



IRIS NOVA

REVIZIJA, POREZNO SAVJETOVANJE,
FINANCIJSKE ANALIZE I USLUGE

**IZVJEŠĆE O OBAVLJENOJ REVIZIJI
FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA
VODOVOD I ODVODNJA ŽRNOVNICA CRIKVENICA VINODOL D.O.O.
NOVI VINODOLSKI
ZA 2020. GODINU**

Rijeka, srpanj 2021. godine

SADRŽAJ

	Stranica:
ODGOVORNOST ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE	3-4
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O OBAVLJENOJ REVIZIJI FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA VIO ŽRNOVNICA CRIKVENICA VINODOL d.o.o. NOVI VINODOLSKI ZA 2020. GODINU	5-8
Račun dobiti i gubitka za 2020. godinu	9
Bilanca na dan 31. prosinca 2020. godine	10-11
Izvješće o promjenama kapitala za 2020. godinu	12
Izvještaj o novčanom tijeku za 2020. godinu	13
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE	14-42
IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA	43-49

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 2020., 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 2020. 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,
- Važne metode, podaci i važne pretpostavke koje smo koristili u pripremanju računovodstvenih procjena, uključujući one mjerene po fer vrijednosti, i s njima povezanih objava su primjerene za postizanje priznavanja, mjerenja ili objava koje su razumne u kontekstu primjenjivog okvira financijskog izvještavanja,
- 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 prepravljanje ili objavljivanje bili su prepravljeni 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, 28. srpnja 2021. godine

Uprava Društva:

VODOVOD I ODVODNJA ŽRNOVNICA
CRIKVENICA VINODOL d.o.o.
Novi Vinodolski, Dubrova 22
1

Igor Uremović

Veselko Mutavgjić



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

Izvješće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja VIO ŽRNOVNICA CRIKVENICA VINODOL d.o.o. Novi Vinodolski (Društvo), koji obuhvaćaju Izvještaj o financijskom položaju (Bilancu) na 31. prosinca 2020., Račun dobiti i gubitka, Izvještaj o novčanim tokovima, Izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te Bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

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

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su 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/ 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 Bilješci 5.1.3. Naše mišljenje nije modificirano u vezi s tim pitanjem.

/ii/ Društvo je u Bilješci 9. objavilo predviđanja za poslovanje u sljedećoj poslovnoj godini s obzirom na epidemiju bolesti COVID-19.

Naše mišljenje nije modificirano u vezi s tim pitanjem.

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 prijevare 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 2020. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2020. godinu.
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2020. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.
3. Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije, nismo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u izvješću posloводства Društva.

Izvrješćivanje 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 2020. 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 2020. godinu društva VIO Žrnovnica Crikvenica Vinodol d.o.o. s pripadajućim objavama i izdali odvojeno revizorovo izvješće s pozitivnim mišljenjem datirano s 28. srpnja 2021. godine.

U Rijeci, 28. srpnja 2021. 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



Ovlašteni revizor



Zdravko Ružić

RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA 2020. GODINU

Naziv pozicije	Bilješka	2019 HRK	2020 HRK
POSLOVNI PRIHODI	3(a)/i/, 4.1.	45.332.438	43.966.702
Prihodi od prodaje (izvan grupe)	4.1.a)	33.921.724	31.145.079
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	4.1.b)	2.362.549	3.239.613
Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	4.1.c)	9.048.165	9.582.010
POSLOVNI RASHODI	3(b)/i/, 4.2.	43.753.744	43.804.111
Materijalni troškovi		11.994.139	11.913.404
Troškovi sirovina i materijala		6.127.591	6.908.796
Ostali vanjski troškovi		5.866.548	5.004.608
Troškovi osoblja		12.898.546	13.764.319
Neto plaće i nadnice		8.168.357	8.758.356
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		2.920.297	3.093.684
Doprinosi na plaće		1.809.892	1.912.279
Amortizacija		12.431.551	12.910.668
Ostali troškovi		3.499.105	2.844.613
Vrijednosno usklađivanje		2.222.829	1.683.858
Kratkotrajne imovine (osim financijske)		2.222.829	1.683.858
Ostali poslovni rashodi		707.574	687.249
FINANCIJSKI PRIHODI	3(a)/ii/, 4.3.a)	236.330	262.648
Ostali prihodi s osnove kamata		226.236	262.504
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi		10.094	144
FINANCIJSKI RASHODI	3(b)/ii/, 4.3.b	885.122	720.116
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi		756.774	571.260
Tečajne razlike i drugi rashodi		23.986	90.026
Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine		101.369	57.925
Ostali financijski rashodi		2.993	905
UKUPNI PRIHODI		45.568.768	44.229.350
UKUPNI RASHODI		44.638.866	44.524.227
DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	3(c), 4.4.	929.902	(294.877)
Dobit ili gubitak prije oporezivanja		929.902	(294.877)
POREZ NA DOBIT	3(c), 4.4.	0	(35.790)
DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	3(c), 4.4.	929.902	(330.667)
Dobit ili gubitak razdoblja		929.902	(330.667)

