 34 | | | | | | | | | | | | | | | | | 0 | 0 | | 0 | | |
| 8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema ter vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspodjeliva za prodaju) | 35 | | | | | | | | | | | | | | | | | 0 | 0 | | 0 | | |
| 9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka | 36 | | | | | | | | | | | | | | | | | 0 | 0 | | 0 | | |
| 10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu | 37 | | | | | | | | | | | | | | | | | 0 | 0 | | 0 | | |
| 11. Udio u ustrojnoj sveobuhvatnoj dobit/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom | 38 | | | | | | | | | | | | | | | | | 0 | 0 | | 0 | | |
| 12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja | 39 | | | | | | | | | | | | | | | | | 0 | 0 | | 0 | | |
| 13. Ostale neklasifikirane promjene kapitala | 40 | | | | | | | | | | | | | | | | | 0 | 0 | | 0 | | |
| 14. Povez na transakcije priznate direktno u kapitalu | 41 | | | | | | | | | | | | | | | | | 0 | 0 | | 0 | | |
| 15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti) | 42 | | | | | | | | | | | | | | | | | 0 | 0 | | 0 | | |
| 16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstajne nagodbe | 43 | | | | | | | | | | | | | | | | | 0 | 0 | | 0 | | |
| 17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti | 44 | | | | | | | | | | | | | | | | | 0 | 0 | | 0 | | |
| 18. Otkup vlastitih dionica/udjela | 45 | | | | | | | | | | | | | | | | | 0 | 0 | | 0 | | |
| 19. Uplate članova/dioničara | 46 | | | | | | | | | | | | | | | | | 0 | 0 | | 0 | | |
| 20. Isplata udjela u dobiti/dividende | 47 | | | | | | | | | | | | | | | | | 0 | 0 | | 0 | | |
| 21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima | 48 | | | | | | | | | | | | | | | | | 0 | 0 | | 0 | | |
| 22. Prijedoci po godišnjem rasporedu | 49 | | | | | | | | | | | | | | | | | 832.371 | 832.371 | 2 | 2 | | |
| 23. Povećanje rezervi u postupku predstajne nagodbe | 50 | | | | | | | | | | | | | | | | | 0 | 0 | | 0 | | |
| 24. Stanje na zadnji dan tekućeg razdoblja (AOP 32 do 30) | 51 | 11. | 50.606.100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 173.934 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -2.036.992 | 78.660 | 48.821.712 | 0 | 48.821.712 | | |

Član Uprave:

Grgo Peronja, mag.ing.aedif.

Bilješka 1. DJELATNOST

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

Upisani temeljni kapital društva iznosi 50.606.100 kn.

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

Osnivač i jedini član Društva je Grad Zadar.

Organi Društva su Skupština, Nadzorni odbor i Uprava.

Uprava Društva:

Grgo Peronja, direktor, zastupa društvo samostalno i pojedinačno.

Nadzorni odbor:

Krešimir Karamarko, predsjednik

Mate Pinčić, zamjenik predsjednika

Ante Klapan, član

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

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

Tijekom razdoblja, Društvo je prosječno zapošljavalo 80 radnika (u 2021. godini prosječan broj radnika bio je 81).

Bilješka 2. TEMELJ SASTAVLJANJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

a) Izjava o usklađenosti

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

Društvo je prema Zakonu o računovodstvu klasificirano kao srednji poduzetnik.

b) Osnove mjerenja

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

c) Funkcionalna i prezentacijska valuta

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

Bilješka 3. PRIMIJENJENE ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCJENE I PROSUDBE

1. Računovodstvene procjene

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

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

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

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

2. Promjene računovodstvenih procjena

U tekućoj godini nije bilo promjena računovodstvenih procjena.

3. Promjene računovodstvenih politika

U tekućoj godini nije bilo promjena računovodstvenih politika.

Bilješka 4. SAŽETAK NAJZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

4.1. Nematerijalna imovina

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

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

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

4.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

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

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

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

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

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

4.3. Financijski instrumenti

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

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

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

4.4. Umanjenje vrijednosti imovine

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

4.5. Najmovi

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

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

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

4.6. Zalihe

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

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

4.7. Potraživanja

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

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

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

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

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

4.8. Novac i novčani ekvivalenti

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

4.9. Porezi

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

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

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

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

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

4.10. Kapital

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

4.11. Rezerviranja

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

4.12. Priznavanje prihoda

4.12.1. Prihodi od prodaje robe i usluga

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

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

4.12.2. Državne potpore

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

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

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

4.12.3. Prihodi od kamata

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

BILJEŠKE UZ BILANCU

Bilješka 5. NEMATERIJALNA IMOVINA

| <i>(svi iznosi izraženi su u kunama)</i> | Nematerijalna imovina | Nematerijalna imovina u pripremi | Ukupno |
|--|----------------------------------|---|------------------|
| Nabavna vrijednost | | | |
| Stanje na dan 01. siječnja 2022. | 3.010.753 | 3.962.351 | 6.973.104 |
| Direktna povećanja | | 248.058 | 248.058 |
| Prijenos s upotrebe /i/ | | | 0 |
| Prijenos na ulaganje u nekretnine | | | 0 |
| Smanjenja (rashod, prodaja) | | | 0 |
| Stanje na dan 31. prosinac 2022. | 3.010.753 | 4.210.409 | 7.221.162 |
| Ispravak vrijednosti | | | |
| Stanje na dan 01. siječnja 2022. | 2.727.399 | 0 | 2.727.399 |
| Amortizacija za godinu | 5.190 | | 5.190 |
| Prijenos na ulaganje u nekretnine | | | 0 |
| Smanjenja (rashod, prodaja) | | | 0 |
| Stanje na dan 31. prosinac 2022. | 2.732.589 | 0 | 2.732.589 |
| Sadašnja vrijednost na dan 01. siječanj 2022. | 283.354 | 3.962.351 | 4.245.705 |
| Sadašnja vrijednost na dan 31. prosinac 2022. | 278.164 | 4.210.409 | 4.488.573 |

Nematerijalna imovina specifičan je oblik imovine koja se temelji na pravima, privilegijama ili zaštiti konkurentnih prednosti iz kojih proizlazi isključivo pravo korištenja. U ukupnoj dugotrajnoj imovini nematerijalna imovina zastupljena je s 0,80% u tekućoj godini.

U tekućoj godini nabavljeni su elaborati, uloženo je u promociju projekta te je dan predujam za nabavu nematerijalne imovine u iznosu 140.170 kn.

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

Iz prikazanih podataka o nematerijalnoj imovini razabire se povećanje u apsolutnoj vrijednosti od 242.868 kn.

Bilješka 6. MATERIJALNA IMOVINA

| <i>(svi iznosi izraženi su u kunama)</i> | Zemljište | Građevinski objekti | Postrojenja i oprema | Alati, pogonski inventar i transportna imovina | Materijalna imovina u pripremi | Ukupno |
|--|------------------|----------------------------|-----------------------------|---|---------------------------------------|--------------------|
| Nabavna vrijednost | | | | | | |
| Stanje na dan 01. siječnja 2022. | 135.200 | 303.059.667 | 41.195.426 | 23.722.315 | 214.401.919 | 582.514.527 |
| Direktna povećanja | | | | | 203.333.898 | 203.333.898 |
| Prijenos s upotrebe // | | 23.025.343 | 213.487 | 1.791.102 | -25.029.933 | -1 |
| Prijenos na ulaganje u nekretnine | | | | | | 0 |
| Smanjenja (rashod, prodaja) | | | | | -77.640.200 | -77.640.200 |
| Stanje na dan 31. prosinac 2022. | 135.200 | 326.085.010 | 41.408.913 | 25.513.417 | 315.065.684 | 708.208.224 |
| Ispravak vrijednosti | | | | | | |
| Stanje na dan 01. siječnja 2022. | 0 | 144.874.612 | 23.078.823 | 15.004.168 | 0 | 182.957.603 |
| Amortizacija za godinu | | 11.169.951 | 1.857.514 | 2.756.742 | | 15.784.207 |
| Prijenos na ulaganje u nekretnine | | | | | | 0 |
| Smanjenja (rashod, prodaja) | | | | | | 0 |
| Stanje na dan 31. prosinac 2022. | 0 | 156.044.564 | 24.936.337 | 17.760.909 | 0 | 198.741.810 |
| Sadašnja vrijednost na dan 01. siječanj 2022. | 135.200 | 158.185.055 | 18.116.603 | 8.718.147 | 214.401.919 | 399.556.924 |
| Sadašnja vrijednost na dan 31. prosinac 2022. | 135.200 | 170.040.447 | 16.472.576 | 7.752.507 | 315.065.684 | 509.466.414 |

(i) Zemljište

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

(ii) Građevinski objekti

Građevinski objekti čine najbitniji dio materijalne imovine društva. U tekućoj godini njihova zastupljenost u dugotrajnoj imovini bila je 33,06% i povećala se budući da su zaprimljeni novi kapitalni objekti. Amortizacija na građevinske objekte obračunana je primjenom pravocrtne (linearne) metode za svako pojedino sredstvo posebno, po porezno dozvoljenim stopama.

