REPUBLIKA HRVATSKA
ZADARSKA ŽUPANIJA
G R A D Z A D A R
Gradonačelnik

KLASA:024-01/21-01/02
URBROJ: 2198/01-2-21-24
Zadar, 15.srpnja 2021.

- GRADSKOM VIJEĆU GRADA ZADRA -

PREDMET:	***Izvješće o radu i financijsko poslovanje TD „Odvodnja“ d.o.o. Zadar za 2020. 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 i 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 2020. godinu.

GRADONAČELNIK
Branko Dukić, v.r.

Odvodnja d.o.o.
Hrvatskog sabora 2D
23000 Zadar - Hrvatska
OIB: 67946095697

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

Skupština društva

Broj: 3/2021

Zadar, 25. lipnja 2021.

Temeljem članka 3. toč.3.. Statuta društva Odvodnja d.o.o. Zadar, Skupština trgovačkog društva Odvodnja d.o.o. Zadar, dana 25. lipnja 2021. godine donosi slijedeću

O D L U K U

o usvajanju Izvješća poslovodstva za 2020. godinu

Članak 1.

Usvaja se Izvješće poslovodstva za 2020 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

IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA ZA 2020. GODINU

ODVODNJA D.O.O.
ZADAR

Zadar, lipanj 2021. godine

IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA ZA 2020. god.

Osnovni podaci

NAZIV: Odvodnja d.o.o.
SJEDIŠTE: Hrvatskog sabora 2D, 23000 Zadar
PRAVNI OBLIK: Društvo s ograničenom odgovornošću
DRŽAVA I VRIJEME OSNIVANJA: Hrvatska, travanj 1996. god.
OIB: 67946095697

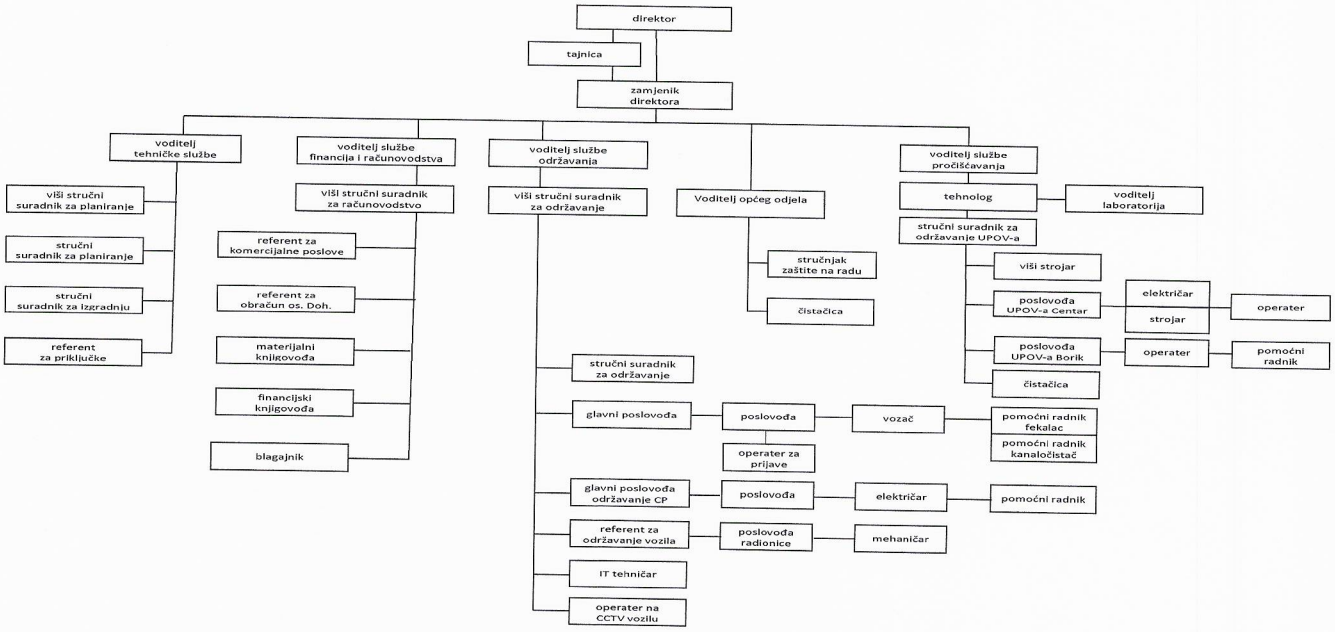
Opis vrste poslovanja i glavne aktivnosti

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

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

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

Organizacijska shema Odvodnje d.o.o.



1. UVOD

Prema članku 21. Zakona o Računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20, 47/20) i članku 250.a Zakona o trgovačkim društvima (NN 111/93, 34/99, 121/99, 52/00,118/03, 107/07, 146/08, 137/09, 125/11, 152/11, 111/12, 68/13, 110/15, 40/19) poduzetnik je dužan izraditi godišnje izvješće koje mora sadržavati istinit i fer prikaz razvoja i rezultata poslovanja poduzetnika i njegova položaja, zajedno s opisom glavnih rizika i neizvjesnosti s kojima se on suočava. Prikaz mora biti uravnotežena i sveobuhvatna analiza razvoja i rezultata poslovanja poduzetnika i njegova položaja te mora biti u skladu s veličinom i kompleksnošću poslovanja. Ako je to potrebno za razumijevanje razvoja, rezultata poslovanja i njegova položaja, analiza mora uključivati financijske pokazatelje te ako je to primjereno, nefinancijske pokazatelje koji su relevantni za određeno poslovanje koji obuhvaćaju i informacije o zaštiti okoliša i radnicima. Ako je primjereno, izvješće poslovodstva 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 poslovodstva 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 izvješča. 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 2018-2020. godine prikazan je u tablici br. 1.

Tablica 1:

IZVJEŠTAJ O DOBITKU ILI GUBITKU

Redni broj	Pozicija	01.01.2018. 31.12.2018.	Povećanje Smanjenje	01.01.2019. 31.12.2019.	Povećanje Smanjenje	01.01.2020. 31.12.2020.
A.	POSLOVNI PRIHODI	36.943.953	2.379.135	39.323.088	-2.247.757	37.075.331
B.	POSLOVNI RASHODI	36.876.349	2.349.504	39.225.853	-432.983	38.792.870
DOBITAK ILI GUBITAK IZ POSLOVANJA		**67.604**	**29.631**	**97.235**	**-1.620.304**	**-1.717.539**
C.	FINANCIJSKI PRIHODI	73.004	-12.566	60.438	-49.821	10.617
D.	FINANCIJSKI RASHODI	52.138	8.479	60.617	-45.922	106.539
DOBITAK ILI GUBITAK OD FINANCIRANJA		**20.866**	**-20.687**	**-179**	**-95.743**	**-95.922**
E.	IZVANREDNI PRIHODI - OSTALI PRIHODI					
F.	IZVANREDNI RASHODI - OSTALI RASHODI					
DOBITAK ILI GUBITAK OD IZVANREDNIH AKTIVNOSTI						
DOBITAK ILI GUBITAK		**88.470**	**8.586**	**97.056**	**-1.716.405**	**-1.813.462**
POREZ NA DOBITAK				**17.470**		
NETO DOBITAK ILI GUBITAK		**88.470**	**-8.884**	**79.586**		**-1.813.462**

Izvor: Financijska izvješća

3. REZULTATI POSLOVANJA I RAZVITAK DRUŠTVA

3.1. LJUDSKI RESURSI

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

U tablici br. 2 prikazat će se ukupan broj zaposlenih na dan 31.12. u 2017., 2018, 2019. i 2020. godini.

Tablica 2:

ZAPOSLENI PREMA VRSTI RADNOG ODNOSA 31.12.2017.

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

ZAPOSLENI PREMA VRSTI RADNOG ODNOSA 31.12.2018.

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

ZAPOSLENI PREMA VRSTI RADNOG ODNOSA 31.12.2019.

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

		Ukupno	Žene
3.	Određeno vrijeme	7 9	13
4.	Pripravnici/vježbenici		

Izvor: Kadrovska evidencija

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

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

Tablica 3.

	Godina	2018	2019	2020
1.	**Ukupno**	80	80	80
2.	**Muškarci**	67	68	68
3.	**Žene**	13	12	12
4.	Visoka stručna sprema	8	8	8
5.	Viša stručna sprema	2	2	2
6.	Srednja stručna sprema	20	20	20
7.	Niža stručna sprema			
8.	Visokokvalificirani	3	3	3
9.	Kvalificirani	21	21	21
10.	Priučeni – polukvalificirani	18	18	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 2020. godinu.

	Godina	2020
1.	**Ukupno**	80
2.	**Muškarci**	68
3.	**Žene**	13
4.	Visoka stručna sprema	7
5.	Viša stručna sprema	5
6.	Srednja stručna sprema	47
11.	Nekvalificirani	21

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	2018.	2019.	2020.	Indeks	
1	2	3	4	3/2	4/3
Prosječna neto plaća	**5.702,58**	**5.891,62**	**6.906,74**	**1,03**	**1,17**
Prosječna bruto plaća	**7.570,35**	**7.581,31**	**7.850,30**	**1,00**	**1,03**
Prosj. broj zaposlenih na bazi sati rada	**85**	**80**	**80**	**1,00**	**1,00**
Ukupni troškovi osoblja	**9.100.305**	**9.209.452**	**10.033,75**	**1,01**	**1,08**

Izvor: Evidencija plaća i bilanca uspjeha

Prema podacima iz tablice br. 4. prosječne neto plaće Odvodnja d.o.o. povećale su se u odnosu na 2019. godinu za 17,4%. Troškovi osoblja sudjelovali su u strukturi ukupnih rashoda u 2018. godini s 25,14%, u 2019. godini s 22% i u 2020. godini 23,26%. Prema usporednim podacima o prosječnoj plaći za gospodarstvo RH (6.434,00 kn I-XII) utvrđeno je da je za period 2020. godine prosječna neto plaća Odvodnja d.o.o. Zadar (6.906,74 kn) za 0,91% manja od spomenutog prosjeka.

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

3.2. KRETANJE IMOVINE DRUŠTVA

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

Tablica 5.

R. br.	Pozicija	Stanje na dan 31.12.2018.	Stanje na dan 31.12.2019.	Stanje na dan 31.12.2020.	Udjel	Udjel	Udjel	Index	Index
					3	4	5	5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
A.	POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL								
B.	DUGOTRAJNA IMOVINA	325.400.031	316.000.521	311.385.589	89,53%	88,56%	88,26%	95,69%	98,54%
I.	NEMATERIJALNA IMOVINA	3.611.564	3.865.890	3.824.205	0,99%	1,11%	1,08%	105,89%	98,92%
II.	MATERIJALNA IMOVINA	321.354.620	311.700.784	307.127.537	88,42%	87,35%	87,06%	95,57%	98,53%
1.	Zemljiište	135.200	135.200	135.200	0,04%	0,03%	0,04%	100%	100%
2.	Građevinski objekti	189.333.716	178.432.659	169.988.362	52,10%	50,00%	48,18%	89,78%	95,27%
3.	Postrojenja i oprema	24.911.534	22.453.033	20.244.515	6,85%	6,29%	5,74%	81,27%	90,16%
4.	Alati, pogonski inventar i transportna imovina	1.258.636	1.030.424	70.076	0,35%	0,28%	0,02%	5,57%	6,80%
5.	Biološka imovina								
6.	Ostala materijalna imovina	105.715.535	109.649.468	116.059.384	29,09%	30,73%	32,90%	109,78%	105,85%
III.	DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	433.847	433.847	433.847	0,12%	0,12%	0,12%	100%	100%
IV.	DUGOROČNA POTRAŽIVANJA								
V.	ODGODJENA POREZNA IMOVINA								
C.	KRATKOTRAJNA IMOVINA	38.036.161	40.805.803	41.400.373	10,47%	11,43%	11,74%	108,84%	101,46%
I.	ZALIHE								
II.	KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA	23.298.525	15.980.418	18.881.574	6,41%	11,43%	5,35%	81,04%	118,15%
III.	KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	0	0	0					
IV.	NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	14.739.636	24.825.385	22.518.799	4,06%	6,95%	6,38%	152,78%	90,71%
D.	PLAĆENI TROŠK. BUD. RAZD. I OBRAČUNANI PRIHODI	0	0	0					
E.	GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA								
F.	UKUPNA AKTIVA	363.436.192	356.806.324	352.785.962	100,00%	100,00%	100,00%	97,07%	98,87%

Izvor: Bilanca stanja za 2018., 2018. i 2020. godinu

U ukupnoj strukturi prikazane imovine za 2020. godinu nematerijalna imovina čini 1,08%. Zabilježen je pad dugotrajne nematerijalne imovine za 1,08% odnosno za 41.685 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 2020. godini materijalna imovina čini 88,26% ukupne imovine.

3.3. REZULTATI POSLOVANJA DRUŠTVA OD 2018. DO 2020. GODINE

Rezultati poslovanja i razvitak društva prikazat će se za razdoblje od posljednje tri godine tj. od 2018. do 2020. godine prikazom određenih pozicija računa dobitka i gubitka te bilance društva.

Tablica 6.

Opis	31.12.2018.	31.12.2019.	31.12.2020.	Bazni indeks	
1	2	3	4	3/2	4/2
Poslovni prihod	36.946.953	39.323.088	37.075.331	1,06	1,00
Poslovni rashod	36.876.349	39.225.853	38.792.871	1,06	1,05
Financijski prihod	73.004	60.438	10.617	0,82	0,15
Financijski rashod	52.138	60.617	106.539	1,16	2,04
UKUPNI PRIHODI	**37.016.957**	**39.383.526**	**37.085.948**	**1,06**	**1,00**
UKUPNI RASHODI	**36.928.487**	**39.288.470**	**38.899.410**	**1,06**	**1,05**
DOBITAK/GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	**88.470**	**97.056**	**-1.813.462**	**1,09**	**-20,50**
POREZ NA DOBITAK		**17.470**			
DOBITAK/GUBITAK NAKON OPOREZIVANJA	**88.470**	**79.586**	**-1.813.462**	**0,89**	**-20,50**
Vrijednost imovine (AKTIVA)	**363.436.192**	**356.806.324**	**352.785.962**	**0,98**	**0,97**
Vlastiti kapital (kapital i pričuve)	**51.316.296**	**51.395.883**	**49.575.421**	**1,00**	**0,97**

Izvor: Bilanca uspjeha

4. OPIS GLAVNIH RIZIKA I NESIGURNOSTI KOJIMA JE DRUŠTVO IZLOŽENO

4.1. IZLOŽENOST DRUŠTVA CJENOVNOM RIZIKU

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

Stanje potraživanja od standardnih kupaca za prodane usluge u 2020. godini iznosi 13.638.291 kn od čega 7.278.133 kn su potraživanja prema Gradu Zadru za održavanje javnog oborinskog sustava, dok se iznos od 3.548.567 kn odnosi na potraživanja tj. participacijiu u cijeni prodane vode, potraživanje s osnove pročiććavanja 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 432.426 kn potraživanja nakon što je postalo izvjesno da naplata neće biti moguća, čije fakturiranje i naplatu vrši Vodovod d.o.o. Zadar po osnovi naknade za odvodnju i pročišćavanje, a po očitovanju društva Vodovod d.o.o.

Izloženost kreditnom riziku s pozicije potraživanja od kupaca je dosta naglašena, jer postoji opasnost da se potraživanja neće naplatiti u cijelosti, odnosno da se neće naplatiti planiranom dinamikom
Od ukupnih potraživanja od kupaca na dan 31.12.2020. godine 9,62% se odnosi na sporna potraživanja čija je naplativost upitna.

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

Potraživanja iz proračuna jedinice lokalne samouprave i drugih izvora utvrđenih općim propisima za građenje objekata i uređaja komunalne infrastrukture odnose se na usvojeni plan za investicije u 2020. godini od strane Grada Zadra za izgradnju kapitalnih objekata odvodnje u svoti od 2.532.836 kn. Potraživanja od države i drugih institucija u iznosu od 24.851 kn odnose se na potraživanja od HZZO za bolovanja preko 42 dana.

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

Potraživanja za pretporez po ulaznim računima i obračunima iznose 0,09 kn za 2020. godinu.

4.5. IZLOŽENOST DRUŠTVA RIZIKU LIKVIDNOSTI I RIZIKU TIJEKA GOTOVINE

Rizik likvidnosti i rizik tijeka gotovine određuje se kao opasnost od neusklađene dospjelosti 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 2020. godine vidi se neto smanjenje novca na kraju razdoblja u iznosu od 2.306.586 kn.

4.6. OBAVIJEST O ZAŠTITI OKOLIŠA

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

U tijeku 2020. godine nije bilo ekološkog incidenta.

4.7. BITNI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU SE POJAVILI NAKON ISTEKA POSLOVNE 2020. GODINE

U sklopu projekta „Projekt poboljšanja vodno-komunalne infrastrukture aglomeracije Zadar-Petrčane", provode se javne nabave u 8 cjelina i 12 ugovora. (Tablica Ugovora u poglavlju 4.11.).
Dana, 11.05.2021. godine potpisan je Ugovor br. 3 Linijske građevine grada Zadra.
26.5.2021.godine potpisan je Ugovor br. 5 Dogradnja UPOV-a Centar.
Isporučen je dio vozila za održavanje sustava odvodnje po Ugovoru br. 6 - Nabava opreme:

- Dana, 19.04.2021.,Grupa 5.- autopodizač -1 kom.
- Dana, 18.05.2021., Grupa 1: Vozilo za čišćenje i uklanjanje sadržaja septičkih jama od 5 m3 – 2 kom.

