



IRISNOVA

**REVIZIJA, POREZNO SAVJETOVANJE,
FINANCIJSKE ANALIZE I USLUGE**

**IZVJEŠĆE O OBAVLJENOJ REVIZIJI
FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA
VIO ŽRNOVNICA CRIKVENICA VINODOL D.O.O.
NOVI VINODOLSKI
ZA 2019. GODINU**

Rijeka, lipanj 2020. godine

SADRŽAJ

	Stranica:
ODGOVORNOST ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE	3
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O OBAVLJENOJ REVIZIJI FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA VIO ŽRNOVNICA CRIKVENICA VINODOL d.o.o. NOVI VINODOLSKI ZA 2019. GODINU	4-7
Račun dobiti i gubitka za 2019. godinu	8
Bilanca na dan 31. prosinca 2019. godine	9-10
Izvešće o promjenama kapitala za 2019. godinu	11
Izveštaj o novčanom tijeku za 2019. godinu	12
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE	13-45
IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA	46-50



VIO ŽRNOVNICA CRIKVENICA VINODOL d.o.o.

✉ 51250 Novi Vinodolski – Dubrova 22, OIB 36612651354

☎ 051 40 35 25 fax. 051 40 35 28

www.vodovod-zrnovnica.hr

IRIS NOVA d.o.o. Rijeka
F. la Guardia 13/III
51000 Rijeka

Ova izjava daje se u vezi s vašom revizijom financijskih izvještaja Društva VIO Žrnovnica Crikvenica Vinodol d.o.o. Novi Vinodolski za godinu završenu 31. prosinca 2019., a u svrhu izražavanja mišljenja o tome pružaju li financijski izvještaji istinit i fer prikaz, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja.

Prema našim spoznajama i u dobroj vjeri, potvrđujemo da:

Financijski izvještaji

- Ispunili smo naše odgovornosti, navedene u Ugovoru o reviziji financijskih izvještaja za 2019. godinu, za sastavljanje financijskih izvještaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja; a financijski izvještaji pružaju istinit i fer prikaz u skladu s njima,
- Značajne pretpostavke koje smo koristili u stvaranju računovodstvenih procjena, uključujući one mjerene po fer vrijednosti, su razumne,
- Odnosi i transakcije s povezanim strankama odgovarajuće su iskazane i objavljene u skladu sa zahtjevima Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja,
- Svi događaji nakon datuma financijskih izvještaja i za koje Hrvatski standardi financijskog izvještavanja zahtijevaju prepravljavanje ili objavljivanje bili su prepravljani ili objavljeni,
- Učinci neispravljenih pogrešaka su beznačajni, pojedinačno i u zbroju, za financijske izvještaje kao cjelinu.

Pružene informacije

- Osigurali smo vam:
 - pristup svim informacijama za koje smo svjesni da su relevantne za sastavljanje financijskih izvještaja, kao što su evidencije, dokumentacija i ostali materijali;
 - dodatne informacije koje ste od nas zahtijevali za svrhe revizije; i
 - neograničeni pristup zaposlenicima Društva i drugim osobama za koje ste odredili da su vam potrebne za pribavljanje revizijskih dokaza,
- Sve transakcije bile su evidentirane u računovodstvenim evidencijama i odrazile su se u financijskim izvještajima,
- Društvo je procijenilo rizik namjernih krivih prikazivanja podataka i njegov utjecaj na financijske izvještaje, provodilo kontrole, te pružilo sve eventualne značajnije informacije o istima, a o čemu su vas uprava, zaposlenici koji imaju značajne uloge u internim kontrolama, te ostali zaposlenici izvijestili,
- Pružili smo vam informacije o svim poznatim slučajevima neusklađenosti sa zakonima i drugim propisima, ili sumnjama da postoje, čiji se učinak treba sagledavati kada se sastavljaju financijski izvještaji,
- Pružili smo vam informacije o povezanim strankama Društva i sve odnose i transakcije s njima koje su nam poznate.

Novi Vinodolski, 30. lipnja 2020.

Uprava Društva:
Igor Uremović

VODOVOD I ODVODNJA ŽRNOVNICA
CRIKVENICA VINODOL d.o.o.
Novi Vinodolski, Dubrova 22

Veslko Mutavdžić



IRISNOVA

REVIZIJA, POREZNO SAVJETOVANJE,
FINANCIJSKE ANALIZE I USLUGE

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA VLASNICIMA DRUŠTVA S OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU VIO ŽRNOVNICA CRIKVENICA VINODOL d.o.o. NOVI VINODOLSKI

Izvešće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja VIO ŽRNOVNICA CRIKVENICA VINODOL d.o.o. Novi Vinodolski (Društvo), koji obuhvaćaju Izveštaj o financijskom položaju (Bilancu) na 31. prosinca 2019., Račun dobiti i gubitka, Izveštaj o novčanim tokovima, Izveštaj 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, u svim značajnim odrednicama, financijski položaj Društva na 31. prosinca 2019., njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI-ima).

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih financijskih izvještaja. Neovisni smo od Društva u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe Odbora za međunarodne standarde etike za 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.

Isticanje pitanja

/i/ U svibnju 2019. godine provedena je statusna promjena pripajanja društva Murvica d.o.o. Crikvenica što je utjecalo na iskazane prihode i rashode u Računu dobiti i gubitka za 2019. godinu te na pozicije imovine, obveza i kapitala u bilanci na dan 31. prosinca 2019. godine (Bilješka 1.1.).

/ii/ Zbog značajnosti ulaganja, ističemo da je u tijeku provedba EU projekta „Sustav odvodnje otpadnih voda aglomeracije Novi Vinodolski, Crikvenica i Selce“, što je detaljno opisano u Bilješki 5.1.3.

/iii/ U Bilješki 9. Događaji nakon kraja godine Društvo je objavilo predviđanja za poslovanje u sljedećoj poslovnoj godini s obzirom na epidemiju bolesti COVID-19.

Naše mišljenje nije modificirano u vezi s tim pitanjima.

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:

- prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik ne otkrivanja 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 posloводства Društva za 2019. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2019. godinu.
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2019. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.
3. Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije, nismo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u izvješću posloводства Društva.

Izvješćivanje temeljem članka 36. i 107. Zakona o vodnim uslugama

Obavili smo, u skladu s člankom 36. i 107. Zakona o vodnim uslugama, reviziju priloženih povijesnih financijskih informacija sadržanih u Prijavi podataka o ekonomičnosti u djelatnosti javne vodoopskrbe i javne odvodnje za 2019. godinu društva VIO Žrnovnica Crikvenica Vinodol d.o.o. i Prikazu troškova iz članka 4. i 6. Uredbe o najnižoj osnovnoj cijeni vodnih usluga i vrsti troškova koje cijena vodnih usluga

pokriva za 2019. godinu društva VIO Žrnovnica Crikvenica Vinodol d.o.o. s pripadajućim objavama i izdali odvojeno revizorovo izvješće s pozitivnim mišljenjem datirano s 30. lipnja 2020. godine.

U Rijeci, 30. lipanj 2020. godine

IRIS nova, revizija, porezno savjetovanje, financijske analize i usluge, d.o.o.
Rijeka, Fiorello la Guardia 13/III
Hrvatska

U ime i za IRIS nova d.o.o.

Uprava



Zdravko Ružić



IRIS NOVA
Iris Nova d.o.o.
F. la Guardia 13/III, 51000 Rijeka

Ovlašteni revizor



Milena Petričić

RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA 2019. GODINU

Naziv pozicije	Bilješka	2018 HRK	2019 HRK
POSLOVNI PRIHODI	3(a)/i/, 4.1.	37.910.621	45.332.438
Prihodi od prodaje (izvan grupe)	4.1.a)	29.553.256	33.921.724
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	4.1.b)	1.196.196	2.362.549
Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	4.1.c)	7.161.169	9.048.165
POSLOVNI RASHODI	3(b), 4.2.	35.635.135	43.753.744
Materijalni troškovi	3(b)/i/	9.610.373	11.994.139
Troškovi sirovina i materijala		5.548.647	6.127.591
Ostali vanjski troškovi		4.061.726	5.866.548
Troškovi osoblja	3(b)/ii/	10.741.864	12.898.546
Neto plaće i nadnice		6.826.997	8.168.357
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		2.338.938	2.920.297
Doprinosi na plaće		1.575.929	1.809.892
Amortizacija	3(b)/iii/	10.139.990	12.431.551
Ostali troškovi	3(b)/iv/	3.010.454	3.499.105
Vrijednosno usklađivanje	3(b)/v/	1.370.250	2.222.829
Kratkotrajne imovine (osim financijske)		1.370.250	2.222.829
Ostali poslovni rashodi	3(b)/vi/	762.204	707.574
FINANCIJSKI PRIHODI	3(a)/ii/, 4.3.a)	412.894	236.330
Ostali prihodi s osnove kamata		249.775	226.236
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi		163.119	10.094
FINANCIJSKI RASHODI	3(b)/vii/, 4.3.b)	1.636.379	885.122
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi		976.548	756.774
Tečajne razlike i drugi rashodi		16.272	23.986
Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine		637.177	101.369
Ostali financijski rashodi		6.382	2.993
UKUPNI PRIHODI		38.323.515	45.568.768
UKUPNI RASHODI		37.271.514	44.638.866
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	3(c), 4.4.	1.052.001	929.902
Dobit prije oporezivanja		1.052.001	929.902
POREZ NA DOBIT	3(c), 4.4.	327.322	0
DOBIT RAZDOBLJA	3(c), 4.4.	724.679	929.902
Dobit razdoblja		724.679	929.902

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

Izvješće neovisnog revizora članovima društva VIO ŽRNOVNICA CRIKVENICA VINODOL d.o.o. - stranice 4-7.

BILANCA NA DAN 31. PROSINCA 2019. GODINE

Naziv pozicije	Bilješka	31.12.2018.	31.12.2019.
		HRK	HRK
AKTIVA			
DUGOTRAJNA IMOVINA		178.487.231	214.334.664
NEMATERIJALNA IMOVINA	3(d), 5.1.1.	1.581.666	2.388.037
Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava		148.592	954.963
Nematerijalna imovina u pripremi		1.433.074	1.433.074
MATERIJALNA IMOVINA	3(d), 5.1.2.	175.235.510	210.494.994
Zemljište		12.007.651	21.758.674
Građevinski objekti		124.110.614	139.180.237
Postrojenja i oprema		2.078.365	2.647.634
Alati, pogonski inventar i transportna imovina		4.170.849	4.635.831
Predujmovi za materijalnu imovinu		0	1.070.665
Materijalna imovina u pripremi		32.860.938	41.194.860
Ostala materijalna imovina		7.093	7.093
DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	5.2.	810.953	709.584
Ulaganja u vrijednosne papire		810.953	709.584
POTRAŽIVANJA	3(e), 5.3.	859.102	742.049
Ostala potraživanja		859.102	742.049
KRA TKOTRAJNA IMOVINA		16.116.273	19.724.245
ZALIHE	3(f), 5.4.	1.849.999	2.435.541
Sirovine i materijal		1.849.999	2.435.541
POTRAŽIVANJA	3(g)	6.891.960	8.914.708
Potraživanja od kupaca	3(g)/i/, 5.5.	4.553.964	6.098.691
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika		24.896	34.976
Potraživanja od države i drugih institucija	3(g)/ii/, 5.6.	132.531	678.005
Ostala potraživanja	3(g)/iii/, 5.7.	2.180.569	2.103.036
NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	3(h), 5.8.	7.374.314	8.373.996
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	3(i), 5.9.	79.279	105.584
UKUPNO AKTIVA		194.682.783	234.164.493
IZVANBILANČNI ZAPISI	(o)	9.554.160	11.070.731

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

Izješće neovisnog revizora članovima društva VIO ŽRNOVNICA CRIKVENICA VINODOL d.o.o. - stranice 4-7.

BILANCA NA DAN 31. PROSINCA 2019. GODINE
- nastavak -

Naziv pozicije	Bilješka	<u>31.12.2018.</u> HRK	<u>31.12.2019.</u> HRK
PASIVA			
KAPITAL I REZERVE	3(j), 5.10.	55.695.458	72.320.874
TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL		67.318.100	71.234.900
KAPITALNE REZERVE		2.394.390	11.049.340
ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK		(14.741.711)	(10.893.268)
Zadržana dobit		0	3.123.764
Preneseni gubitak		(14.741.711)	(14.017.032)
DOBIT POSLOVNE GODINE	3(c), 4.4.	724.679	929.902
Dobit poslovne godine		724.679	929.902
REZERVIRANJA	3(k), 5.11.	0	62.325
Rezerviranja za započete sudske sporove		0	62.325
DUGOROČNE OBVEZE	3(l), 5.12.	18.505.719	15.536.071
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		18.505.719	15.536.071
KRA TKOROČNE OBVEZE	3(m)	11.552.066	11.388.835
Obveze za zajmove, depozite i slično		114.000	289.000
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	3(m)/i/, 5.13.	3.384.711	3.514.034
Obveze za predujmove		341.154	357.604
Obveze prema dobavljačima	3(m)/ii/, 5.14.	3.347.755	3.897.860
Obveze prema zaposlenicima	3(m)/iii/	737.514	904.431
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	3(m)/iv/	436.139	446.635
Ostale kratkoročne obveze	3(m)/v/, 5.15.	3.190.793	1.979.271
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	3(n), 5.16.	108.929.540	134.856.388
UKUPNO PASIVA		194.682.783	234.164.493
IZVANBILANČNI ZAPISI	(o)	9.554.160	11.070.731

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

Izvešće neovisnog revizora članovima društva VIO ŽRNOVNICA CRIKVENICA VINODOL d.o.o. - stranice 4-7.

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA ZA 2019. GODINU

	Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Preneseni gubitak	Zadržana dobit	Dobit poslovne godine	Ukupno
Stanje 01. siječnja prethodnog razdoblja	67.318.100	2.394.390	(14.758.239)	0	16.528	54.970.779
Dobit/gubitak razdoblja					724.679	724.679
Prijenos u pozicije rezervi prema godišnjem rasporedu			16.528		(16.528)	0
Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja	67.318.100	2.394.390	(14.741.711)	0	724.679	55.695.458
Stanje 01. siječnja tekućeg razdoblja	67.318.100	2.394.390	(14.741.711)	0	724.679	55.695.458
Statusna promjena pripajanja - Murvica d.o.o	3.916.800	8.654.950	0	2.848.886	0	15.420.636
Ispravak pogreške				274.878		274.878
Dobit/gubitak razdoblja					929.902	929.902
Prijenos u pozicije rezervi prema godišnjem rasporedu			724.679		(724.679)	0
Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja	71.234.900	11.049.340	(14.017.032)	3.123.764	929.902	72.320.874

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

Izvešće neovisnog revizora članovima društva VIO ŽRNOVNICA CRIKVENICA VINODOL d.o.o. - stranice 4-7.