(iii) Postrojenja i oprema

U tekućoj godini kupljeno je i stavljeno u uporabu opreme u svoti od 213.487 kn, a isto se najvećim dijelom odnosi na:

- Crpka za Amarex NF 65 u vrijednosti 12.104,07 kn
- Pumpa Agral tip KGK C32/120 u vrijednosti 16.688,00 kn
- Crpka ALLWEILER AEB 1E 50-IE/011 u vrijednosti 25.909,00 kn
- Crpka fekalna potopna Flygt u cvrijednosti 125.140,00 kn

(iv) Alati, pogonski inventar i transportna imovina

U tekućoj godini kupljeno je i stavljeno u uporabu alata, pogonskog inventara, pokućstva i transportnih sredstava u svoti od 1.791.102 kn i to najvećim dijelom:

- Kamion fekalac MAN u vrijednosti 1.688.000,00 kn

(v) Predujmovi za materijalnu imovinu

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

Predujmovi za materijalnu imovinu u 2022. godini sudjeluju u strukturi materijalne imovine sa 4,12%.

(vi) Materijalna imovina u pripremi

Investicije u tijeku odnose se na planirane započete projekte koji još nisu stavljeni u uporabu. U tekućoj godini svota se uvećala za nova ulaganja u iznosu od 203.333.898 kn, najvećim dijelom po Projektu poboljšanja vodno-komunalne infrastrukture aglomeracije Zadar-Petrčane, a dio kojeg iznosa se odnosi i na ulaganje u imovinu za Grad Zadar i Vodovod d.o.o., za koje je društvo koordinator Projekta.

U toku razdoblja dio imovine u pripremi prebačen je na projektne partnere u skladu s odredbama Projekta.

Materijalna imovina u pripremi u 2022. godini sudjeluje u strukturi materijalne imovine sa 57,72%.

Bilješka 7. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA

| OPIS | Stanje 01.01.2022. | Povećanje | Smanjenje | Stanje 31.12.2022. | Indeks |
|--------------------------------|-----------------------|-----------|-----------|-----------------------|---------------|
| Ulaganja u vrijednosne papire | 433.847 | | | 433.847 | 100,00 |
| DUGOTRAJNA FIN. IMOVINA | 433.847 | | | 433.847 | 100,00 |

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

Bilješka 8. ZALIHE

Zalihe na dan 31.12.2022. godine sastoje se od:

| OPIS | 31.12.2021. u kn | 31.12.2022. u kn | Indeks |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------|
| Sitan inventar | 693.778 | 733.666 | 105,75 |
| Autogume u uporabi | 306.466 | 313.823 | 102,40 |
| Amortiziranje sitnog inventara | (693.778) | (733.666) | 105,75 |
| Amortiziranje autoguma | (306.466) | (313.823) | 102,40 |
| Predujmovi za zalihe | 541 | 36.014 | 6.656,93 |
| SVEUKUPNO | 541 | 36.014 | 6.656,93 |

Bilješka 9. KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA

| OPIS | 31.12.2021. u kn | 31.12.2022. u kn | Indeks |
|---|---------------------|---------------------|--------------|
| Potraživanja od kupaca | 8.596.538 | 6.449.534 | 75,02 |
| (vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca) | (1.082.935) | (1.314.935) | 121,42 |
| Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika | 488 | 297 | 60,86 |
| Potraživanja od države i drugih institucija | 6.748.084 | 8.759.712 | 129,81 |
| SVEUKUPNO | 14.262.175 | 13.894.608 | 97,42 |

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

U tekućoj izvršeno je vrijednosno usklađenje 232.000 kn potraživanja, a koja se odnose na sporna dugovanja kupaca čije fakturiranje i naplatu vrši Vodovod d.o.o. Zadar po osnovi naknade za odvodnju i pročišćavanje, a po očitovanju društva Vodovod d.o.o.

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

- potraživanja iz proračuna jedinica lokalne samouprave i drugih izvora utvrđenih općim propisima za građenje objekata i uređaja komunalne infrastrukture od strane Grada Zadra i društva Vodovod d.o.o. za izgradnju kapitalnih objekata po EU projektu u svoti od 5.771.106 kn.
- potraživanja s osnova subvencioniranja lokalne samouprave za pražnjenje septičkih jama u iznosu 1.319.999 kn.
- potraživanja od države i drugih institucija u iznosu od 63.921 kn odnose se na potraživanja od HZZO za bolovanja preko 42 dana.
- potraživanja za pretporez po ulaznim računima i obračunima iznose 271.768 kn.
- potraživanje u iznosu 1.062.043 kn koje se odnosi na potraživanje koje društvo ima prema Vodovod d.o.o. Zadar za sredstva koja se, prema Odluci za prikupljanje sredstava za naknadu za razvoj, svakodnevno prikupljaju na posebnom računu. Dio navedenih potraživanja klasificiran je kao potraživanje od kupaca, a dio kao potraživanja od države i drugih institucija budući da nisu sva potraživanja po istoj osnovi.

Bilješka 10. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNI

Struktura pozicije novca na računu i u blagajni na dan 31. prosinca 2022. godine bila je:

| Opis | 31.12.2021. u kn | 31.12.2022. u kn | Indeks |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|----------|
| Žiro račun – Croatia banka d.d. | 1.939.278 | 2.032.999 | 104,83 |
| Žiro račun – OTP banka d.d. | 2.823.954 | 4.522.933 | 160,16 |
| Žiro račun - HPB | 3.716.992 | 1.280.112 | 34,44 |
| Žiro račun – Erste banka | 166.617 | 8.753.127 | 5.253,44 |
| Devizni računi | 4.472.722 | 5.398 | 0,12 |
| Blagajna | 3.957 | 0 | 0,00 |
| Escrow račun | 4.399.477 | 2.399.287 | 54,54 |
| Žiro račun – OTP banka d.d. podračun | 15.590.304 | 14.472.832 | 92,83 |

| Opis | 31.12.2021. u kn | 31.12.2022. u kn | Indeks |
|--------------------------|---------------------|---------------------|--------------|
| Žiro račun – Erste banka | 984.302 | 152.873 | 15,53 |
| UKUPNO | 34.097.603 | 33.619.561 | 98,60 |

Bilješka 11. KAPITAL I REZERVE

| Opis | Stanje 01.01.2022. | Povećanje | Smanjenje | Stanje 31.12.2022. | Indeks |
|----------------------------------|-----------------------|-----------|-----------|-----------------------|---------------|
| Temeljni kapital | 50.606.100 | | | 50.606.100 | 100,00 |
| Rezerve iz dobiti | 173.934 | | | 173.934 | 100,00 |
| Zadržana dobit/preneseni gubitak | (1.204.613) | (832.371) | | (2.036.982) | 169,10 |
| Gubitak poslovne godine | (832.371) | 78.660 | (832.371) | 78.660 | - |
| UKUPNO | 48.743.050 | | | 48.821.712 | 100,16 |

Temeljni (upisani) kapital

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

Ostale pričuve

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

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

Zadržana dobit

Odlukom Skupštine društva, gubitak 2021. godine pokrit će se iz budućih dobiti.

Gubitak poslovne godine

Gubitak za usporedno razdoblje iznosi 832.371 kn, a dobit razdoblja iskazan je u iznosu 78.660 kn.

Bilješka 12. REZERVIRANJA

| Kreditor | Stanje 01.01.2022. | Povećanje | Smanjenje | Stanje 31.12.2022. |
|--|-----------------------|-----------|-----------|-----------------------|
| Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze | 0 | 144.050 | | 144.050 |
| DUGOROČNE OBVEZE | 0 | | | 144.050 |

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

Bilješka 13. DUGOROČNE OBVEZE

| Kreditor | Stanje 01.01.2022. | Povećanje | Smanjenje | Stanje 31.12.2022. | Indeks |
|--|-----------------------|------------|-----------|-----------------------|--------|
| Dugoročni krediti (Međunarodna banka za obnovu i razvoj) - Hrvatske vode II faza | 3.523.337 | | 1.995.778 | 1.527.559 | 43,36 |
| Dugoročni krediti (Europska banka za obnovu i razvoj) | 15.220.813 | 11.089.200 | | 26.310.013 | 172,86 |
| Obveze prema dobavljačima za zadržani dio iz jamstva | 40.906 | 243.170 | | 284.076 | 694,46 |
| DUGOROČNE OBVEZE | 18.785.056 | | | 28.121.648 | |

Saldo kredita Međunarodne banke za obnovu i razvoj za II fazu Jadranskog projekta na dan 31. prosinca 2022. godine iznosi 1.527.559 kn.

Dana 16.11.2021. godine potpisan je ugovor o kreditu sa Europskom bankom za obnovu i razvoj, a odnosi se na financiranje EU projekta „Aglomeracije Zadar i Petrčane“. Na 31. prosinca 2022. godine ukupno je iskorišteno 26.310.013 kn kredita. Otplata kredita započinje dvije godine nakon potpisa ugovora, a maksimalni iskoristivi iznos kredita iznosi 4,5 mil. EUR.