Za Ugovor 4 - Linijske građevine četvrti Put Bokanjca i aglomeracije Petrčane u tijeku je evaluacija ponuda.
Nastavlja se izgradnja po projektu **„Kanalizacijska mreža na dijelu područja MO Sinjoretovo u gradu Zadru".** 1. svibnja 2021. dovršena 1. faza, u tijeku izgradnja 2. faze.
Tijekom 2021. godine pandemija virusa COVID 19 uzrokovala je izvanredne okolnosti, koje se odražavaju na cijeli svijet, ukupno gospodarstvo, pa i Odvodnju d.o.o.. Posljedice će se osjećati dugoročno, a prvotne vidljive poteškoće su nastale u dijelu crpljenja i odvoza septičkih jama, gdje je došlo do usporenja posla i stvaranja velikih zaostataka uslijed rada po grupama i oboljenja dijela djelatnika.
Molimo građane za strpljenje, nastojimo vršiti crpljenje i odvoz tamo gdje su septičke jame prepune, usljed pandemije COVID-19 je došlo do poremećaja redoslijeda i duljeg čekanja na uslugu. Istovremeno, apeliramo na korisnike za točnu informaciju o nivou ispunjenosti septičke jame, budući se često iskazuje hitnost za polupraznu jamu.

4.8. OBAVIJEST O STJECANJU VLASTITIH DIONICA I KRETANJE VRIJEDNOSTI DIONICA

Društvo ne posjeduje vlastite dionice.

4.9. OBAVIJEST O STJECANJU DIONICA NEPOVEZANOG DRUŠTVA

Društvo u 2020. godini nije steklo dionice.

4.10. POSTOJANJE PODRUŽNICA DRUŠTVA

Društvo nema podružnica.

4.11. IZVRŠENE I OČEKIVANE KAPITALNE INVESTICIJE

Očekivane kapitalne investicije

PROJEKT IZGRADNJE INTEGRALNOG SUSTAVA ODVODNJE AGLOMERACIJA ZADAR I PETRČANE

Kapitalni projekt izgradnje sastavnica sustava javne odvodnje „Integralni sustav odvodnje aglomeracija Zadar i Petrčane" za sufinanciranje iz EU fondova, predstavlja temelj budućeg razvoja Grada, a izuzetno je važno da će se realizirati u vremenu kada je moguće koristiti sredstva EU.
Projekt se provodi uz financijsku podršku od strane EU sredstvima Kohezijskog Fonda kroz Operativni program Konkurentnost i Kohezija 2014.-2020. usklađen s Direktivom o odvodnji i pročišćavanju komunalnih otpadnih voda (91/271/EEC).

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

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

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

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

Predviđeni plan financiranja

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

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

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

14.06.2019. potpisan je Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava „Projekt poboljšanja vodno-komunalne infrastrukture aglomeracije Zadar-Petrčane". Ukupna vrijednost Projekta je 567.052.215,00 kn, ukupni

prihvatljivi troškovi Projekta iznose 453.641.772,00 HRK. Bespovratna sredstva se dodjeljuju u iznosu od 313.659.754,75 HRK.

Provedba projekta

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.**
Ugovor 6 - Nabava opreme ➢ **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)** **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.

Kapitalni radovi na sustavu javne odvodnje i pročišćavanja grada Zadra tijekom 2020.

Investitor: Odvodnja d.o.o. Zadar
Financiranje: Odvodnja d.o.o. Zadar, Grad Zadar, Vodovod d.o.o. Zadar i Inovativni Zadar d.o.o.

Tijekom 2020. godine započeta je izgradnja po projektu „**Kanalizacijska mreža na dijelu područja MO Sinjoretovo u gradu Zadru**", po Ugovoru potpisanom 18.03.2020.
Prikupljene oborinske vode se s predmetnog područja ispuštaju u potok Ričinu, a fekalne otpadne vode odvode 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. Zbog veličine obuhvata, te kompleksnosti zahvata radovi su podijeljeni u tri faze u skladu sa privremenom regulacijom prometa. Ukupno predviđeno trajanje svih faza radova je 25 mjeseci, s predviđenim završetkom 25. srpnja 2022. Prva faza je dovršena 1. svibnja 2021., a u tijeku je izgradnja druge faze.
Ukupna vrijednost radova je 27.770.876, 76 HRK. Izvođač predmetnih radova je Vodoinstalacija d.o.o. Zadar, nadzor Radix ing. d.o.o. Zadar. Projekt sufinanciraju Grad Zadar, Odvodnja d.o.o. Zadar, Vodovod d.o.o. Zadar i Inovativni Zadar d.o.o.
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 2020. godine realiziran je **91** priključak 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 FINANCIJSKOG POLOŽAJA DRUŠTVA

5.1. POKAZATELJI LIKVIDNOSTI

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

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

Najčešći pokazatelji likvidnosti su:
1) Ubrzana likvidnost
2) Tekuća likvidnost
3) Financijska stabilnost

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

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

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

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

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

Koeficijent tekuće likvidnosti ne smije biti manji od dva, što znači da kratkotrajna imovina mora biti dva puta veće od kratkoročnih obveza.
Odvodnja d.o.o. u tekućoj 2020. godini premašuje ovaj uvjet, tj. sa 4,58 pokriva kratkoročne obveze.

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

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

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

Tablica 7.

POKAZATELJI FINANCIJSKOG POLOŽAJA

Redni broj	Pokazatelj	Stanje na dan 31.12.2018.	Stanje na dan 31.12.2019.	Stanje na dan 31.12.2020.	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	1,80	9,19	2,49	510,55	138,33	27,09
1.2.	Koeficijent ubrzane likvidnosti	4,64	15,09	4,58	325,21	98,71	30,35
1.3.	Koeficijent tekuće likvidnosti	4,64	15,09	4,58	325,21	98,71	30,35
1.4.	Koeficijent financijske stabilnosti	5,22	5,36	5,65	102,68	108,24	105,41
1.5.	Radni kapital	29.850.825	38.103.391	32.362.577	127,64	108,41	84,93

Izvor: Bilanca i račun dobitka i gubitka za 2018., 2019. i 2020. 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 2018. do 2020. 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 povečava 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 veci odnos, jer je u tom slučaju manja rizičnost podmirenja obveza po dospjelim kamatama. Ovaj pokazatelj služi kao orijentir za odluku o zaduživanju kod financijskih organizacija, tj. da li je društvo uopće u mogućnosti podmiriti troškove kamata za kredit koji bi eventualno zatražilo.

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

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

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 31.12.2018.	Stanje na dan 31.12.2019.	Stanje na dan 31.12.2020.	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	0,05	0,86	0,04	1720	80	4,65
2.2.	Koeficijent vlastitog financiranja	0,14	0,14	0,14	100	100	100
2.3.	Koeficijent financiranja	0,39	5,94	0,29	1523,07	74,36	4,89
2.4.	Pokriće troškova kamata	1,70	2,21	-17,02	130	-1001,2	-770,14
2.5.	Faktor zaduženosti	1,30	19,67	1,10	1513,07	84,62	5,59

Izvor: Bilanca i račun dobitka i gubitka za 2017., 2018. i 2019. 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	01.01.2018. 31.12.2018.	01.01.2019. 31.12.2019.	01.01.2020. 31.12.2020.	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	0,11	0,10	110	100	90,91

1.2.	Koeficijent obrta kratkotrajne imovine	0,97	0,97	0,90	100	92,78	92,78
1.3.	Koeficijent obrta potraživanja	0,21	0,29	2,13	138,09	1014,3	734,5
1.4.	Trajanje naplate potraživanja u danima	1.717,10	1.275,18	171,36	74,26	9,98	13,44

Izvor: Bilanca i račun dobitka i gubitka za 2018., 2019. i 2020. godinu.

7. ZAKLJUČAK I OBRAZLOŽENJE GUBITKA

Osnovnom djelatnosti održavanja javnog sustava odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda Trgovačko društvo Odvodnja d.o.o. Zadar je u 2020. godini ostvarilo svoja osnovna načela poslovanja, te pozitivni financijski rezultat i likvidnost Društva, ali i negativan financijski rezultat kao posljedica pandemije COVID-19.

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

Tijekom 2020. godine prodano je 4.519.629,04 m3 vode, a prethodne 2019. godine 5.430.225,36 m3 vode, što je pad od velikih 17%. Budući sustav javne odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda mora funkcionirati 365 dana u godini, bez obzira na količinu optadnih i oborinskih voda u istom, tako su pogonski troškovi gotovo na istom nivou kao i prethodnu godinu, a financijski rezultat po stavci prihoda od prodaje vode umanjen je za 2.123.269,00 kn u odnosu na prethodnu godinu. Usprkos domaćinskom ponašanju i racionalizaciji poslovanja, polučen je gubitak od 1.813.462,00 kn, što je značajno manje od pada prihoda po osnovnoj djelatnosti. U navedenim okolnostima, poslovni rezultat se može tretirati kao prihvatljiv.

U 2020. godini ostvaren je izuzetan napredak u realizaciji projekta Aglomeracija Zadar – Petrčane. Objavljene su javne nabave, izabrani izvođači i potpisani ugovori za 9 cjelina, od ukupno 12, 2 cjeline su dovršene u svibnju 2021. i u tijeku je evaluacija posljednje cjeline (strana 43.).
Izgradnja sustava odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda je u tijeku u četvrtima Sinjioretovo, Bokanjac i novo naselje Bokanjac, a u srpnju 2021. započinju radovi u gradskim četvrtima Crvene kuće, Bili Brig, Gornji Bilig, Belafuži, Stanovima i Ričini.

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

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

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

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

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

Direktor:

Grgo Peronja, mag.ing.aedif.

ODVODNJA d.o.o. ZADAR

TEMELJNA FINANCIJSKA IZVJEŠĆA DRUŠTVA ZA 2020. GODINU

ODVODNJA D.O.O.

ZADAR

Zadar, lipanj 2021. godine

BILANCA

stanje na dan 31.12.2020.

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		316.000.521	311.385.589
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		3.865.890	3.824.205
1. Izdaci za razvoj	004		267.880	267.880
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		71.798	12.942
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		3.526.212	3.543.383
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		311.700.784	307.127.537
1. Zemljište	011		135.200	135.200
2. Građevinski objekti	012		178.432.659	169.988.362
3. Postrojenja i oprema	013		22.453.033	20.244.515
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		1.030.424	700.076
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017		109.649.468	116.059.384
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA 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		40.805.803	41.400.373
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		0	0
1. Sirovine i materijal	039			
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predujmovi za zalihe	043			

BILANCA

stanje na dan 31.12.2020.

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		15.980.418	18.881.574
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		10.769.754	13.638.291
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		170	392
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		5.210.494	5.242.891
6. Ostala potraživanja	052			
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA 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 BANCI I BLAGAJNI	063		24.825.385	22.518.799
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064			
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		356.806.324	352.785.962
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067		51.395.883	49.575.421
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 (AOP 078 do 080)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081		536.263	608.849
1. Zadržana dobit	082		536.263	608.849
2. Preneseni gubitak	083			
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084		79.586	-1.813.462
1. Dobit poslovne godine	085		79.586	
2. Gubitak poslovne godine	086			1.813.462

BILANCA

stanje na dan 31.12.2020.

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
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087			
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088		59.679	191.118
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089		59.679	191.118
2. Rezerviranja za porezne obveze	090			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093			
6. Druga rezerviranja	094			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095		7.525.522	5.568.541
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101		7.525.522	5.517.635
7. Obveze za predujmove	102			
8. Obveze prema dobavljačima	103			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104			
10. Ostale dugoročne obveze	105			
11. Odgođena porezna obveza	106			50.906
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107		2.702.412	9.037.796
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113			
7. Obveze za predujmove	114			
8. Obveze prema dobavljačima	115		1.513.603	3.613.706
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116			
10. Obveze prema zaposlenicima	117		484.653	518.824
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118		513.561	516.589
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121		190.595	4.388.677
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122		295.122.829	288.413.086
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		356.806.325	352.785.962
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124			

„ODVODNJA" d.o.o. 1 ZADAR

RAČUN DOBITI I GUBITKA

za razdoblje 01.01.2020. do 31.12.2020.

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 126 do 130)	125		39.323.088	37.075.331
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		3.082.664	2.958.176
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130		36.240.424	34.117.155
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131		39.225.853	38.792.871
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		11.669.377	11.634.228
a) Troškovi sirovina i materijala	134		5.421.589	4.756.401
b) Troškovi prodane robe	135			
c) Ostali vanjski troškovi	136		6.247.788	6.877.827
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		8.820.584	9.046.852
a) Neto plaće i nadnice	138		5.657.661	5.801.658
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		1.920.988	1.972.537
c) Doprinosi na plaće	140		1.241.935	1.272.657
4. Amortizacija	141		15.425.720	15.050.659
5. Ostali troškovi	142		1.579.999	1.473.279
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143		0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145			
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146		61.065	192.505
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147		61.065	192.505
b) Rezerviranja za porezne obveze	148			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151			
f) Druga rezerviranja	152			
8. Ostali poslovni rashodi	153		1.669.108	1.395.348
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154		60.438	10.617
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161		52.556	10.617
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162		7.882	
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	163			
10. Ostali financijski prihodi	164			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165		60.617	106.539
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168		43.834	106.539
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169		16.783	
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171			
7. Ostali financijski rashodi	172			

V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177		39.383.526	37.085.948
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178		39.286.470	38.899.410
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179		97.056	-1.813.462
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180		97.056	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181		0	1.813.462
XII. POREZ NA DOBIT	182		17.470	
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183		79.586	-1.813.462
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184		79.586	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185		0	1.813.462
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198		0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202			
II. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205			
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209			
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
8. Ostale nevlasničke promjene kapitala	211			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVATNU DOBIT RAZDOBLJA	212			
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213		0	0
V. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214		0	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217			

„ODVODNJA" d.o.o. ZADAR

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Indirektna metoda

u razdoblju 01.01.2020. do 31.12.2020.

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		97.056	-1.813.462
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002		15.469.162	15.337.699
a) Amortizacija	003		15.425.720	15.050.659
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004			
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005			
d) Prihodi od kamata i dividendi	006		-52.556	-10.617
e) Rashodi od kamata	007		43.834	106.539
f) Rezerviranja	008		61.065	191.118
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009		-8.901	
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010			
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011		15.566.218	13.524.237
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		6.239.442	-5.433.240
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013		5.482.823	6.335.384
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014		7.316.107	-2.901.156
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015			
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016		-6.559.488	-8.867.468
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017		21.805.660	8.090.997
4. Novčani izdaci za kamate	018		-43.834	-106.539
5. Plaćeni porez na dobit	019		17.470	-36.703
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020		21.779.296	7.947.755
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		52.556	10.617
4. Novčani primici od dividendi	024			
5. Novačani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025			
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026			
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027		52.556	10.617
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028		-7.257.951	-7.778.209
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029			
3. Novačani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030			
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031			
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032			
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033		-7.257.951	-7.778.209
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034		-7.205.395	-7.767.592
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035			
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036			
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037			
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038			
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039		0	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040		-4.488.152	-2.486.749
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		-4.488.152	-2.486.749
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046		-4.488.152	-2.486.749
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047			
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANNIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048		10.085.749	-2.306.586
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049		14.739.636	24.825.385
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050		24.825.385	22.518.799

„ODVODNJA" d.o.o. ZADAR

Izvještaj o promjenama kapitala

za razdoblje od 01.01.2020. do 31.12.2020.

Obrazac POD-PK

Obrazac POD-PK

Obveznik: 87846095697; ODVODNJA D.O.O.

Opis pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice															
			Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17 (4 do 7 – 8 + 9 do 16)	18	19 (17+18)
Prethodno razdoblje																		
1. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja	01	11	50.606.100						173.934					447.792	88.470	51.316.296		51.316.296
2. Promjene računovodstvenih politika	02															0		0
3. Ispravak pogreški	03															0		0
4. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja (AOP 01 do 03)	04	11	50.606.100	0	0	0	0	0	173.934	0	0	0	0	447.792	88.470	51.316.296	0	51.316.296
5. Dobit/gubitak razdoblja	05														79.586	79.586		79.586
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06															0		0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07															0		0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	08															0		0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	09															0		0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10															0		0
11. Udio u ostalog sveobuhvatnog dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	11															0		0
12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	12															0		0
13. Ostale nevlasničke promjene kapitala	13															0		0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14															0		0
15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe	15															0		0
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	16															0		0
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	17															0		0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18															0		0
19. Isplata udjela u dobiti/dividende	19															0		0
20. Ostale raspodjele vlasnicima	20															0		0
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	21															0		0
22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	22													88.470	-88.470	0		0
23. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (04 do 22)	23		50.606.100	0	0	0	0	0	173.934	0	0	0	0	536.262	79.586	51.395.882	0	51.395.882
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																		
I. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	24		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+24)	25		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 22)	26		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tekuće razdoblje																		
1. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja	27	11	50.606.100						173.934					536.263	79.586	51.395.883		51.395.883
2. Promjene računovodstvenih politika	28															0		0
3. Ispravak pogreški	29															0		0
4. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja (AOP 27 do 29)	30		50.606.100	0	0	0	0	0	173.934	0	0	0	0	536.263	79.586	51.395.883	0	51.395.883
5. Dobit/gubitak razdoblja	31														-1.813.462	-1.813.462		-1.813.462
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	32															0		0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	33															0		0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	34															0		0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	35															0		0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	36															0		0
11. Udio u ostalog sveobuhvatnog dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	37															0		0
12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	38															0		0
13. Ostale nevlasničke promjene kapitala	39															0		0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	40													-6.999		-6.999		-6.999
15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe)	41															0		0
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	42															0		0
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43															0		0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	44															0		0
19. Isplata udjela u dobiti/dividende	45															0		0
20. Ostale raspodjele vlasnicima	46															0		0
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	47															0		0
22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	48													79.586	-79.586	0		0
23. Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja (AOP 30 do 48)	49		50.606.100	0	0	0	0	0	173.934	0	0	0	0	608.850	-1.813.462	49.575.422	0	49.575.422
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																		
I. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 32 do 40)	50		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 31 + 50)	51		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 41 do 48)	52		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

„ODVODNJA" d.o.o. ZADAR

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 2019. godini prosječan broj radnika bio je 80).