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU ZA 2019. GODINU

Naziv pozicije	2018 HRK	2019 HRK
NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od kupaca	46.707.356	51.952.216
Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	7.307	214.624
Novčani primici s osnove povrata poreza	0	0
Novčani izdaci dobavljačima	(11.956.408)	(14.883.234)
Novčani izdaci za zaposlene	(12.024.675)	(14.040.361)
Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	(149.982)	(662.804)
Ostali novčani primici i izdaci	(12.343.446)	(11.077.089)
Novac iz poslovanja	10.240.152	11.503.352
Novčani izdaci za kamate	0	0
Plaćeni porez na dobit	(488.925)	(419.821)
NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	9.751.227	11.083.531
NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		
Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	9.236.273	2.575.448
Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	9.236.273	2.575.448
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	(7.469.002)	(8.313.460)
Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	(7.469.002)	(8.313.460)
NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	1.767.271	(5.738.012)
NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	0	571.709
Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	0	0
Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	0	571.709
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	(4.621.093)	(4.029.184)
Novčani izdaci za financijski najam	(144.510)	(177.257)
Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	(920.169)	(711.105)
Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	(5.685.772)	(4.917.546)
NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	(5.685.772)	(4.345.837)
Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	0	0
NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA	5.832.726	999.682
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	1.541.588	7.374.314
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	7.374.314	8.373.996

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

Izvjешće neovisnog revizora članovima društva VIO ŽRNOVNICA CRIKVENICA VINODOL d.o.o. - stranice 4-7.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Do dana 2. svibnja 2019. godine Društvo je poslovalo pod nazivom Komunalno trgovačko društvo VODOVOD ŽRNOVNICA d.o.o. sa sjedištem u Novom Vinodolskom.

Rješenjem trgovačkog suda u Rijeci Tt-19/2717-2 od 3. svibnja 2019. godine u sudski registar upisano je pripajanje društva Murvica d.o.o. Crikvenica, promjena tvrtke, predmeta poslovanja, promjena članova uprave, promjena članova nadzornog odbora, povećanje temeljnog kapitala i promjena Društvenog ugovora.

Novi naziv Društva je Vodovod i odvodnja ŽRNOVNICA CRIKVENICA VINODOL društvo s ograničenom odgovornošću za pružanje vodnih usluga, odnosno VIO ŽRNOVNICA CRIKVENICA VINODOL d.o.o.

Matični broj subjekta upisa je (MBS) 040062903. OIB Društva je 36612651354.

Navedenim Rješenjem Trgovačkog suda upisano je povećanje temeljnog kapitala zbog pripajanja sa iznosa od 67.318.100,00 kn za 3.916.800,00 kn na 71.234.900,00 kn (Bilješka 5.10.).

Članovi društva VIO ŽRNOVNICA CRIKVENICA VINODOL d.o.o. su Grad Novi Vinodolski (43%), Grad Crikvenica (43 %) i Općina Vinodolska (14 %).

Društvo zastupaju pojedinačno i samostalno Igor Uremović i Veselko Mutavgjić, članovi uprave.

Prema registraciji, predmet poslovanja Društva je:

- djelatnost javne vodoopskrbe
- djelatnost javne odvodnje
- korištenje opasnih kemikalija u postupku dezinfekcije vode
- djelatnost održavanja i upravljanja svom opremom, uređajima i objektima koji služe obavljanju djelatnosti javne vodoopskrbe i javne odvodnje
- djelatnost uzorkovanja i ispitivanja zdravstvene ispravnosti vode za ljudsku potrošnju za vlastite potrebe
- djelatnost izvođenja priključaka ako stvarni trošak radova snosi vlasnik ili drugi zakoniti posjednik nekretnine koja se priključuje
- djelatnost ovjeravanja vodomjera i pripreme vodomjera za ovjeravanje
- djelatnost proizvodnje energije u procesu obavljanja djelatnosti javne vodoopskrbe ili javne odvodnje, uključujući i prodaju sukladno uvjetima iz posebnih propisa
- djelatnost isporuke vode pročišćene na uređaju za pročišćavanje otpadnih voda u svrhu ponovnog korištenja, uključujući prodaju
- djelatnost isporuke obrađenog mulja nastalog u postupku pročišćavanja otpadnih voda, uključujući i prodaju
- djelatnost gospodarenja građevnim i drugim neopasnim otpadom koji nastaje u pogonu i održavanju komunalnih vodnih građevina, sukladno uvjetima iz posebnih propisa

Članovi nadzornog odbora Društva su:

Dragan Magaš, predsjednik nadzornog odbora,
Nikola Deranja, zamjenik predsjednika nadzornog odbora,
Željko Miklić, član nadzornog odbora,
Zoran Rubčić, član nadzornog odbora
Goran Cerović, član nadzornog odbora,
Božidar Zubčić, član nadzornog odbora,
Sanja Knežević, član nadzornog odbora.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

Temeljem Obavijesti o razvrstavanju poslovnog subjekta prema Nacionalnoj klasifikaciji djelatnosti koju je izdao Državni zavod za statistiku Zagreb, Društvo ima brojčanu oznaku razreda 3600 Skupljanje, pročišćavanje i opskrba vodom.

1.1. Utjecaj Statusne promjene - pripajanja društva MURVICA d.o.o. na financijske izvještaje za 2019. godinu

Statusna promjena je imala utjecaj na pozicije Bilance prilikom evidentiranja pripajanja 03. svibnja 2019. godine po završnoj bilanci Murvice d.o.o. Od tog datuma, Društvo pruža usluge odvodnje i na području Crikvenice što je utjecalo na povećanje prihoda i rashoda te podaci u Računu dobiti i gubitka nisu usporedivi s prethodnom godinom. Navedeno je utjecalo i na stanje imovine, obveza i kapitala na dan 31. prosinca 2019. godine.

2. OKVIR ZA PREZENTIRANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji za 2019. godinu sastavljeni su u skladu s propisima Republike Hrvatske, te računovodstvenim politikama poduzetnika.

Računovodstvene politike Društva usklađene su s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (NN 86/15) koje poduzetnik ima obvezu primjenjivati temeljem Zakona o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 42/20, 47/20).

Društvo je pozicije u financijskim izvještajima iskazalo u skladu sa zahtjevima iz Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 95/16).

Podaci u financijskim izvještajima prezentirani su u hrvatskim kunama (HRK), kao izvještajnoj valuti u Republici Hrvatskoj.

Društvo je potraživanja i obveze ugovorene uz valutnu klauzulu svelo na srednji tečaj Hrvatske narodne banke na dan 31. prosinca 2019. godine i to: 1 EUR = 7,442580 HRK (na dan 31.12.2018. 1 EUR = 7,417575 HRK).

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike primijenjene kod sastavljanja financijskih izvještaja za 2019. godinu iste su kao i u 2018.

a) Prihodi

/i/ Poslovni prihodi obuhvaćaju prihode od prodaje, prihode na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga i ostale poslovne prihode, a iskazani su po fakturnoj vrijednosti (vidi Bilješku 4.1.).

Prihodi od prodaje obuhvaćaju prihode od prodaje vode, prihode od odvodnje i pružanja usluga.

Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga iskazuju se u visini troškova za utrošeni građevinski i vodovodni materijal, za troškove rada montera i građevinara (bruto satnica) i troškova rada strojeva (satnica prema kalkulaciji) koji se prenose na način da povećavaju vrijednost dugotrajne imovine.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

Ostale poslovne prihode čine prihodi od potpora (prihodi u visini amortizacije imovine nabavljene iz namjenskih sredstava) i prihodi za pokriće troškova kamata po kreditima, prihodi od usluga naplate naknade za korištenje i zaštitu voda, prihodi od prodaje imovine, prihodi od zakupnina, prihodi od naplaćenih otpisanih potraživanja, otpisa obveza, prihodi od naplate štete s temelja osiguranja, inventurni viškovi i ostali prihodi.

/ii/ Financijske prihode čine kamate na sredstva po viđenju, kamate na zakašnjela plaćanja kupaca te prihodi od primijenjene valutne klauzule (vidi Bilješku 4.3.a).

b) Rashodi

Rashodi proizašli iz poslovanja Društva priznaju se u obračunskom razdoblju u kojem su nastali kao redoviti rashodi.

Poslovni rashodi obuhvaćaju materijalne troškove, troškove osoblja, amortizaciju, ostale troškove, vrijednosno usklađivanje i ostale poslovne rashode (vidi Bilješku 4.2.).

/i/ Materijalne troškove čine troškovi sirovina i materijala i ostali vanjski troškovi. Troškovi sirovina i materijala odnose se na kupljenu vodu, utrošeni vodovodni i građevinski materijal, materijal za čišćenje i održavanje, uredski i pomoćni materijal, potrošenu energiju i gorivo, utrošene rezervne dijelove za održavanje, sitni inventar, auto gume i zaštitnu odjeću i obuću.

Ostale vanjske troškove čine: usluge prijevoza, poštanske usluge, troškovi telefona, usluge tekućeg održavanja imovine, usluge kooperanata, intelektualne usluge, usluge zaštite na radu, troškove dezinfekcije i deratizacije, kontrola kakvoće, oglašavanje i ostale usluge.

/ii/ Troškovi osoblja obuhvaćaju neto plaće i naknade plaća, poreze i doprinose iz plaće, te doprinose na plaću.

/iii/ Amortizacija

Obračun amortizacije obavlja se pojedinačno za svako sredstvo razvrstano po amortizacijskim grupama po linearnoj metodi, a po stopama koje ne prelaze porezno dopustive stope.

Novonabavljena imovina amortizira se od prvog dana sljedećeg mjeseca kad se stavi u uporabu.

U slučaju rashoda ili prodaje, imovina se amortizira zaključno s mjesecom u kojem je došlo do rashoda ili otuđenja.

Jedanput amortizirano sredstvo dugotrajne imovine više se ne otpisuje.

Društvo primjenjuje sljedeće stope amortizacije (Bilješka 4.2./v/):

Vrsta imovine	2018	2019
	%	%
Nematerijalna imovina	25	25
Materijalna imovina		
- građevinski objekti	5	5
- osobni automobili	20	20
- oprema, vozila, mehanizacija	25	25
- računala, računalna oprema i programi	50	50
- ostala nespomenuta imovina	10	10

/iv/ Ostali troškovi odnose se na troškove službenog puta, troškove prijevoza na posao i s posla, jubilarne nagrade i nagrade za radne rezultate, božićnicu, regres, davanje u naravi zaposlenicima,

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

darove djeci, pomoći u slučaju smrti i dužeg bolovanja, otpremnine za odlazak u mirovinu, premije osiguranja, reprezentaciju, naknade članovima nadzornog odbora, doprinose i poreze koji ne zavise od poslovnog rezultata (doprinos za šume, porez na vozila i tvrtku, nepriznati PDV i slično), troškovi zdravstvenog nadzora i kontrole kvalitete vode, bankarske usluge, usluge platnog prometa, troškove stručnog usavršavanja, troškove pokrenutih ovrha i tužbi i ostale nematerijalne troškove i usluge.

/v/ Vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca obavlja se za potraživanja kojih je naplata neizvjesna.

/vi/ Ostale poslovne rashode čine neotpisana vrijednost rashodovane imovine, otpis potraživanja za nenaplativa potraživanja, naknade šteta, naknadno utvrđeni rashodi ranijeg razdoblja, donacije i slično.

/vii/ Financijski rashodi

Financijske rashode čine kamate po kreditima i lizinima, zatezne kamate za nepravodobna plaćanja, negativne tečajne razlike i razlike s osnova primjene valutne klauzule (vidi Bilješku 4.3.b).

c) **Rezultat poslovanja**

Iz razlike ukupnih prihoda i ukupnih rashoda proizlazi dobit razdoblja. Prema obračunu poreza na dobit, Društvo nema obvezu poreza na dobit (vidi Bilješku 4.4.).

BILANCA

d) **Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina**

Ulaganja u materijalnu i nematerijalnu imovinu tijekom godine evidentiraju se po nabavnoj vrijednosti. Nabavnu vrijednost čini faktorna vrijednost nabavljene imovine uvećana za sve troškove nastale do njezinog stavljanja u uporabu (vidi Bilješku 5.1.).

Stvari i oprema se evidentiraju kao dugotrajna imovina, ako im je vijek trajanja duži od jedne godine, a pojedinačna nabavna cijena veća od 3.500 kuna.

Sitan inventar, alat i auto gume, otpisuju se u cijelosti kod stavljanja u uporabu.

Neotpisana vrijednost otuđenih i rashodovanih sredstava knjiži se na teret ostalih rashoda.

Troškovi izgradnje dugotrajne imovine u vlastitoj režiji obuhvaćaju vrijednost utrošenog materijala, vanjskih usluga, troškove vozila i strojeva, troškove plaća.

Društvo u poslovnim knjigama iskazuje zemljišta kojih su vlasnici i zemljišta u posjedu.

Određene nekretnine koje se ne vode u poslovnim knjigama Društva, a služe za obavljanje djelatnosti, temeljem Zakonu o vodama trebalo bi prenijeti u vlasništvo Društva.

U proteklim godinama i u 2019. godini radi se na rješavanju imovinsko pravnih odnosa za što je angažiran odvjetnički ured koji redovno dostavlja izvješća o riješenim predmetima i stanju pojedinih predmeta.

e) **Dugotrajna potraživanja**

Dugotrajna potraživanja se odnose na potraživanja od vlasnika za buduće uplate za povrate glavnice kredita kojima se financirala izgradnja objekata komunalne infrastrukture. (vidi Bilješku 5.3.).

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

f) Zalihe

Zalihe se početno evidentiraju po trošku nabave. U trošak nabave zaliha ulaze cijena po obračunu dobavljača i svi drugi ovisni troškovi nabave zaliha umanjeni za popuste i poreze koji se mogu odbiti. Utrošak zaliha vrednuje se primjenom FIFO metode.

Sitan inventar i auto gume u skladištu iskazuju se po nabavnim vrijednostima, a predaju se u uporabu i prenose u troškove metodom jednokratnog otpisa.

g) Kratkotrajna potraživanja

Kratkotrajna potraživanja čine: potraživanja od kupaca, potraživanja od države i drugih institucija, potraživanja od zaposlenika i ostala potraživanja.

/i/ Potraživanja od kupaca obuhvaćaju potraživanja za isporučenu vodu, usluge odvodnje i druge izvršene usluge (vidi Bilješku 5.5.).

Saldo potraživanja sadrži također:

- potraživanja za obračunanu naknadu za Hrvatske vode Zagreb (zaštita i korištenje vode),
- potraživanja za naknadu za razvoj koja je prihod društva i koju snosi krajnji potrošač, a koristi se za izgradnju komunalne infrastrukture sukladno odlukama jedinica lokalne samouprave.

Društvo iskazuje u poslovnim knjigama obvezu prema Hrvatskim vodama za dio koji njima pripada (Bilješka 5.15.).