Bilješka 14. KRATKOROČNE OBVEZE

| Opis | 31.12.2021. u kn | 31.12.2022. u kn | Indeks |
|---|---------------------|---------------------|---------------|
| Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom | 6.193.564 | 3.248.440 | 52,45 |
| Obveze prema dobavljačima | 29.713.137 | 25.160.522 | 84,68 |
| Obveze prema zaposlenicima | 567.105 | 585.295 | 103,21 |
| Obveze za poreze, doprinose i slična davanja | 487.852 | 460.794 | 94,45 |
| Ostale kratkoročne obveze | 1.592.242 | 15.861.591 | 996,18 |
| UKUPNO | 38.553.900 | 45.316.642 | 117,54 |

I. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom

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

II. Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima sudjeluju sa 55,55% u strukturi ukupnih kratkoročnih obveza Društva, te se u najvećem iznosu odnose na obveze prema dobavljačima za izvođenje radova, nabavu sirovina i usluga.

III. Obveze prema zaposlenicima

Obveze prema zaposlenicima odnose se najvećim dijelom na obračunatu, a neisplaćenu plaću za prosinac 2022. godine u svoti od 585.295 kn.

Obveze su podmirene u siječnju 2023. godine.

IV. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja

U prošloj godini obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe iznose 487.852 kn, a u tekućoj 460.794 kn.

Obveze za poreze, doprinose i slična davanja najvećim dijelom odnose se na porez, prirez i doprinose iz i na plaće iz prosinca 2022. godini, a isplaćene su u siječnju 2023. godine.

V. Ostale kratkoročne obveze

Ostale kratkoročne obveze odnose se najvećim dijelom na primljena novčana sredstva za ozbiljnost ponuda u iznosu od 1.400.000 kn te sredstava naknadu za razvoj koja se svakodnevno prikupljaju i po naplati prosljeđuju na poseban račun.

Bilješka 15. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

| Opis | 01.01.2022. u kn | Povećanje | Smanjenje | 31.12.2022. u kn | Indeks |
|--|---------------------|-------------|------------|---------------------|---------------|
| Obračunani prihodi budućeg razdoblja | 135.800 | | 135.800 | 0 | - |
| Odgođeno priznavanje prihoda iz državnih potpora (MRS 20, t. 2. i 24.) | 346.378.988 | 126.710.488 | 33.554.511 | 439.534.965 | 126,89 |
| UKUPNO | 346.514.788 | | | 439.534.965 | 126,84 |

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

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

U 2022. godini ukupno je prihodovano 16.274.240 kn potpora, dok se ostatak smanjenja odnosi na interne prijenose unutar skupine.

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

RAČUN DOBITI I GUBITKA

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

Prihodi se priznaju kad su zadovoljeni slijedeći uvjeti:

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

Bilješka 16. POSLOVNI PRIHODI

(i) PRIHODI OD PRODAJE

| Pozicija | 31.12.2021. | 31.12.2022. | Indeks |
|--|--------------------|--------------------|---------------|
| Prihodi s osnova programa održavanja javnog oborinskog sustava Grada Zadra | 2.474.830 | 2.480.004 | 100,21 |
| Prihodi od komunalnih usluga | 525.975 | 598.354 | 113,76 |
| Prihodi s osnova participacije cijene odvodnje u cijeni vode | 8.245.128 | 8.835.230 | 107,16 |
| Prihodi s osnova pročišćavanja otpadnih voda | 11.845.127 | 12.595.775 | 106,34 |
| Prihod s osnova fiksnog dijela odvodnje u cijeni vode | 2.120.270 | 2.182.857 | 102,95 |
| UKUPNO | 25.211.330 | 26.692.220 | 105,87 |

Prihodi su iskazani prema načelu fakturirane realizacije.

Prihodi od prodaje uvećani su za 5,87% u odnosu na prethodno razdoblje, a najveće povećanje odnosi se na participaciju cijene odvodnje i pročišćavanja u cijeni vode.

(ii) OSTALI POSLOVNI PRIHODI

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

| Pozicija | 31.12.2021. | 31.12.2022. | Indeks |
|--|--------------------|--------------------|---------------|
| Prihodi s osnova besplatnog primitka opreme i nekretnina bez nadoknade | 13.332.848 | 16.274.240 | 122,06 |
| Prihodi od dotacija i državnih potpora | 0 | 2.760.102 | - |
| Prihodi od uporabe vlastitih proizvoda i usluga za troškove | 17.739 | 17.739 | 100,00 |
| Uprihodovanje dugoročnih rezerviranja | 191.118 | 0 | - |
| Ostali prihodi | 15.818 | 2.666 | 16,85 |
| UKUPNO | 13.557.523 | 19.054.747 | 140,55 |

Općenito, u relativnom pokazatelju zabilježeno je povećanje ostalih prihoda u tekućoj godini u odnosu na prethodnu godinu za 40,55%, a nominalno 5.497.224 kn.

Bilješka 17. FINANCIJSKI PRIHODI

| Pozicija | 31.12.2021. | 31.12.2022. | Indeks |
|--|--------------|----------------|-----------------|
| Ostali prihodi s osnove kamata | 80 | 146.801 | - |
| Tečajne razlike i ostali financijski prihodi | 5.794 | 89 | - |
| UKUPNO | 5.874 | 146.890 | 2.500,68 |

Financijski prihodi porasli su za 2.500,68% u odnosu na prošlu godinu u nominalnom iznosu od 141.016 kn, a povećanje se odnosi na prihode od kamata.

Bilješka 18. POSLOVNI RASHODI

(i) TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA

| Pozicija | 31.12.2021. | 31.12.2022. | Indeks |
|---|------------------|-------------------|---------------|
| Osnovni materijal | 1.241.990 | 1.408.831 | 113,43 |
| Mazivo | 4.822 | 10.563 | 219,06 |
| Ulja | 38.492 | 49.672 | 129,04 |
| Materijal za čišćenje i održavanje | 23.141 | 24.575 | 106,20 |
| Uredski materijal | 57.577 | 56.124 | 97,48 |
| Sirovine i materijal za HTZ | 92.753 | 114.708 | 123,67 |
| Razni potrošni materijal | 91.891 | 162.568 | 176,91 |
| Ukupno sirovine | 1.550.666 | 1.827.041 | 117,82 |
| Električna energija | 2.528.506 | 6.840.616 | 270,54 |
| Motorni benzin | 33.558 | 40.955 | 122,04 |
| Dizelsko gorivo | 857.178 | 995.181 | 116,10 |
| Ukupno potrošena energija | 3.419.242 | 7.876.752 | 230,37 |
| Utrošeni rez. dijelovi za održavanje | 312.630 | 610.772 | 195,37 |
| Ukupno utrošeni rez. dijelovi | 312.630 | 610.772 | 195,37 |
| Otpis sit. inventara, auto guma i zaštitne odjeće | 217.890 | 165.283 | 75,86 |
| Ukupno otpis sitnog inventara | 217.890 | 165.283 | 75,86 |
| UKUPNO | 5.500.428 | 10.479.848 | 190,53 |

Ukupni troškovi sirovina i materijala u odnosu na prošlu godinu povećali su se za 90,53%.

Troškovi sirovina u strukturi ukupnih troškova sirovina i materijala čine 17,43%.

Osnovni materijal u strukturi sirovina i materijala čini 13,44% i povećao je se za 13,43% .

Potrošena energija koja u ukupnoj strukturi čini 75,16% povećala se u odnosu na prošlu godinu za 170,54%, ponajviše zahvaljujući rastu cijena energenata.

Troškovi utrošenih rezervnih dijelova čine 5,82% strukture i povećali su se u 2022. god. za 95,37%.

Troškovi sitnog inventara u strukturi čine 1,58% i smanjili su se za 24,14%.

(ii) OSTALI VANJSKI TROŠKOVI

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

| Pozicija | 31.12.2021. | 31.12.2022. | Indeks |
|--|------------------|------------------|---------------|
| Prijevozne usluge u prometu (dostava robe) | 29.463 | 31.443 | 106,72 |
| Poštarina | 6.996 | 9.277 | 132,60 |
| Telefoni, telefax i internet troškovi | 64.442 | 69.107 | 107,24 |
| Ukupno prijevozne usluge | 100.901 | 109.827 | 108,85 |
| Zakupnine-najamnine nekretnina | 3.052 | 1.743 | 57,11 |
| Usluge zakupa - leasinga | 3.052 | 1.743 | 57,11 |
| Usluge za iznajmljeni kapacitet (VIP net) | 23.623 | 23.782 | 100,67 |
| Ukupno usluge na izradi proizvoda | 23.623 | 23.782 | 100,67 |
| Naknada Vodovodu za prijenos sredstava | 963.554 | 1.007.487 | 104,56 |
| Usluge tekućeg održavanja | 1.409.528 | 1.534.750 | 108,88 |
| Usluge za investicijsko održavanje | 8.000 | 39.893 | 498,66 |
| Ukupno usluge održavanja | 2.381.082 | 2.582.130 | 108,44 |
| Iznošenje i odvoz smeća | 185.572 | 158.251 | 85,28 |
| Održavanje zelenila | 54.234 | 17.739 | 32,71 |
| Voda za piće, pranje i sanitarije | 813.228 | 785.840 | 96,63 |
| Ostale komunalne usluge | 394.970 | 301.805 | 76,41 |
| Usluga prijevoza i zbrinjavanja dehidriranog mulja | 3.163.292 | 2.472.744 | 78,17 |
| Ukupno komunalne usluge | 4.611.297 | 3.736.379 | 81,03 |
| Grafičke usluge | 237 | 123 | 51,90 |
| Naknada za autoceste, teh. pregledi | 131.322 | 127.267 | 96,91 |
| Intelektualne usluge | 172.285 | 71.147 | 41,30 |
| Ostale usluge (materijalne) | 100.869 | 52.443 | 51,99 |
| Ukupno ostale usluge | 404.713 | 250.980 | 62,01 |
| UKUPNO | 7.524.668 | 6.704.841 | 89,10 |

Ostali vanjski troškovi u odnosu na prošlu godinu smanjili su se za 10,90% zbog smanjenja troška usluga prijevoza i zbrinjavanja dehidriranog mulja koje bilježe pad od 21,83%. Značajni troškovi u strukturi vanjskih troškova su i usluge održavanja koje u strukturi čine 38,51% i povećali su se za 8,44%. Usluge tekućeg održavanja povećale su se za 8,88%, a usluge za investicijsko održavanje povećale su se za 398,66%.