Bilješka 2. TEMELJ SASTAVLJANJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

a) Izjava o usklađenosti

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

Društvo je prema Zakonu o računovodstvu klasificirano kao srednji poduzetnik.

b) Osnove mjerenja

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

c) Funkcionalna i prezentacijska valuta

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

Bilješka 3. PRIMIJENJENE ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCJENE I PROSUDBE

1. Računovodstvene procjene

Pripremanje financijskih izvještaja zahtjeva od Uprave da donosi prosudbe, procjene i pretpostavke koje imaju utjecaja na primjenu politika i iznosa sredstava i obveza, prihoda i rashoda koji su objavljeni u financijskim izvještajima. Procjene i s njima povezane pretpostavke su zasnovane na povijesnom iskustvu i drugim čimbenicima za koje se smatra da su razumni u danim okolnostima, a rezultati tih procjena čine polazište za donošenje odluka o knjigovodstvenoj vrijednosti sredstava i obveza koje se na drugi način nisu mogle donijeti na osnovu informacija dobivenih iz drugih izvora. Stvarni rezultati se mogu razlikovati od takvih procjena.
Procjene i uz njih vezane pretpostavke se redovito pregledavaju. Promjene u računovodstvenim procjenama se priznaju u razdoblju u kojem je promjena procjene nastala, ukoliko efekti promjene utječu samo na to razdoblje ili u razdoblju u kojem je promjena nastala i u budućim razdobljima, ukoliko efekti promjene utječu na tekuća i buduća razdoblja.

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

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

2. Promjene računovodstvenih procjena

U tekućoj godini nije bilo promjena računovodstvenih procjena.

3. Promjene računovodstvenih politika

U tekućoj godini nije bilo promjena računovodstvenih politika.

Bilješka 4. SAŽETAK NAJZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

4.1. Nematerijalna imovina

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

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

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

4.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

Naziv	Vijek trajanja u godinama
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 izvještčivanje	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 dospijeća 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 dospijeća. 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 najmova 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

(svi iznosi izraženi su u kunama)	Nematerijalna imovina	Nematerijalna imovina u pripremi	Ukupno
Nabavna vrijednost			
Stanje na dan 01. siječnja 2020.	3.035.853	3.526.212	6.562.065
Direktna povećanja	0	17.171	17.171
Prijenos s upotrebe /i/			0
Prijenos na ulaganje u nekretnine			0
Smanjenja (rashod, prodaja)	(13.272)		(13.272)
Stanje na dan 31. prosinac 2020.	**3.022.580**	**3.543.383**	**6.565.964**
Ispravak vrijednosti			
Stanje na dan 01. siječnja 2020.	2.696.175	**0**	2.696.175
Amortizacija za godinu	58.855		68.174
Prijenos na ulaganje u nekretnine			0
Smanjenja (rashod, prodaja)	(13.272)		0
Stanje na dan 31. prosinac 2020.	**2.741.758**	**0**	**2.741.759**
Sadašnja vrijednost na dan 01. siječanj 2020.	**339.678**	**3.526.212**	**3.865.890**
Sadašnja vrijednost na dan 31. prosinac 2020.	**280.822**	**3.543.383**	**3.824.205**

Nematerijalna imovina specifičan je oblik imovine koja se temelji na pravima, privilegijama ili zaštiti konkurentnih prednosti iz kojih proizlazi isključivo pravo korištenja. U ukupnoj dugotrajnoj imovini nematerijalna imovina zastupljena je s 1,23% u tekućoj godini.

U tekućoj godini nije bilo nabava nove nematerijalne imovine. Društvo je rashodovalo računalni softver nabavne vrijednosti 13.272 kn koji je u potpunosti amortiziran.

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

Iz prikazanih podataka o nematerijalnoj imovini razabire se smanjenje u apsolutnoj vrijednosti od 41.685 kn.

Bilješka 6. MATERIJALNA IMOVINA

(svi iznosi izraženi su u kunama)	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna imovina	Materijalna imovina u pripremi	Ukupno
Nabavna vrijednost						
Stanje na dan 01. siječnja 2020.	135.200	299.179.113	41.103.658	14.869.210	109.649.468	464.936.649
Direktna povećanja					10.430.333	10.430.333
Prijenos s upotrebe /i/		3.880.554	46.598	93.265	(4.020.417)	0
Prijenos na ulaganje u nekretnine						
Smanjenja (rashod, prodaja)			(38.891)	(203.987)		(242.878)
Stanje na dan 31. prosinac 2020.	**135.200**	**303.059.667**	**41.111.365**	**14.758.488**	**116.059.384**	**475.124.104**
Ispravak vrijednosti						
Stanje na dan 01. siječnja 2020.	0	120.746.454	18.650.625	13.838.786	0	153.235.865
Amortizacija za godinu		12.324.851	2.247.743	419.209		14.991.803
Prijenos na ulaganje u nekretnine						
Smanjenja (rashod, prodaja)			(31.518)	(199.583)		(231.101)
Stanje na dan 31. prosinac 2020.	**0**	**133.071.305**	**20.866.850**	**14.058.412**	**0**	**167.996.567**
Sadašnja vrijednost na dan 01. siječanj 2020.	**135.200**	**178.432.658**	**22.453.034**	**1.030.424**	**109.649.468**	**311.700.784**
Sadašnja vrijednost na dan 31. prosinac 2020.	**135.200**	**169.988.362**	**20.244.515**	**700.076**	**116.059.384**	**307.127.537**

(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 55,35% i povećala se zbog zaprimanja novih kapitalnih objekata. Amortizacija na građevinske objekte obračunana je primjenom pravocrtne (linearne) metode za svako pojedino sredstvo posebno, po porezno dozvoljenim stopama.

U tekućoj godini stavljeno je u uporabu građevinskih objekata u svoti od 3.880.554 kn, a odnosi se najvećim dijelom na izgradnju kanalizacijske mreže u ulici Ante Trumbića, ulici R. Lopašića, ulici kneza Novaka Krbavskog, Viškoj ulici i u Kliškoj ulici.

(iii) Postrojenja i oprema

U tekućoj godini kupljeno je i stavljeno u uporabu opreme u svoti od 46.598 kn, a isto se odnosi na:
- Frekventni uređaj s LCD zaslonom Flygt Smart Run (19.850,00 kn)
- Računalna oprema (26.748,00 kn)

U prosincu 2020. godine, na prijedlog popisne komisije i odlukom direktora rashodovano je ukupno 38.891 kn nabavne vrijednosti razne opreme koja je djelomice amortizirana.

(iv) Alati, pogonski inventar i transportna imovina

U tekućoj godini kupljeno je i stavljeno u uporabu alata, pogonskog inventara, pokućstva i transportnih sredstava u svoti od 93.265 kn i to najvećim dijelom:

- Teretni – Dacia Dokker VU (80.850,00 kn)
- Kontejneri 1100 lit-zaob,met. (7.000,00 kn)
- Višeparametarski prijenosni uređaj za mjerenje PH;OPR, kisik (5.415,01 kn)

U 2020. godini na prijedlog popisne komisije i odluke direktora zbog neuporabljivosti rashodovano je 203.987 kn nabavne vrijednosti alata, pogonskog inventara i transportne imovine.

(v) Materijalna imovina u pripremi

Investicije u tijeku odnose se na planirane započete projekte koji još nisu stavljeni u uporabu. U tekućoj godini svota se uvećala za nova ulaganja u iznosu od 10.286.491 kn.

Materijalna imovina u pripremi u 2020. godini sudjeljuje u strukturi materijalne imovine sa 37,79%.

Bilješka 7. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

OPIS	Stanje 01.01.2020.	Povećanje	Smanjenje	Stanje 31.12.2020.
Ulaganja u vrijednosne papire	433.847	0	0	433.847
DUGOTRAJNA FIN. IMOVINA	**433.847**	**0**	**0**	**433.847**

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 31.12.2020. godine sastoje se od:

OPIS	31.12.2019. u kn	31.12.2020. u kn
Autogume na zalihe	17.890	17.890
Sitan inventar	744.414	618.170
Autogume u uporabi	263.899	268.150
Amortiziranje sitnog inventara	(744.414)	(618.170)
Amortiziranje autoguma	(281.789)	(286.040)
SVEUKUPNO	**0**	**0**

Bilješka 9. KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA

OPIS	31.12.2019. u kn	31.12.2020. u kn
Potraživanja od kupaca	12.221.180	15.089.717
(vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca)	(1.451.426)	(1.451.426)
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	170	392
Potraživanja od države i drugih institucija	5.210.493	5.242.891
Ostala potraživanja	0	0

OPIS	31.12.2019. u kn	31.12.2020. u kn
SVEUKUPNO	**15.980.418**	**18.881.574**

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

U tekućoj izvršen je direktan otpis nenaplativih 392.343,78 kn potraživanja, a koja se odnose na sporna dugovanja kupaca čije fakturiranje i naplatu vrši Vodovod d.o.o. Zadar po osnovi naknade za odvodnju i pročišćavanje, a po očitovanju društva Vodovod d.o.o.

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

- potraživanja iz proračuna jedinica lokalne samouprave i drugih izvora utvrđenih općim propisima za građenje objekata i uređaja komunalne infrastrukture po usvojenom planu za investicije od strane Grada Zadra za izgradnju kapitalnih objekata odvodnje u svoti od 2.532.836,46 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 66.930,31 kn odnose se na potraživanja od HZZO za bolovanja preko 42 dana.

- potraživanja za pretporez po ulaznim računima i obračunima iznose 0,09 kn.

Potraživanje u iznosu 5.685.692,96 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 BANCI I BLAGAJNI

Struktura pozicije novca na računu i u blagajni na dan 31. prosinca 2020. godine bila je:

Opis	31.12.2019. u kn	31.12.2020. u kn
Žiro račun – Croatia banka d.d.	10.874.074	2.417.411
Žiro račun – OTP banka d.d.	5.741.562	10.238.106
Žiro račun - HPB	3.119.190	2.862.839
Žiro račun – Erste banka	579	2.992.392
Žiro račun - RBA	60.176	61.743
Devizni računi	4.733	4.733
Blagajna	3.354	3.611
Escrow račun	3.672.255	3.831.177
Žiro račun – OTP banka d.d. podračun	1.349.458	106.788
UKUPNO	**24.825.385**	**22.518.799**

Bilješka 11. KAPITAL I REZERVE

Opis	Stanje 01.01.2020.	Povećanje	Smanjenje	Stanje 31.12.2020.
Temeljni kapital	50.606.100			50.606.100
Rezerve iz dobiti	173.934			173.934
Zadržana dobit	536.263	79.586	6.999	608.849
Dobit poslovne godine	79.586		79.586	0
Gubitak poslovne godine				(1.813.462)
UKUPNO	**51.395.883**			**49.575.421**

Temeljni (upisani) kapital

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

Ostale pričuve

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

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

Zadržana dobit

Odlukom Skupštine društva, dobit 2019. godine raspoređena je u zadržanu dobit. U tijeku 2020. godine napravljena je korekcija obveze poreza na dobit 2019. godine u iznosu od 6.999 kn na terez zadržane dobiti.

Dobitak poslovne godine

Dobitak za prošlo razdoblje iznosi 79.586 kn, a za tekuće razdoblje iskazan je gubitak u iznosu 1.813.462 kn.

Bilješka 12. REZERVIRANJA

Kreditor	Stanje 01.01.2020.	Povećanje	Smanjenje	Stanje 31.12.2020.
Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	59.678	192.505	61.065	189.419
DUGOROČNE OBVEZE	**59.678**			**191.118**

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

Bilješka 13. DUGOROČNE OBVEZE

Kreditor	Stanje 01.01.2020.	Povećanje	Smanjenje	Stanje 31.12.2020.
Dugoročni krediti (Međunarodna banka za obnovu i razvoj) - Hrvatske vode II faza	7.525.522		2.007.887	5.517.635
Obveze prema dobavljačima za zadržani dio iz jamstva	0	50.906		50.906
DUGOROČNE OBVEZE	**7.525.522**			**5.568.541**

Najznačajniji iznos dugoročnih obveza se odnosi na kredit Međunarodne banke za obnovu i razvoj za II fazu Jadranskog projekta u iznosu od 5.517.635 kn.

Dana 16.11.2020. godine potpisan je ugovor o kreditu sa Europskom bankom za obnovu i razvoj, a odnosi se na financiranje EU projekta „ Aglomeracije Zadar i Petrčane „.

Bilješka 14. KRATKOROČNE OBVEZE

Opis	31.12.2019. u kn	31.12.2020. u kn
Obveza za naknadu - za razvoj - EN.2.1.11-0051	0	2.749.485
Obveze prema dobavljačima	1.513.603	3.613.706
Obveze prema zaposlenicima	484.653	518.824
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	513.561	516.589
Ostale kratkoročne obveze	190.595	1.639.191
UKUPNO	**2.702.412**	**9.037.796**

I. Obveza za naknadu - za razvoj - EN.2.1.11-0051

Obveze za naknadu za razvoj formiraju se sukladno fakturiranim uslugama za potrošnju otpadnih i fekalnih voda gdje se naplaćuje iznos od 0,72 kn po utrošenom m3 vode. Prikupljena novčana sredstva služe za otplatu kredita za investicije odvodnih sustava. (aglomeracija Zadar i Petrčane)

II. Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima sudjeluju sa 39,98% u strukturi ukupnih kratkoročnih obveza Društva, te se u najvećem iznosu odnose na obveza prema dobavljačima za izvođenje radova, nabavu sirovina i usluga.

III. Obveze prema zaposlenicima

Obveze prema zaposlenicima odnose se najvećim dijelom na obračunanu, a neisplaćenu plaću za prosinac 2020. godine u svoti od 467.034 kn. Obveze za nadoknadu plaće koja se refundira od državnih institucija za tekuću godinu iznose 24.851 kn (HZZO-bolovanje preko 42 dana).

Obveze su podmirene u siječnju 2021. godine.

IV. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja

U prošloj godini obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe iznose 513.573 kn, a u tekućoj 516.589 kn.

Obveze za poreze, doprinose i slična davanja najvećim dijelom odnose se na porez, prirez i doprinose iz i na plaće iz prosinca 2020. godini u iznosu 278.263 kn, a isplaćene su u siječnju 2021. godine, obveze

za poreze i doprinose po obračunima dohotka Nadzornom odboru Društva u iznosu 13.586 kn te obveze za koncesije u iznosu 212.833 kn.

V. Ostale kratkoročne obveze

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

Bilješka 15. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

Opis	01.01.2020. u kn	Povećanje	Smanjenje	31.12.2020. u kn
Obračunani prihodi budućeg razdoblja	135.800			135.800
Odgođeno priznavanje prihoda iz državnih potpora (MRS 20, t. 2. i 24.)	294.987.029	8.153.754	14.863.497	288.277.286
UKUPNO	**295.122.829**			**288.413.086**

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 2020. godini ukupno je prihodovano 12.819.199 kn potpora, dok se ostatak smanjenja odnosi na interne prijenose unutar skupine.

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

RAČUN DOBITI I GUBITKA

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

Prihodi se priznaju kad su zadovoljeni slijedeći uvjeti:
- *društvo je prenijelo na kupca rizike i koristi od vlasništva nad proizvodima*
- *svota prihoda može se pouzdano izmjeriti,*
- *vjerojatno je da će ekonomske koristi povezane s transakcijom pritjecati u poduzeće*
- *troškovi nastali pri transakciji i troškovi dovršenosti transakcije mogu se pouzdano izmjeriti*

Bilješka 16. POSLOVNI PRIHODI

(i) PRIHODI OD PRODAJE

Pozicija	31.12.2019.	31.12.2020.
Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	2.560.146	2.477.880
Prihodi od prodaje (izvan grupe)	522.518	480.295
UKUPNO	**3.082.664**	**2.958.176**

Prihodi su iskazani prema načelu fakturirane realizacije.

(ii) OSTALI POSLOVNI PRIHODI

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

Pozicija	31.12.2019.	31.12.2020.
Prihodi od prodaje otpadaka i sekundarne sirovine	15.172	0
Prihodi s osnova participacije cijene odvodnje u cijeni vode	8.473.356	7.563.973
Prihodi s osnova pročišćavanja otpadnih voda	10.344.665	10.901.396
Prihodi s osnova besplatnog primitka opreme i nekretnina bez nadoknade	12.552.387	12.819.199
Prihod s osnova fiksnog dijela odvodnje u cijeni vode	2.013.726	2.009.340
Prihodi od dotacija i državnih potpora	1.979.539	39.050
Subvencija Grada Zadra za pražnjenje septičkih jama	697.380	0
Prihodi od uporabe vlastitih proizvoda i usluga za troškove	17.739	17.739
Uprihodovanje dugoročnih rezerviranja	119.489	0
Ostali prihodi	26.971	766.458
UKUPNO	**36.240.424**	**34.117.155**

Općenito, u relativnom pokazatelju zabilježeno je smanjenje ostalih prihoda u tekućoj godini u odnosu na prethodnu godinu za 5,85%, a nominalno 2.123.269 kn. Značajan iznos umanjenja odnosi se na prihode s osnova participacije cijene odvodnje u cijeni vode budući da je bio manji broj turista te samim time i manja potrošnja vode.