/ii/ Potraživanja od države i drugih institucija odnose se na potraživanja za porez na dodanu vrijednost, potraživanja za refundacije bolovanja od HZZO te ostala potraživanja (Bilješka 5.6.).

/iii/ Ostala potraživanja odnose se na potraživanja od JLS za iznos naknade za razvoj koju je potrebno obračunati i naplatiti u budućem razdoblju da bi se osigurala sredstva za podmirenje obveza po glavnici kredita odobrenih za izgradnju komunalne infrastrukture, uz istovremeno iskazivanje odgođenih prihoda budućeg razdoblja, potraživanja od vlasnika za buduće uplate za povrate glavnice kredita kojima se financirala izgradnja objekata komunalne infrastrukture, a dospijevaju u 2020. godini, i ostala (Bilješka 5.7.).

h) Novac u banci i blagajni

Novčana sredstva na kunkskim računima kod banaka i u blagajni iskazuju se u nominalnoj vrijednosti po srednjem tečaju HNB na dan 31. prosinca (vidi Bilješku 5.8.).

i) Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i nedospjelo plaćanje troškova

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i nedospjelo plaćanje troškova odnose se na unaprijed plaćene troškove (vidi Bilješku 5.9.).

j) Kapital i rezerve

Ukupan kapital Društva čine upisani kapital, kapitalne rezerve, preneseni gubitak i dobit ili gubitak tekuće godine (vidi Bilješku 5.10.).

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

k) Rezerviranja

Dugoročna rezerviranja priznaju se i mjere u skladu sa HSFI 13 kada Društvo ima sadašnju obvezu, kada je vjerojatno da će podmirenje obveze zahtijevati odljev resursa i kada se iznos obveze može pouzdano procijeniti (vidi Bilješku 5.11.).

l) Dugoročne obveze

Dugoročne obveze čine obveze po kreditima i ugovorima o lizingu koje dospijevaju za otplatu nakon 2021. godine.

Dio obveze po kreditima i ugovorima o lizingu koja dospijeva za otplatu u 2020. godini iskazan je kao tekuće dospijede dugoročnih obveza (vidi Bilješku 5.12.).

m) Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze odnose se na obveze za zajmove, depozite i slično, obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama, obveze za predujmove, obveze prema dobavljačima, obveze prema zaposlenicima, obveze za poreze, doprinose i slična davanja i ostale kratkoročne obveze.

/i/ Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama odnose se na obveze prema banci za kratkoročni kredit, obveze za kamate te obveze po dugoročnim kreditima i lizingu koje dospijevaju za plaćanje u 2020. godini (vidi Bilješku 5.13.).

/ii/ Obveze prema dobavljačima odnose se na obveze prema dobavljačima za nabavljeni materijal i izvršene usluge i na obveze prema dobavljačima za dugotrajnu imovinu (vidi Bilješku 5.14.).

/iii/ Obveze prema zaposlenima, odnose se na obračunatu plaću i naknade plaća za prosinac 2019. godine koja je isplaćena u 2020. godini.

/iv/ Obveze za poreze, doprinose i ostale obveze odnose se na obveze za poreze i doprinose iz i na plaću, obveze za porez na dodanu vrijednost i ostale obveze.

/v/ Ostale kratkoročne obveze odnose se na obveze prema Hrvatskim vodama za naknadu za korištenje i zaštitu voda, obveze temeljem naknade za izgradnju komunalne infrastrukture koja se namjenski troši sukladno odlukama JLS i ostale obveze (vidi Bilješku 5.15.).

n) Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Odgođeni prihodi budućeg razdoblja odnose se na odgođeno priznavanje prihoda temeljem primljenih potpora jedinica lokalne samouprave, Hrvatskih voda za izgradnju objekata komunalne infrastrukture kao i sredstava iz fondova EU preko posrednika Ministarstva poljoprivrede i HV.

Kao odgođeni prihod iskazani su i iznosi naknade za razvoj koju je potrebno obračunati i naplatiti u budućem razdoblju da bi se osigurala sredstva za podmirenje obveza po glavnici kredita odobrenih za izgradnju komunalne infrastrukture, uz istovremeno iskazivanje potraživanja od JLS te obračunata i naplaćena naknada za razvoj za buduća ulaganja i otplate kredita u dijelu u kojem nisu iskazana potraživanja od JLS.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

Osnovna načela postupanja s primljenim potporama i državnim pomoćima utvrđena su HSFI 14, odnosno Međunarodnim računovodstvenim standardom 20 koji reguliraju evidentiranje državnih potpora.

Prema dobitnom pristupu potpore se iskazuju kao odgođeni prihod koji se sustavno smanjuje zavisno o visini obračunane amortizacije za imovinu nabavljenu iz namjenskih sredstva i prijenosu odgovarajućeg iznosa na prihode obračunskog razdoblja (vidi Bilješku 5.16.).

o) Izvanbilančni zapisi

Društvo u okviru izvanbilančnih zapisa iskazuje bankovne garancije i zadužnice za uredno ispunjenje ugovornih obveza od strane izvođača, garancije za radove u jamstvenom roku.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

4. RAČUN DOBITI I GUBITKA

4.1. POSLOVNI PRIHODI

a) Prihode od prodaje čine:

Opis	Bilješka	<u>2018</u> HRK	<u>2019</u> HRK
Prodana voda	/i/	24.218.412	23.872.674
Prihod od odvodnje	/ii/	2.403.385	6.474.848
Prihodi od prodaje usluga - priključci i produženje mreže	/iii/	2.138.831	1.887.678
Prihodi od prodaje usluga - prijevoz i mehanizacija		92.170	53.299
Aglomeracija Novi Vinodolski, Crikvenica i Selce - prefakturiranje			
Murvici do dana statusne promjene	5.1.3.	360.890	72.379
Održavanje oborinske kanalizacije - Grad Novi Vinodolski i Crikvenica	/v/	287.477	1.121.619
Praženje i odvoz otpadnih voda iz septičkih jama i usluga			
zbrinjavanja	/iv/	0	407.304
Ostali prihodi od prodaje usluga - preinake, baždarenje, zamjena vodomjera, vodofikacija i ostalo		52.091	31.923
Ukupno		29.553.256	33.921.724

/i/ U 2019. godini prihod od prodaje vode iznosi 23.872.674 kune i manji je u odnosu na prethodnu godinu za 345.738 kuna ili 1,4% zbog manjih količina prodane vode (u 2019. godini prodano je 2.073.100,00 m³ vode, a u 2018. godini 2.126.637 m³).

Količina kupljene vode od VIK d.o.o. Rijeka, u 2019. godini manja je u odnosu na prošlu godinu za 43.511 m³, odnosno za 19 %. Cijena kupljene vode nije se mijenjala.

/ii/ Prihodi od odvodnje iznose 6.474.848 kuna i veći su u odnosu na prethodnu godinu za 4.071.463 kn odnosno za 169%. Kao što je ranije navedeno, u svibnju je provedena statusna promjena te Društvo ostvaruje prihode od odvodnje i na području Crikvenice.

/iii/ Prihodi od prodaje usluga iznose 1.887.678 kuna, a obuhvaćaju izradu priključaka i produženje mreže.

/iv/ Društvo nakon statusne promjene pripajanja, od dana 03. svibnja 2019. godine iskazuje prihode od pražnjenja i odvoza vode iz septičkih jama i usluga zbrinjavanja.

/v/ Prihodi od održavanja oborinske kanalizacije značajno su povećani budući da se navedena usluga od svibnja 2019. godine pruža i za Grad Crikvenicu.

b) Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga iskazani su u iznosu od 2.362.549 kuna, a odnose se na troškove za utrošeni građevinski i vodovodni materijal, na troškove rada montera i građevinara (bruto satnica) i troškova rada strojeva (satnica prema kalkulaciji) koji povećavaju vrijednost dugotrajne materijalne imovine.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

c) Ostale poslovne prihode čine:

Opis	Bilješka	<u>2018</u> HRK	<u>2019</u> HRK
Prihod u visini amortizacije imovine nabavljene iz namjenskih sredstava	/i/	4.664.266	6.808.675
Prihod za pokriće troškova kamata po kreditima	4.3.b)/i/	126.370	48.216
Otpis obveza prema dobavljačima		60.767	11.719
Inventurni viškovi		54.845	77.778
Prihodi od naknada šteta		349.610	217.948
Prihodi od zakupnina		366.604	368.033
Prihodi od naknadno naplaćenih potraživanja iz prethodnih godina	5.5./iv/	750.671	796.582
Prihodi od usluge naplate naknada za HV		426.348	403.008
Ostali prihodi		361.688	316.206
Ukupno		<u>7.161.169</u>	<u>9.048.165</u>

/i/ Prihodi u visini obračunate amortizacije odnose se na sučeljavanje prihoda s pripadajućim troškovima obračunate amortizacije na dugotrajnu imovinu nabavljenu iz naknade za razvoj i potpora Hrvatskih voda i umanjuju efekt obračunate amortizacije (Bilješka 4.2. /v/).

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

4.2. POSLOVNI RASHODI

Naziv pozicije	Bilješka	2018	2019
		HRK	HRK
Materijalni troškovi		9.610.373	11.994.139
Troškovi sirovina i materijala		5.548.647	6.127.591
Osnovne sirovine i materijal		2.387.439	2.628.583
- vodovodni i građevni materijal	/i/	2.140.207	2.428.432
- voda	4.1.a)/i/	247.232	200.151
Pomoćni materijal (kemikalije, laboratorij i ostalo)		153.248	149.168
Materijal za čišćenje i održavanje		22.039	31.024
Materijal za HTZ zaštitu, odjeća i obuća i ostalo		156.966	124.489
Uredski materijal		134.863	142.529
Energija (el.energija, plin, gorivo, motorno ulje)		2.478.804	2.706.684
Sitni inventar, auto gube, rezervni dijelovi		215.288	345.114
Ostali vanjski troškovi		4.061.726	5.866.548
- telefonske i poštanske usluge, usluge prijevoza		511.750	605.442
- građevinske usluge - Aglomeracija Murvica - prefakturirano Murvici	4.1.a)	360.890	72.379
- građevinske usluge		691.063	1.492.803
- usluge održavanja vozila i opreme, software-a	/ii/	1.483.732	2.183.473
- registracija vozila		32.819	48.580
- promidžbene usluge		25.030	54.951
- intelektualne usluge	/iii/	339.075	622.778
- komunalne usluge		547.249	680.775
- ostale usluge (kontrola kakvoće, oglašavanje i ostalo)		70.118	105.367
Troškovi osoblja	/iv/	10.741.864	12.898.546
Amortizacija	/v/	10.139.990	12.431.551
Ostali troškovi		3.010.454	3.499.105
- naknade troškova zaposlenima i ostala materijalna prava		965.049	1.090.604
- otpremnine	/vi/	433.920	280.000
- naknade za nadzorni odbor		174.950	225.201
- premije osiguranja		646.878	765.646
- reprezentacija		170.726	197.296
- porezi i doprinosi (šume, HGK i drugo)		75.118	139.493
- usluge platnog prometa i banke		292.896	333.868
- ostali troškovi (obrazovanja, priručnici, kontrola kvalitete)		250.917	466.997
Vrijednosno usklađenje kratkoročnih potraživanja	/vii/	1.370.250	2.222.829
Ostali polovni rashodi		762.204	707.574
- otpis potraživanja	/viii/	207.372	149.759
- neotpisana vrijednost rashodovane, uništene ili otuđene imovine		1.293	404
- novčane kazne, ostali izdaci za štete i ostalo		2.650	33.010
- rashodi proteklog razdoblja		4.267	10.737
- darovanja, donacije		546.622	513.664
Ukupno poslovni rashodi		35.635.135	43.753.744

Poslovni rashodi veći su u odnosu na prethodnu godinu za 8.118.609 kuna ili 23%, a kao što je ranije navedeno, razlog povećanja troškova je statusna promjena pripajanja provedena u svibnju 2019. godine.

/i/ Troškovi vodovodnog i građevinskog materijala za 2019. godinu iznose 2.428.432 kune i veći su u odnosu na prethodnu godinu za 13%.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

/ii/ Usluge održavanja u 2019. godini iznose 2.025.714 kuna i veće su u odnosu na prethodnu godinu za 541.982 kune ili 37% i to prvenstveno zbog povećanja troškova održavanja opreme (informatičke usluge, cp vodoopskrbe, nadzorno komunikacijska oprema).

/iii/ Troškovi intelektualnih usluga u 2019. godini iznose 622.778 kuna, a odnose se na usluge poslovnog savjetovanja, revizije, odvjetničke, javnobilježničke usluge i konzultantske usluge u iznosu od 334.686 kuna ili 54%, usluge certificiranja (ISO-HACCP) 175.195 kuna ili 28% te na ostale usluge 112.897 kuna ili 18%.

/iv/ Troškovi osoblja za 2019. godinu iznose 12.898.546 kuna i veći su u odnosu na prethodnu godinu za 20% (u 2018. godini iznose 10.741.864 kune) zbog povećanog broja radnika (preuzimanje iz Murvice d.o.o.).

/v/ Ukupni trošak amortizacije za 2019. godinu iznosi 12.431.551 kunu, a u 2018. godini iznosio je 10.139.990 kuna.

U 2019. godini obračunata amortizacija u visini odgođenih prihoda za dugotrajnu imovinu nabavljenu iz sredstava primljenih od Hrvatskih voda i JLS koji su preneseni u prihode tekućeg razdoblja iznosi 6.808.675 kunu.

Kad se ukupni trošak obračunate amortizacije za 2019. godinu umanjuje za prihode u visini amortizacije dugotrajne imovine nabavljene iz sredstava primljenih od Hrvatskih voda i JLS u iznosu od 6.808.675 kuna, proizlazi efekt troška amortizacije od 5.622.876 kuna.

/vi/ Troškovi otpremnina u 2019. godini iznose 280.000 kuna (u 2018. godini 433.920 kuna), a rezultat su postepene reorganizacije kojom se kroz više godina smanjuje broj zaposlenika uz isplatu otpremnine.

/vii/ Društvo je u 2019. godini izvršilo vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca koji su u stečaju, postupku predstečajne nagodbe, potraživanja za koja su poduzete mjere prisilne naplate kao i potraživanja za koja je procijenjeno da je naplata neizvjesna u iznosu od 2.222.829 kuna (Bilješka 5.5./ii/).

/viii/ Društvo je u 2019. godini izvršilo otpis potraživanja kojih je naplata nemoguća u iznosu od 149.759 kuna (vidi Bilješku 5.5. /iii/).