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

Komunalne usluge čine 55,73% ukupnih ostalih vanjskih troškova i smanjile su za 18,97% u odnosu na prethodno razdoblje, prije svega zbog smanjenja usluga prijevoza i zbrinjavanja dehidriranog mulja.

Ostale (materijalne) usluge koje u strukturi ostalih usluga čine 20,90%, a čine ih: troškovi oglašavanja u tisku, troškovi promidžbe putem medija, troškovi reprezentacije, hotelske usluge, troškovi autoputa, tunela i mostarina, troškovi fotokopiranja, prijepisa izrade ključeva, naljepnica i fotografija i ostali troškovi.

(iii) TROŠKOVI OSOBLJA

Troškovi osoblja su u 2022. godini iznosili 10.055.129 kn, te sudjeluju u ukupnim rashodima Društva sa 21,98%. Troškovi osoblja su u 2022. godini povećali su se za 6,54%. Prosječan broj zaposlenih na bazi sata rada u 2022. godini iznosio je 80 (u 2021. godini 81). Društvo zaposlenima isplaćuje jubilarne nagrade i jednokratne otpremnine prilikom umirovljenja.

| Pozicija | 31.12.2021. | 31.12.2022. | Indeks |
|--------------------------------------|------------------|-------------------|---------------|
| Neto plaće i nadnice | 6.098.333 | 6.458.537 | 105,91 |
| Troškovi poreza i doprinosa iz plaća | 2.002.808 | 2.172.474 | 108,47 |
| Doprinosi na plaće | 1.336.635 | 1.424.118 | 106,55 |
| UKUPNO | 9.437.776 | 10.055.129 | 106,54 |

(iv) TROŠKOVI AMORTIZACIJE

Troškovi amortizacije sudjeluju u strukturi ukupnih troškova sa 34,52%, odnosno iznose 15.789.587 kn. Detaljan pregled obračunate amortizacije po pojedinim skupinama sredstava dan je u sljedećoj tablici:

| Pozicija | 31.12.2021. | 31.12.2022. | Indeks |
|--|-------------------|-------------------|---------------|
| Amortizacija nematerijalne imovine | 14.141 | 5.190 | 36,70 |
| Amortizacija građevinskih objekata | 11.803.307 | 11.169.951 | 94,63 |
| Amortizacija postrojenja i oprema | 2.211.973 | 1.857.514 | 83,98 |
| Amortizacija alata, pogonskog inventara i transportnih sredstava | 943.482 | 2.754.658 | 291,97 |
| Amortizacija ostale imovine | 2.274 | 2.274 | 100,00 |
| UKUPNO | 14.975.177 | 15.789.587 | 105,44 |

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

Amortizacija se u 2022. godini povećala za 5,44%, nominalno 814.410 kn.

(v) OSTALI TROŠKOVI

Ostali troškovi u 2022. godini iznose 1.715.341 kn, sljedeće strukture:

| Pozicija | 31.12.2021. | 31.12.2022. | Indeks |
|--|-------------|-------------|---------|
| Dnevnice za službena putovanja | 2.900 | 4.400 | 151,72 |
| Naknade troškova prijevoza i noćenja na sl. put. | 2.115 | 15.390 | 727,66 |
| Naknade troškova prijevoza radnicima | 305.015 | 320.687 | 105,14 |
| Darovi djeci | 42.999 | 94.194 | 219,06 |
| Novčane paušalne naknade za podmirivanje troškova prehrane | 0 | 28.000 | #DIV/0! |
| Prigodne nagrade (božićnica, uskrsnica, regres) | 203.684 | 402.030 | 197,38 |
| Potpora zbog bolesti, smrti | 18.000 | 28.000 | 155,56 |
| Jubilarne nagrade | 30.000 | 21.000 | 70,00 |
| Ostale nadoknade troškova zaposlenih (vrtić) | 40.882 | 68.074 | 166,51 |
| Otpremnine | 257.146 | 0 | 0,00 |

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

| Pozicija | 31.12.2021. | 31.12.2022. | Indeks |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Trošak testiranja zaposlenika (COVID) | 9.850 | 8.460 | 85,89 |
| Ukupno naknade troškova zaposlenja | 912.591 | 990.235 | 108,51 |
| Nadoknade članovima N.O. | 48.825 | 51.687 | 105,86 |
| Ukupno neproizvodne usluge | 48.825 | 51.687 | 105,86 |
| Premije osiguranja prometnih sredst. | 66.198 | 59.569 | 89,99 |
| Ostale premije osiguranja | 18.323 | 48.574 | 265,10 |
| Ukupno premije osiguranja | 84.521 | 108.143 | 127,95 |
| Bankarske usluge i troškovi platnog prometa | 29.197 | 32.362 | 110,84 |
| Bankovne usluge – EBRD pravne usluge | 212.338 | 331.663 | 156,20 |
| Članarine | 20.164 | 29.470 | 146,15 |
| Ukupno bankarske usluge i članarine | 261.699 | 393.495 | 150,36 |
| Ostala davanja – naknada za osobe s invaliditetom | 9.750 | 11.125 | 114,10 |
| Doprinosi koji ne ovise o rezultatu | 9.750 | 11.125 | 114,10 |
| Naknadno utvrđeni porezi | 10 | 1.089 | 10.890,00 |
| Porezi koji ne ovise o rezultatu | 10 | 1.089 | 10.890,00 |
| Troškovi stručnog obrazovanja | 15.410 | 38.689 | 251,06 |
| Priručnici, časopisi, glasila | 9.941 | 12.011 | 120,82 |
| Inovacije, teh. usavršavanja | 27.897 | 24.040 | 86,17 |
| Administrativne takse, sudski troškovi, upravne pristojbe | 45.434 | 78.447 | 172,66 |
| Ostali nespomenuti materijalni troškovi | 58.396 | 6.380 | 10,93 |
| Ukupno ostali troškovi | 157.078 | 159.567 | 101,58 |
| UKUPNO | 1.474.474 | 1.715.341 | 116,34 |

Ostali troškovi čine 3,75% u strukturi ukupnih troškova i povećali su se u odnosu na prošlu godinu nominalno 240.867 kn.

(vi) VRIJEDNOSNA USKLAĐENJA

| Pozicija | 31.12.2021. | 31.12.2022. | Indeks |
|---|-------------|-------------|----------|
| Vrijednosna usklađenja potraživanja od kupaca | 0 | 0 | - |
| UKUPNO | 0 | 0 | - |

(vii) REZERVIRANJA

Društvo je u 2022. rezerviralo 144.050 kn za mirovine, otpremnine i slične obveze.

(viii) OSTALI POSLOVNI RASHODI

| Pozicija | 31.12.2021. | 31.12.2022. | Indeks |
|---|----------------|----------------|---------------|
| Izravni otpisi nenaplaćeni potraživanja od kupaca | 586.457 | 235.343 | 40,13 |
| Novčane kazne | 182 | 440.277 | 241.910,44 |
| Donacije i sponzorstva | 0 | 25.690 | - |
| Ostali izdaci | 7.136 | 0 | - |
| UKUPNO | 593.775 | 701.310 | 118,11 |

Izravni otisi nenaplaćenih potraživanja od kupaca u 2022. godini iznose 235.343 kn i čine najznačajniji dio ostalih poslovnih rashoda. Isti su u tekućoj godini veći za 18,11% u odnosu na prethodno razdoblje.

Bilješka 19. FINANCIJSKI RASHODI

| Pozicija | 31.12.2021. | 31.12.2022. | Indeks |
|--|----------------|----------------|---------------|
| Kamate iz odnosa s nepovezanim društvima | 100.629 | 220.036 | 218,66 |
| Tečajne razlike i drugi rashodi | 0 | 5.055 | - |
| Ostali financijski rashodi | 171 | 0 | - |
| UKUPNO | 100.800 | 225.091 | 223,30 |

Troškovi financiranja sudjeluju u ukupnim troškovima sa 0,49%. Kamate se odnose na kamate po kreditu Međunarodne banke za obnovu i razvoj za II fazu Jadranskog projekta i kreditu Europske banke za obnovu i razvoj za financiranje EU projekta „Aglomeracije Zadar i Petrcane“.

Bilješka 20. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA

Dobit prije oporezivanja iskazana je kao razlika između prihoda i rashoda iz redovnih i izvanrednih djelatnosti društva u iznosu 78.660 kn (u 2021. godini iskazan je gubitak prije oporezivanja u iznosu 832.371 kn).