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

Izvjешće neovisnog revizora članovima društva VIO ŽRNOVNICA CRIKVENICA VINODOL d.o.o. - stranice 5-8.

BILANCA NA DAN 31. PROSINCA 2020. GODINE

Naziv pozicije	Bilješka	31.12.2019. HRK	31.12.2020. HRK
AKTIVA			
DUGOTRAJNA IMOVINA		214.334.664	269.558.145
NEMATERIJALNA IMOVINA	3(d), 5.1.1.	2.388.037	2.407.105
Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava		954.963	974.031
Nematerijalna imovina u pripremi		1.433.074	1.433.074
MATERIJALNA IMOVINA	3(d), 5.1.2., 5.1.3.	210.494.994	266.331.351
Zemljište		21.758.674	21.758.674
Građevinski objekti		139.180.237	138.110.834
Postrojenja i oprema		2.647.634	2.527.531
Alati, pogonski inventar i transportna imovina		4.635.831	3.451.963
Predujmovi za materijalnu imovinu		1.070.665	22.350.787
Materijalna imovina u pripremi		41.194.860	78.124.469
Ostala materijalna imovina		7.093	7.093
DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	5.2.	709.584	651.659
Ulaganja u vrijednosne papire		709.584	651.659
POTRAŽIVANJA	3(e), 5.3.	742.049	168.030
Ostala potraživanja		742.049	168.030
KRA TKOTRAJNA IMOVINA		19.724.245	19.924.074
ZALIHE	3(f), 5.4.	2.435.541	2.892.037
Sirovine i materijal		2.435.541	2.892.037
POTRAŽIVANJA	3(g)	8.914.708	9.802.485
Potraživanja od kupaca	3(g)/i/, 5.5.	6.098.691	7.439.619
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika		34.976	41.410
Potraživanja od države i drugih institucija	5.6.	678.005	496.515
Ostala potraživanja	5.7.	2.103.036	1.824.941
NOVAC U BANC I I BLAGAJNI	3(h), 5.8.	8.373.996	7.229.552
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	3(i), 5.9.	105.584	156.407
UKUPNO AKTIVA		234.164.493	289.638.626
IZVANBILANČNI ZAPISI	(o)	11.070.731	36.737.589

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

Izvj ešće neovisnog revizora članovima društva VIO ŽRNOVNICA CRIKVENICA VINODOL d.o.o. - stranice 5-8.

BILANCA NA DAN 31. PROSINCA 2020. GODINE
- nastavak -

Naziv pozicije	Bilješka	<u>31.12.2019.</u> HRK	<u>31.12.2020.</u> HRK
PASIVA			
KAPITAL I REZERVE	3(j), 5.10.	72.320.874	71.990.207
TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL		71.234.900	71.234.900
KAPITALNE REZERVE		11.049.340	11.049.340
ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK		(10.893.268)	(9.963.366)
Zadržana dobit		3.123.764	3.123.764
Preneseni gubitak		(14.017.032)	(13.087.130)
DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE	3(c), 4.4.	929.902	(330.667)
Dobit ili gubitak poslovne godine		929.902	(330.667)
REZERVIRANJA	3(k), 5.11.	62.325	62.325
Rezerviranja za započete sudske sporove		62.325	62.325
DUGOROČNE OBVEZE	3(l), 5.12.	15.536.071	12.105.879
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		15.536.071	12.105.879
KRA TKOROČNE OBVEZE	3(m)	11.388.835	24.075.278
Obveze za zajmove, depozite i slično	5.13.	289.000	737.639
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	5.14.	3.514.034	3.538.718
Obveze za predujmove	5.15.	357.604	358.611
Obveze prema dobavljačima	5.16.	3.897.860	15.004.563
Obveze prema zaposlenicima	5.17.	904.431	922.031
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	5.17.	446.635	436.843
Ostale kratkoročne obveze	5.18.	1.979.271	3.076.873
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	3(n), 5.19.	134.856.388	181.404.937
UKUPNO PASIVA		234.164.493	289.638.626
IZVANBILANČNI ZAPISI	(o)	11.070.731	36.737.589

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

Izvješće neovisnog revizora članovima društva VIO ŽRNOVNICA CRIKVENICA VINODOL d.o.o. - stranice 5-8.