4.3. FINACIJSKI PRIHODI I FINACIJSKI RASHODI

a) Financijske prihode čine:

Opis	2018	2019
	HRK	HRK
Prihodi od kamata	249.775	226.236
Prihodi od tečajnih razlika	163.119	10.094
Ukupno financijski prihodi	412.894	236.330

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

b) Financijske rashode čine:

Opis	Bilješka	<u>2018</u>	<u>2019</u>
		HRK	HRK
Kamate		976.548	756.774
Kamate po kreditima	/i/	887.691	684.144
Kamate iz lizing poslova		17.662	27.397
Zatezne kamate		71.195	45.233
Negativne tečajne razlike, rashodi s osnove primjene valutne klauzule		16.272	23.986
Gubici od smanjenja - vrijednosno usklađenje financ. imovine		637.177	101.369
Ostali financijski rashodi		6.382	2.993
Ukupno financijski rashodi		1.636.379	885.122

/i/ Trošak kamata po kreditima iskazan je u iznosu od 684.144 kune. Za 48.216 kuna iskazan je prihod od potpora (Bilješka 4.1.c) budući su sredstva za pokriće troškova kamata osigurana od strane JLS ili iz naknade za razvoj po odluci JLS. Troškovi kamata su manji zbog smanjenja obveza po kreditima.

4.4. DOBIT TEKUĆE GODINE

Za razdoblje od 01. siječnja do 31 prosinca 2019. godine Društvo je temeljem razlike prihoda i rashoda ostvarilo dobit financijske godine:

Opis	<u>2018</u>	<u>2019</u>
	HRK	HRK
Ukupni prihodi	38.323.515	45.568.768
Ukupni rashodi	37.271.514	44.638.866
Dobit prije oporezivanja	1.052.001	929.902
Porez na dobit	327.322	0
Dobit financijske godine	724.679	929.902

/i/ Sukladno Zakonu o porezu na dobit i Pravilniku o porezu na dobit, Društvo je razliku prihoda i rashoda u iznosu od 929.902 kune uvećalo za porezno nepriznate rashode u iznosu od 1.090.732 kune, umanjilo za porezno priznate rashode u iznosu od 387.100 kuna te je tako utvrđena porezna osnovica od 1.633.534 kune.

Kao što je navedeno u Bilješci 1.1., u svibnju 2019.g. provedena je statusna promjena pripajanja društva Murvica d.o.o. Budući je Murvica d.o.o., kao pravni prednik utvrdilo porezni gubitak u iznosu od 1.638.864 kune, Društvo kao pravni sljednik ima pravo na prijenos poreznog gubitka (čl. 38. st. 2. Pravilnika o porezu na dobit).

Zbog prenesenih poreznih gubitaka Društvo nema obveze poreza na dobit tako da dobit u iznosu 929.902 kn predstavlja dobit razdoblja.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

5. BILANCA

U nastavku se daje završna bilanca Murvice d.o.o. na dan 2. svibnja 2019. godine iz koje su pozicije, temeljem statusne promjene pripajanja, evidentirane u poslovnim knjigama VIO Žrnovnica Crikvenica Vinodol d.o.o., a detaljnije su opisane u Bilješkama u nastavku.

Naziv pozicije	Bilješka	02.05.2019. HRK
AKTIVA		
DUGOTRAJNA IMOVINA		38.061.287
NEMATERIJALNA IMOVINA		544.279
Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine		1
Nematerijalna imovina u pripremi	5.1.1./iii/	544.278
MATERIJALNA IMOVINA	5.1.2./iii/	36.808.688
Zemljište		9.069.028
Građevinski objekti		23.291.952
Postrojenja i oprema		144.316
Alati, pogonski inventar i transportna imovina		1.373.833
Materijalna imovina u pripremi		2.929.559
POTRAŽIVANJA	5.3./ii/	708.320
Ostala potraživanja		708.320
KRATKOTRAJNA IMOVINA		2.972.977
POTRAŽIVANJA		1.813.271
Potraživanja od kupaca		1.096.995
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika		3.250
Potraživanja od države i drugih institucija		113.270
Ostala potraživanja		599.756
NOVAC U BANCI I BLAGAJNI		1.159.706
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI		1.688
UKUPNO AKTIVA		41.035.952
PASIVA		
KAPITAL I REZERVE	5.10.	15.420.636
TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	5.10./ii/	3.916.800
KAPITALNE REZERVE	5.10./iii/	8.654.950
ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK	5.10./iv/	2.555.705
Zadržana dobit		2.555.705
DOBIT POSLOVNE GODINE		293.181
Dobit poslovne godine		293.181
REZERVIRANJA	5.11.	62.325
Rezerviranja za započete sudske sporove		62.325
KRATKOROČNE OBVEZE		2.102.225
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		802.500
Obveze za predujmove		76.774
Obveze prema dobavljačima		318.757
Obveze prema zaposlenicima		152.606
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja		96.473
Ostale kratkoročne obveze		655.115
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	5.16.a)/v/	23.450.766
UKUPNO PASIVA		41.035.952

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

5.1. DUGOTRAJNA MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA

Stanje i promjene na materijalnoj i nematerijalnoj imovini u 2019. godini prikazane su u nastavku:

OPIS	NEMATERIJALNA IMOVINA		MATERIJALNA IMOVINA						SVEUKUPNO
	BILJEŠKA	LICENCE, SOFTVER I OSTALA NEMAT. IMOVINA U PRIPREMI	ZEMLJIŠTE	GRAĐEVIN. OBJEKTI	OPREMA	NAMJEŠTAJ, TRAS.SRED.	MATER. IMOVINA U PRIPREMI	OSTALA MATER. IMOVINA	
NABAVNA VRIJEDNOST		2.394.677	12.007.651	304.517.317	20.432.650	11.898.927	32.860.938	9.313	385.554.547
Pripajanje - Murvica d.o.o.		544.278	9.746.998	80.872.478	5.560.934	2.966.674	2.251.590		101.942.952
Ispravak početnog stanja							(151.880)		(151.880)
<u>Povećanje:</u>									
Direktno povećanje	5.1.1./ii/	230.812	4.025				9.939.701		10.251.558
Prijenos s investicija u tijeku	5.1.2./i/	77.020	(77.020)	2.556.522	578.847	570.120	(3.705.489)	0	0
<u>Smanjenje:</u>									
Rashod	5.1.2./ii/			(42.733)		(497.480)			(540.213)
Stanje 31. prosinca 2019.	5.1.2./i/	3.246.787	1.433.074	21.758.674	387.946.317	26.529.698	41.194.860	9.313	497.056.964
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI		2.246.085	0	0	180.406.703	18.354.285	7.728.078	0	208.737.371
Pripajanje - Murvica d.o.o.		0	0	0	57.580.526	5.416.617	1.592.841	0	64.589.984
Ispravak početnog stanja									25.500
<u>Povećanje:</u>									
Obračun amortizacije 2019.		45.739		10.753.351	556.081	1.076.381	0	0	12.431.552
<u>Smanjenje:</u>									
Rashod	5.1.2./ii/				(444.919)	(94.890)			(539.809)
Stanje 31. prosinca 2019.		2.291.824	0	0	248.766.080	23.882.064	10.302.410	0	285.244.598
SADAŠNJA VRIJEDNOST									
Stanje 31. prosinca 2019.	5.1.1./i/	954.963	1.433.074	21.758.674	139.180.237	2.647.634	4.635.831	7.093	211.812.366
Stanje 31. prosinca 2018.		148.592	1.433.074	12.007.651	124.110.614	2.078.365	4.170.849	32.860.938	176.817.176

Napomena: Radi osiguranja tražbina po kreditima upisano je pravo zaloga na dijelu nekretnina.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

5.1.1. Nematerijalna imovina

/i/ U nematerijalnoj imovini iskazana su ulaganja u računalni softver, licence i tehničku i tehnološku dokumentaciju, prava služnosti te ulaganja u nematerijalnu imovinu u pripremi.

/ii/ Povećanje nematerijalne imovine u iznosu od 230.812 kn odnosi se na dobivena prava služnosti.

Povećanje nematerijalne imovine u pripremi u iznosu od 77.020 kn odnosi se na ulaganje u softver.

/iii/ Kao što je navedeno u Bilješci 1./i/ u svibnju 2019. godine je provedena statusna promjena pripajanja društva Murvica d.o.o. Iznos od 544.278 kn odnosi se na prava služnosti vezano za aglomeraciju.

5.1.2. Materijalna imovina

/i/ Materijalna imovina u pripremi (investicije u tijeku) i prijenos na imovinu u funkciji

U bilanci na dan 31. prosinca 2019. godine iskazana vrijednost materijalnih sredstava u pripremi iznosi 41.194.860 kn.

Od iskazanog povećanja u 2019. godini u iznosu od 9.939.701 kn, značajnija ulaganja odnosila su se na:

- ulaganje u Gornju zonu Novi – Gornji Zagon 1.989.523 kn,
- Sanaciju gubitaka na vodoopskrbnom sustavu u iznosu od 1.639.105 kn,
- ulaganje u projektnu dokumentaciju Aglomeracija Jadranovo 1.075.000 kn,
- ulaganja u Aglomeraciju Klenovica, Smokvica, Vinodolska Općina u iznosu od 637.685 kn,
- nabavka rovokopača i teretnog vozila 575.281 kn te vozila 228.041 kn.

Društvo je tijekom 2019. godine aktiviralo i stavilo u uporabu materijalnu imovinu u iznosu od 3.705.489 kn, od čega se na građevinske objekte odnosi 2.556.522 kn, na postrojenja i opremu 578.847 kn, a na alate, pogonski inventar i transportnu imovinu 570.120 kn.

Stanje materijalne imovine u pripremi na dan 31. prosinca 2019. godine iznosi 41.194.860 kuna, a najznačajnije su sljedeće investicije:

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

Opis	Bilješka	31.12.2019. HRK
- izrada studijske i projektne dokumentacije sustava odvodnje otpadnih voda - aglomeracije Novi Vinodolski, Crikvenica i Selce	5.1.3.	12.427.519
- izrada studijske i projektne dokumentacije sustava odvodnje otpadnih voda - aglomeracije Novi Vinodolski, Crikvenica i Selce i ostala ulaganja u aglomeraciju - pripajanje Murvica d.o.o.	5.1.3.	1.911.710
- kanalizacija Drivenik		5.938.971
- vodovodni ogranci Gornjeg Zagona		6.845.409
- odvodnja Tribalj		2.392.260
- sanitarna odvodnja Nautička marina Novi V.		1.183.228
- sanacija gubitaka		2.227.631
- projektna dokumentacija Aglomeracija Jadranovo		1.075.000
- Aglomeracija Klenovica, Smokvica, Vinodolska Općina		1.712.760
Ukupno		<u>35.714.488</u>

/ii/ Društvo je u 2019. godini ukupno rashodovalo dotrajale i tehnološki zastarjele imovine nabavne vrijednosti 540.213 kn, ispravka vrijednosti od 539.809 kn te iskazalo troškove neotpisane vrijednosti u iznosu od 404 kn.

/iii/ Statusna promjena pripajanja društva Murvica d.o.o. imala je utjecaj na sljedeće pozicije materijalne imovine:

OPIS	MATERIJALNA IMOVINA					SVEUKUPNO
	ZEMLJIŠTE	GRAĐEVIN. OBJEKTI	OPREMA	ALAT, NAMJEŠTAJ, TRAS.SRED.	MATER. IMOVINA U PRIPREMI	
Pripajanje - Murvica d.o.o.						
Nabavna vrijednost	9.746.998	80.872.478	5.560.934	2.966.674	2.251.590	101.398.674
Ispravak vrijednosti	0	57.580.526	5.416.617	1.592.841	0	64.589.984
Stanje 31. prosinca 2019.	9.746.998	23.291.952	144.317	1.373.833	2.251.590	36.808.690

/iv/ Predujmovi za materijalnu imovinu na dan 31. prosinca iznose 1.070.665 kn, a odnose se na predujam dan Gradu Novom temeljem Ugovora o sufinanciranju izgradnje sustava vodoopskrbe i sanitarne odvodnje Poslovne zone Zapad u Novom Vinodolskom. Grad Novi Vinodolski je investitor na izgradnji infrastrukture Poslovne zone Zapad, koja između ostalih uključuje i radove na sustavima vodoopskrbe i sanitarne odvodnje.

5.1.3. Sustav odvodnje otpadnih voda aglomeracije Novi Vinodolski, Crikvenica i Selce

Na dan 31. 12.2019. ulaganja u Sustav odvodnje otpadnih voda aglomeracije Novi Vinodolski, Crikvenica i Selce iznose:

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

Opis	Bilješka	<u>31.12.2019.</u> HRK
- prava služnosti		286.109
- zemljišta vezano za aglomeraciju		4.687.790
- materijalna imovina u pripremi - studijska i projektna dokumentacija	/i/	12.427.519
- materijalna imovina u pripremi - upravljanje projektom (odvjetnički troškovi i prava služnosti)		732.683
- materijalna imovina u pripremi - Kolektori odvodnje otpadnih voda - cjevovodi u sklopu nautičke marine		1.183.228
Ukupno		<u>19.317.329</u>
Ulaganja u Sustav odvodnje otpadnih voda aglomeracije - pripajanje Murvica		
- prava služnosti		544.278
- zemljišta vezano za aglomeraciju		677.970
- materijalna imovina u pripremi - studijska i projektna dokumentacija	/i/	1.339.634
- ostala ulaganja aglomeracija		572.076
Ukupno - doneseno kroz pripajanje Murvice d.o.o.		<u>3.133.958</u>
Sveukupno ulaganje u Sustav odvodnje otpadnih voda		<u>22.451.287</u>

/i/ Studijska i projektna dokumentacija

Društvo je u proteklim godinama započelo sa ulaganjem u sustav odvodnje otpadnih voda aglomeracije Novi Vinodolski, Crikvenica i Selce koji će se graditi na području Grada Crikvenice i Novog Vinodolskog (rješavanje imovinsko pravnih odnosa, izrada studijsko-projektne dokumentacije i drugo).

Najznačajnije ulaganje je u studijsku i projektnu dokumentaciju izvršitelja Rijekaprojekt vodogradnja d.o.o. temeljem ugovora iz veljače 2015. godine za usluge izrade studijske i projektne dokumentacije sustava odvodnje otpadnih voda - aglomeracije Novi Vinodolski, Crikvenica i Selce. Ugovorena cijena je 12.728.000 kuna uvećano za PDV.

Dodatkom br. 5. od 15. studenog 2017. godine navedenom Ugovoru, cijena je promijenjena na iznos 13.413.000 kuna uvećano za PDV, a prema Dodatku br. 8 rok izvršenja usluge je do 30. lipnja 2020. godine.

Projektna dokumentacija se kroz godine financirala iz više izvora i to sredstvima Europske unije - Kohezijskog fonda, sredstvima korisnika projekta/partnera (KTD Vodovod Žrnovnica d.o.o. i Murvica d.o.o.) odnosno iz naknade za razvoj, sredstvima Ministarstva regionalnog razvoja i europskih fondova te sredstvima Hrvatskih voda.