Bilješka 21. POREZ NA DOBIT I DOBIT NAKON OPOREZIVANJA

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

Prema poreznoj prijavi Društvo nema obveze poreza na dobit te dobit razdoblja iznosi 78.660 kn (prethodne godine Društvo je iskazalo gubitak nakon oporezivanja u iznosu 832.371 kn).

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

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

Bilješka 23. ISPLATE ČLANOVIMA ADMINISTRATIVNIH, UPRAVNIH I NADZORNIH TIJELA

Društvo je u 2022. godini članovima uprave ukupno isplatilo 242.743 kn bruto plaća i naknada.

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

Bilješka 24. TRANSAKCIJE S POVEZANIM STRANKAMA

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

| OPIS | 01.01.2022. u kn | Povećanje | Smanjenje | 31.12.2022. u kn |
|----------------------------------|-----------------------------|------------------|------------------|-----------------------------|
| Potraživanja | | | | |
| Čistoća d.o.o. | 0 | 23.587,50 | 20.272,50 | 3.315,00 |
| Grad Zadar | 4.916.196 | 46.545.737 | 43.783.199 | 7.678.735 |
| Javna vatrogasna postrojba Zadar | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nasadi d.o.o. | 0 | | | |
| Tržnica Zadar d.o.o. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vodovod d.o.o. | 4.625.835 | 35.958.083 | 34.948.534 | 5.635.384 |
| Zadarski šport d.o.o. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obveze | | | | |
| Čistoća d.o.o. | 27.416 | 187.415 | 200.066 | 14.165 |
| Grad Zadar | 0 | 21.420 | 21.420 | 0 |
| Vodovod d.o.o. | 183.907 | 2.103.908 | 2.111.473 | 176.342 |

Bilješka 25. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

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

Financijske izvještaje odobrila je Uprava Društva 21. travnja 2023. godine te Financijski izvještaji ne odražavaju događaje nakon tog datuma.

Bilješke sastavio:

Nikolina Baričić, oec.
voditelj E.F. službe

Grgo Peronja, mag.ing.aedif.
direktor

IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA ZA 2022. god.

Osnovni podaci

NAZIV: Odvodnja d.o.o.

SJEDIŠTE: Hrvatskog sabora 2D, 23000 Zadar

PRAVNI OBLIK: Društvo s ograničenom odgovornošću

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

OIB: 67946095697

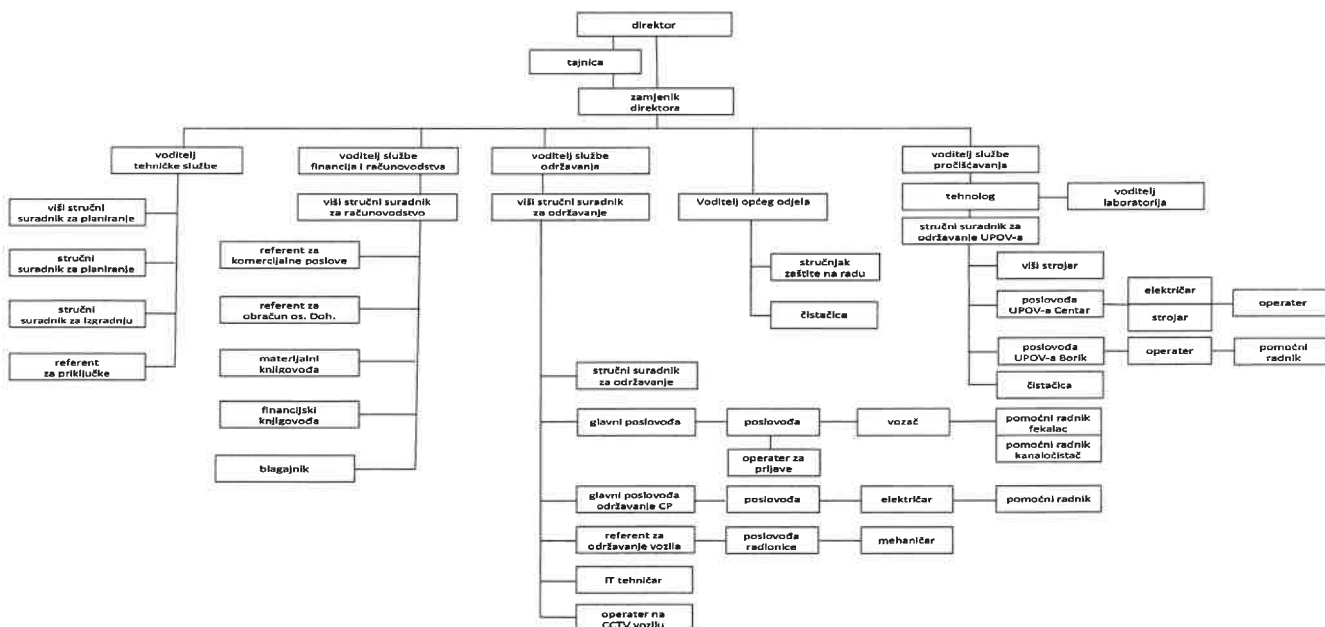
Opis vrste poslovanja i glavne aktivnosti

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

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

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

Organizacijska shema Odvodnje d.o.o.



1. UVOD

Prema članku 21. Zakona o Računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20, 47/20, 114/22) i članku 250.a Zakona o trgovačkim društvima (NN 111/93, 34/99, 121/99, 52/00, 118/03, 107/07, 146/08, 137/09, 125/11, 152/11, 111/12, 68/13, 110/15, 40/19, 34/22, 114/22) poduzetnik je dužan izraditi godišnje izvješće koje mora sadržavati istinit i fer prikaz razvoja i rezultata poslovanja poduzetnika i njegova položaja, zajedno s opisom glavnih rizika i neizvjesnosti s kojima se on suočava. Prikaz mora biti uravnotežena i sveobuhvatna analiza razvoja i rezultata poslovanja poduzetnika i njegova položaja te mora biti u skladu s veličinom i kompleksnošću poslovanja. Ako je to potrebno za razumijevanje razvoja, rezultata poslovanja i njegova položaja, analiza mora uključivati financijske pokazatelje te ako je to primjereno, nefinancijske pokazatelje koji su relevantni za određeno poslovanje koji obuhvaćaju i informacije o zaštiti okoliša i radnicima. Ako je primjereno, izvješće posloводства će upućivati i dodatno objašnjavati iznose iskazane u godišnjim financijskim izvještajima.

Godišnje izvješće za srednje poduetnike mora sadržavati sljedeće:

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

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

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

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

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

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

2. ANALIZA POSLOVANJA DRUŠTVA PO GODINAMA

Pregled pokazatelja poslovanja Odvodnja d.o.o. od 2020-2022. godine prikazan je u tablici br. 1.

ODVODNJA D.O.O. ZADAR
IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA ZA 2022. GOD.

Tablica 1:

IZVJEŠTAJ O DOBITKU ILI GUBITKU

| Redni broj | Pozicija | 01.01.2020. | Povećanje | 01.01.2021. | Povećanje | 01.01.2022. |
|--|-------------------------------------|-------------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|
| | | 31.12.2020. | Smanjenje | 31.12.2021. | Smanjenje | 31.12.2022. |
| A. | POSLOVNI PRIHODI | 37.075.331 | 1.693.522 | 38.768.853 | 6.978.114 | 45.746.967 |
| B. | POSLOVNI RASHODI | 38.792.870 | 713.428 | 39.506.298 | 6.083.808 | 45.590.106 |
| DOBITAK ILI GUBITAK IZ POSLOVANJA | | -1.717.539 | 980.094 | -737.445 | 894.306 | 156.861 |
| C. | FINANCIJSKI PRIHODI | -4.743 | 5.874 | 5.874 | 141.016 | 146.890 |
| D. | FINANCIJSKI RASHODI | -5.739 | 100.800 | 100.800 | 124.291 | 225.091 |
| DOBITAK ILI GUBITAK OD FINANCIRANJA | | 996 | -94.926 | 16.725 | -78.201 | 996 |
| E. | IZVANREDNI PRIHODI - OSTALI PRIHODI | | | | | |
| F. | IZVANREDNI RASHODI - OSTALI RASHODI | | | | | |
| DOBITAK ILI GUBITAK OD IZVANREDNIH AKTIVNOSTI | | | | | | |
| DOBITAK ILI GUBITAK | | -1.813.461 | 981.090 | -832.371 | 911.031 | 78.660 |
| POREZ NA DOBITAK | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| NETO DOBITAK ILI GUBITAK | | -1.813.461 | 981.090 | -832.371 | 911.031 | 78.660 |

Izvor: Financijska izvješća

3. REZULTATI POSLOVANJA I RAZVITAK DRUŠTVA

3.1. LJUDSKI RESURSI

Ljudski resursi Društva (radnici) su uz imovinu najvrijedniji resurs. Na dan 31. prosinca 2022. godine Odvodnja d.o.o. imalo je 80 zaposlenog radnika, od toga 12 žena. Sve promjene u broju radnika su bile u svrhu obavljanja osnovne djelatnosti.