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA ZA 2020. GODINU

	Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Preneseni gubitak	Zadržana dobit	Dobit ili gubitak poslovne godine	Ukupno
Stanje 01. siječnja prethodnog 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	
Ispravak pogreške				274.878		
Dobit/gubitak razdoblja					929.902	929.902
Prijenos u pozicije rezervi prema godišnjem rasporedu			724.679		(724.679)	0
Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja	71.234.900	11.049.340	(14.017.032)	3.123.764	929.902	72.320.874
Stanje 01. siječnja tekućeg razdoblja	71.234.900	11.049.340	(14.017.032)	3.123.764	929.902	72.320.874
Dobit/gubitak razdoblja					(330.667)	(330.667)
Prijenos u pozicije rezervi prema godišnjem rasporedu			929.902		(929.902)	0
Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja	71.234.900	11.049.340	(13.087.130)	3.123.764	(330.667)	71.990.207

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

Izvješće neovisnog revizora članovima društva VIO ŽRNOVNICA CRIKVENICA VINODOL d.o.o. - stranice 5-8.

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU ZA 2020. GODINU

Naziv pozicije	<u>2019</u> HRK	<u>2020</u> HRK
NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od kupaca	51.952.216	47.954.563
Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	214.624	10.513
Novčani primici s osnove povrata poreza	0	0
Novčani izdaci dobavljačima	(14.883.234)	(15.092.137)
Novčani izdaci za zaposlene	(14.040.361)	(14.802.341)
Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	(662.804)	(953.079)
Ostali novčani primici i izdaci	(11.077.089)	(8.910.721)
Novac iz poslovanja	11.503.352	8.206.798
Plaćeni porez na dobit	(419.821)	(136.379)
NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	11.083.531	8.070.419
NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		
Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	2.575.448	48.747.608
Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	2.575.448	48.747.608
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	(8.313.460)	(53.915.289)
Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	(8.313.460)	(53.915.289)
NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	(5.738.012)	(5.167.681)
NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	571.709	0
Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	571.709	0
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	(4.029.184)	(3.343.173)
Novčani izdaci za financijski najam	(177.257)	(179.219)
Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	(711.105)	(524.790)
Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	(4.917.546)	(4.047.182)
NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	(4.345.837)	(4.047.182)
Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	0	0
NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA	999.682	(1.144.444)
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	7.374.314	8.373.996
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	8.373.996	7.229.552

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

Izvješće neovisnog revizora članovima društva VIO ŽRNOVNICA CRIKVENICA VINODOL d.o.o. - stranice 5-8.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

VIO ŽRNOVNICA CRIKVENICA VINODOL d.o.o. Novi Vinodolski, Dubrova 22 je trgovačko društvo koje obavlja poslove vodoopskrbe i odvodnje na području Grada Novi Vinodolski, Grada Crikvenice i Vinodolske općine.

Do svibnja 2019. godine Društvo je poslovalo pod nazivom Komunalno trgovačko društvo VODOVOD ŽRNOVNICA d.o.o. U svibnju 2019. društvu je pripojeno društvo Murvica d.o.o. Crikvenica čime je preuzeta djelatnost odvodnje na području Grada Crikvenice.

Od svibnja 2019. godine društvo posluje pod tvrtkom 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 Mutavgić, 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 FINANIJSKE 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.

2. OKVIR ZA PREZENTIRANJE FINANIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji za 2020. 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, 144/20).

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 2020. godine i to: 1 EUR = 7,536898 HRK (na dan 31.12.2019. 1 EUR = 7,442580 HRK).