Bilješka 17. FINANCIJSKI PRIHODI

Pozicija	31.12.2019.	31.12.2020.
Ostali prihodi s osnove kamata	52.556	10.617
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	7.882	0
UKUPNO	**60.438**	**10.617**

Financijski prihodi pali su za 82,43% u odnosu na prošlu godinu u nominalnom iznosu od 49.821 kn, a odnose se na prihode od kamata.

Bilješka 18. POSLOVNI RASHODI

(i) TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA

Pozicija	31.12.2019.	31.12.2020.
Osnovni materijal	842.238	1.052.361
Mazivo	9.617	1.826
Ulja	54.370	45.259
Materijal za čišćenje i održavanje	27.924	28.679
Uredski materijal	63.487	60.406
Sirovine i materijal za HTZ	97.161	98.862
Razni potrošni materijal	98.955	81.955
Ukupno sirovine	**1.197.752**	**1.369.348**
Električna energija	2.187.010	2.003.785
Motorni benzin	35.786	26.372
Dizelsko gorivo	896.279	689.763
Ukupno potrošena energija	**3.119.075**	**2.719.920**
Utrošeni rez. dijelovi za održavanje	1.003.751	535.219
Ukupno utrošeni rez. dijelovi	**1.003.751**	**535.219**
Otpis sit. inventara, auto guma i zaštitne odjeće	105.011	131.914
Ukupno otpis sitnog inventara	**105.011**	**131.914**
UKUPNO	**5.421.589**	**4.756.401**

Ukupni troškovi sirovina i materijala u odnosu na prošlu godinu smanjili su se za 12,27%.

Troškovi sirovina u strukturi ukupnih troškova sirovina i materijala čine 28,79%.
Osnovni materijal u strukturi sirovina i materijala čini 22,13 % i povećao je se za 24,95% .

Potrošena energija koja u ukupnoj strukturi čini 57,18% smanjila se u odnosu na prošlu godinu za 12,80%.

Troškovi utrošenih rezervnih dijelova čine 11,25% strukture i smanjili su se u 2020. god. za 46,68%.

Troškovi sitnog inventara u strukturi čine 2,77% i povećali su se za 25,62%.

(ii) OSTALI VANJSKI TROŠKOVI

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

Pozicija	31.12.2019.	31.12.2020.
Prijevozne usluge u prometu (dostava robe)	7.167	30.086
Poštarina	6.970	17.158
Telefoni, telefax i internet troškovi	62.930	63.683
Ukupno prijevozne usluge	**77.067**	**110.927**
Zakupnine-najamnine nekretnina	0	1.540
Usluge zakupa - leasinga	**0**	**1.540**

Pozicija	31.12.2019.	31.12.2020.
Usluge za iznajmljeni kapacitet (VIP net)	398	23.480
Ukupno usluge na izradi proizvoda	**398**	**23.480**
Naknada Vodovodu za prijenos sredstava	821.050	880.746
Usluge tekućeg održavanja	1.630.145	1.690.960
Usluge za investicijsko održavanje	421.040	72.351
Ukupno usluge održavanja	**2.872.235**	**2.644.057**
Iznošenje i odvoz smeća	430.202	165.091
Održavanje zelenila	8.125	79
Voda za piće, pranje i sanitarije	711.261	705.933
Ostale komunalne usluge	308.704	283.769
Usluga prijevoza i zbrinjavanja dehidriranog mulja	1.237.098	2.705.923
Ukupno komunalne usluge	**2.695.390**	**3.860.795**
Grafičke usluge	4.220	3.403
Naknada za autoceste, teh. pregledi	107.658	105.306
Intelektualne usluge	400.148	49.008
Ostale usluge (materijalne)	90.672	79.311
Ukupno ostale usluge	**602.698**	**237.028**
UKUPNO	**6.247.788**	**6.877.827**

Ostali vanjski troškovi u odnosu na prošlu godinu povećali su se za 10,08% zbog povećanja usluga prijevoza i zbrinjavanja dehidriranog mulja. Troškovi koji imaju većinski udjel u strukturi vanjskih troškova su usluge održavanja koje u strukturi čine 38,44% i smanjili su se za 7,94%. Usluge tekućeg održavanja povećale su se za 3,73% a usluge za investicijsko održavanje smanjile su se za 82,82%.

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

Komunalne usluge čine 56,13% ukupnih ostalih vanjskih troškova i porasli su za 43,24% u odnosu na prethodno razdoblje, prije svega zbog povećanja usluga prijevoza i zbrinjavanja dehidriranog mulja.

Ostale (materijalne) usluge koje u strukturi ostalih usluga čine 3,45%, a čine ih: troškovi reprezentacije u iznosu od 22.090 kn, 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 2020. godini iznosili 9.046.852 kn, te sudjeluju u ukupnim rashodima Društva sa 23,26%. Troškovi osoblja su u 2020. godini povećali su se za 2,57%. Prosječan broj zaposlenih na bazi sata rada u 2020. godini iznosio je 80 (u 2019. godini 80). Društvo zaposlenima isplaćuje jubilarne nagrade i jednokratne otpremnine prilikom umirovljenja.

Pozicija	31.12.2019.	31.12.2020.
Neto plaće i nadnice	5.657.661	5.801.658
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	1.920.988	1.972.537
Doprinosi na plaće	1.241.935	1.272.657
UKUPNO	**8.820.584**	**9.046.852**

(iv) TROŠKOVI AMORTIZACIJE

Troškovi amortizacije sudjeluju u strukturi ukupnih troškova sa 38,69%, odnosno iznose 15.050.659 kn. Detaljan pregled obračunate amortizacije po pojedinim skupinama sredstava dan je u sljedećoj tablici:

Pozicija	31.12.2019.	31.12.2020.
Amortizacija nematerijalne imovine	68.173	58.856
Amortizacija građevinskih objekata	12.173.756	12.324.851
Amortizacija postrojenja i oprema	2.782.995	2.247.743
Amortizacija alata, pogonskog inventara i transportnih sredstava	398.034	416.935
Amortizacija ostale imovine	2.762	2.274
UKUPNO	**15.425.720**	**15.050.659**

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

Amortizacija se u 2020. godini smanjila za 2,43%, nominalno 375.061 kn.

(v) OSTALI TROŠKOVI

Ostali troškovi u 2020. godini iznose 1.473.279 kn, sljedeće strukture:

Pozicija	31.12.2019.	31.12.2020.
Dnevnice za službena putovanja	8.690	2.800
Naknade troškova prijevoza i noćenja na sl. put.	1.483	1.530
Naknade troškova prijevoza radnicima	330.788	313.623
Darovi djeci	44.498	69.996
Prigodne nagrade (božičnica, uskrsnica, regres)	575.620	400.000
Potpora zbog bolesti, smrti	27.500	29.500
Jubilarne nagrade	22.500	23.500
Ostale nadoknade troškova zaposlenih (vrtić)	18.714	20.380
Otpremnine	119.489	1.700
Ukupno naknade troškova zaposlenja	**1.149.282**	**863.029**
Nadoknade članovima N.O.	36.770	41.938
Ukupno neproizvodne usluge	**36.770**	**41.938**
Premije osiguranja osoba	12.049	3.903
Premije osiguranja prometnih sredst.	45.629	48.679
Ostale premije osiguranja	45.541	47.015
Ukupno premije osiguranja	**103.219**	**99.597**
Bankarske usluge i troškovi platnog prometa	25.172	32.101
Trošak obrade kredita - EBRD	0	340.200
Članarine	35.652	7.168
Ukupno bankarske usluge i članarine	**60.824**	**379.469**
Sredstva za šume	10.437	
Ostala davanja – naknada za osobe s invaliditetom	14.368	11.281
Doprinosi koji ne ovise o rezultatu	**24.805**	**11.281**

Pozicija	31.12.2019.	31.12.2020.
Naknadno utvrđeni porezi	0	
Porezi koji ne ovise o rezultatu	**0**	
Troškovi stručnog obrazovanja	46.111	13.610
Priručnici, časopisi, glasila	11.699	6.313
Inovacije, teh. usavršavanja	12.176	0
Administrativne takse, sudski troškovi, upravne pristojbe	39.735	17.346
Ostali nespomenuti materijalni troškovi	95.378	40.696
Ukupno ostali troškovi	**197.770**	**77.965**
UKUPNO	**1.579.999**	**1.473.279**

Ostali troškovi čine 3,79% u strukturi ukupnih troškova i smanjili su se u odnosu na prošlu godinu nominalno 106.720 kn.

(vi) VRIJEDNOSNA USKLAĐENJA

Pozicija	31.12.2019.	31.12.2020.
Vrijednosna usklađenja potraživanja od kupaca	0	0
UKUPNO	**0**	**0**

(vii) REZERVIRANJA

Društvo je u 2020. godini izvršilo rezervaciju ukupno 192.505 kn u svrhu otpremnina za radnike društva.

(viii) OSTALI POSLOVNI RASHODI

Pozicija	31.12.2019.	31.12.2020.
Izravni otpisi nenaplaćeni potraživanja od kupaca	433.568	424.343
Neamortizirana vrijednost rashodovane ili prodane imovine	1.231.741	7.798
Novčane kazne	3.799	722
Nadoknade po Rješenju Uprave za inspekcijske poslove u gospodarstvu	0	957.603
Ostali izdaci	0	4.882
UKUPNO	**1.669.108**	**1.395.348**

Sukladno postupku Uprave za inspekcijske poslove u gospodarstvu, Sektor tržišne inspekcije, Služba inspekcijskog nadzora Područne jedinice Split, Klasa: UP-I-336-02/16-01/25, URBROJ: 526-09-01-04/6-18-16 započetom u 2016., a unatoč podnesenoj žalbi Uprava za inspekcijske poslove u gospodarstvu, Sektor tržišne inspekcije, Služba inspekcijskog nadzora Područne jedinice Split je 19. listopada 2018. godine Rješenjem je naredila trgovačkom društvu Odvodnja d.o.o. iz Zadra povrat više naplaćenog iznosa od korisnika u iznosu od 912.602,70 kn.
Društvo je postupilo sukladno Rješenju u 2020. godini.

Bilješka 19. FINANCIJSKI RASHODI

Pozicija	31.12.2019.	31.12.2020.
Kamate iz odnosa s nepovezanim društvima	43.834	106.539
Negativne tečajne razlike	16.783	0
UKUPNO	**60.617**	**106.539**

Troškovi financiranja sudjeluju u ukupnim troškovima sa 0,274%. Kamate su se povećale u odnosu na prethodno razdoblje u nominalnom iznosu od 62.705 kn, a odnose se na kamate po kreditu IBRD-a 76400-HR.

Bilješka 20. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA

Gubitak prije oporezivanja iskazan je kao razlika između prihoda i rashoda iz redovnih i izvanrednih djelatnosti društva i iskazan je u iznosu 1.813.462 (u 2019. godini iskazan je dobitak prije oporezivanja u iznosu 97.056 kn).

Bilješka 21. POREZ NA DOBIT I DOBIT NAKON OPOREZIVANJA

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

Prema poreznoj prijavi Društvo je gubitak u iznosu od 1.813.462 kn (prethodne godine Društvo jeiskazalo dobitak nakon oporezivanja u iznosu 79.586 kn).

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

(i) Protiv Društva nisu u tijeku sporovi.

(ii) Društvo na datum bilance nema aktivna dana jamstva za izvođenje radova i garancije za izvršene radove.

Bilješka 23. ISPLATE ČLANOVIMA ADMINISTRATIVNIH, UPRAVNIH I NADZORNIH TIJELA

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

Bilješka 24. TRANSAKCIJE S POVEZANIM STRANKAMA

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

OPIS	01.01.2020. u kn	Povećanje	Smanjenje	31.12.2020. u kn
Potraživanja				
Čistoća d.o.o.	2.025	14.167	13.620	2.577
Grad Zadar	7.278.133	3.095.312	34.500	10.338.946
Javna vatrogasna postrojba Zadar	750	0	750	0
Nasadi d.o.o.	1.500	6.000	7.500	0
Tržnica Zadar d.o.o.	0	0	0	0
Vodovod d.o.o.	1.140	29.361.003	25.813.576	3.548.567
Zadarski šport d.o.o.	0	0	0	0
Obveze				
Čistoća d.o.o.	18.310	197.602	197.897	18.015
Grad Zadar	1.785	21.420	21.420	1.785
Vodovod d.o.o.	554.335	1.863.529	2.308.501	109.362

Bilješka 25. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

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

Financijske izvještaje odobrila je Uprava Društva 10. lipnja 2021. godine te Financijski izvještaji ne odražavaju događaje nakon tog datuma.

Bilješke sastavio:

Nikolina Baričić, oec.
voditelj E.F. službe

„ODVODNJA" d.o.o. ZADAR

Grgo Peronja, mag.ing.aedif.
direktor

AZ Control d.o.o. za reviziju i poslovno savjetovanje

IZVJEŠTAJ O OBAVLJENOJ REVIZIJI TEMELJNIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2020. GODINU DRUŠTVA

ODVODNJA d.o.o.
Zadar

Rijeka, lipanj 2021. godine

IZVJEŠTAJ O OBAVLJENOJ REVIZIJI TEMELJNIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2020. GODINU

SADRŽAJ:

	Stranica
• IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA	1 – 4
• FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2020. GODINU	5
➢ Odgovornost za financijske izvještaje	5
➢ Bilanca na 31.12.2020. godine	6 - 8
➢ Račun dobiti i gubitka za 2020. godinu	9 – 10
➢ Izvještaj o novčanom tijeku (indirektna metoda) za razdoblje 01.01.-31.12.2020.	11 - 12
➢ Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje 01.01.-31.12.2020.	13 - 14
➢ Bilješke i sažetak značajnijih računovodstvenih politika	15 – 35
• IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA 2020. GODINU	36 - 50

AZ Control d.o.o. za reviziju i poslovno savjetovanje

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

Izvješće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja Društva **ODVODNJA d.o.o. Zadar**, koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2020., račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2020., njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI-ima).

Osnova za mišljenje

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

Ostala pitanja

/i/ Godišnje financijske izvještaje Društva za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine revidirao je drugi revizor koji je izrazio nemodificirano mišljenje o tim financijskim izvještajima 21. svibnja 2020. godine.

/ii/ Uslijed pandemije korona virusa došlo je do pada poslovnih aktivnosti koji su uzrokovali ograničenja te rezultirali nenadoknadivim padom prodaje vode, automatski i smanjenje prihoda iz cijene odvodnje i pročišćavanja u sklopu cijene vode, što je osnovni prihod Društva.
Od prvih naznaka pandemije Društvo je išlo u racionalizaciju troškova u svim segemtima poslovanja, čime je osigurana financijska stabilnost.

Temeljem realizacije postojećih projekata izgradnje sustava odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda, te potpisivanja ugovora za novi projekt, procjenjuje se kako će Društvo u narednom periodu nastaviti s uspješnim poslovanjem.

Ostale informacije u godišnjem izvješću

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

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

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

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

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

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

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

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

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

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

- prepoznajemo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevara može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.

- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.

- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.

- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.

- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

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

Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima

1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću poslovodstva Društva za 2020. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2020. godinu.

2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće poslovodstva Društva za 2020. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.

3. Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije, nismo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u izvješću poslovodstva Društva.

AZ Control d.o.o. za reviziju i poslovno savjetovanje

AZ Control d.o.o.
Petra Jurčića 7
51 000 Rijeka
Hrvatska

Rijeka, 11. lipnja 2021.

U ime i za AZ Control d.o.o.