U tablici br. 2 prikazat će se ukupan broj zaposlenih na dan 31.12. u 2020, 2021. i 2022. godini.

Tablica 2:

ZAPOSLENI PREMA VRSTI RADNOG ODNOSA 31.12.2020.

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

ZAPOSLENI PREMA VRSTI RADNOG ODNOSA 31.12.2021.

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

ODVODNJA D.O.O. ZADAR
IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA ZA 2022. GOD.

ZAPOSLENI PREMA VRSTI RADNOG ODNOSA 31.12.2022.

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

Izvor: Kadrovska evidencija

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

Pregled zaposlenih djelatnika prema klasifikacijskoj strukturi u periodu od 2020. – 2022. godine prikazan je u tablici br. 3.

Tablica 3.

| Godina | 2 0 2 0 | 2 0 2 1 | 2 0 2 2 |
|----------------------------------|---------|---------|---------|
| 1. Ukupno | 8 0 | 8 1 | 80 |
| 2. Muškarci | 6 8 | 6 9 | 68 |
| 3. Žene | 1 2 | 1 2 | 12 |
| 4. Visoka stručna sprema | 8 | 8 | 8 |
| 5. Viša stručna sprema | 2 | 2 | 2 |
| 6. Srednja stručna sprema | 2 0 | 2 1 | 20 |
| 7. Niža stručna sprema | | | |
| 8. Visokokvalificirani | 3 | 3 | 3 |
| 9. Kvalificirani | 2 1 | 2 1 | 21 |
| 10. Priučeni – polukvalificirani | 1 8 | 1 8 | 18 |
| 11. Nekvalificirani | 8 | 8 | 8 |

Izvor: Kadrovska evidencija

Tablica 3 A.

Sukladno Kolektivnom ugovoru potpisanom 2018. godine i Sistematizaciji radnih mjesta koja se primjenjuje cijelu 2022. godinu.

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

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

ODVODNJA D.O.O. ZADAR
IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA ZA 2022. GOD.

Tablica 4.

| Opis | 2020. | 2021. | 2022. | Indeks | |
|---|------------|-----------|------------|--------|------|
| | | | | 3/2 | 4/3 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | | |
| Prosječna neto plaća | 6.906,74 | 6.748,10 | 6.707,01 | 0,97 | 100 |
| Prosječna bruto plaća | 7.850,30 | 8.333,82 | 8.963,18 | 1,06 | 1,08 |
| Pros. broj zaposlenih na bazi sati rada | 80 | 81 | 80 | 1,00 | 0,99 |
| Ukupni troškovi osoblja | 10.033.750 | 9.437.776 | 10.055.129 | 0,94 | 1,07 |

Izvor: Evidencija plaća i bilanca uspjeha

Prema podacima iz tablice br. 4. prosječne neto plaće Odvodnja d.o.o. povećale su se u odnosu na 2021. godinu za 7%. Troškovi osoblja sudjelovali su u strukturi ukupnih rashoda u 2021. godini s 23,26%, u 2022. godini 22%. Prema usporednim podacima o prosječnoj plaći za gospodarstvo RH (7.653,00 kn I-XII) utvrđeno je da je za period 2022. godine prosječna neto plaća Odvodnja d.o.o. Zadar (6.707,01 kn) za 0,88% manja od spomenutog prosjeka.

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

3.2. KRETANJE IMOVINE DRUŠTVA

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

Tablica 5.

| R. br. | Pozicija | Stanje na dan 31.12.2020. | Stanje na dan 31.12.2021. | Stanje na dan 31.12.2022. | Udjel 3 | Udjel 4 | Udjel 5 | Index 5/3 | Index 5/4 |
|-------------|---|---------------------------|---------------------------|---------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| A. | POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL | | | | | | | | |
| B. | DUGOTRAJNA IMOVINA | 311.385.589 | 404.236.475 | 514.388.834 | 88,26% | 89,31% | 91,54% | 165,19 | 127,25 |
| I. | NEMATERIJALNA IMOVINA | 3.824.205 | 4.245.705 | 4.488.573 | 1,08% | 0,94% | 0,80% | 117,37 | 105,72 |
| II. | MATERIJALNA IMOVINA | 307.127.537 | 399.556.923 | 509.466.414 | 87,06% | 88,28% | 90,66% | 165,88 | 127,51 |
| 1. | Zemljište | 135.200 | 135.200 | 135.200 | 0,04% | 0,03% | 0,02% | 100,00 | 100,00 |
| 2. | Građevinski objekti | 169.988.362 | 158.185.055 | 170.040.447 | 48,18% | 34,95% | 30,26% | 100,03 | 107,49 |
| 3. | Postrojenja i oprema | 20.244.515 | 18.116.602 | 16.472.576 | 5,74% | 4,00% | 2,93% | 81,37 | 90,93 |
| 4. | Alati, pogonski inventar i transportna imovina | 700.076 | 8.718.147 | 7.752.507 | 0,02% | 1,93% | 1,38% | 1.107,38 | 88,92 |
| 5. | Predumovi za materijalnu imovinu | 0 | 31.131.897 | 21.010.890 | | 6,88% | 3,74% | - | 67,49 |
| 6. | Materijalna imovina u pripremi | 116.059.384 | 183.270.022 | 294.054.794 | 32,90% | 40,49% | 52,33% | 253,37 | 160,45 |
| III. | DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA | 433.847 | 433.847 | 433.847 | 0,12% | 0,10% | 0,08% | 100,00 | 100,00 |
| IV. | DUGOROČNA POTRAŽIVANJA | | | | | | | | |
| V. | ODGODJENA POREZNA IMOVINA | | | | | | | | |
| C. | KRATKOTRAJNA IMOVINA | 41.400.373 | 48.360.319 | 47.550.183 | 11,74% | 10,69% | 8,46% | 114,85 | 98,32 |
| I. | ZALIHE | | 541 | 36.014 | | 0,00% | 0,01% | - | 6.656,93 |
| II. | KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA | 18.881.574 | 14.262.175 | 13.894.608 | 5,35% | 3,15% | 2,47% | 73,59 | 97,42 |
| III. | KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA | | | | | | | | |
| IV. | NOVAC U BANC I BLAGAJNI | 22.518.799 | 34.097.603 | 33.619.561 | 6,38% | 7,53% | 5,98% | 149,30 | 98,60 |
| D. | PLAĆENI TROŠK. BUD. RAZD. I OBRAČUNANI PRIHODI | | | | | | | | |
| E. | GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA | | | | | | | | |
| F. | UKUPNA AKTIVA | 352.785.962 | 452.596.794 | 561.939.017 | 100,00% | 100,00% | 100,00% | 159,29 | 124,16 |

Izvor: Bilanca stanja za 2020., 2021 i 2022. godinu

U ukupnoj strukturi prikazane imovine za 2022. godinu nematerijalna imovina čini 0,80%. Zabilježen je rast dugotrajne nematerijalne imovine za 5,72% odnosno za 242.868 kn u apsolutnom iznosu.

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

Iz prikaza je vidljivo da je materijalna imovina stabilna u društvu te kroz promatrani period također ukupna imovina prikazuje konstantnu stabilnost. U 2022. godini materijalna imovina čini 90,66% ukupne imovine.

3.3. REZULTATI POSLOVANJA DRUŠTVA OD 2020. DO 2022. GODINE

Rezultati poslovanja i razvitak društva prikazat će se za razdoblje od posljednje tri godine tj. od 2020. do 2022. godine prikazom određenih pozicija računa dobitka i gubitka te bilance društva.

Tablica 6.

| Opis | 31.12.2020. | 31.12.2021. | 31.12.2022. | Bazni indeks | |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------|---------------|
| | | | | 3/2 | 4/2 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | | |
| Poslovni prihod | 37.075.331 | 38.768.853 | 45.746.967 | 104,57 | 123,39 |
| Poslovni rashod | 38.792.871 | 39.506.298 | 45.590.106 | 101,84 | 117,52 |
| Financijski prihod | 10.617 | 5.874 | 146.890 | 55,33 | 1.383,54 |
| Financijski rashod | 106.539 | 100.800 | 225.091 | 94,61 | 211,28 |
| UKUPNI PRIHODI | 37.085.948 | 38.774.727 | 45.893.857 | 104,55 | 123,75 |
| UKUPNI RASHODI | 38.899.410 | 39.607.098 | 45.815.197 | 101,82 | 117,78 |
| DOBITAK/GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA | -1.813.462 | -832.371 | 78.660 | 45,90 | -4,34 |
| POREZ NA DOBITAK | | | | | |
| DOBITAK/GUBITAK NAKON OPOREZIVANJA | -1.813.462 | -832.371 | 78.660 | 45,90 | -4,34 |
| Vrijednost imovine (AKTIVA) | 352.785.962 | 452.596.794 | 561.939.017 | 128,29 | 159,29 |
| Vlastiti kapital (kapital i pričuve) | 49.575.421 | 48.743.050 | 48.821.712 | 98,48 | 98,48 |

Izvor: Bilanca uspjeha

4. OPIS GLAVNIH RIZIKA I NESIGURNOSTI KOJIMA JE DRUŠTVO IZLOŽENO

4.1. IZLOŽENOST DRUŠTVA CJENOVNOM RIZIKU

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

Stanje potraživanja od standardnih kupaca za prodane usluge u 2022. godini iznosi 5.134.599 kn od čega 2.625.101,29 kn su potraživanja prema Gradu Zadru za održavanje javnog oborinskog sustava, dok se ostatak iznosa najvećim dijelom odnosi na potraživanja tj. participaciju u cijeni prodane vode i potraživanje s osnove pročišćavanja otpadnih voda koju Vodovod d.o.o. fakturira kupcima.