/ii/ Ministarstvo zaštite okoliša i energetike je 11. srpnja 2018. godine donijelo Odluku kojom se odobrava financiranje projekta iz fondova EU „Sustav odvodnje otpadnih voda aglomeracije Novi Vinodolski, Crikvenica i Selce“ na način da se Projekt financira sredstvima EU – Kohezijskog fonda, sredstvima KTD Vodovoda Žrnovnice d.o.o., državnog proračuna Republike Hrvatske i sredstvima Hrvatskih voda.

Dana 25. srpnja 2018. godine sklopljen je Ugovor o partnerstvu na projektu „Sustav odvodnje otpadnih voda aglomeracije Novi Vinodolski, Crikvenica i Selce“. Ugovorne strane su KTD Vodovod Žrnovnica d.o.o. kao korisnik, a Grad Novi Vinodolski, Grad Crikvenica i Murvica d.o.o. kao partneri na Projektu. Ugovorom su definirane obveze isporučitelja vodne usluge (KTD Vodovod Žrnovnica d.o.o.) i obveze partnera (Grad Novi Vinodolski, Grad Crikvenica i Murvica d.o.o.) te upoznatost isporučitelja i partnera s Odlukom Ministarstva zaštite okoliša i energetike o financiranju iz fondova

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

Europske unije za projekt „Sustav odvodnje otpadnih voda aglomeracije Novi Vinodolski, Crikvenica i Selce“.

Dana 26. srpnja 2018.g. Društvo je sa Ministarstvom zaštite okoliša i energetike PT1 i Hrvatskim vodama PT2 sklopilo Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava za „Sustav odvodnje otpadnih voda aglomeracije Novi Vinodolski, Crikvenica i Selce“ (Operativni program konkurentnost i kohezija 2014. - 2020.g.). Razdoblje provedbe Projekta traje od početka obavljanja aktivnosti projekta najranije počevši od 1. siječnja 2014. do dana završetka svih projektnih aktivnosti, a najkasnije do 31. kolovoza 2023. Razdoblje prihvatljivosti izdataka projekta je od 01. siječnja 2014. do 31. prosinca 2023.g. Ukupna vrijednost projekta procjenjuje se na 459.545.345,35 kn. Ukupni prihvatljivi troškovi procjenjuju se na 367.636.276,28 kn. Dodjeljuju se bespovratna sredstva u iznosu od 261.119.567,03 kn. Prema Ugovoru, Korisnik je ovlašten podnijeti PT-u 2 Zahtjev za predujam za financiranje troškova i izdataka prema čl. 16 Općih uvjeta, do najviše 30% iznosa ukupno Ugovorom dodijeljenih bespovratnih sredstava.

Dana 26.07.2018.g. Društvo je sa Ministarstvom zaštite okoliša i energetike i Hrvatskim vodama sklopilo Ugovor o sufinanciranju projekta „Sustav odvodnje otpadnih voda aglomeracije Novi Vinodolski, Crikvenica i Selce.“

Svrha ugovora su međusobna prava i obveze u vezi sufinanciranja nacionalne komponenta Projekta do iznosa procijenjene vrijednosti Projekta koji iznosi do 459.545.345,35 kn s neprihvatljivim troškovima i porezom na dodanu vrijednost dok ukupan iznos prihvatljivih troškova projekta iznosi do 367.636.276,28 kn.

Ukupan iznos prihvatljivih troškova u visini do 367.636.276,28 kn će se sufinancirati dijelom iz sredstava EU u visini do najviše 261.119.567,03 kuna i iz sredstava za sufinanciranje prihvatljivih troškova projekta u visini 106.516.709,25 kuna bez pdv-a, s tim da će se konačan iznos utvrditi nakon provedbe svih postupaka nabave i dovršetka izgradnje projekta.

Sredstva za sufinanciranje projekta osigurana su u sljedećim ukupnim iznosima bez pdv-a:

RB	Sufinancijeri	udjel sufinanciranja	Iznosi sufinanciranja
1	Ministarstvo zaštite okoliša i energetike	36,66666671	39.056.126,77
2	Hrvatske vode	36,66666671	39.056.126,77
3	KTD Vodovod Žrnovnica d.o.o.	26,66666658	28.404.455,71
	Ukupno	100	106.516.709,25

U slučaju da iznos prihvatljivih troškova projekta bude veći od iznosa ukupne procijenjene vrijednosti prihvatljivih troškova projekta, prema Ugovoru, isti će se financirati sredstvima isporučitelja vodne usluge koji se obvezuje osigurati potrebna sredstva za pokrivanje ovih izdataka.

Ukupno je u 2018. i 2019. godini upućeno šest zahtjeva za nadoknadom ranije uložениh sredstava u ukupnom iznosu od 10.032.861 kn, a prema rezultatima verifikacije zahtjeva prihvatljivo je 7.479.091 kn, izuzeto je 2.241.565 kn, a nepriznato je 312.206 kn.

U 2019. godini nastavljene su aktivnosti na provedbi postupaka javne nabave, a u 2020. godini sklopljeni su ugovori za izgradnju i rekonstrukciju sustava javne vodoopskrbe i odvodnje, za nadzor radova i za upravljanje projektom, a za javnu nabavu opreme, za javnu nabavu za projektiranje,

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

izgradnju i puštanje u rad UPOV-a, postrojenja za sušenje mulja i glavnih transportnih crpnih stanica (žuti FIDIC) te za promidžbu i vidljivost je usklađenje dokumentacije u tijeku. Tijek postupaka navodimo u nastavku.

a) Izgradnja i rekonstrukcija sustava javne vodoopskrbe i odvodnje (Crveni FIDIC)

Ugovor za izgradnju i rekonstrukciju sustava javne vodoopskrbe i odvodnje potpisan je s G.P.P. Mikić d.o.o. Omišalj 16.03.2020. godine, a 09.04.2020. godine službeno je izvođač uveden u posao. Vrijednost ugovorenih radova iznosi 259.546.845,49 kn.

Dana 19.03.2020 izvođač je dostavio jamstvo za dobro izvršenje posla u obliku bankarske garancije, a dana 03.04.2020 izvođač je dostavio jamstvo za povrat predujma u obliku bankarske garancije.

Predstavnik FIDIC inženjera (Nadzor) je priložio Izjavu da je jamstvo za povrat predujma u skladu sa ugovorom i Izjavu Nadzora da je jamstvo za uredno ispunjenje Ugovora u skladu sa ugovorom.

Predstavnik konzultanta JPP (Voditelj projekta) je priložio Izjavu da je jamstvo za povrat predujma u skladu sa ugovorom i Izjavu Nadzora da je jamstvo za uredno ispunjenje Ugovora u skladu sa ugovorom. Dana 07.05.2020 izvođač je dostavio vremenski plan.

b) Nadzor radova

Ugovor za nadzor radova je potpisan 09.12.2019. sa zajednicom ponuditelja ZP Proplus d.o.o. Maribor & Karloline KLing d.o.o. Lič. Vrijednost ugovora je 7.623.607,50 kn.

Službeni početak ugovora je 30.03.2020. godine.

c) Upravljanje projektom

Ugovor za upravljanje projektom je potpisan 24.03.2020. godine sa zajednicom ponuditelja AQUA PROFICIO d.o.o. Lastovska 2a, 10000 Zagreb, OIB 61966166937, Eko-mlaz.dm d.o.o. Adalberta Knoppa 29, 44330 Novska, OIB 48885567947 i HIDROPROJEKT-ING d.o.o., Grablovičeva 30, 1000 Ljubljana, SI23146222. Vrijednost ugovora je 5.950.000,00 kn. Nalog za početak radova izdan je s 09.04.2020. godine.

d) Javna nabava opreme

Dokumentacija je u fazi usklađivanja s potrebama naručitelja i priprema se za javno savjetovanje. U 2020. godini provedena su prethodna savjetovanja. Planira se provesti još jedno prethodno savjetovanje u toku lipnja 2020. godine.

e) Javna nabava projektiranja, izgradnje i puštanja u rad UPOV-a, postrojenja za sušenje mulja i glavnih transportnih crpnih stanica (žuti FIDIC)

Za dokumentaciju za javnu nabavu projektiranja, izgradnja i puštanje u rad UPOV-a, postrojenja za sušenje mulja i glavnih transportnih crpnih stanica (žuti FIDIC) provedeno je prethodno savjetovanje, dokumentacije je u fazi usklađivanja.

f) Promidžba i vidljivost

Usklađenje dokumentacije je u tijeku.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

5.2. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA

Dugotrajna financijska imovina odnosi se na:

Opis	<u>01.01.2019.</u> HRK	<u>Povećanje</u>	<u>Smanjenje</u>	<u>31.12.2019.</u> HRK
Dionice Jadran d.d. Crikvenica - nominalni iznos	832.675	0	0	832.675
Vrijednosno usklađenje dionica	(21.722)		(101.369)	(123.091)
Ukupno	810.953	0	(101.369)	709.584

Društvo u dugotrajnoj financijska imovini iskazuje dionice društva Jadran d.d. Crikvenica. Društvo ima 48.271 dionicu (0,1726 % u temeljnom kapitalu).

Dionice Jadran d.d. uvrštene su na službeno tržište Zagrebačke burze 08. siječnja 2018. godine, a trgovanje istima započelo je 10. siječnja 2018. godine.

Prema Obavijesti o stanju računa na 31.12.2019. godine Središnjeg klirinškog depozitarnog društva, zadnja tržišna cijena od 14,70 kuna zabilježena je na dan 27.12.2019. godine te tržišna vrijednost iznosi 709.584 kn (na dan 31. prosinca 2018. godine 810.675 kuna).

U 2019. godini knjiženo je smanjenje vrijednosti dionica do tržišnog iznosa i iskazan je trošak od umanjenja vrijednosti financijske imovine od 101.369 kn (Bilješka 4.3.b)).

5.3. DUGOTRAJNA POTRAŽIVANJA

Dugotrajna potraživanja na dan 31. prosinca iznose 742.049 kn, a odnose se na:

Opis	Bilješka	<u>01.01.2019.</u> HRK	<u>Povećanje</u>	<u>Smanjenje</u>	<u>31.12.2019.</u> HRK
Potraživanja od Grada Novog Vinodolskog za buduće uplate za povrat glavnice kredita	/i/	859.102	0	(341.903)	517.199
Statusna promjena pripajanja Murvica d.o.o.		0	708.320	(483.470)	224.850
Potraživanje od Grada Crikvenice po osnovi Sporazuma o sufinanciranju kapitalnih projekata kanalizacijskog sustava	/ii/	0	708.320	(483.470)	224.850
Ukupno		859.102	708.320	(825.373)	742.049

/i/ Dugotrajna potraživanja na dan 31. prosinca iznose 517.199 kn, a odnose se na potraživanja od Grada Novog Vinodolskog za buduće uplate za povrat glavnice kredita (Bilješke 5.12. i 5.13.) kojim se financirala izgradnja objekata komunalne infrastrukture.

Na naplatu u 2020. godini dospijeva iznos kredita od 344.799 kn, a potraživanje za uplate je iskazano u okviru ostalih kratkotrajnih potraživanja (Bilješka 5.7.).

U okviru ostalih kratkotrajnih potraživanja iskazan je i iznos potraživanja od Grada Novog Vinodolskog za dospjele obveze po kreditu u iznosu od 504.580 kn.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

Potraživanje od KTD Ivanj d.o.o. za dospjele obveze po kreditu na 31. prosinca 2019. godine iznosi 56.102 kn. Do dana pisanja Bilješki podmireno je 27.863 kn od navedenih potraživanja od KTD Ivanj d.o.o.

Potraživanje i obveza preuzeti su statusnom promjenom podjele (odvajanje s preuzimanjem) društva KTD Ivanj d.o.o. na dan 31. prosinca 2013. godine.

/ii/ Potraživanja od Grada Crikvenice iznose ukupno 708.320 kn, a odnose se na potraživanja po osnovi Sporazuma o sufinanciranju kapitalnih projekata kanalizacijskog sustava i to za Zidarsku ulicu 442.850 kn te za prometnicu D8 Dramaljsko Selce- D8 u visini 265.469 kn.

Potraživanje je preuzeto statusnom promjenom pripajanja društva Murvica d.o.o. Crikvenica.

Potraživanja koja dopijevaju na naplatu u 2020. godini iskazana su u sklopu kratkotrajnih potraživanja u iznosu od 483.470 kn (Bilješka 5.7.). U 2021. godini za naplatu dopijeva 224.850 kn.

5.4. ZALIHE

Zalihe na dan 31. prosinca iznose 2.435.541 kn (na dan 31.12.2018. godine iznosile su 1.849.999 kn), a odnose se na zalihe vodovodnog i građevinskog materijala.

5.5. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

Potraživanja od kupaca na dan 31. prosinca prikazujemo na sljedeći način:

Opis	Bilješka	31.12.2018.	31.12.2019.
		HRK	HRK
Potraživanje za vodu i odvodnju - građani		2.991.510	3.542.305
Potraživanje za vodu i odvodnju - privreda	/i/	7.076.136	9.629.534
Potraživanje za vodu i odvodnju - stambene zgrade		484.365	578.886
Potraživanje za priključke		143.026	226.597
Potraživanje za preinake		49.643	40.697
Potraživanje od kupaca za usluge prijevoza i mehanizacije		75.520	60.470
Potraživanje od kupaca za najam		106.119	80.156
Potraživanje od kupaca - pražnjenje septičkih jama		0	195.064
Ostala potraživanja od kupaca		652.394	884.464
Ukupno	/iii/	11.578.713	15.238.173
Ispravak vrijednosti sumnjivih i spornih potraživanja	/ii/	(7.024.747)	(9.139.482)
Ukupno		4.553.966	6.098.691

/i/ Od ukupno iskazanog iznosa potraživanja od kupaca u privredi od 9.629.534 kn vrijednosno je usklađeno u 2019. i u ranijim godinama 7.697.108 kn.

Na kupce koji su u stečaju ili za koja potraživanja je pokrenut postupak ovrhe ili utuženja odnosi se 5.237.182 kn, a na potraživanja za koja je procijenjeno da je naplata neizvjesna odnosi se 2.459.926 kn.

Najznačajnija potraživanja odnose se na sporna potraživanja i to:

- potraživanje u iznosu od 2.669.629 kuna od kupca Hoteli Novi d.o.o. Novi Vinodolski koji je u postupku predstečajne nagodbe,

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

- potraživanje od kupca Hotel Selce d.o.o. u iznosu od 194.789 kuna koji je u postupku predstečajne nagodbe,
- potraživanja od kupaca u stečaju i to od kupca Hitmarina d.o.o. Novi Vinodolski u iznosu od 404.383 kune,
- potraživanja od kupca Hoteli Novi d.o.o. u iznosu od 1.018.135 kuna od čega je 869.152 kune utuženo (sudski spor u tijeku, vidi Bilješku 8).
- potraživanja od kupca Club Adriatic 474.642 kn.