Zoran Ćuk
Član Uprave

AZ Control d.o.o.
RIJEKA
OIB: 57098939087

Zoran Ćuk
Ovlašteni revizor

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ODVODNJA d.o.o. ZADAR ZA 2020. GODINU

Odgovornost za financijske izvještaje

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

Financijski izvještaji sadrže:

- Bilancu na dan 31.12.2020. godine,
- Račun dobiti i gubitka za razdoblje 01.01.2020. – 31.12.2020. godine,
- Izvještaj o novčanom tijeku za razdoblje 01.01.2020. – 31.12.2020. godine,
- Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje 01.01.2020. – 31.12.2020. godine,
- Bilješke i sažetak značajnijih računovodstvenih politika uz financijske izvještaje.
- Izvješće poslovodstva za 2020. godinu

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

Odgovornosti Uprave pri izradi financijskih izvještaja obuhvaćaju:

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

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

Ove financijske izvještaje odobrila je Uprava na dan 10. lipnja 2021. godine i potpisani su od strane:

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

Grgo Peronja, mag.ing.aedif.
Član uprave

ODVODNJA d.o.o. ZADAR

BILANCA

na dan 31.12.2020. godine

u kn

AKTIVA	Bilj.	31.12.2019.	31.12.2020.
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA		**316.000.521**	**311.385.589**
I. NEMATERIJALNA IMOVINA	**5.**	**3.865.890**	**3.824.205**
1. Izdaci za razvoj		267.880	267.880
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i usl. marke, softver i ost. prava		71.798	12.942
3. Goodwill			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine			
5. Nematerijalna imovina u pripremi			
6. Ostala nematerijalna imovina		3.526.212	3.543.383
II. MATERIJALNA IMOVINA	**6.**	**311.700.784**	**307.127.537**
1. Zemljište		135.200	135.200
2. Građevinski objekti		178.432.659	169.988.362
3. Postrojenja i oprema		22.453.033	20.244.515
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina		1.030.424	700.076
5. Biološka imovina			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu			
7. Materijalna imovina u pripremi		109.649.468	116.059.384
8. Ostala materijalna imovina			
9. Ulaganje u nekretnine			
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA 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**	
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom			
3. Potraživanja od kupaca			
4. Ostala potraživanja			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA		**0**	
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA		**40.805.803**	**41.400.373**
I. ZALIHE	**8.**	**0**	
1. Sirovine i materijal			
2. Proizvodnja u tijeku			
3. Gotovi proizvodi			
4. Trgovačka roba			
5. Predujmovi za zalihe			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji			
7. Biološka imovina			
II. POTRAŽIVANJA	**9.**	**15.980.418**	**18.881.574**
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom			
3. Potraživanja od kupaca		10.769.754	13.638.291
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika		170	392
5. Potraživanja od države i drugih institucija		5.210.494	5.242.891
6. Ostala potraživanja			
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA 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 31.12.2020. godine

u kn

AKTIVA	Bilj.	31.12.2019.	31.12.2020.
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 BANCI I BLAGAJNI	**10.**	**24.825.385**	**22.518.799**
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUD. RAZDOBLJA I OBR. PRIHODI		**0**	**0**
E) UKUPNO AKTIVA		**356.806.324**	**352.785.962**
F) IZVANBILANČNI ZAPISI		**0**	**0**

BILANCA (nastavak)
na dan 31.12.2020. godine

u kn

PASIVA	Bilj.	31.12.2019.	31.12.2020.
A) KAPITAL I REZERVE	**11.**	**51.395.883**	**49.575.421**
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		**0**	**0**
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI			
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK		**536.263**	**608.849**
1. Zadržana dobit		536.263	608.849
2. Preneseni gubitak			
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE		**79.586**	**-1.813.462**
1. Dobit poslovne godine		79.586	
2. Gubitak poslovne godine			1.813.462
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES			
B) REZERVIRANJA	**12.**	**59.678**	**191.118**
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze		59.678	191.118
2. Rezerviranja za porezne obveze			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima			
6. Druga rezerviranja			
C) DUGOROČNE OBVEZE	**13.**	**7.525.522**	**5.568.541**
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sud. int.			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		7.525.522	5.517.635
7. Obveze za predujmove			
8. Obveze prema dobavljačima			
9. Obveze po vrijednosnim papirima			
10. Ostale dugoročne obveze			
11. Odgođena porezna obveza			50.906
D) KRATKOROČNE OBVEZE	**14.**	**2.702.412**	**9.037.796**

BILANCA (nastavak)

na dan 31.12.2020. godine

u kn

PASIVA	Bilj.	31.12.2019.	31.12.2020.
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sud. int.			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama			
7. Obveze za predujmove			
8. Obveze prema dobavljačima		1.513.603	3.613.706
9. Obveze po vrijednosnim papirima			
10. Obveze prema zaposlenicima		484.653	518.824
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja		513.561	516.589
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji			
14. Ostale kratkoročne obveze		190.595	4.388.677
E) ODG. PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUD. RAZDOBLJA	**15.**	**295.122.829**	**288.413.086**
F) UKUPNO – PASIVA		**356.806.324**	**352.785.962**
G) IZVANBILANČNI ZAPISI		**0**	**0**

Član Uprave:

Grgo Peronja, mag.ing.aedif.

RAČUN DOBITI I GUBITKA

za razdoblje 01.01. - 31.12.2020. godine

u kn

NAZIV POZICIJE	Bilj.	2019.	2020.
I. POSLOVNI PRIHODI	**16.**	**39.323.088**	**37.075.331**
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)		3.082.664	2.958.176
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)		36.240.424	34.117.155
II. POSLOVNI RASHODI	**18.**	**39.225.853**	**38.792.871**
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda			
2. Materijalni troškovi		11.669.377	11.634.228
a) Troškovi sirovina i materijala		5.421.589	4.756.401
b) Troškovi prodane robe			
c) Ostali vanjski troškovi		6.247.788	6.877.827
3. Troškovi osoblja		8.820.584	9.046.852
a) Neto plaće i nadnice		5.657.661	5.801.658
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		1.920.988	1.972.537
c) Doprinosi na plaće		1.241.935	1.272.657
4. Amortizacija		15.425.720	15.050.659
5. Ostali troškovi		1.579.999	1.473.279
6. Vrijednosna usklađenja		0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine			
7. Rezerviranja		61.065	192.505
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze		61.065	192.505
b) Rezerviranja za porezne obveze			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima			
f) Druga rezerviranja			
8. Ostali poslovni rashodi		1.669.108	1.395.348
III. FINANCIJSKI PRIHODI	**17.**	**60.438**	**10.617**
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		52.556	10.617
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi		7.882	
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine			
10. Ostali financijski prihodi			
IV. FINANCIJSKI RASHODI	**19.**	**60.617**	**106.539**
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		43.834	106.539
4. Tečajne razlike i drugi rashodi		16.783	
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)			
7. Ostali financijski rashodi			
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUD. INTERESOM			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUD. INTERESOM			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA			
IX. UKUPNI PRIHODI		**39.383.526**	**37.085.948**
X. UKUPNI RASHODI		**36.928.487**	**38.899.410**

RAČUN DOBITI I GUBITKA

za razdoblje 01.01. - 31.12.2020. godine

u kn

NAZIV POZICIJE	Bilj.	2019.	2020.
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	**20.**	**97.056**	**-1.813.462**
1. Dobit prije oporezivanja		97.056	0
2. Gubitak prije oporezivanja		0	1.813.462
XII. POREZ NA DOBIT	**21.**	**17.470**	**0**
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	**21.**	**79.586**	**-1.813.462**
1. Dobit razdoblja		79.586	0
2. Gubitak razdoblja		0	1.813.462

Član Uprave:

Grgo Peronja, mag.ing.aedif.

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Indirektna metoda

u razdoblju 01.01.2020. do 31.12.2020.

Naziv pozicije	Bilj.	Prethodna godina	Tekuća godina
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja		97.056	-1.813.462
2. Usklađenja		15.469.162	15.337.699
a) Amortizacija		15.425.720	15.050.659
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		0	0
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine		0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi		-52.556	-10.617
e) Rashodi od kamata		43.834	106.539
f) Rezerviranja		61.065	191.118
g) Tečajne razlike (nerealizirane)		-8.901	0
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke		0	0
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu		**15.566.218**	**13.524.237**
3. Promjene u radnom kapitalu		6.239.442	-5.433.240
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza		5.482.823	6.335.384
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja		7.316.107	-2.901.156
c) Povećanje ili smanjenje zaliha		0	0
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala		-6.559.488	-.8.867.468
II. Novac iz poslovanja		**21.805.660**	**8.090.997**
4. Novčani izdaci za kamate		-43.834	-106.539
5. Plaćeni porez na dobit		**17.470**	**-36.703**
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		**21.779.296**	**7.947.755**
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		52.556	10.617
4. Novčani primici od dividendi		0	0
5. Novačani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga		0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti		0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti		**52.556**	**10.617**
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		-7.257.951	-7.778.209
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata		0	0
3. Novačani 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		**-7.257.951**	**-7.778.209**
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		**-7.205.395**	**-7.767.592**
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala		0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata		0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi		0	0
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti		0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti		**0**	**0**
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata		-4.488.152	-2.486.749
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		**-4.488.152**	**-2.486.749**
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI		**-4.488.152**	**-2.486.749**

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Indirektna metoda

u razdoblju 01.01.2020. do 31.12.2020.

Naziv pozicije	Bilj.	Prethodna godina	Tekuća godina
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima		0	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANNIH TOKOVA		**10.085.749**	**-2.306.586**
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA		**14.739.636**	**24.825.385**
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA		**24.825.385**	**22.518.799**

Član Uprave:

Grgo Peronja, mag.ing.aedif.

ODVODNJA d.o.o. ZADAR

Izvještaj o promjenama kapitala

za razdoblje od 01.01.2020. do 31.12.2020.

Opis pozicije	AOP	Rbr. bilj.	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice														Manjinski (nekont.) interes	Ukupno kapital i rezerve
			Temeljni (upisani) kapital	Kapit. rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vl. dionice i udjeli (odb. stavka)	Statut. rezerve	Ostale rezerve	Revalor. rezerve	Fer vrijed. fin. im. rasp. za prodaju	Učinkoviti dio zaštite novč. tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inoz.	Zadržana dobit / pren. gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17 (4 do 7 - 8 + 9 do 16)	18	19 (17+18)
Prethodno razdoblje																		
1. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja	01	11.	50.606.100	0	0	0	0	0	173.934	0	0	0	0	447.792	88.470	51.316.296	0	51.316.296
2. Promjene računovodstvenih politika	02															0		0
3. Ispravak pogreški	03															0		0
4. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja	04	11.	50.606.100	0	0	0	0	0	173.934	0	0	0	0	447.792	88.470	51.316.296	0	51.316.296
5. Dobit/gubitak razdoblja	05														79.586	79.586		79.586
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06															0		0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07															0		0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	08															0		0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novč.toka	09															0		0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10															0		0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	11															0		0
12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	12															0		0
13. Ostale nevlasničke promjene kapitala	13															0		0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14															0		0
15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predst.nagodbe	15															0		0
16. Povećanje tem. (upisanog) kapitala reinv. dobiti	16															0		0
17. Povećanje tem. (upisanog) kapitala u postupku predst. nagodbe	17															0		0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18															0		0
19. Isplata udjela u dobiti/dividende	19															0		0
20. Ostale raspodjele vlasnicima	20															0		0
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	21													88.470	-88.470	0		0
22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	22															0		0
23. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja	23	11,	50.606.100	0	0	0	0	0	173.934	0	0	0	0	536.263	79.586	51.395.882	0	51.395.882
Tekuće razdoblje																		
1. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja	27	11.	50.606.100	0	0	0	0	0	173.934	0	0	0	0	536.263	79.586	51.395.882		51.395.882
2. Promjene računovodstvenih politika	28															0		0
3. Ispravak pogreški	29															0		0

Izvještaj o promjenama kapitala

za razdoblje od 01.01.2020. do 31.12.2020.

Opis pozicije	AOP	Rbr. bilj.	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice														Manjinski (nekont.) interes	Ukupno kapital i rezerve
			Temeljni (upisani) kapital	Kapit. rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vl. dionice i udjeli (odb. stavka)	Statut. rezerve	Ostale rezerve	Revalor. rezerve	Fer vrjed. fin. im. rasp. za prodaju	Učinkoviti dio zaštite novč. tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inoz.	Zadržana dobit / pren. gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17 (4 do 7 - 8 + 9 do 16)	18	19 (17+18)
4. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja	**30**	**11.**	**50.606.100**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**173.934**	**0**	**0**	**0**	**0**	**536.263**	**79.586**	**51.395.882**		**51.395.882**
5. Dobit/gubitak razdoblja	31														-1.813.462	**-1.813.462**		**-1.813.462**
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	32															0		0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	33															0		0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	34															0		0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novč. toka	35															0		0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	36															0		0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	37															0		0
12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	38															0		0
13. Ostale nevlasničke promjene kapitala	39													-6.999		0		-6.999
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	40															0		0
15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predst. nagodbe)	41															0		0
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	42															0		0
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43															0		0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	44															0		0
19. Isplata udjela u dobiti/dividende	45															0		0
20. Ostale raspodjele vlasnicima	46															0		0
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	47													79.586	-79.586			0
22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	48															0		0
23. Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja	**49**	**11.**	**50.606.100**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**173.934**	**0**	**0**	**0**	**0**	**608.850**	**-1.813.462**			**49.575.421**

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 2019. godini prosječan broj radnika bio je 80).

Bilješka 2. TEMELJ SASTAVLJANJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

a) Izjava o usklađenosti

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

Društvo je prema Zakonu o računovodstvu klasificirano kao srednji poduzetnik.

b) Osnove mjerenja

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

c) Funkcionalna i prezentacijska valuta

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

Bilješka 3. PRIMIJENJENE ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCJENE I PROSUDBE

1. Računovodstvene procjene

Pripremanje financijskih izvještaja zahtjeva od Uprave da donosi prosudbe, procjene i pretpostavke koje imaju utjecaja na primjenu politika i iznosa sredstava i obveza, prihoda i rashoda koji su objavljeni u financijskim izvještajima. Procjene i s njima povezane pretpostavke su zasnovane na povijesnom iskustvu i drugim čimbenicima za koje se smatra da su razumni u danim okolnostima, a rezultati tih procjena čine polazište za donošenje odluka o knjigovodstvenoj vrijednosti sredstava i obveza koje se na drugi način nisu mogle donijeti na osnovu informacija dobivenih iz drugih izvora. Stvarni rezultati se mogu razlikovati od takvih procjena.
Procjene i uz njih vezane pretpostavke se redovito pregledavaju. Promjene u računovodstvenim procjenama se priznaju u razdoblju u kojem je promjena procjene nastala, ukoliko efekti promjene utječu samo na to razdoblje ili u razdoblju u kojem je promjena nastala i u budućim razdobljima, ukoliko efekti promjene utječu na tekuća i buduća razdoblja.

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

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

2. Promjene računovodstvenih procjena

U tekućoj godini nije bilo promjena računovodstvenih procjena.

3. Promjene računovodstvenih politika

U tekućoj godini nije bilo promjena računovodstvenih politika.

Bilješka 4. SAŽETAK NAJZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

4.1. Nematerijalna imovina

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

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

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

4.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

Naziv	Vijek trajanja u godinama
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 izvještčivanje	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 dospijeća 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 dospijeća. 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 najmova 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

(svi iznosi izraženi su u kunama)	**Nematerijalna imovina**	**Nematerijalna imovina u pripremi**	**Ukupno**
Nabavna vrijednost			
Stanje na dan 01. siječnja 2020.	3.035.853	3.526.212	6.562.065
Direktna povećanja	0	17.171	17.171
Prijenos s upotrebe /i/			0
Prijenos na ulaganje u nekretnine			0
Smanjenja (rashod, prodaja)	(13.272)		(13.272)
Stanje na dan 31. prosinac 2020.	**3.022.580**	**3.543.383**	**6.565.964**
Ispravak vrijednosti			
Stanje na dan 01. siječnja 2020.	2.696.175	**0**	2.696.175
Amortizacija za godinu	58.855		68.174
Prijenos na ulaganje u nekretnine			0
Smanjenja (rashod, prodaja)	(13.272)		0
Stanje na dan 31. prosinac 2020.	**2.741.758**	**0**	**2.741.759**
Sadašnja vrijednost na dan 01. siječanj 2020.	**339.678**	**3.526.212**	**3.865.890**
Sadašnja vrijednost na dan 31. prosinac 2020.	**280.822**	**3.543.383**	**3.824.205**

Nematerijalna imovina specifičan je oblik imovine koja se temelji na pravima, privilegijama ili zaštiti konkurentnih prednosti iz kojih proizlazi isključivo pravo korištenja. U ukupnoj dugotrajnoj imovini nematerijalna imovina zastupljena je s 1,23% u tekućoj godini.

U tekućoj godini nije bilo nabava nove nematerijalne imovine. Društvo je rashodovalo računalni softver nabavne vrijednosti 13.272 kn koji je u potpunosti amortiziran.

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

Iz prikazanih podataka o nematerijalnoj imovini razabire se smanjenje u apsolutnoj vrijednosti od 41.685 kn.

Bilješka 6. MATERIJALNA IMOVINA

(svi iznosi izraženi su u kunama)	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna imovina	Materijalna imovina u pripremi	Ukupno
Nabavna vrijednost						
Stanje na dan 01. siječnja 2020.	135.200	299.179.113	41.103.658	14.869.210	109.649.468	464.936.649
Direktna povećanja					10.430.333	10.430.333
Prijenos s upotrebe /i/		3.880.554	46.598	93.265	(4.020.417)	0
Prijenos na ulaganje u nekretnine						
Smanjenja (rashod, prodaja)			(38.891)	(203.987)		(242.878)
Stanje na dan 31. prosinac 2020.	**135.200**	**303.059.667**	**41.111.365**	**14.758.488**	**116.059.384**	**475.124.104**
Ispravak vrijednosti						
Stanje na dan 01. siječnja 2020.	0	120.746.454	18.650.625	13.838.786	0	153.235.865
Amortizacija za godinu		12.324.851	2.247.743	419.209		14.991.803
Prijenos na ulaganje u nekretnine						
Smanjenja (rashod, prodaja)			(31.518)	(199.583)		(231.101)
Stanje na dan 31. prosinac 2020.	**0**	**133.071.305**	**20.866.850**	**14.058.412**	**0**	**167.996.567**
Sadašnja vrijednost na dan 01. siječanj 2020.	**135.200**	**178.432.658**	**22.453.034**	**1.030.424**	**109.649.468**	**311.700.784**
Sadašnja vrijednost na dan 31. prosinac 2020.	**135.200**	**169.988.362**	**20.244.515**	**700.076**	**116.059.384**	**307.127.537**

(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 55,35% i povećala se zbog zaprimanja novih kapitalnih objekata.
Amortizacija na građevinske objekte obračunana je primjenom pravocrtne (linearne) metode za svako pojedino sredstvo posebno, po porezno dozvoljenim stopama.