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

U tekućoj godini izvršen je direktan otpis nenaplativih 232.000 kn potraživanja nakon što je postalo izvjesno da naplata neće biti moguća, čije fakturiranje i naplatu vrši Vodovod d.o.o. Zadar po osnovi naknade za odvodnju i pročišćavanje, a po očitovanju društva Vodovod d.o.o.

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

Od ukupnih potraživanja od kupaca na dan 31.12.2022. godine 20,39% se odnosi na sporna potraživanja čija je naplativost upitna.

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

Potraživanja iz proračuna jedinica lokalne samouprave i drugih izvora utvrđenih općim propisima za građenje objekata i uređaja komunalne infrastrukture od strane Grada Zadra i društva Vodovod d.o.o. za izgradnju kapitalnih objekata po EU projektu u svoti od 5.771.106 kn.

Potraživanja od države i drugih institucija u iznosu od 63.921 kn odnose se na potraživanja od HZZO za bolovanja preko 42 dana.

Potraživanja od Vodovod d.o.o. Zadar (0,60 kn) - fakturirana naknada za razvoj – II faza i EU projekt iznose 1.062.043 kn.

Potraživanja za pretporez po ulaznim računima i obračunima iznosi 271.768 kn za 2022. godinu.

4.5. IZLOŽENOST DRUŠTVA RIZIKU LIKVIDNOSTI I RIZIKU TIJEKA GOTOVINE

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

Prema izvještaju o novčanim tijekovima za razdoblje 1. siječnja do 31. prosinca 2022. godine vidi se neto smanjenje novca na kraju razdoblja u iznosu od 478.042kn.

4.6. OBAVIJEST O ZAŠTITI OKOLIŠA

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

U tijeku 2022. godine nije bilo ekološkog incidenta.

4.7. BITNI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU SE POJAVILI NAKON ISTEKA POSLOVNE 2022. GODINE

Projekt "Izgradnja crpne stanice „Jazine 2“ s pripadajućim cjevovodima" i projekt „Sustava javne odvodnje komunalnih otpadnih voda u naselju Špada (1. faza) u gradu Zadru" prijavljeni su na NPOO (Nacionalni program oporavka i otpornosti 2021. – 2026.

Izabran je izvođač radova za cjelinu Petrčane.

4.8. OBAVIJEST O STJECANJU VLASTITIH DIONICA I KRETANJE VRIJEDNOSTI DIONICA

Društvo ne posjeduje vlastite dionice.

4.9. OBAVIJEST O STJECANJU DIONICA NEPOVEZANOG DRUŠTVA

Društvo u 2022. godini nije steklo dionice.

4.10. POSTOJANJE PODRUŽNICA DRUŠTVA

Društvo nema podružnica.

4.11. IZVRŠENE I OČEKIVANE KAPITALNE INVESTICIJE

Kapitalni radovi na sustavu javne odvodnje grada Zadra tijekom 2022 .godine

PROJEKT IZGRADNJE INTEGRALNOG SUSTAVA ODVODNJE AGLOMERACIJA ZADAR I PETRČANE

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

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

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

Ciljevi:

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

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

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

Provedba projekta

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

| 8 zasebnih javnih nabava/Ugovori | Ugovori potpisani |
|--|----------------------------------|
| Ugovor 1 - Nadzor | 23.3.2020. u tijeku |
| Ugovor 2 - Linijske građevine četvrti Bokanjac | 15.12.2020. radovi u tijeku |
| Ugovor 3 - Linijske građevine grada Zadra | 11.5.2021. radovi u srpnju 2021. |
| Ugovor 4 - Linijske građevine četvrti Put Bokanjca i aglomeracije Petrčane | U tijeku je evaluacija ponuda |
| Ugovor 5 - Dogradnje UPOV-a Centar | 26.5.2021. radovi u tijeku |

| 8 zasebnih javnih nabava/Ugovori | Ugovori potpisani |
|--|---|
| Ugovor 6 - Nabava opreme <ul style="list-style-type: none"> ➤ grupa 1. - _Vozilo za čišćenje (5 m3) I uklanjanje sadržaja septičkih jama(2 kom) ➤ grupa 2.-Vozilo za čišćenje (10 m3) I uklanjanje sadržaja septičkih jama(2 kom) ➤ grupa 3.-Vozilo za čišćenje (20 m3) I uklanjanje sadržaja septičkih jama(1 kom) ➤ grupa 4.-Kombinirano vozilo (8 m3) za čišćenje I uklanjanje nečistoća iz kanalizacijskih cijevi (2 kom) ➤ grupa 5.-autopodizač (1 kom) | 27.10.2020. za 1., 2., 3. i 4. skupinu vozila Isporučeno 18.05.2021. (grupa1) Isporučeno Isporučeno Isporučeno 21.10.2020. za 5. skupinu vozila Isporučeno 19.04.2021. (grupa 5) |
| Ugovor 7 - Upravljanje projektom | 8.7.2020. u tijeku |
| Ugovor 8 - Promidžba i vidljivost | 22.1.2020. u tijeku |

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

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

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

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

Tijekom 2022. godine završena je izgradnja po projektu „Kanalizacijska mreža na dijelu područja MO Sinjoretovo u gradu Zadru“, po Ugovoru potpisanom 18.03.2020.

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

U sklopu ugovorenih radova izvesti će se i rekonstrukcija vodovodne mreže, postavljanje EKI infrastrukture, te obnova asfaltnog zastora u punoj širini kolnika (2 sloja).
Dovršetkom radova omogućiti će se spajanje 400 objekata na javni sustav odvodnje.

Ukupna vrijednost radova je 31.588.845,37 HRK. Izvođač predmetnih radova je Vodoinstalacija d.o.o. Zadar, nadzor Civil Engineering consultancy d.o.o. Zadar. Dovršenje cjelokupnog posla očekujemo do 15. srpnja 2022. godine.

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

U 2022. godine realizirana su **264** priključka objekata na javni sustav odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda.

4.12. PREDSTOJEĆA PRIVATIZACIJA DRUŠTVA

Grad Zadar ne planira privatizaciju društva.

4.13. DJELOVANJE DRUŠTVA NA PODRUČJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

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

5. POKAZATELJI FINANIJSKOG POLOŽAJA DRUŠTVA

5.1. POKAZATELJI LIKVIDNOSTI

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

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

Najčešći pokazatelji likvidnosti su:

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

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

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

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

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

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

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

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

Odvodnja d.o.o. u tekućoj 2022. godini ne premašuje ovaj uvjet, tj. sa 0,74 pokriva kratkoročne obveze.

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

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

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

Tablica 7.
POKAZATELJI FINACIJSKOG POLOŽAJA

| Redni broj | Pokazatelj | Stanje na dan | Stanje na dan | Stanje na dan | Index | Index | Index |
|-----------------------------------|-------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------|---------|---------|
| | | 31.12.2020. | 31.12.2021. | 31.12.2022. | 4/3*100 | 5/3*100 | 5/4*100 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| I. POKAZATELJI LIKVIDNOSTI | | | | | | | |
| 1.1. | Koeficijent trenutne likvidnosti | 2,49 | 0,88 | 0,74 | 35,34 | 29,72 | 84,09 |
| 1.2. | Koeficijent ubrzane likvidnosti | 4,58 | 1,25 | 1,05 | 27,29 | 22,93 | 84,00 |
| 1.3. | Koeficijent tekuće likvidnosti | 4,58 | 1,25 | 1,05 | 27,29 | 22,93 | 84,00 |
| 1.4. | Koeficijent financijske stabilnosti | 5,65 | 5,99 | 6,67 | 106,02 | 118,05 | 111,35 |
| 1.5. | Radni kapital | 32.362.577 | 9.806.419 | 2.233.541 | 30,30 | 6,90 | 22,78 |

Izvor: Bilanca i račun dobitka i gubitka za 2020., 2021. i 2022. godinu.

5.2. ZADUŽENOST DRUŠTVA

Zaduženost društva obraditi će se skraćeno uporabom koeficijenta zaduženosti i faktora zaduženosti (broja godina) za posljednje tri godine tj. za razdoblje od 2020. do 2022. godine kako slijedi:

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

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

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

Najčešći pokazatelji zaduženosti su:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Tablica 8.

POKAZATELJI FINANCIJSKOG POLOŽAJA

| Redni broj | Pokazatelj | Stanje na dan 31.12.2020. | Stanje na dan 31.12.2021. | Stanje na dan 31.12.2022. | Index 4/3*100 | Index 5/3*100 | Index 5/4*100 |
|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| II. POKAZATELJI ZADUŽENOSTI | | | | | | | |
| 2.1. | Koeficijent zaduženosti | 0,86 | 0,89 | 0,91 | 103,49 | 105,81 | 102,25 |
| 2.2. | Koeficijent vlastitog financiranja | 0,14 | 0,11 | 0,09 | 78,57 | 64,29 | 81,82 |
| 2.3. | Koeficijent financiranja | 6,12 | 8,29 | 10,51 | 135,46 | 171,73 | 126,78 |
| 2.4. | Pokriće troškova kamata | -17,02 | -8,27 | 0,36 | 48,59 | -2,12 | -4,35 |
| 2.5. | Faktor zaduženosti | 22,91 | 28,56 | 32,34 | 124,66 | 141,16 | 113,24 |

Izvor: Bilanca i račun dobitka i gubitka za 2020., 2021. i 2022. godinu.