/ii/ Društvo je, zbog realnog iskazivanja potraživanja od kupaca, u 2019. godini izvršilo vrijednosno usklađenje potraživanja od pravnih i fizičkih osoba u iznosu od 2.222.829 kn. Najznačajniji iznosi odnose se na kupce Opcu Novi d.o.o. (813.450 kn), Hoteli Novi d.o.o. (239.478 kn), Natali-Tour d.o.o. (301.548 kn), Eurohoteli d.o.o. (156.857 kn) (Bilješka 4.2. /vii/).

/iii/ Društvo je u 2019. godini izvršilo otpis potraživanja kojih je naplata nemoguća u iznosu od 149.759 kn (Bilješka 4.2. /viii/).

/iv/ Društvo je u 2019. godini naplatilo 777.060 kn vrijednosno usklađenih potraživanja iz prethodnih godina te 19.522 kn ranije otpisanih potraživanja i iskazalo prihod od naplate u istom iznosu (Bilješka 4.1.c)).

5.6. POTRAŽIVANJA OD DRŽAVE

Potraživanja od države i drugih institucija na dan 31. prosinca 2019. godine iznose 678.005 kn, a odnose se na potraživanja za refundacije bolovanja u iznosu od 185.533 kn, obvezu za razliku većeg pretporeza od obveze u iznosu od 77.021 kn, potraživanje za predujmove poreza na dobit 400.302 kn te ostala potraživanja u iznosu od 15.149 kn.

5.7. OSTALA KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA

Ostala kratkotrajna potraživanja iznose 2.103.036 kn, a odnose se na:

Opis	Bilješka	<u>31.12.2018.</u>	<u>31.12.2019.</u>
		HRK	HRK
Potraživanja od JLS	/i/	1.241.621	642.004
Potraživanja od Grada Novi Vinodolski - prijenos Ivanj	5.3./i/	858.322	849.379
Potraživanje od Grada Crikvenice - pripajanje Murvica	5.3./ii/	0	483.470
Potraživanja od KTD Ivanj d.o.o. (sredstva JLS za otplatu kredita) - prijenos Ivanj		35.000	35.000
Ostala potraživanja (predujmovi i ostalo)		45.626	93.183
Ukupno		2.180.569	2.103.036

/i/ Društvo je iskazalo potraživanja od JLS u iznosu od 642.004 kn, a što predstavlja potraživanja za sredstva koja su JLS dužne doznačiti iz Proračuna po ugovorima te iznos naknade za razvoj koju je potrebno obračunati i naplatiti u budućem razdoblju da bi se osigurala sredstva iz ugovora za podmirenje obveza po glavnici kredita odobrenih za izgradnju komunalne infrastrukture, uz istovremeno iskazivanje odgođenih prihoda (Bilješka 5.16.).

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

5.8. NOVAC U BANC I BLAGAJNI

Stanje novčanih sredstva prikazujemo na sljedeći način:

Opis	<u>31.12.2018.</u>	<u>31.12.2019.</u>
	HRK	HRK
Žiro račun	7.372.241	8.369.996
Novac u blagajni	2.073	4.000
Ukupno novčana sredstva	<u>7.374.314</u>	<u>8.373.996</u>

Iznosi iskazani u novčanim sredstvima u cijelosti su usuglašeni s bankama.

5.9. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja iznose 105.584 kn, a odnose se na unaprijed plaćene troškove osiguranja i ostale unaprijed plaćene troškove.

5.10. KAPITAL I REZERVE

Stanje i promjene na kapitalu u 2019. godini prikazujemo na sljedeći način:

	UPISANI KAPITAL	KAPITALNE REZERVE	PRENESENI GUBITAK	ZADRŽANA DOBIT	DOBIT POSLOVNE GODINE	UKUPNO
Početno stanje 01. siječnja	67.318.100	2.394.390	(14.741.711)	0	724.679	55.695.458
-Statusna promjena pripajanja Murvica d.o.o.	3.916.800	8.654.950		2.848.886		15.420.636
- Ispravak početnog stanja				274.878		274.878
- Pokriće gubitka			724.679		(724.679)	0
- Dobit poslovne godine					929.902	929.902
Stanje 31. prosinca	71.234.900	11.049.340	(14.017.032)	3.123.764	929.902	72.320.874

/i/ Kao što je navedeno u Bilješci 1./i/ Društvu je sa 03. svibnja 2019. godine pripojeno društvo MURVICA d. o. o. Crikvenica što je utjecalo na promjene na pozicijama kapitala.

/ii/ Temeljni uložci pojedinih članova Društva u upisanom kapitalu na dan 31. prosinca 2019. godine iznose:

Član Društva	Iznos	Postotak
	HRK	%
Grad Novi Vinodolski	30.631.000	43,00
Grad Crikvenica	30.631.000	43,00
Općina Vinodolska	9.972.900	14,00
Ukupno	<u>71.234.900</u>	<u>100,00</u>

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

/iii/ Kapitalne rezerve

Kapitalne rezerve na dan 31.12.2018. godine iznose 2.394.390 kuna, od čega su statusnom promjenom (odvajanje s preuzimanjem) u KTD Ivanj d.o.o., stečene u iznosu od 2.312.774 kune, a u 2017. godini povećane su za 81.616 kuna za vrijednost zemljišta dobivenog od Grada Novog Vinodolskog za izgradnju komunalne infrastrukture.

Statusnom promjenom pripajanja društva MURVICA d. o. o. Crikvenica u 2019. godini stečene su kapitalne rezerve u iznosu od 8.654.950 kn.

/iv/ Zadržana dobit

Statusnom promjenom pripajanja društva MURVICA d. o. o. Crikvenica društvo je prenijelo zadržanu dobit u iznosu od 2.555.705 kn, a dobit društva MURVICA d.o.o. za razdoblja 01. siječnja do 02. svibnja 2019. godine iznosila je 293.181 kn, odnosno ukupno je iskazana zadržana dobit u Društvu u iznosu od 2.848.886 kn.

Društvo je izvršilo ispravak pogreške za 274.878 kn i to:

- povećanje zadržane dobiti za 452.258 kn zbog manje iskazanog prihoda od sučeljavanja troškova amortizacije s odgođenim prihodima u ranijem razdoblju (Bilješka 5.16./v/),
- smanjenje zadržane dobiti za 177.380 kn zbog manje iskazanih rashoda prethodnih razdoblja.

/v/ Preneseni gubitak

Temeljem Odluke Skupštine Društva od 23. travnja 2019. godine, dobit ostvarena 2018. godine koristila se za pokriće dijela prenesenog gubitka.

/vi/ Dobit tekuće godine

Društvo je u 2019. godini ostvarilo dobit u iznosu od 929.902 kn (vidi Bilješku 4.4.).

5.11. REZERVIRANJA

Društvo iskazuje rezerviranja za započeti sudski sporu u iznosu od 62.325 kn. Rezerviranje je preuzeto statusnom promjenom pripajanja društva Murvica d.o.o. Crikvenica.

5.12. DUGOROČNE OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINACIJSKIM INSTITUCIJAMA

Društvo na dan 31. prosinca 2019. godine u Bilanci iskazuje dugoročne obveze po kreditima i leasing kućama i to:

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

Opis	Bilješka	2018 HRK	2019 HRK
Hrvatska poštanska banka	/i/	7.251.371	6.170.628
Erste&Steiermaerkische Bank d.d.	/ii/	1.168.057	0
Preuzete obveze po kreditu - statusna promjena KTD Ivanj d.o.o.	/iii/, 5.3. i 5.7.	1.202.743	890.090
Hrvatska poštanska banka	/iv/	7.500.000	6.875.000
Hrvatska banka za obnovu i razvitak	/v/	4.505.000	4.505.000
Obveze za financijski leasing	/vii/	213.653	608.401
Ukupno obveze za kredite i lizinge		21.840.824	19.049.119
Tekuće dospijeće (prijenos na kratkoročne obveze)	5.13.	(3.335.105)	(3.513.048)
Ukupno dugoročne obveze za kredite i lizinge		18.505.719	15.536.071

/i/ Društvo je u srpnju 2017. godine sklopilo Ugovor o dugoročnom kreditu sa Hrvatskom poštanskom bankom d.d. Zagreb na iznos od 1.267.870 EUR.

Rok i način otplate je u 96 jednakih mjesečnih rata od kojih je prva dospjela na naplatu u kolovozu 2017. godine, a zadnja dospijeva 20.07.2025. godine.

Kamatna stopa je 3% godišnje na iznos kredita, promjenjiva, a obračunava se i naplaćuje mjesečno.

U 2020. godini za otplatu dospijeva iznos od 1.105.187 kuna (148.495 EUR) koji je iskazan u okviru kratkoročnih obveza. Stanje dugoročne obveze na 31.12.2019. godine iznosi 5.065.441 kunu (829.098 EUR).

/ii/ U 2019. godini podmiren je ostatak obveze po kreditu. Sredstva za povrat kredita osigurana su iz naknade za razvoj koja se naplaćuje od potrošača na području Grada Crikvenice.

/iii/ Društvo je u 2013. godini preuzelo obvezu od KTD Ivanj d.o.o. po kreditu Erste&Steiermaerkische bank d.d. u iznosu od 3.007.633 kune te istovremeno iskazuje potraživanja (Bilješke 5.3. i 5.7.) budući sredstva za povrat kredita osigurava Grad Novi Vinodolski. U 2020. godini za otplatu dospijeva iznos od 344.799,25 kuna (46.327,92 EUR) koji je iskazan u okviru kratkoročnih obveza. Stanje dugoročne obveze na 31.12.2019. godine iznosi 517.199 kuna (69.491,93 EUR).

Na dan 31.12.2019. godine dospjela je obveza po kreditu u iznosu 28.092 kune te je iskazana u sklopu kratkoročnih obveza.

Dospjelo potraživanje od Grada N. Vinodolskog i KTD Ivanj d.o.o. za podmirene obveze po kreditu na dan 31. prosinca 2019. godine iznosi 560.682 kn.

/iv/ Društvo je u kolovozu 2017. godine sklopilo Ugovor o dugoročnom kreditu sa Hrvatskom poštanskom bankom d.d. Zagreb za trajna obrtna sredstva (zatvaranje kratkoročnog kredita, Bilješka 5.13.) na iznos od 7.500.000 kuna. Kredit je odobren uz poček, dvije godine od dana prijensa kredita u otplatu, odnosno do 31.08.2019. godine.

Rok i način otplate je 4 godine po isteku počeka u 48 mjesečnih jednakih uzastopnih rata od kojih prva dospijeva na naplatu 30.09.2019., a zadnja 31.08.2023. godine. Kamatna stopa: 4% godišnje na iznos kredita, promjenjiva, a obračunava se i naplaćuje mjesečno.

U 2019. godini otplaćeno je 625.00 kn, a u 2020. godini za otplatu dospijeva iznos od 1.875.000 kuna. Stanje dugoročne obveze na 31.12.2019. godine iznosi 5.000.000 kuna.

/v/ U rujnu 2017. Društvo je sklopilo Ugovor o dugoročnom kreditu sa Hrvatskom bankom za obnovu i razvitak za kupnju zemljišta za izgradnju uređaja za pročišćavanje otpadnih voda na iznos od 4.505.000 kuna (Bilješka 5.1.2./i/). Krajnji rok korištenja kredita bio je do 31.12.2017. godine koji je ujedno i datum prijensa kredita u otplatu. Rok i način otplate kredita je u 120 jednakih uzastopnih mjesečnih rata od kojih prva dospijeva na naplatu 31.01.2023. godine.

Kamatna stopa: 2,5% godišnje fiksna, a obračunava se i naplaćuje mjesečno.

Stanje dugoročne obveze na 31.12.2019. godine iznosi 4.505.000 kuna.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

/vi/ Instrumenti osiguranja povrata prema ugovorima o kreditima su bjanko vlastite i akceptirane mjenice i mjenična očitovanja Korisnika kredita, obične zadužnice Korisnika kredita na iznos odobrenih kredita uvećano za kamate, naknade i troškove, založna prava na nekretninama i police osiguranja založenih nekretnina vinkulirane u korist Banke.

/vii/ Obveze po financijskim leasinzima na 31.12.2019. godine iznose 608.401 kunu, od čega na otplatu u 2020. godini dopijeva 159.970 kuna. Stanje dugoročne obveze iznosi 448.431 kunu.

KRATKOROČNE OBVEZE

5.13. OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINACIJSKIM INSTITUCIJAMA

Kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama na dan 31. prosinca 2019. godine iznose 3.514.034 kune, a odnose se na:

Opis	Bilješka	<u>31.12.2018.</u>	<u>31.12.2019.</u>
		HRK	HRK
Obveze za kamate		20.891	986
Dospjele obveze po kreditima		28.715	0
Tekuće dospjeće dugoročnih kredita	5.12.	3.238.172	3.353.078
Tekuće dospjeće po financijskom leasingu	5.12./viii/	96.933	159.970
Ukupno		<u>3.384.711</u>	<u>3.514.034</u>

/i/ Društvo je sa Zagrebačkom bankom sklopilo Ugovor o okvirnom kreditu na iznos od 500.000 kuna, a kredit na dan 31. prosinca nije korišten. U vrijeme pisanja bilješki, Društvo nema sklopljen ugovor o okvirnom kreditu.

5.14. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

Prikazujemo ih na sljedeći način:

Opis	<u>31.12.2018.</u>	<u>31.12.2019.</u>
	HRK	HRK
Dobavljači za osnovna sredstva	1.155.410	931.557
Dobavljači za obrtna sredstva	2.192.345	2.966.303
Ukupno	<u>3.347.755</u>	<u>3.897.860</u>

U 2019. godini obveze prema dobavljaču iznose 3.897.860 kuna i veće su u odnosu na prethodnu godinu za 16%. Do dana Bilješki podmiren je iznos od 3.711.922 kn ili 95%.