U tekućoj godini stavljeno je u uporabu građevinskih objekata u svoti od 3.880.554 kn, a odnosi se najvećim dijelom na izgradnju kanalizacijske mreže u ulici Ante Trumbića, ulici R. Lopašića, ulici kneza Novaka Krbavskog, Viškoj ulici i u Kliškoj ulici.

(iii) Postrojenja i oprema

U tekućoj godini kupljeno je i stavljeno u uporabu opreme u svoti od 46.598 kn, a isto se odnosi na:
- Frekventni uređaj s LCD zaslonom Flygt Smart Run (19.850,00 kn)
- Računalna oprema (26.748,00 kn)

U prosincu 2020. godine, na prijedlog popisne komisije i odlukom direktora rashodovano je ukupno 38.891 kn nabavne vrijednosti razne opreme koja je djelomice amortizirana.

(iv) Alati, pogonski inventar i transportna imovina

U tekućoj godini kupljeno je i stavljeno u uporabu alata, pogonskog inventara, pokućstva i transportnih sredstava u svoti od 93.265 kn i to najvećim dijelom:

- Teretni – Dacia Dokker VU (80.850,00 kn)
- Kontejneri 1100 lit-zaob,met. (7.000,00 kn)
- Višeparametarski prijenosni uređaj za mjerenje PH;OPR, kisik (5.415,01 kn)

U 2020. godini na prijedlog popisne komisije i odluke direktora zbog neuporabljivosti rashodovano je 203.987 kn nabavne vrijednosti alata, pogonskog inventara i transportne imovine.

(v) Materijalna imovina u pripremi

Investicije u tijeku odnose se na planirane započete projekte koji još nisu stavljeni u uporabu. U tekućoj godini svota se uvećala za nova ulaganja u iznosu od 10.286.491 kn.

Materijalna imovina u pripremi u 2020. godini sudjeljuje u strukturi materijalne imovine sa 37,79%.

Bilješka 7. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

OPIS	Stanje 01.01.2020.	Povećanje	Smanjenje	Stanje 31.12.2020.
Ulaganja u vrijednosne papire	433.847	0	0	433.847
DUGOTRAJNA FIN. IMOVINA	**433.847**	**0**	**0**	**433.847**

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 31.12.2020. godine sastoje se od:

OPIS	31.12.2019. u kn	31.12.2020. u kn
Autogume na zalihe	17.890	17.890
Sitan inventar	744.414	618.170
Autogume u uporabi	263.899	268.150
Amortiziranje sitnog inventara	(744.414)	(618.170)
Amortiziranje autoguma	(281.789)	(286.040)
SVEUKUPNO	**0**	**0**

Bilješka 9. KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA

OPIS	31.12.2019. u kn	31.12.2020. u kn
Potraživanja od kupaca	12.221.180	15.089.717
(vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca)	(1.451.426)	(1.451.426)
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	170	392

OPIS	31.12.2019. u kn	31.12.2020. u kn
Potraživanja od države i drugih institucija	5.210.493	5.242.891
Ostala potraživanja	0	0
SVEUKUPNO	**15.980.418**	**18.881.574**

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

U tekućoj izvršen je direktan otpis nenaplativih 392.343,78 kn potraživanja, a koja se odnose na sporna dugovanja kupaca čije fakturiranje i naplatu vrši Vodovod d.o.o. Zadar po osnovi naknade za odvodnju i pročišćavanje, a po očitovanju društva Vodovod d.o.o.

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

- potraživanja iz proračuna jedinica lokalne samouprave i drugih izvora utvrđenih općim propisima za građenje objekata i uređaja komunalne infrastrukture po usvojenom planu za investicije od strane Grada Zadra za izgradnju kapitalnih objekata odvodnje u svoti od 2.532.836,46 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 66.930,31 kn odnose se na potraživanja od HZZO za bolovanja preko 42 dana.

- potraživanja za pretporez po ulaznim računima i obračunima iznose 0,09 kn.

Potraživanje u iznosu 5.685.692,96 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 BANCI I BLAGAJNI

Struktura pozicije novca na računu i u blagajni na dan 31. prosinca 2020. godine bila je:

Opis	31.12.2019. u kn	31.12.2020. u kn
Žiro račun – Croatia banka d.d.	10.874.074	2.417.411
Žiro račun – OTP banka d.d.	5.741.562	10.238.106
Žiro račun - HPB	3.119.190	2.862.839
Žiro račun – Erste banka	579	2.992.392
Žiro račun - RBA	60.176	61.743
Devizni računi	4.733	4.733
Blagajna	3.354	3.611
Escrow račun	3.672.255	3.831.177
Žiro račun – OTP banka d.d. podračun	1.349.458	106.788
UKUPNO	**24.825.385**	**22.518.799**

Bilješka 11. KAPITAL I REZERVE

Opis	Stanje 01.01.2020.	Povećanje	Smanjenje	Stanje 31.12.2020.
Temeljni kapital	50.606.100			50.606.100
Rezerve iz dobiti	173.934			173.934
Zadržana dobit	536.263	79.586	6.999	608.849
Dobit poslovne godine	79.586		79.586	0
Gubitak poslovne godine				(1.813.462)
UKUPNO	**51.395.883**			**49.575.421**

Temeljni (upisani) kapital

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

Ostale pričuve

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

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

Zadržana dobit

Odlukom Skupštine društva, dobit 2019. godine raspoređena je u zadržanu dobit. U tijeku 2020. godine napravljena je korekcija obveze poreza na dobit 2019. godine u iznosu od 6.999 kn na terez zadržane dobiti.

Dobitak poslovne godine

Dobitak za prošlo razdoblje iznosi 79.586 kn, a za tekuće razdoblje iskazan je gubitak u iznosu 1.813.462 kn.

Bilješka 12. REZERVIRANJA

Kreditor	Stanje 01.01.2020.	Povećanje	Smanjenje	Stanje 31.12.2020.
Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	59.678	192.505	61.065	189.419
DUGOROČNE OBVEZE	**59.678**			**191.118**

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

Bilješka 13. DUGOROČNE OBVEZE

Kreditor	Stanje 01.01.2020.	Povećanje	Smanjenje	Stanje 31.12.2020.
Dugoročni krediti (Međunarodna banka za obnovu i razvoj) - Hrvatske vode II faza	7.525.522		2.007.887	5.517.635
Obveze prema dobavljačima za zadržani dio iz jamstva	0	50.906		50.906
DUGOROČNE OBVEZE	**7.525.522**			**5.568.541**

Najznačajniji iznos dugoročnih obveza se odnosi na kredit Međunarodne banke za obnovu i razvoj za II fazu Jadranskog projekta u iznosu od 5.517.635 kn.

Dana 16.11.2020. godine potpisan je ugovor o kreditu sa Europskom bankom za obnovu i razvoj, a odnosi se na financiranje EU projekta „ Aglomeracije Zadar i Petrčane „.

Bilješka 14. KRATKOROČNE OBVEZE

Opis	31.12.2019. u kn	31.12.2020. u kn
Obveza za naknadu - za razvoj - EN.2.1.11-0051	0	2.749.485
Obveze prema dobavljačima	1.513.603	3.613.706
Obveze prema zaposlenicima	484.653	518.824
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	513.561	516.589
Ostale kratkoročne obveze	190.595	1.639.191
UKUPNO	**2.702.412**	**9.037.796**

I. Obveza za naknadu - za razvoj - EN.2.1.11-0051

Obveze za naknadu za razvoj formiraju se sukladno fakturiranim uslugama za potrošnju otpadnih i fekalnih voda gdje se naplaćuje iznos od 0,72 kn po utrošenom m3 vode. Prikupljena novčana sredstva služe za otplatu kredita za investicije odvodnih sustava. (aglomeracija Zadar i Petrčane)

II. Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima sudjeluju sa 39,98% u strukturi ukupnih kratkoročnih obveza Društva, te se u najvećem iznosu odnose na obveza prema dobavljačima za izvođenje radova, nabavu sirovina i usluga.

III. Obveze prema zaposlenicima

Obveze prema zaposlenicima odnose se najvećim dijelom na obračunanu, a neisplaćenu plaću za prosinac 2020. godine u svoti od 467.034 kn. Obveze za nadoknadu plaće koja se refundira od državnih institucija za tekuću godinu iznose 24.851 kn (HZZO-bolovanje preko 42 dana).

Obveze su podmirene u siječnju 2021. godine.

IV. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja

U prošloj godini obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe iznose 513.573 kn, a u tekućoj 516.589 kn.

Obveze za poreze, doprinose i slična davanja najvećim dijelom odnose se na porez, prirez i doprinose iz i na plaće iz prosinca 2020. godini u iznosu 278.263 kn, a isplaćene su u siječnju 2021. godine, obveze za

poreze i doprinose po obračunima dohotka Nadzornom odboru Društva u iznosu 13.586 kn te obveze za koncesije u iznosu 212.833 kn.

V. Ostale kratkoročne obveze

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

Bilješka 15. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

Opis	01.01.2020. u kn	Povećanje	Smanjenje	31.12.2020. u kn
Obračunani prihodi budućeg razdoblja	135.800			135.800
Odgođeno priznavanje prihoda iz državnih potpora (MRS 20, t. 2. i 24.)	294.987.029	8.153.754	14.863.497	288.277.286
UKUPNO	**295.122.829**			**288.413.086**

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 2020. godini ukupno je prihodovano 12.819.199 kn potpora, dok se ostatak smanjenja odnosi na interne prijenose unutar skupine.

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

RAČUN DOBITI I GUBITKA

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

Prihodi se priznaju kad su zadovoljeni slijedeći uvjeti:
- *društvo je prenijelo na kupca rizike i koristi od vlasništva nad proizvodima*
- *svota prihoda može se pouzdano izmjeriti,*
- *vjerojatno je da će ekonomske koristi povezane s transakcijom pritjecati u poduzeće*
- *troškovi nastali pri transakciji i troškovi dovršenosti transakcije mogu se pouzdano izmjeriti*

Bilješka 16. POSLOVNI PRIHODI

(i) PRIHODI OD PRODAJE

Pozicija	31.12.2019.	31.12.2020.
Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	2.560.146	2.477.880
Prihodi od prodaje (izvan grupe)	522.518	480.295
UKUPNO	**3.082.664**	**2.958.176**

Prihodi su iskazani prema načelu fakturirane realizacije.

(ii) OSTALI POSLOVNI PRIHODI

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

Pozicija	31.12.2019.	31.12.2020.
Prihodi od prodaje otpadaka i sekundarne sirovine	15.172	0
Prihodi s osnova participacije cijene odvodnje u cijeni vode	8.473.356	7.563.973
Prihodi s osnova pročišćavanja otpadnih voda	10.344.665	10.901.396
Prihodi s osnova besplatnog primitka opreme i nekretnina bez nadoknade	12.552.387	12.819.199
Prihod s osnova fiksnog dijela odvodnje u cijeni vode	2.013.726	2.009.340
Prihodi od dotacija i državnih potpora	1.979.539	39.050
Subvencija Grada Zadra za pražnjenje septičkih jama	697.380	0
Prihodi od uporabe vlastitih proizvoda i usluga za troškove	17.739	17.739
Uprihodovanje dugoročnih rezerviranja	119.489	0
Ostali prihodi	26.971	766.458
UKUPNO	**36.240.424**	**34.117.155**

Općenito, u relativnom pokazatelju zabilježeno je smanjenje ostalih prihoda u tekućoj godini u odnosu na prethodnu godinu za 5,85%, a nominalno 2.123.269 kn. Značajan iznos umanjenja odnosi se na prihode

s osnova participacije cijene odvodnje u cijeni vode budući da je bio manji broj turista te samim time i manja potrošnja vode.

Bilješka 17. FINANCIJSKI PRIHODI

Pozicija	31.12.2019.	31.12.2020.
Ostali prihodi s osnove kamata	52.556	10.617
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	7.882	0
UKUPNO	**60.438**	**10.617**

Financijski prihodi pali su za 82,43% u odnosu na prošlu godinu u nominalnom iznosu od 49.821 kn, a odnose se na prihode od kamata.

Bilješka 18. POSLOVNI RASHODI

(i) TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA

Pozicija	31.12.2019.	31.12.2020.
Osnovni materijal	842.238	1.052.361
Mazivo	9.617	1.826
Ulja	54.370	45.259
Materijal za čišćenje i održavanje	27.924	28.679
Uredski materijal	63.487	60.406
Sirovine i materijal za HTZ	97.161	98.862
Razni potrošni materijal	98.955	81.955
Ukupno sirovine	**1.197.752**	**1.369.348**
Električna energija	2.187.010	2.003.785
Motorni benzin	35.786	26.372
Dizelsko gorivo	896.279	689.763
Ukupno potrošena energija	**3.119.075**	**2.719.920**
Utrošeni rez. dijelovi za održavanje	1.003.751	535.219
Ukupno utrošeni rez. dijelovi	**1.003.751**	**535.219**
Otpis sit. inventara, auto guma i zaštitne odjeće	105.011	131.914
Ukupno otpis sitnog inventara	**105.011**	**131.914**
UKUPNO	**5.421.589**	**4.756.401**

Ukupni troškovi sirovina i materijala u odnosu na prošlu godinu smanjili su se za 12,27%.

Troškovi sirovina u strukturi ukupnih troškova sirovina i materijala čine 28,79%.
Osnovni materijal u strukturi sirovina i materijala čini 22,13 % i povećao je se za 24,95% .

Potrošena energija koja u ukupnoj strukturi čini 57,18% smanjila se u odnosu na prošlu godinu za 12,80%.

Troškovi utrošenih rezervnih dijelova čine 11,25% strukture i smanjili su se u 2020. god. za 46,68%.

Troškovi sitnog inventara u strukturi čine 2,77% i povećali su se za 25,62%.

(ii) OSTALI VANJSKI TROŠKOVI

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

Pozicija	31.12.2019.	31.12.2020.
Prijevozne usluge u prometu (dostava robe)	7.167	30.086
Poštarina	6.970	17.158
Telefoni, telefax i internet troškovi	62.930	63.683
Ukupno prijevozne usluge	**77.067**	**110.927**
Zakupnine-najamnine nekretnina	0	1.540
Usluge zakupa - leasinga	**0**	**1.540**
Usluge za iznajmljeni kapacitet (VIP net)	398	23.480
Ukupno usluge na izradi proizvoda	**398**	**23.480**
Naknada Vodovodu za prijenos sredstava	821.050	880.746
Usluge tekućeg održavanja	1.630.145	1.690.960
Usluge za investicijsko održavanje	421.040	72.351
Ukupno usluge održavanja	**2.872.235**	**2.644.057**
Iznošenje i odvoz smeća	430.202	165.091
Održavanje zelenila	8.125	79
Voda za piće, pranje i sanitarije	711.261	705.933
Ostale komunalne usluge	308.704	283.769
Usluga prijevoza i zbrinjavanja dehidriranog mulja	1.237.098	2.705.923
Ukupno komunalne usluge	**2.695.390**	**3.860.795**
Grafičke usluge	4.220	3.403
Naknada za autoceste, teh. pregledi	107.658	105.306
Intelektualne usluge	400.148	49.008
Ostale usluge (materijalne)	90.672	79.311
Ukupno ostale usluge	**602.698**	**237.028**
UKUPNO	**6.247.788**	**6.877.827**

Ostali vanjski troškovi u odnosu na prošlu godinu povećali su se za 10,08% zbog povećanja usluga prijevoza i zbrinjavanja dehidriranog mulja. Troškovi koji imaju većinski udjel u strukturi vanjskih troškova su usluge održavanja koje u strukturi čine 38,44% i smanjili su se za 7,94%. Usluge tekućeg održavanja povećale su se za 3,73% a usluge za investicijsko održavanje smanjile su se za 82,82%.

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

Komunalne usluge čine 56,13% ukupnih ostalih vanjskih troškova i porasli su za 43,24% u odnosu na prethodno razdoblje, prije svega zbog povećanja usluga prijevoza i zbrinjavanja dehidriranog mulja.

Ostale (materijalne) usluge koje u strukturi ostalih usluga čine 3,45%, a čine ih: troškovi reprezentacije u iznosu od 22.090 kn, 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 2020. godini iznosili 9.046.852 kn, te sudjeluju u ukupnim rashodima Društva sa 23,26%. Troškovi osoblja su u 2020. godini povećali su se za 2,57%. Prosječan broj zaposlenih na bazi sata rada u 2020. godini iznosio je 80 (u 2019. godini 80). Društvo zaposlenima isplaćuje jubilarne nagrade i jednokratne otpremnine prilikom umirovljenja.

Pozicija	31.12.2019.	31.12.2020.
Neto plaće i nadnice	5.657.661	5.801.658
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	1.920.988	1.972.537
Doprinosi na plaće	1.241.935	1.272.657
UKUPNO	**8.820.584**	**9.046.852**

(iv) TROŠKOVI AMORTIZACIJE

Troškovi amortizacije sudjeluju u strukturi ukupnih troškova sa 38,69%, odnosno iznose 15.050.659 kn. Detaljan pregled obračunate amortizacije po pojedinim skupinama sredstava dan je u sljedećoj tablici:

Pozicija	31.12.2019.	31.12.2020.
Amortizacija nematerijalne imovine	68.173	58.856
Amortizacija građevinskih objekata	12.173.756	12.324.851
Amortizacija postrojenja i oprema	2.782.995	2.247.743
Amortizacija alata, pogonskog inventara i transportnih sredstava	398.034	416.935
Amortizacija ostale imovine	2.762	2.274
UKUPNO	**15.425.720**	**15.050.659**

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

Amortizacija se u 2020. godini smanjila za 2,43%, nominalno 375.061 kn.