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike primijenjene kod sastavljanja financijskih izvještaja za 2020. godinu iste su kao i u 2019.

a) Prihodi

Prihodi predstavljaju povećanje ekonomskih koristi tijekom obračunskog razdoblja u obliku priljeva ili povećanja imovine ili smanjenja obveza, kada ti priljevi imaju za posljedicu povećanje kapitala, osim povećanja kapitala koje se odnosi na unose od strane sudionika u kapitalu.

Prihod se priznaje kada je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi ulaziti kod poduzetnika i kada se koristi mogu pouzdano izmjeriti

/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.

Ostale poslovne prihode čine prihodi od potpora (prihodi u visini amortizacije imovine nabavljene iz namjenskih sredstava), 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.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

/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 predstavljaju smanjenja ekonomskih koristi kroz obračunsko razdoblje u obliku odljeva ili iscrpljenja imovine ili stvaranja obveza što za posljedicu ima smanjenje kapitala, osim onog u svezi s raspodjelom sudionicima u kapitalu.

Rashodi se priznaju u računu dobiti i gubitka kada se mogu pouzdano izmjeriti. Priznavanje rashoda pojavljuje se istodobno s priznavanjem povećanja obveza ili smanjenja imovine.

Rashodi se priznaju u računu dobiti i gubitka na temelju izravne povezanosti između nastalih troškova i određene stavke prihoda, odnosno sučeljavanje rashoda s prihodima.

Svi rashodi koji se odnose na obračunsko razdoblje bez obzira na to kada će biti plaćeni knjiže se na teret računa rashoda, odnosno troškova razdoblja na koje se odnose

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

/ii/ 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 financijske godine i tekući porez na dobit

Iz razlike ukupnih prihoda i ukupnih rashoda proizlazi bruto rezultat, tj. dobit/gubitak prije oporezivanja.

Obveza poreza na dobit (tekući porez) utvrđuje se u skladu s važećim odredbama Zakona o porezu na dobit i utječe na rezultat poslovanja financijske godine (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 fakturna 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 kn.

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 2020. 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.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

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	2019	2020
	%	%
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

e) Dugotrajna potraživanja

Potraživanja s dospijećem dužim od 12 mjeseci nakon datuma bilance klasificiraju se kao dugotrajna imovina.

Dugotrajna potraživanja iskazuju se u poslovnim knjigama na temelju uredne isprave o nastanku poslovnog događaja i podataka o njegovoj vrijednosti, u skladu s odredbama Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja (vidi Bilješku 5.3.).

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 prosječne ponderirane cijene.

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

Potraživanja se iskazuju u poslovnim knjigama na temelju uredne isprave o nastanku poslovnog događaja i podataka o njegovoj vrijednosti, u skladu s odredbama Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja

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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

/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 obračunatu 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 5.18.).

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

h) Novac u banci i blagajni

Imovina u obliku novca iskazuje se u nominalnoj vrijednosti izraženoj hrvatskom valutom jedinicom (HRK).

Devizna sredstva u bankama i u blagajni iskazuju se u hrvatskoj valutoj jedinici (HRK) primjenom srednjeg tečaja HNB na datum bilance.

Tečajne razlike proizašle s naslova uskladbe deviznih sredstava sa srednjim tečajem HNB-a evidentiraju se kao prihodi/rashodi tekućeg razdoblja (vidi Bilješku 5.8.).

i) Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i nedospjelo plaćanje troškova

Unaprijed plaćeni troškovi priznaju se kao imovina kada se odnose na iznose plaćene u tekućem razdoblju, a koji se odnose na buduća razdoblja (vidi Bilješku 5.9.).

j) Kapital i rezerve

Kapital je vlastiti izvor financiranja imovine, i izračunava se temeljem odredbi Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja kao ostatak imovine nakon odbitka svih obveza

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

Iznos upisanog kapitala iskazan je u kunama i upisan je u sudski registar.

Politika rezervi ostvaruje se zavisno od temelja njihova oblikovanja i politike Društva

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 iskazuju se u poslovnim knjigama u vrijednosti nastale poslovne promjene dokazane urednom ispravom i ugovorom o stvaranju obveza (vidi Bilješku 5.12.).

Pod dugoročnim se obvezama podrazumijevaju obveze s rokom podmirenja dužim od 12 mjeseci od datuma izrade financijskih izvještaja.

Obveze po kreditima (dugoročne i kratkoročne) u stranoj valuti i uz deviznu klauzulu iskazuju se po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke na dan 31. prosinca 2020. godine.