5.15. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE

Ostale kratkoročne obveze na dan 31.12.2019. godine iznose 1.979.271 kn, a odnose se na obvezu prema Hrvatskim vodama za naknadu za korištenje i zaštitu voda u iznosu od 1.237.518 kn, obvezu za naknadu za razvoj u iznosu od 642.004 kn koliko iznose i potraživanja od JLS te ostale obveze 99.749 kn.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

5.16. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

Prihodi budućeg razdoblja na dan 31.12.2019. iznose 134.856.388 kuna (na dan 31.12.2018. godine 108.929.540 kuna), a stanje prikazujemo na slijedeći način:

Opis	Bilješka	<u>31.12.2018.</u>	<u>31.12.2019.</u>
		HRK	HRK
- primljene potpore od JLS, HV, sredstva EU i drugih za izgradnju objekata komunalne infrastrukture i naknada za razvoj	a)	108.034.564	132.207.346
- naknada za razvoj - obračunata i naplaćena naknada za buduća ulaganja i otplate kredita u dijelu u kojem nisu iskazana potraživanja od JLS	b)	894.976	2.641.482
- ostalo odgođeno priznavanje prihoda		0	7.560
Ukupno		<u>108.929.540</u>	<u>134.856.388</u>

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

a) Promjene tijekom godine navodimo u nastavku:

Opis	Bilješka	Stanje 31.12.2018.	Donos - pripajanje Murvica d.o.o.	Povećanje u 2019.	Ispravak pogreške	Prijenos u prihode za amortizaciju	Stanje 31.12.2019.
Vodoopskrba							
Jedinice lokalne samouprave i naknada za razvoj Hrvatske vode	/i/	36.409.392	0	2.863.637	0	(2.534.220)	36.738.809
EU sredstva - vodifikacija Manestri Klanfari	/ii/	26.498.509	0	1.596.240	0	(1.749.433)	26.345.316
Europski poljoprivredni fond za ruralni razvoj		565.158	0	0	0	(28.258)	536.900
Primorsko-goranska županija		2.294.884	0	0	0	0	2.294.884
Ukupno (vodoopskrba)		68.930	0	4.459.877	0	(3.447)	65.483
Odvodnja							
JLS i naknada za razvoj Hrvatske vode	/i/	6.714.962	0	570.019	0	(571.516)	6.713.465
EU sredstva za susta odvodnje sanitarnih otpadnih voda Mikulja i Pod Sv. Mikulja	/iii/	12.726.521	0	465.532	0	(302.903)	12.889.150
Ostali		4.270.510	0	0	0	(190.072)	4.080.438
		137.505	0	0	0	(7.500)	130.005
Ukupno (odvodnja)		23.849.498	0	1.035.551	0	(1.071.991)	23.813.058
Aglomeracija N. Vinodolski, Crikvenica, Selce	/iv/	18.348.193	0	803.519	0	0	19.151.712
Aglomeracija Jadranovo		0	0	816.000	0	0	816.000
Odgodeni prihodi - pripajanje Murvica d.o.o.	/v/	0	23.204.027	1.114.741	(452.258)	(1.421.326)	22.445.184
Sveukupno	/vi/	108.034.564	23.204.027	8.229.688	(452.258)	(6.808.675)	132.207.346

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

/i/ Povećanje od 2.863.637 kn za vodoopskrbu i 570.019 kn za odvodnju odnosi se na sredstva koja su JLS doznačile ili su dužne doznačiti iz Proračuna po ugovorima ili se osiguravaju iz naknade za razvoj.

/ii/ Povećanje u iznosu od 1.596.240 kn odnosi se na doznake Hrvatskih voda za investicije prema ugovorima o sufinanciranju za izgradnju komunalne infrastrukture – vodoopskrba.

/iii/ Povećanje od 465.532 kn odnosi se na doznake Hrvatskih voda za investicije prema ugovorima o sufinanciranju za izgradnju komunalne infrastrukture – odvodnja.

/iv/ Kao što je navedeno u Bilješci 5.1.3. Društvo u sklopu imovine iskazuje ulaganje u izradu studijske i projektne dokumentacije sustava odvodnje otpadnih voda - aglomeracije Novi Vinodolski, prava služnosti, ulaganje u zemljišta te ulaganje u kolektor odvodnje otpadnih voda – cjevovodi u sklopu nautičke marine u ukupnom iznosu od 19.317.329 kn. Ukupno doznačena sredstva iz fondova EU preko posrednika Ministarstva poljoprivrede i HV i Ministarstva regionalnog razvoja i europskih fondova te utrošena naknada za razvoj za navedenu investiciju na dan 31.12.2019. iznose 19.151.712 kn.

Ulaganje vezano za aglomeraciju koje se do statusne promjene pripajanja vodilo u Murvici, a koje je pripojeno Društvu, na dan 31. prosinca iznosi 3.133.958 kn. Stanje odgođenih prihoda koji su doneseni kroz pripajanje Murvice d.o.o. za navedenu investiciju na dan 31. prosinca iznosi 1.315.434 kn.

/v/ Kao što je navedeno u Bilješci 1./i/, u svibnju 2019. godine Društvu je pripojena Murvica d.o.o. Crikvenica. Stanje odgođenih prihoda na dan pripajanja bilo je 23.204.027 kn. Povećanje u 2019. godini iznosi 1.114.741 kn. U prihode je preneseno 1.421.326 kn koliko je iznosila amortizacija imovine financirane iz vanjskih izvora. Iznos smanjenja od 452.258 kn odnosi se na ispravak kroz zadržanu dobit zbog manje iskazanog prihoda od sučeljavanja troškova amortizacije s odgođenim prihodima u ranijim razdobljima (Bilješka 5.10./iv/).

/vi/ Društvo je iskazalo prihode od primljenih potpora u ovom razdoblju u iznosu od 6.808.675 kn koliko je iznosila amortizacija objekata izgrađenih iz namjenskih sredstava i umanjilo odgođene prihode za isti iznos (Bilješka 4.1.c)).

b) U sklopu odgođenih prihoda iskazana je obračunata i naplaćena naknada za razvoj za buduća ulaganja i otplate kredita u dijelu u kojem nisu iskazana potraživanja od JLS. Stanje obračunate naknade za razvoj na 31. prosinca iznosi 1.489.063 kn, a stanje naplaćene neutrošene naknade za razvoj iznosi 1.152.420 kn.

6. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

Izveštaj o promjenama kapitala prikazuje sve promjene na kapitalu koje su se dogodile između dva datuma bilance, a detaljno su objašnjene u Bilješci 5.10.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

7. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

Izvještaj o novčanom tijeku temelji se na tijeku novca i novčanih ekvivalenata (HSFI 1). Izvještaj je sastavljen direktnom metodom. Novčani tokovi po aktivnostima prikazani su u nastavku:

Opis	2018.	2019.
	HRK	HRK
Neto novčani tokovi od poslovnih aktivnosti	9.751.227	11.083.531
Neto novčani tokovi od investicijskih aktivnosti	1.767.271	(5.738.012)
Neto novčani tokovi od financijskih aktivnosti	(5.685.772)	(4.345.837)
Neto novčani tijek	5.832.726	999.682
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	1.541.588	7.374.314
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	7.374.314	8.373.996

Ukupni neto novčani tijek za 2019. godinu pokazuje povećanje novca i novčanih ekvivalenata na kraju obračunskog razdoblja u odnosu na početno stanje novca i novčanih ekvivalenata.

/i/ Novčani tijek od poslovnih aktivnosti iznosi 11.083.531 kn i povećan je u odnosu na prethodnu godinu.

/ii/ Novčani tijek od investicijskih aktivnosti odnosi se na primljena sredstva za ulaganje u dugotrajnu imovinu te na isplate dobavljačima za nabavu dugotrajne imovine/investicije.

/iii/ Novčani tijek od financijskih aktivnosti odnosi se na primljena sredstva vezano za financijski leasing te na povrat kredita i leasing rata i plaćanje kamata.

8. POTENCIJALNE OBVEZE

/i/ Hoteli Novi d.o.o. pokrenuli su u 2015. godini sudski spor za iznos od 150.000 kn protiv Društva zbog neslaganja sa načinom obračuna usluga odvodnje, odnosno zaračunatim količinama ispuštene vode u sustav odvodnje te Društvo ima potencijalne obveze za iznos navedene glavnice, pripadajuće kamate kao i parnični trošak od približno 35.000 kuna uvećano za PDV. Dana 19.10.2018. godine trgovački sud u Rijeci je donio presudu po kojoj je odbio tužbeni zahtjev tužitelja u cijelosti. Tužitelj Hoteli Novi d.o.o. podnio je žalbu protiv presude i predmet se nalazi po žalbi na Visokom trgovačkom sudu u Zagrebu.

Istovremeno je u tijeku više sudskih sporova protiv Hotela Novi d.o.o. i to:

- Dva sudska spora radi naplate potraživanja po računima u dijelu koji se odnosi na usluge odvodnje i to jedan spor za iznos od 863.366 te drugi spor za iznos od 354.248 kuna. U slučaju gubitka sporova, postoje potencijalne obveze za Društvo za parnični trošak u iznosu od približno 100.000 kuna uvećano za PDV.
- VIO d.o.o. je kao tužitelj u postupku predstečajne nagodbe prijavilo svoju tražbinu u ukupnom iznosu od 2.620.068 kuna, od čega je priznat iznos od 1.532.907 kuna, a osporen iznos od 1.087.161 kunu za što se vodi parnični postupak pred Trgovačkim sudom u Rijeci. Ročište radi sklapanja predstečajne nagodbe zakazano je za 26.8.2020. godine na

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

Trgovačkom sudu u Rijeci. U slučaju gubitka spora, postoje potencijalne obveze za Društvo za parnični trošak u iznosu od približno 80.000 kuna uvećano za PDV.

/ii/ Dana 14. ožujka 2019. godine od strane Hrvatskih voda zaprimljena je Odluka o utvrđenoj nepravilnosti za projekt EN.2.I.16-0076 „I. faza kanalizacije sanitarnih otpadnih voda naselja Jadranovo“, Zahtjev za povratom novčanih sredstava u iznosu od 1.433.110,82 kn.

Na naprijed navedeno MURVICA d.o.o. je sukladno propisanom roku, dana 22. ožujka 2019. godine uputilo Hrvatskim vodama prigovor na Obavijest o bitnim elementima Odluke o utvrđenoj nepravilnosti za projekt EN.2.I.16-0076 „I. faza kanalizacije sanitarnih otpadnih voda naselja Jadranovo“. Dana 3. travnja 2019. godine društvo MURVICA d.o.o. je od Hrvatskih voda dobilo odgovor kojim se ne prihvaća predmetni prigovor korisnika. MURVICA d.o.o. je dana 24. travnja 2019. godine kod Upravnog suda u Rijeci protiv Hrvatskih voda pokrenulo upravni spor. Upravni sud u Rijeci dana 3. srpnja 2019. godine donio je rješenje kojim se predmetna tužba MURVICA d.o.o. protiv Hrvatskih voda odbacuje. S obzirom na naprijed navedeno VIO ŽRNOVNICA CRIKVENICA VINODOL d.o.o. kao pravni sljednik MURVICA d.o.o. je dana 17. srpnja 2019. godine na predmetno rješenje uložilo žalbu Visokom Upravnom sudu u Zagrebu.

/iii/ Erste&Steiermaerkische bank d.d. i Lokalna akcijska grupa Vinodol sklopili su 9. prosinca 2019. godine ugovor o okvirnom kreditu na iznos od 300.000 kn na rok do 20. prosinca 2020. godine uz fiksnu kamatnu stopu 2,85% godišnje. Ugovorom o solidarnom jamstvu koji je sklopljen istog dana između Banke (kreditora) i VIO Žrnovnica Crikvenica Vinodol d.o.o. (jamac platac) Društvo jamči Banci za obveze klijenta iz navedenog ugovora o kreditu.

9. DOGAĐAJI POSLIJE KRAJA GODINE

U ožujku 2020. godine proglašena je epidemija bolesti COVID-19 uzrokovana virusom SARS-CoV-2 (korona virus). Uprava društva predviđa da će lošija turistička sezona imati utjecaj na poslovanje u 2020. godini, kako na smanjenje prihoda tako i na likvidnost.

10. DOGAĐAJI OD VAŽNOSTI ZA BUDUĆE POSLOVANJE DRUŠTVA

Kao što je navedeno u Bilješci 5.1.3., u proteklim godinama započele su radnje i ulaganja u sustav odvodnje otpadnih voda aglomeracije Novi Vinodolski, Crikvenica i Selce koji će se graditi na području Grada Crikvenice i Novog Vinodolskog.

U 2019. godini nastavljeno je rješavanje imovinsko pravnih odnosa, izrada studijsko-projektne dokumentacije, a u 2020. godini su sklopljeni ugovor za izgradnju i rekonstrukciju sustava javne vodoopskrbe i odvodnje (crveni FIDIC), ugovor za nadzor radova te ugovor za upravljanje projektom.

Za javnu nabavu za opremu, dokumentacija je u fazi usklađivanja s potrebama naručitelja i priprema se za javno savjetovanje.

Za dokumentaciju za javnu nabavu projektiranje, izgradnja i puštanje u rad UPOV-a, postrojenja za sušenje mulja i glavnih transportnih crpnih stanica (žuti FIDIC) usklađenje dokumentacije je u tijeku, kao i za javnu nabavu promidžbe i vidljivosti.

Kao što je navedeno u Bilješci 1.1. Društvu se u svibnju 2019. godine pripojilo društvo Murvica d.o.o. kojim pripajanjem je Društvo preuzelo cjelokupnu imovinu i pripadajuće odgođene prihode vezano za aglomeraciju.

11. UPRAVLJANJE RIZICIMA

VALUTNI RIZIK

Valutni rizik je rizik da će se vrijednosti finansijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tečaja. Društvo je izloženo promjenama vrijednosti EUR-a, jer je značajan dio obveza po dugoročnim kreditima denominiran u stranoj valuti, što Društvo izlaže valutnom riziku.

KAMATNI RIZIK

Kamatni rizik je rizik da će se vrijednosti finansijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tržišnih kamatnih stopa u odnosu na kamatne stope primjenjive na finansijske instrumente. Društvo ima dugoročne obveze po kreditima uz promjenjivu kamatnu stopu, te kao posljedicu toga izloženost riziku promjene kamatne stope.

KREDITNI RIZIK

Kreditni rizik je rizik da jedna strana u finansijskom instrumentu neće ispuniti svoje obveze te da će time prouzročiti nastanak finansijskog gubitka drugoj strani. Finansijska imovina koja potencijalno može izložiti Društvo kreditnom riziku obuhvaća novac i potraživanja od kupaca.

Potraživanja od kupaca iskazana su umanjena za rezerviranja za utužena sumnjiva i sporna potraživanja. Nema dodatnog kreditnog rizika za podmirenje kratkoročnih obveza Društva koji bi utjecao na povećanje vrijednosti rezerviranja za umanjenje vrijednosti kupaca i ostalih potraživanja.

RIZIK LIKVIDNOSTI

Rizik likvidnosti, koji se također naziva rizikom financiranja, je rizik suočavanja Društva s teškoćama u pribavljanju sredstava za podmirenje obveza po finansijskim instrumentima. Kratkoročne obveze Društva na dan 31. prosinca 2019. godine pokrivene su kratkotrajnom imovinom. Na dan 31. prosinca, kao niti u vrijeme sastavljanja finansijskih izvještaja, Društvo nije imalo obvezu po okvirnom kreditu.

Kao što je navedeno u Bilješci 9., u ožujku 2020. godine proglašena je epidemija bolesti COVID-19 uzrokovana virusom SARS-CoV-2 (Korona virus), a što bi moglo imati utjecaj na poslovanje u 2020. godini.