(v) OSTALI TROŠKOVI

Ostali troškovi u 2020. godini iznose 1.473.279 kn, sljedeće strukture:

Pozicija	31.12.2019.	31.12.2020.
Dnevnice za službena putovanja	8.690	2.800
Naknade troškova prijevoza i noćenja na sl. put.	1.483	1.530
Naknade troškova prijevoza radnicima	330.788	313.623
Darovi djeci	44.498	69.996
Prigodne nagrade (božičnica, uskrsnica, regres)	575.620	400.000
Potpora zbog bolesti, smrti	27.500	29.500
Jubilarne nagrade	22.500	23.500
Ostale nadoknade troškova zaposlenih (vrtić)	18.714	20.380
Otpremnine	119.489	1.700

Pozicija	31.12.2019.	31.12.2020.
Ukupno naknade troškova zaposlenja	**1.149.282**	**863.029**
Nadoknade članovima N.O.	36.770	41.938
Ukupno neproizvodne usluge	**36.770**	**41.938**
Premije osiguranja osoba	12.049	3.903
Premije osiguranja prometnih sredst.	45.629	48.679
Ostale premije osiguranja	45.541	47.015
Ukupno premije osiguranja	**103.219**	**99.597**
Bankarske usluge i troškovi platnog prometa	25.172	32.101
Trošak obrade kredita - EBRD	0	340.200
Članarine	35.652	7.168
Ukupno bankarske usluge i članarine	**60.824**	**379.469**
Sredstva za šume	10.437	
Ostala davanja – naknada za osobe s invaliditetom	14.368	11.281
Doprinosi koji ne ovise o rezultatu	**24.805**	**11.281**
Naknadno utvrđeni porezi	0	
Porezi koji ne ovise o rezultatu	**0**	
Troškovi stručnog obrazovanja	46.111	13.610
Priručnici, časopisi, glasila	11.699	6.313
Inovacije, teh. usavršavanja	12.176	0
Administrativne takse, sudski troškovi, upravne pristojbe	39.735	17.346
Ostali nespomenuti materijalni troškovi	95.378	40.696
Ukupno ostali troškovi	**197.770**	**77.965**
UKUPNO	**1.579.999**	**1.473.279**

Ostali troškovi čine 3,79% u strukturi ukupnih troškova i smanjili su se u odnosu na prošlu godinu nominalno 106.720 kn.

(vi) VRIJEDNOSNA USKLAĐENJA

Pozicija	31.12.2019.	31.12.2020.
Vrijednosna usklađenja potraživanja od kupaca	0	0
UKUPNO	**0**	**0**

(vii) REZERVIRANJA

Društvo je u 2020. godini izvršilo rezervaciju ukupno 192.505 kn u svrhu otpremnina za radnike društva.

(viii) OSTALI POSLOVNI RASHODI

Pozicija	31.12.2019.	31.12.2020.
Izravni otpisi nenaplaćeni potraživanja od kupaca	433.568	424.343
Neamortizirana vrijednost rashodovane ili prodane imovine	1.231.741	7.798
Novčane kazne	3.799	722
Nadoknade po Rješenju Uprave za inspekcijske poslove u gospodarstvu	0	957.603
Ostali izdaci	0	4.882
UKUPNO	**1.669.108**	**1.395.348**

Sukladno postupku Uprave za inspekcijske poslove u gospodarstvu, Sektor tržišne inspekcije, Služba ispekcijskog nadzora Područne jedinice Split, Klasa: UP-I-336-02/16-01/25, URBROJ: 526-09-01-04/6-18-16 započetom u 2016., a unatoč podnesenoj žalbi Uprava za inspekcijske poslove u gospodarstvu, Sektor tržišne inspekcije, Služba inspekcijskog nadzora Područne jedinice Split je 19. listopada 2018. godine Rješenjem je naredila trgovačkom društvu Odvodnja d.o.o. iz Zadra povrat više naplaćenog iznosa od korisnika u iznosu od 912.602,70 kn.
Društvo je postupilo sukladno Rješenju u 2020. godini.

Bilješka 19. FINANCIJSKI RASHODI

Pozicija	31.12.2019.	31.12.2020.
Kamate iz odnosa s nepovezanim društvima	43.834	106.539
Negativne tečajne razlike	16.783	0
UKUPNO	**60.617**	**106.539**

Troškovi financiranja sudjeluju u ukupnim troškovima sa 0,274%. Kamate su se povećale u odnosu na prethodno razdoblje u nominalnom iznosu od 62.705 kn, a odnose se na kamate po kreditu IBRD-a 76400-HR.

Bilješka 20. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA

Gubitak prije oporezivanja iskazan je kao razlika između prihoda i rashoda iz redovnih i izvanrednih djelatnosti društva i iskazan je u iznosu 1.813.462 (u 2019. godini iskazan je dobitak prije oporezivanja u iznosu 97.056 kn).

Bilješka 21. POREZ NA DOBIT I DOBIT NAKON OPOREZIVANJA

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

Prema poreznoj prijavi Društvo je gubitak u iznosu od 1.813.462 kn (prethodne godine Društvo jeiskazalo dobitak nakon oporezivanja u iznosu 79.586 kn).

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

(i) Protiv Društva nisu u tijeku sporovi.

(ii) Društvo na datum bilance nema aktivna dana jamstva za izvođenje radova i garancije za izvršene radove.

Bilješka 23. ISPLATE ČLANOVIMA ADMINISTRATIVNIH, UPRAVNIH I NADZORNIH TIJELA

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

Bilješka 24. TRANSAKCIJE S POVEZANIM STRANKAMA

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

OPIS	01.01.2020. u kn	Povećanje	Smanjenje	31.12.2020. u kn
Potraživanja				
Čistoća d.o.o.	2.025	14.167	13.620	2.577
Grad Zadar	7.278.133	3.095.312	34.500	10.338.946
Javna vatrogasna postrojba Zadar	750	0	750	0
Nasadi d.o.o.	1.500	6.000	7.500	0
Tržnica Zadar d.o.o.	0	0	0	0
Vodovod d.o.o.	1.140	29.361.003	25.813.576	3.548.567
Zadarski šport d.o.o.	0	0	0	0
Obveze				
Čistoća d.o.o.	18.310	197.602	197.897	18.015
Grad Zadar	1.785	21.420	21.420	1.785
Vodovod d.o.o.	554.335	1.863.529	2.308.501	109.362

Bilješka 25. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

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

Financijske izvještaje odobrila je Uprava Društva 10. lipnja 2021. godine te Financijski izvještaji ne odražavaju događaje nakon tog datuma.

Bilješke sastavio:

Nikolina Baričić, oec.
voditelj E.F. službe

„ODVODNJA" d.o.o. ZADAR

Grgo Peronja, mag.ing.aedif.
direktor

IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA ZA 2020. god.

Osnovni podaci

NAZIV: Odvodnja d.o.o.
SJEDIŠTE: Hrvatskog sabora 2D, 23000 Zadar
PRAVNI OBLIK: Društvo s ograničenom odgovornošću
DRŽAVA I VRIJEME OSNIVANJA: Hrvatska, travanj 1996. god.
OIB: 67946095697

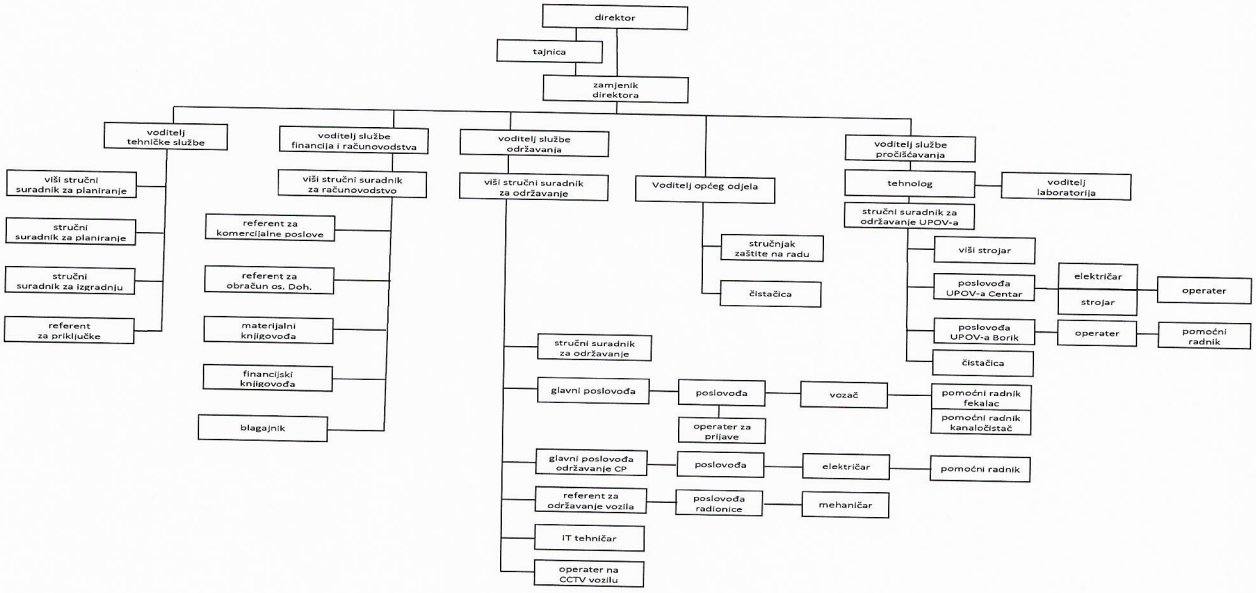
Opis vrste poslovanja i glavne aktivnosti

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

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

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

Organizacijska shema Odvodnje d.o.o.



1. UVOD

Prema članku 21. Zakona o Računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20, 47/20) i članku 250.a Zakona o trgovačkim društvima (NN 111/93, 34/99, 121/99, 52/00,118/03, 107/07, 146/08, 137/09, 125/11, 152/11, 111/12, 68/13, 110/15, 40/19) poduzetnik je dužan izraditi godišnje izvješće koje mora sadržavati istinit i fer prikaz razvoja i rezultata poslovanja poduzetnika i njegova položaja, zajedno s opisom glavnih rizika i neizvjesnosti s kojima se on suočava. Prikaz mora biti uravnotežena i sveobuhvatna analiza razvoja i rezultata poslovanja poduzetnika i njegova položaja te mora biti u skladu s veličinom i kompleksnošću poslovanja. Ako je to potrebno za razumijevanje razvoja, rezultata poslovanja i njegova položaja, analiza mora uključivati financijske pokazatelje te ako je to primjereno, nefinancijske pokazatelje koji su relevantni za određeno poslovanje koji obuhvaćaju i informacije o zaštiti okoliša i radnicima. Ako je primjereno, izvješće poslovodstva 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 poslovodstva 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 izvješča. 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 2018-2020. godine prikazan je u tablici br. 1.

Tablica 1:

IZVJEŠTAJ O DOBITKU ILI GUBITKU

Redni broj	Pozicija	01.01.2018. 31.12.2018.	Povećanje Smanjenje	01.01.2019. 31.12.2019.	Povećanje Smanjenje	01.01.2020. 31.12.2020.
A.	POSLOVNI PRIHODI	36.943.953	2.379.135	39.323.088	-2.247.757	37.075.331
B.	POSLOVNI RASHODI	36.876.349	2.349.504	39.225.853	-432.983	38.792.870
DOBITAK ILI GUBITAK IZ POSLOVANJA		**67.604**	**29.631**	**97.235**	**-1.620.304**	**-1.717.539**
C.	FINANCIJSKI PRIHODI	73.004	-12.566	60.438	-49.821	10.617
D.	FINANCIJSKI RASHODI	52.138	8.479	60.617	-45.922	106.539
DOBITAK ILI GUBITAK OD FINANCIRANJA		**20.866**	**-20.687**	**-179**	**-95.743**	**-95.922**
E.	IZVANREDNI PRIHODI - OSTALI PRIHODI					
F.	IZVANREDNI RASHODI - OSTALI RASHODI					
DOBITAK ILI GUBITAK OD IZVANREDNIH AKTIVNOSTI						
DOBITAK ILI GUBITAK		**88.470**	**8.586**	**97.056**	**-1.716.405**	**-1.813.462**
POREZ NA DOBITAK				**17.470**		
NETO DOBITAK ILI GUBITAK		**88.470**	**-8.884**	**79.586**		**-1.813.462**

Izvor: Financijska izvješća

3. REZULTATI POSLOVANJA I RAZVITAK DRUŠTVA

3.1. LJUDSKI RESURSI

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

U tablici br. 2 prikazat će se ukupan broj zaposlenih na dan 31.12. u 2017., 2018, 2019. i 2020. godini.

Tablica 2:

ZAPOSLENI PREMA VRSTI RADNOG ODNOSA 31.12.2017.

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

ZAPOSLENI PREMA VRSTI RADNOG ODNOSA 31.12.2018.

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

ZAPOSLENI PREMA VRSTI RADNOG ODNOSA 31.12.2019.

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

		Ukupno	Žene
3.	Određeno vrijeme	79	13
4.	Pripravnici/vježbenici		

Izvor: Kadrovska evidencija

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

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

Tablica 3.

	Godina	2018	2019	2020
1.	**Ukupno**	80	80	80
2.	**Muškarci**	67	68	68
3.	**Žene**	13	12	12
4.	Visoka stručna sprema	8	8	8
5.	Viša stručna sprema	2	2	2
6.	Srednja stručna sprema	20	20	20
7.	Niža stručna sprema			
8.	Visokokvalificirani	3	3	3
9.	Kvalificirani	21	21	21
10.	Priučeni – polukvalificirani	18	18	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 2020. godinu.

	Godina	2020
1.	**Ukupno**	80
2.	**Muškarci**	68
3.	**Žene**	13
4.	Visoka stručna sprema	7
5.	Viša stručna sprema	5
6.	Srednja stručna sprema	47
11.	Nekvalificirani	21

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	2018.	2019.	2020.	Indeks	
1	2	3	4	3/2	4/3
Prosjećna neto plaća	5.702,58	5.891,62	6.906,74	1,03	1,17
Prosjećna bruto plaća	7.570,35	7.581,31	7.850,30	1,00	1,03
Prosj. broj zaposlenih na bazi sati rada	85	80	80	1,00	1,00
Ukupni troškovi osoblja	9.100.305	9.209.452	10.033,75	1,01	1,08

Izvor: Evidencija plaća i bilanca uspjeha

Prema podacima iz tablice br. 4. prosječne neto plaće Odvodnja d.o.o. povećale su se u odnosu na 2019. godinu za 17,4%. Troškovi osoblja sudjelovali su u strukturi ukupnih rashoda u 2018. godini s 25,14%, u 2019. godini s 22% i u 2020. godini 23,26%. Prema usporednim podacima o prosječnoj plaći za gospodarstvo RH (6.434,00 kn I-XII) utvrđeno je da je za period 2020. godine prosječna neto plaća Odvodnja d.o.o. Zadar (6.906,74 kn) za 0,91% manja od spomenutog prosjeka.

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

3.2. KRETANJE IMOVINE DRUŠTVA

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

Tablica 5.

R. br.	Pozicija	Stanje na dan 31.12.2018.	Stanje na dan 31.12.2019.	Stanje na dan 31.12.2020.	Udjel	Udjel	Udjel	Index	Index
1	2	3	4	5	3	4	5	5/3	5/4
					6	7	8	9	10
A.	POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL								
B.	DUGOTRAJNA IMOVINA	**325.400.031**	**316.000.521**	**311.385.589**	**89,53%**	**88,56%**	**88,26%**	**95,69%**	**98,54%**
I.	NEMATERIJALNA IMOVINA	3.611.564	3.865.890	3.824.205	0,99%	1,11%	1,08%	105,89%	98,92%
II.	MATERIJALNA IMOVINA	321.354.620	311.700.784	307.127.537	88,42%	87,35%	87,06%	95,57%	98,53%
1.	Zemljiište	135.200	135.200	135.200	0,04%	0,03%	0,04%	100%	100%
2.	Građevinski objekti	189.333.716	178.432.659	169.988.362	52,10%	50,00%	48,18%	89,78%	95,27%
3.	Postrojenja i oprema	24.911.534	22.453.033	20.244.515	6,85%	6,29%	5,74%	81,27%	90,16%
4.	Alati, pogonski inventar i transportna imovina	1.258.636	1.030.424	70.076	0,35%	0,28%	0,02%	5,57%	6,80%
5.	Biološka imovina								
6.	Ostala materijalna imovina	105.715.535	109.649.468	116.059.384	29,09%	30,73%	32,90%	109,78%	105,85%
III.	DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	433.847	433.847	433.847	0,12%	0,12%	0,12%	100%	100%
IV.	DUGOROČNA POTRAŽIVANJA								
V.	ODGODJENA POREZNA IMOVINA								
C.	KRATKOTRAJNA IMOVINA	**38.036.161**	**40.805.803**	**41.400.373**	**10,47%**	**11,43%**	**11,74%**	**108,84%**	**101,46%**
I.	ZALIHE								
II.	KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA	23.298.525	15.980.418	18.881.574	6,41%	11,43%	5,35%	81,04%	118,15%
III.	KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	0	0	0					
IV.	NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	14.739.636	24.825.385	22.518.799	4,06%	6,95%	6,38%	152,78%	90,71%
D.	PLAĆENI TROŠK. BUD. RAZD. I OBRAČUNANI PRIHODI	**0**	**0**	**0**					
E.	GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA								
F.	UKUPNA AKTIVA	**363.436.192**	**356.806.324**	**352.785.962**	**100,00%**	**100,00%**	**100,00%**	**97,07%**	**98,87%**

Izvor: Bilanca stanja za 2018., 2018. i 2020. godinu

U ukupnoj strukturi prikazane imovine za 2020. godinu nematerijalna imovina čini 1,08%. Zabilježen je pad dugotrajne nematerijalne imovine za 1,08% odnosno za 41.685 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 2020. godini materijalna imovina čini 88,26% ukupne imovine.