6. POKAZATELJI REZULTATA POSLOVANJA

POKAZATELJI AKTIVNOSTI

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

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

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

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

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

Najčešći pokazatelji aktivnosti su:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Tablica 9.

POKAZATELJI REZULTATA POSLOVANJA

| R. broj | Pokazatelj | 01.01.2020. 31.12.2020. | 01.01.2021. 31.12.2021. | 01.01.2022. 31.12.2022. | Index 4/3*100 | Index 5/3*100 | Index 5/4*100 |
|----------------------------------|--|----------------------------|----------------------------|----------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| I. POKAZATELJI AKTIVNOSTI | | | | | | | |
| 1.1. | Koeficijent obrta ukupne imovine | 0,10 | 0,09 | 0,08 | 90,00 | 80,00 | 88,89 |
| 1.2. | Koeficijent obrta kratkotrajne imovine | 0,90 | 0,80 | 0,97 | 88,89 | 107,78 | 121,25 |
| 1.3. | Koeficijent obrta potraživanja | 1,73 | 3,36 | 5,2 | 194,22 | 300,58 | 154,76 |
| 1.4. | Trajanje naplate potraživanja u danima | 211,00 | 108,78 | 70,21 | 51,55 | 33,27 | 64,54 |

Izvor: Bilanca i račun dobitka i gubitka za 2020., 2021. i 2022. godinu.

7. ZAKLJUČAK OBRAZLOŽENJE

Osnovnom djelatnosti održavanja javnog sustava odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda Trgovačko društvo Odvodnja d.o.o. Zadar je u 2022. godini ostvarilo svoja osnovna načela poslovanja i likvidnost Društva.

Tijekom 2022. godine prodano je 5.595.561,40 m³ vode, a 2021. godine 4.991.546,25 m³ vode. Plan prodaje vode za 2022. godinu je iznosio 5.845.151 m³, što znači da je realizirano 4,43% manje od planirane potrošnje vode, a u odnosu na prethodnu godinu prodano je 12% m³ vode više.

Ostvaren je dobitak razdoblja u iznosu od 78.660,37 kn ili 10.440,02 EUR-a.

Također ostvareni rezultat postignut je i zahvaljujući mjerama Vlade RH putem podmirenja dijela troškova električne energije. Na taj način računi za električnu energiju subvencionirani su za čak 2.040.643,25 kn ili 270.839,88 EUR-a. Očito je da bi izostanak mjera Vlade RH uvjetovao gubitak Odvodnje d.o.o., ali i mnogih drugih tvrtki širom RH.

U 2022. godini ostvaren je značajni napredak u realizaciji projekta Aglomeracija Zadar – Petrčane.

Tijekom 2023. godine očekuje se dovršenje svih radova u četvrtima Bokanjac, Novo naselje Bokanjac, Dogradnji UPOV-a Centar Zadar, Belafuža, dijelu CP Park na Brodarici, Ričina, Puntamika (osim spoja na križanju Žmirići), Stanovima, Putu Murvice. Trenutna realizacije svih ugovorenih projekata, zaključno s 30.03.2023. godine, iznosi cca 60 %. Osim Cjeline Zadar, očekujemo dovršenje svih do sada ugovorenih radova do kraja 2023. godine.

Radovi u četvrti Sinjoretovo su dovršeni u roku, u srpnju 2022. godine. Tehnički pregled je obavljen 09.09.2022. godine, izdana je uporabna dozvola, te se odobravaju priključenja.

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

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

- osigurati trajno i kvalitetno obavljanje djelatnosti, održavanjem svih komunalnih objekata i uređaja u stanju funkcionalne sposobnosti
- brinuti o pročišćavanju otpadnih voda i zaštiti okoliša
- pratiti tehnološki razvoj struke.

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

Sva cjevovodima prikupljena otpadna voda se pročišćava. Sustavom odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda obuhvaćeno je 79 % stanovništva i gospodarstva Grada Zadra, a septičke jame iz još neizgrađenih dijelova grada, Odvodnja d.o.o. Zadar i još trojica privatnih koncesionara crpe i odvoze na pročišćavanje na UPOV Centar Zadar. Ovakvom kombinacijom cjevovoda i odvoza pročišćavaju se gotovo cjelokupne otpadne vode s kopnenog područja grada Zadra. Tijekom 2023. godine pročišćeno je 5.218,652 m³ otpadnih voda, od čega je 157.632 m³ (cca 31.500 tura odvoza cisterni zapremnine 5 m³) iscrpljeno iz septičkih jama korisnika.

Zaključno, sustav odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda na području Grada Zadra obuhvaća sve veći postotak građanstva i gospodarstva grada Zadra, a svi daljnji naponi i aktivnosti rezultirati će ispunjenjem temeljnog strateškog cilja – zaštita okoliša i visok stupanj pročišćavanja otpadnih voda, te povećanje kvalitete života i rada na području grada Zadra.

Direktor:

Grgo Peronja, mag.ing.aedif.





Odvodnja d.o.o.

Hrvatskog sabora 2D
23000 Zadar - Hrvatska
OIB: 67946095697

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

Skupština društva

Broj: 806/2023

Zadar, 17. svibnja 2023.

Temeljem članka 3. toč.3.. Statuta društva Odvodnja d.o.o. Zadar, Skupština trgovačkog društva Odvodnja d.o.o. Zadar, dana

17. svibnja 2023. godine donosi sljedeću

O D L U K U

o usvajanju Izvješća posloводства za 2022. godinu

Članak 1.

Usvaja se Izvješće posloводства za 2022. godinu.

Skupština društva:


Robertino Dujela, dipl. ing. el.

Odluka se dostavlja:

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



Odvodnja d.o.o.

Hrvatskog sabora 2D
23000 Zadar - Hrvatska
OIB: 67946095697

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

Nadzorni odbor

Broj: 733/2023

Zadar, 27. travnja 2023.

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

Nadzorni odbor je tijekom 2022. godine vršio permanentan nadzor poslovanja Odvodnje d.o.o. Zadar.

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

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

Nadzorni odbor predlaže Skupštini Društva da prihvati prijedlog Uprave glede dobitka za 2022.godinu

Predsjednik Nadzornog odbora:

Krešimir Karamarko, dipl. oec.



Odvodnja d.o.o.

Hrvatskog sabora 2D
23000 Zadar - Hrvatska
OIB: 67946095697

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

Skupština Društva

Broj: 1124/2023

Zadar, 30. lipnja 2023

Temeljem članka 441. St.1. toč.1. ZTD i članka 3. Statuta društva Odvodnja d.o.o. Zadar, Skupština trgovačkog društva Odvodnja d.o.o. Zadar dana 17. svibnja 2023. godine donosi slijedeću

O D L U K U

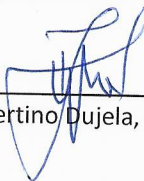
o ispravku odluke o utvrđivanju temeljnih financijskih izvješća za 2022. godinu i to:

kuna

| | |
|---|--------------------|
| 1. Bilancu sa zbrojem aktive ili pasive | 561.939.017 |
| 2. Račun dobitka i gubitka s podacima | |
| - prihodi | 45.893.858,01 |
| - rashodi | 45.815.197,64 |
| - dobitak prije oporezivanja | 78.660,37 |
| - porez na dobitak | |
| - dobitak tekuće godine | 78.660,37 |
| 3. Bilješke od 1 do 14 za bilancu i od 15 do 21 za račun dobitka i gubitka | |
| 4. Izvještaj o novčanom toku | |
| 5. Izvještaj o promjenama kapitala | |
| 6. Izvješće posloводства | |
| 7. Revizorsko izvješće | |

Ova odluka stupa na snagu s danom donošenja.

Skupština društva:


Robertino Dujela, dipl.ing.el..

Odluka se dostavlja:

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



Skupština društva

Broj: 805/2023

Zadar, 17. svibnja 2023.

Temeljem članka 441. St.1 toč.1 ZTD i članka 3. Toč.1. Statuta društva Odvodnja d.o.o. Zadar, Skupština trgovačkog društva Odvodnja d.o.o. Zadar, dana 17. svibnja 2023. godine donosi

O D L U K U

o uporabi dobitka za 2022. godinu

Članak 1.

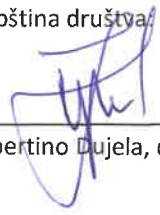
Ostvareni dobitak u poslovanju društva za 2022. godinu u iznosu od 78.660,37 kn raspoređuje se za:

- pokriće gubitka iz prethodnih razdoblja78.660,37 kn

Članak 2.

Ova Odluka provodi se u knjigovodstvu društva pod datumom donošenja.

Skupština društva:


Robertino Dujela, dipl. ing. el.

Odluka se dostavlja:

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