Obzirom na sezonski karakter poslovanja i lošiju turističku sezonu, moguće su poteškoće s likvidnosti. Uprava će, ovisno o situaciji, poduzimati potrebne mjere (npr. podnošenje zahtjeva banci za odobrenje okvirnog kredita).

PROCJENA FER VRIJEDNOSTI

Glavni finansijski instrumenti Društva, koji se ne vode po tržišnoj vrijednosti, su novac i novčani ekvivalenti, potraživanja od kupaca, ostala potraživanja, dugotrajna potraživanja, obveze prema dobavljačima i ostale obveze.

Iskazana knjigovodstvena vrijednost novca i novčanih ekvivalenata približna je njihovoj fer vrijednosti zbog kratkoročnog dospjeća ovih finansijskih instrumenata.

Iskazane vrijednosti potraživanja i obveza približne su njihovim fer vrijednostima te se procjenjuje da se bitno ne razlikuju od knjigovodstvene vrijednosti.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

12. ODOBRENJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji iznijeti na stranicama od 8 do 45 odobreni su dana 30. lipnja 2020. godine.

Uprava: VODOVOD I ODVODNJA ŽRNOVNICA
CRIKVENICA VINODOL d.o.o.
Novi Vinodolski, Dubrova 22
3

Igor Uremović

Yeselko Mutavgjić



IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA ZA 2019. GODINU

Rezultati poslovanja

Društvo je u poslovnoj godini ostvarilo ukupne prihode od 45.568.768 kuna, rashode od 44.638.866 kuna i ostvarilo dobit prije oporezivanja od 929.902 kune. Budući da je Društvo imalo preneseni porezni gubitak, nema obvezu poreza na dobit te navedeni iznos predstavlja dobit 2019. godine.

Od prihoda, najznačajniji su prihodi od prodaje vode koji su ostvareni u iznosu 23.872.674 kune što je za 345.738 kuna manje u odnosu na prethodnu godinu odnosno 1,42%. Prodano je ukupno 2.073.100,00 m³ vode (u 2018. godini 2.126.637 m³).

Prihodi od odvodnje iznose 6.474.848 kuna i veći su u odnosu na prethodnu godinu za 169% (u 2018. godini iznose 2.403.385 kuna).

U svibnju 2019. godini došlo je do statusne promjene pripajanja društva Murvica d.o.o. čija je osnovna djelatnost odvodnja na području grada Crikvenice. Zbog navedenog Društvo je ostvarilo znatno veće prihode.

Prihodi od prodaje usluga iznose 1.887.678 kuna, a obuhvaćaju izradu priključaka i produženje mreže. U 2018. godini iznosili su 2.138.831 kunu.

Od ukupnih rashoda, na poslovne rashode se odnosi 43.753.744 kune, a 885.122 kune na financijske rashode. Ukupni rashodi povećali su se u odnosu na prethodnu godinu za 19% zbog pripajanja društva Murvica d.o.o.

U poslovnim rashodima iskazani su troškovi osoblja, a iznose 12.898.546 kuna (u 2018. godini 10.741.864 kune).

Amortizacija za 2019. godinu iznosi 12.431.551 kunu. U 2018. godini iznosila je 10.139.990 kn. Efekt troška amortizacije u 2019. godini iznosi 5.622.876 kuna.

Troškovi električne energije iznose 2.276.328 kuna (u 2018. godini 2.031.411 kuna).

Društvo je u 2019. godini izvršilo ulaganja u dugotrajnu materijalnu imovinu i to u iznosu od 9.939.701 kunu.

Značajnija ulaganja u 2019. godini su ulaganja u Gornju zonu Novi – G. Zagon 1.989.523 kuna, sanaciju gubitaka na vodoopskrbnom sustavu u iznosu od 1.639.105 kuna, ulaganje u projektnu dokumentaciju Aglomeracija Jadranovo 1.075.000 kuna, ulaganja u Aglomeraciju Klenovica, Smokvica, Vinodolska Općina u iznosu od 637.685 kuna, nabavka rovokopača i teretnog vozila 575.281 kunu te vozila 228.041 kunu.

Društvo je tijekom 2019. godine aktiviralo i stavilo u uporabu materijalnu imovinu u iznosu od 3.705.489 kn, od čega se na građevinske objekte odnosi 2.556.522 kn, na postrojenja i opremu 578.847 kn, a na alate, pogonski inventar i transportnu imovinu 570.120 kn.

Najznačajniji prijenos u uporabu čine investicije pod nazivom Cjevovod Ulica bana Jelačića Crikvenica 599.146 kuna, Cjevovod VS Vicići- školska ulica 240.354 kuna, Vodoopskrba Pridol 247.260 kuna.

Potraživanja od kupaca na dan 31.12.2019. godine iznose 6.098.691 kunu.

Društvo je u cilju realnijeg iskazivanja potraživanja u 2019. godini izvršilo vrijednosno usklađenje utuženih i potraživanja kojih je naplata neizvjesna u iznosu od 2.222.829 kuna. U 2019. godini otpisana su nenaplativa potraživanja u iznosu od 149.759 kuna.

Realna naplata potraživanja u 2019. godini iznosi 52.597.493,71 kuna prema zaduženju od 55.610.578,50 kuna odnosno 94,59% čime je Društvo osiguravalo sredstva za plaćanje tekućih obveza.

Likvidnost Društva poboljšana je u 2019. godini te su značajno smanjene obveze po kreditima (za 2.840.325 kn) u odnosu na prethodnu godinu.

Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama na dan 31.12.2019. godine iznose 19.049.119 kuna (u 2018. godini 21.840.824 kune) od kojeg iznosa tekuće dospijeće iznosi 3.513.048 kuna pa su dugoročne kreditne obveze iskazane u iznosu od 15.536.071 kunu.

Sredstva za povrat kredita s pripadajućim kamatama osiguravaju se temeljem ugovora o sufinanciranju, iz sredstava naknade za razvoj i iz vlastitih sredstava.

Kapital i rezerve su na dan 31.12.2019. godine iznosili su 72.320.874 kune, a sastoje se iz:

Opis	<u>31.12.2018.</u>	<u>31.12.2019.</u>
	HRK	HRK
Upisani kapital	67.318.100	71.234.900
Kapitalne rezerve	2.394.390	11.049.340
Zadržana dobit	0	3.123.764
Preneseni gubitak	(14.741.711)	(14.017.032)
Dobit poslovne godine	724.679	929.902
Ukupno	55.695.458	72.320.874

/i/ Temeljni uložci pojedinih članova Društva u upisanom kapitalu na dan 31. prosinca 2019. godine iznose:

Član Društva	Iznos	Postotak
	HRK	%
Grad Novi Vinodolski	30.631.000	43,00
Grad Crikvenica	30.631.000	43,00
Općina Vinodolska	9.972.900	14,00
Ukupno	71.234.900	100,00

Događaji poslije kraja godine

U ožujku 2020. godine proglašena je epidemija bolesti COVID-19 uzrokovana virusom SARS-CoV-2 (korona virus). Uprava društva predviđa da će lošija turistička sezona imati utjecaj na poslovanje u 2020. godini, kako na smanjenje prihoda tako i na likvidnost.

Vjerojatan budući razvoj Društva

- I u narednoj godini nastaviti će se s informatizacijom sustava za daljinsko očitavanje vodomjera i ažuriranjem podataka u sustav GIS.

- Početkom 2015. godine potpisan je Ugovor o sufinanciranju projekta "Aglomeracije Novi Vinodolski, Crikvenica i Selce" između Ministarstva poljoprivrede, Hrvatskih voda, Gradova Novi Vinodolski i Crikvenica i Murvica d.o.o. te našeg Društva u iznosu od 12.728.000 kuna prihvatljivih troškova. Dodatkom br 5. Ugovora za usluge izrade studijske i projektne dokumentacije sustava odvodnje aglomeracija Novi Vinodolski, Crikvenica i Selce povećana je vrijednost projekta na 13.413.000,00 kn. Završetak projekta očekuje se do kraja 2020.

- Ministarstvo zaštite okoliša i energetike je 11. srpnja 2018. godine donijelo Odluku kojom se odobrava financiranje projekta iz fondova EU „Sustav odvodnje otpadnih voda aglomeracije Novi Vinodolski, Crikvenica i Selce“ na način da se Projekt financira sredstvima EU – Kohezijskog fonda, sredstvima KTD Vodovoda Žrnovnice d.o.o., državnog proračuna Republike Hrvatske i sredstvima Hrvatskih voda.

Dana 25. srpnja 2018. godine sklopljen je Ugovor o partnerstvu na projektu. Ugovorne strane su KTD Vodovod Žrnovnica d.o.o. kao korisnik, a Grad Novi Vinodolski, Grad Crikvenica i Murvica d.o.o. kao partneri na Projektu. Ugovorom su definirane obveze isporučitelja vodne usluge i obveze partnera.

Dana 26. srpnja 2018.g. Društvo je sa Ministarstvom zaštite okoliša i energetike PT1 i Hrvatskim vodama PT2 sklopilo Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava za „Sustav odvodnje otpadnih voda aglomeracije Novi Vinodolski, Crikvenica i Selce“. Dana 26.07.2018.g. Društvo je s Ministarstvom zaštite okoliša i energetike i Hrvatskim vodama sklopilo Ugovor o sufinanciranju projekta „Sustav odvodnje otpadnih voda aglomeracije Novi Vinodolski, Crikvenica i Selce.

Svrha ugovora su međusobna prava i obveze u vezi sufinanciranja nacionalne komponenta Projekta do iznosa procijenjene vrijednosti Projekta koji iznosi do 459.545.345,35 kn s porezom na dodanu vrijednost, odnosno 367.636.276,28 kn bez PDV-a.

Ukupan iznos prihvatljivih troškova u visini do 367.636.276,28 kn će se sufinancirati dijelom iz sredstava EU u visini do najviše 261.119.567,03 kuna i iz sredstava za sufinanciranje prihvatljivih troškova projekta u visini 106.516.709,25 kuna bez pdv-a, s tim da će se konačan iznos utvrditi nakon provedbe svih postupaka nabave i dovršetka izgradnje projekta.

Društvo je u završnoj fazi pripreme natječajne dokumentacije za nabavu opreme, te projektiranje i izgradnju uređaja za pročišćavanje i sušaru mulja, dok su radovi na izgradnji mreže započeli u travnju 2020. godine.

Sudionici na projektu i članovi Društava (KTD Vodovod Žrnovnica d.o.o., Murvica d.o.o., Grad Novi Vinodolski, Grad Crikvenica, Vinodolska općina) sklopili su 02. studenog 2017. godine Pismo namjere i Ugovor o suradnji u kojima je definirano da će se do završetka provedbe projekta formirati jedinstveni isporučitelj vodnih usluga na cijelom distribucijskom području te će cjelokupni sustav odvodnje biti imovina tog jedinstvenog isporučitelja vodnih usluga. Rješenjem trgovačkog suda u Rijeci Tt-19/2717-2 od 3. svibnja 2019. godine u sudski registar upisano je pripajanje društva Murvica d.o.o. Crikvenica.

- Osigurane su dodatne količine vode na izvorištu Žrnovnica i u tijeku je projektiranje zaštite i rekonstrukcije cijelog izvorišta.

-Aktivnosti sukladno izrađenom Konceptijskom rješenju vodoopskrbe na području sve tri JLS-e koje će biti sufinancirane iz nacionalnih i europskih sredstava.

-Aktivnosti za dodatno smanjenje gubitaka u vodoopskrbnom sustavu.

-Nastaviti aktivnosti oko ishodovanja pravomoćne građevinske dozvole za poslovni objekt u Kotorskoj ulici te započeti izvođenje radova. Poslovni objekt je višenamjenski te su partneri Centar za socijalnu skrb i grad Crikvenica.

-Dovršiti projektiranje rekonstrukcije i preuređenja upravne zgrade i vanjskog parkinga sa otvorenim skladištem te započeti sa izvođenjem radova.

Zaštita okoliša i radnika

Društvo VIO Žrnovnica Crikvenica Vinodol d.o.o. koje upravlja sustavom vodoopskrbe i odvodnje u 2019. godini je recertificiralo na normu **ISO 9001:2015** sustava upravljanja kvalitetom, normu **ISO 45001:2018** sustava upravljanja zaštitom zdravlja i sigurnosti na radu te certifikat **HACCP** sustava sigurnosti upravljanja hranom.

Zaštiti na radu u Društvu se poklanja izuzetna pažnja. Prije svega treba naglasiti da su svi radnici osposobljeni za rad na siguran način i da se svi novozaposleni radnici prije zasnivanja radnog odnosa upućuju na zdravstvene preglede.

U suradnji sa specijalističkom ordinacijom medicine rada određeni broj radnika osposobljen je za pružanje prve pomoći za slučaj ozljede na radu ili izvanredne bolesti.

VIO Žrnovnica Crikvenica Vinodol d.o.o. provodi sve obveze koje proizlaze iz zakona o zaštiti na radu i pod zakonskih propisa kao što je procjenjivanje opasnosti i rizika za sigurnost i zdravlje radnika, ispitivanje radnog okoliša te strojeva i uređaja sa povećanim opasnostima, korištenje sredstava rada i osobnih zaštitnih sredstava te radni postupci.

Izloženost rizicima u poslovanju

Društvo je u svom poslovanju izloženo valutnom i kamatnom riziku u dijelu preuzetih dugoročnih kreditnih obveza ugovorenih sa valutnom klauzulom u EUR jer su obveze po dugoročnim kreditima dijelom denominirane u stranoj valuti, što Društvo izlaže valutnom riziku i s promjenjivom kamatnom

stopom. Kao što je navedeno u odlomku događaji poslije kraja godine u ožujku 2020. godine proglašena je epidemija bolesti COVID-19 uzrokovana virusom SARS-CoV-2 (Korona virus), a što će imati utjecaj na poslovanje u 2020. godini.

Zaključak

Društvo VIO Žrnovnica Crikvenica Vinodol d.o.o. obavljalo je sve djelatnosti za koje je osnovano bez prekida i zastoja u poslovanju.

Ostvaren je pozitivan rezultat u iznosu od 929.902 kune.

Zajednički rad sa Sindikatom, Nadzornim odborom i Skupštinom Društva doprinijeli su stabilnosti u poslovanju.

Društvo u 2019. godini i do dana ovog Izvješća nema problema s likvidnosti.

Društvo VIO Žrnovnica Crikvenica Vinodol d.o.o. je u 2019. godini ostvarilo postavljene ciljeve i zadatke i ostvarilo pozitivan rezultat.

Novi Vinodolski, 30. lipnja 2020. godine

Uprava: **VODOVOD I ODVODNJA ŽRNOVNICA
CRIKVENICA VINODOL d.o.o.
Novi Vinodolski, Dubrova 22
3**

Igor Uremović

Veselko Mutavgjić