3.3. REZULTATI POSLOVANJA DRUŠTVA OD 2018. DO 2020. GODINE

Rezultati poslovanja i razvitak društva prikazat će se za razdoblje od posljednje tri godine tj. od 2018. do 2020. godine prikazom određenih pozicija računa dobitka i gubitka te bilance društva.

Tablica 6.

Opis	31.12.2018.	31.12.2019.	31.12.2020.	Bazni indeks	
1	2	3	4	3/2	4/2
Poslovni prihod	36.946.953	39.323.088	37.075.331	1,06	1,00
Poslovni rashod	36.876.349	39.225.853	38.792.871	1,06	1,05
Financijski prihod	73.004	60.438	10.617	0,82	0,15
Financijski rashod	52.138	60.617	106.539	1,16	2,04
UKUPNI PRIHODI	**37.016.957**	**39.383.526**	**37.085.948**	**1,06**	**1,00**
UKUPNI RASHODI	**36.928.487**	**39.288.470**	**38.899.410**	**1,06**	**1,05**
DOBITAK/GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	**88.470**	**97.056**	**-1.813.462**	**1,09**	**-20,50**
POREZ NA DOBITAK		**17.470**			
DOBITAK/GUBITAK NAKON OPOREZIVANJA	**88.470**	**79.586**	**-1.813.462**	**0,89**	**-20,50**
Vrijednost imovine (AKTIVA)	**363.436.192**	**356.806.324**	**352.785.962**	**0,98**	**0,97**
Vlastiti kapital (kapital i pričuve)	**51.316.296**	**51.395.883**	**49.575.421**	**1,00**	**0,97**

Izvor: Bilanca uspjeha

4. OPIS GLAVNIH RIZIKA I NESIGURNOSTI KOJIMA JE DRUŠTVO IZLOŽENO

4.1. IZLOŽENOST DRUŠTVA CJENOVNOM RIZIKU

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

Stanje potraživanja od standardnih kupaca za prodane usluge u 2020. godini iznosi 13.638.291 kn od čega 7.278.133 kn su potraživanja prema Gradu Zadru za održavanje javnog oborinskog sustava, dok se iznos od 3.548.567 kn odnosi na potraživanja tj. participaciju u cijeni prodane vode, potraživanje s osnove pročiććavanja 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 432.426 kn potraživanja nakon što je postalo izvjesno da naplata neće biti moguća, čije fakturiranje i naplatu vrši Vodovod d.o.o. Zadar po osnovi naknade za odvodnju i pročišćavanje, a po očitovanju društva Vodovod d.o.o.

Izloženost kreditnom riziku s pozicije potraživanja od kupaca je dosta naglašena, jer postoji opasnost da se potraživanja neće naplatiti u cijelosti, odnosno da se neće naplatiti planiranom dinamikom
Od ukupnih potraživanja od kupaca na dan 31.12.2020. godine 9,62% se odnosi na sporna potraživanja čija je naplativost upitna.

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

Potraživanja iz proračuna jedinice lokalne samouprave i drugih izvora utvrđenih općim propisima za građenje objekata i uređaja komunalne infrastrukture odnose se na usvojeni plan za investicije u 2020. godini od strane Grada Zadra za izgradnju kapitalnih objekata odvodnje u svoti od 2.532.836 kn.

Potraživanja od države i drugih institucija u iznosu od 24.851 kn odnose se na potraživanja od HZZO za bolovanja preko 42 dana.

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

Potraživanja za pretporez po ulaznim računima i obračunima iznose 0,09 kn za 2020. godinu.

4.5. IZLOŽENOST DRUŠTVA RIZIKU LIKVIDNOSTI I RIZIKU TIJEKA GOTOVINE

Rizik likvidnosti i rizik tijeka gotovine određuje se kao opasnost od neusklađene dospjelosti 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 2020. godine vidi se neto smanjenje novca na kraju razdoblja u iznosu od 2.306.586 kn.

4.6. OBAVIJEST O ZAŠTITI OKOLIŠA

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

U tijeku 2020. godine nije bilo ekološkog incidenta.

4.7. BITNI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU SE POJAVILI NAKON ISTEKA POSLOVNE 2020. GODINE

U sklopu projekta „Projekt poboljšanja vodno-komunalne infrastrukture aglomeracije Zadar-Petrčane", provode se javne nabave u 8 cjelina i 12 ugovora. (Tablica Ugovora u poglavlju 4.11.).
Dana, 11.05.2021. godine potpisan je Ugovor br. 3 Linijske građevine grada Zadra.
26.5.2021.godine potpisan je Ugovor br. 5 Dogradnja UPOV-a Centar.
Isporučen je dio vozila za održavanje sustava odvodnje po Ugovoru br. 6 - Nabava opreme:

- Dana, 19.04.2021.,Grupa 5.- autopodizač -1 kom.
- Dana, 18.05.2021., Grupa 1: Vozilo za čišćenje i uklanjanje sadržaja septičkih jama od 5 m3 – 2 kom.

Za Ugovor 4 - Linijske građevine četvrti Put Bokanjca i aglomeracije Petrčane u tijeku je evaluacija ponuda.
Nastavlja se izgradnja po projektu **„Kanalizacijska mreža na dijelu područja MO Sinjoretovo u gradu Zadru".** 1. svibnja 2021. dovršena 1. faza, u tijeku izgradnja 2. faze.
Tijekom 2021. godine pandemija virusa COVID 19 uzrokovala je izvanredne okolnosti, koje se odražavaju na cijeli svijet, ukupno gospodarstvo, pa i Odvodnju d.o.o.. Posljedice će se osjećati dugoročno, a prvotne vidljive poteškoće su nastale u dijelu crpljenja i odvoza septičkih jama, gdje je došlo do usporenja posla i stvaranja velikih zaostataka uslijed rada po grupama i oboljenja dijela djelatnika.
Molimo građane za strpljenje, nastojimo vršiti crpljenje i odvoz tamo gdje su septičke jame prepune, usljed pandemije COVID-19 je došlo do poremećaja redoslijeda i duljeg čekanja na uslugu. Istovremeno, apeliramo na korisnike za točnu informaciju o nivou ispunjenosti septičke jame, budući se često iskazuje hitnost za polupraznu jamu.

4.8. OBAVIJEST O STJECANJU VLASTITIH DIONICA I KRETANJE VRIJEDNOSTI DIONICA

Društvo ne posjeduje vlastite dionice.

4.9. OBAVIJEST O STJECANJU DIONICA NEPOVEZANOG DRUŠTVA

Društvo u 2020. godini nije steklo dionice.

4.10. POSTOJANJE PODRUŽNICA DRUŠTVA

Društvo nema podružnica.

4.11. IZVRŠENE I OČEKIVANE KAPITALNE INVESTICIJE

Očekivane kapitalne investicije

PROJEKT IZGRADNJE INTEGRALNOG SUSTAVA ODVODNJE AGLOMERACIJA ZADAR I PETRČANE

Kapitalni projekt izgradnje sastavnica sustava javne odvodnje „Integralni sustav odvodnje aglomeracija Zadar i Petrčane" za sufinanciranje iz EU fondova, predstavlja temelj budućeg razvoja Grada, a izuzetno je važno da će se realizirati u vremenu kada je moguće koristiti sredstva EU.
Projekt se provodi uz financijsku podršku od strane EU sredstvima Kohezijskog Fonda kroz Operativni program Konkurentnost i Kohezija 2014.-2020. usklađen s Direktivom o odvodnji i pročišćavanju komunalnih otpadnih voda (91/271/EEC).

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

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

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

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

Predviđeni plan financiranja

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

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

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

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

Provedba projekta

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.**
Ugovor 6 - Nabava opreme ➢ **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)** **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.

Kapitalni radovi na sustavu javne odvodnje i pročišćavanja grada Zadra tijekom 2020.:

Investitor: Odvodnja d.o.o. Zadar
Financiranje: Odvodnja d.o.o. Zadar, Grad Zadar, Vodovod d.o.o. Zadar i Inovativni Zadar d.o.o.

Tijekom 2020. godine započeta je izgradnja po projektu „**Kanalizacijska mreža na dijelu područja MO Sinjoretovo u gradu Zadru**", po Ugovoru potpisanom 18.03.2020.
Prikupljene oborinske vode se s predmetnog područja ispuštaju u potok Ričinu, a fekalne otpadne vode odvode 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. Zbog veličine obuhvata, te kompleksnosti zahvata radovi su podijeljeni u tri faze u skladu sa privremenom regulacijom prometa. Ukupno predviđeno trajanje svih faza radova je 25 mjeseci, s predviđenim završetkom 25. srpnja 2022. Prva faza je dovršena 1. svibnja 2021., a u tijeku je izgradnja druge faze.
Ukupna vrijednost radova je 27.770.876, 76 HRK. Izvođač predmetnih radova je Vodoinstalacija d.o.o. Zadar, nadzor Radix ing. d.o.o. Zadar. Projekt sufinanciraju Grad Zadar, Odvodnja d.o.o. Zadar, Vodovod d.o.o. Zadar i Inovativni Zadar d.o.o.
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 2020. godine realiziran je **91** priključak 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 FINANCIJSKOG POLOŽAJA DRUŠTVA

5.1. POKAZATELJI LIKVIDNOSTI

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

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

Najčešći pokazatelji likvidnosti su:
1) Ubrzana likvidnost
2) Tekuća likvidnost
3) Financijska stabilnost

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

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

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

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

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

Koeficijent tekuće likvidnosti ne smije biti manji od dva, što znači da kratkotrajna imovina mora biti dva puta veće od kratkoročnih obveza.
Odvodnja d.o.o. u tekućoj 2020. godini premašuje ovaj uvjet, tj. sa 4,58 pokriva kratkoročne obveze.

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

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

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

Tablica 7.

POKAZATELJI FINANCIJSKOG POLOŽAJA

Redni broj	Pokazatelj	Stanje na dan 31.12.2018.	Stanje na dan 31.12.2019.	Stanje na dan 31.12.2020.	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	1,80	9,19	2,49	510,55	138,33	27,09
1.2.	Koeficijent ubrzane likvidnosti	4,64	15,09	4,58	325,21	98,71	30,35
1.3.	Koeficijent tekuće likvidnosti	4,64	15,09	4,58	325,21	98,71	30,35
1.4.	Koeficijent financijske stabilnosti	5,22	5,36	5,65	102,68	108,24	105,41
1.5.	Radni kapital	29.850.825	38.103.391	32.362.577	127,64	108,41	84,93

Izvor: Bilanca i račun dobitka i gubitka za 2018., 2019. i 2020. 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 2018. do 2020. 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 povečava 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 veci odnos, jer je u tom slučaju manja rizičnost podmirenja obveza po dospjelim kamatama. Ovaj pokazatelj služi kao orijentir za odluku o zaduživanju kod financijskih organizacija, tj. da li je društvo uopće u mogućnosti podmiriti troškove kamata za kredit koji bi eventualno zatražilo.

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

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

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 31.12.2018.	Stanje na dan 31.12.2019.	Stanje na dan 31.12.2020.	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	0,05	0,86	0,04	1720	80	4,65
2.2.	Koeficijent vlastitog financiranja	0,14	0,14	0,14	100	100	100
2.3.	Koeficijent financiranja	0,39	5,94	0,29	1523,07	74,36	4,89
2.4.	Pokriće troškova kamata	1,70	2,21	-17,02	130	-1001,2	-770,14
2.5.	Faktor zaduženosti	1,30	19,67	1,10	1513,07	84,62	5,59

Izvor: Bilanca i račun dobitka i gubitka za 2017., 2018. i 2019. 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	01.01.2018. 31.12.2018.	01.01.2019. 31.12.2019.	01.01.2020. 31.12.2020.	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	0,11	0,10	110	100	90,91
1.2.	Koeficijent obrta kratkotrajne imovine	0,97	0,97	0,90	100	92,78	92,78
1.3.	Koeficijent obrta potraživanja	0,21	0,29	2,13	138,09	1014,3	734,5
1.4.	Trajanje naplate potraživanja u danima	1.717,10	1.275,18	171,36	74,26	9,98	13,44

Izvor: Bilanca i račun dobitka i gubitka za 2018., 2019. i 2020. godinu.

7. ZAKLJUČAK OBRAZLOŽENJE GUBITKA

Osnovnom djelatnosti održavanja javnog sustava odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda Trgovačko društvo Odvodnja d.o.o. Zadar je u 2020. godini ostvarilo svoja osnovna načela poslovanja, te pozitivni financijski rezultat i likvidnost Društva, ali i negativan financijski rezultat kao posljedica pandemije COVID-19.

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

Tijekom 2020. godine prodano je 4.519.629,04 m3 vode, a prethodne 2019. godine 5.430.225,36 m3 vode, što je pad od velikih 17%. Budući sustav javne odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda mora funkcionirati 365 dana u godini, bez obzira na količinu optadnih i oborinskih voda u istom, tako su pogonski troškovi gotovo na istom nivou kao i prethodnu godinu, a financijski rezultat po stavci prihoda od prodaje vode umanjen je za 2.123.269,00 kn u odnosu na prethodnu godinu. Usprkos domaćinskom ponašanju i racionalizaciji poslovanja, polučen je gubitak od 1.813.462,00 kn, što je značajno manje od pada prihoda po osnovnoj djelatnosti. U navedenim okolnostima, poslovni rezultat se može tretirati kao prihvatljiv.

U 2020. godini ostvaren je izuzetan napredak u realizaciji projekta Aglomeracija Zadar – Petrčane. Objavljene su javne nabave, izabrani izvođači i potpisani ugovori za 9 cjelina, od ukupno 12, 2 cjeline su dovršene u svibnju 2021. i u tijeku je evaluacija posljednje cjeline (strana 43.).
Izgradnja sustava odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda je u tijeku u četvrtima Sinjioretovo, Bokanjac i novo naselje Bokanjac, a u srpnju 2021. započinju radovi u gradskim četvrtima Crvene kuće, Bili Brig, Gornji Bilig, Belafuži, Stanovima i Ričini.

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

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

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

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

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

Direktor:

Grgo Peronja, mag.ing.aedif.

ODVODNJA d.o.o. ZADAR

Odvodnja d.o.o.
Hrvatskog sabora 2D
23000 Zadar - Hrvatska
OIB: 67946095697

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

Skupština Društva

Broj: 1/2021

Zadar, 25. lipnja 2021.

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 25. lipnja 2021. godine donosi slijedeću

O D L U K U

o utvrđivanju

temeljnih financijskih izvješća za 2020. godinu i to:

		kuna
1.	*Bilancu sa zbrojem aktive ili pasive*	*352.785.962*
2.	Račun dobitka i gubitka s podatcima	
	- prihodi	37.085.947,85
	- rashodi	38.899.409,43
	- gubitak tekuće godine	-1.813.461,58
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 poslovodstva	
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

ODVODNJA d.o.o.
UPRA VA DRUŠTVA

1094/2021

Zadar, 15.6.2021.

Temeljem članka 428. Zakona o trgovačkim društvima, članka 15. Zakona o računovodstvu i članka 9. Statuta trgovačkog društva, direktor Društva donio je 15.6.2021. godine

O D L U K U

o odobrenju izdavanja temeljnih financijskih izvještaja za 2020. godinu

Točka 1.

Uprava trgovačkog društva Odvodnja d.o.o. Zadar dana 15.6.2021. godine upoznala se sa sadržajem skupa temeljnih financijskih izvještaja za 2020. godinu koje je predložio voditelj E.F. službe.

Točka 2.

Utvrđuje se da u temeljnom razdoblju od 1. siječnja 2020. godine do danas nisu nastali usklađujući događaji nakon bilance.

Točka 3.

Direktor Društva dana 15.6.2021. godine odobrava izdavanje temeljnih financijskih izvješća za 2020. godinu sa stanjem 31. prosinca 2020. godine i daje ih na korištenje drugim organima trgovačkog društva Odvodnja d.o.o.

Direktor:

Grgo Peronja, mag.ing.aedif.

„ODVODNJA" d.o.o. ZADAR

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: 1092/2021

Zadar, 15. lipnja 2021.

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

Nadzorni odbor je tijekom 2020. godine vršio permanentan nadzor poslovanja Odvodnje d.o.o. Zadar.

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

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

Nadzorni odbor predlaže Skupštini Društva da prihvati prijedlog Uprave Društva glede pokrića gubitka za 2020. 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: 2/2021 Zadar, 25. lipnja 2021.

Na temelju čl. 441. Zakona o trgovačkim društvima (Nar. nov., br. 111/93., 40/19.), čl. 30. Zakona o računovodstvu (Nar. nov., br. 78/15., 47/20.) Skupština trgovačkog društva Odvodnja d.o.o. Zadar, dana 25. lipnja 2021. godine donosi

O D L U K U

o pokriću gubitka 2020. godine

Pokriće gubitka koji je ostvaren u 2020. godini, u svoti od 1.813.461,58 kn, pokriti će se iz budućeg poslovanja.

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