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

m) Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze iskazuju se u poslovnim knjigama u vrijednosti nastale poslovne promjene dokazane urednom ispravom ili ugovorom o stvaranju obveza, a rok dospeljeća im je kraći od 12 mjeseci (vidi Bilješku 5.13.).

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.

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.

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 5.19.).

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 FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

4. RAČUN DOBITI I GUBITKA

4.1. POSLOVNI PRIHODI

a) Prihode od prodaje čine:

Opis	Bilješka	<u>2019</u> HRK	<u>2020</u> HRK	<u>Indeks</u> 2020/2019
Prodana voda	/i/	23.872.674	21.379.622	89,56
Prihod od odvodnje	/ii/	6.474.848	6.653.768	102,76
Prihodi od prodaje usluga - priključci i produženje mreže	/iii/	1.887.678	1.762.615	93,37
Prihodi od prodaje usluga - prijevoz i mehanizacija		53.299	45.685	85,71
Aglomeracija Novi Vinodolski, Crikvenica i Selce - prefakturiranje Murvici do dana statusne promjene		72.379	0	0,00
Održavanje oborinske kanalizacije - Grad Novi Vinodolski i Crikvenica	/iv/	1.121.619	789.413	70,38
Praženje i odvoz otpadnih voda iz septičkih jama i usluga zbrinjavanja	/v/	407.304	501.256	123,07
Ostali prihodi od prodaje usluga - preinake, baždarenje, zamjena vodomjera, vodofikacija i ostalo		31.923	12.720	39,85
Ukupno		33.921.724	31.145.079	91,81

/i/ U 2020. godini prihod od prodaje vode iznosi 21.379.622 kn i manji je u odnosu na prethodnu godinu za 2.493.052 kn ili 10,4% zbog manjih količina prodane vode (u 2020. godini prodano je 1.828.806 m³ vode, a u 2019. godini 2.073.100 m³).

Na tako značajan pad prodaje utjecala je lošija turistička sezona zbog pandemije bolesti COVID-19, a što je naročito izraženo u kategoriji prodaje poslovnim subjektima.

Količina kupljene vode od VIK d.o.o. Rijeka, u 2020. godini manja je u odnosu na prošlu godinu za 10.274 m³, odnosno za 24%. Cijena kupljene vode nije se mijenjala.

/ii/ Prihodi od odvodnje iznose 6.653.768 kn i veći su u odnosu na prethodnu godinu za 178.920 kn odnosno za 2,8% iz razloga što se usluga odvodnje na području Crikvenice u 2019. nije obračunavala kroz cijelu godinu (statusna promjena provedena je u svibnju 2019. te je od tada društvo počelo ostvarivati prihode od odvodnje i na području Crikvenice).

/iii/ Prihodi od prodaje usluga iznose 1.762.615 kn, a obuhvaćaju izradu priključaka i produženje mreže. Oni su u odnosu na 2019. manji za 125.063 kn ili 6,6%.

/iv/ Prihodi od održavanja oborinske kanalizacije smanjeni su u odnosu na prethodnu godinu za 332.206 kn ili 29,6%.

/v/ Prihodi od pražnjenja i odvoza vode iz septičkih jama i usluge zbrinjavanja u 2020. godini iznose 501.256 kn što je 93.952 kn ili 23,1% više u odnosu na prethodnu godinu.

b) Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga iskazani su u iznosu od 3.239.613 kn, 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>2019</u> HRK	<u>2020</u> HRK	<u>Indeks</u> 2020/2019
Prihod u visini amortizacije imovine nabavljene iz namjenskih sredstava	/i/	6.808.675	7.286.645	107,02
Prihod za pokriće troškova kamata po kreditima		48.216	0	0,00
Otpis obveza prema dobavljačima		11.719	48.036	409,90
Inventurni viškovi		77.778	110.616	142,22
Prihodi od naknada šteta		217.948	141.901	65,11
Prihodi od zakupnina		368.033	331.872	90,17
Prihodi od naknadno naplaćenih potraživanja iz prethodnih godina	5.5./iv/	796.582	1.058.495	132,88
Prihodi od usluge naplate naknada za HV		403.008	339.837	84,33
Ostali prihodi		316.206	264.608	83,68
Ukupno		9.048.165	9.582.010	105,90

/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 FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

4.2. POSLOVNI RASHODI

Naziv pozicije	Bilješka	2019 HRK	2020 HRK	Indeks 2020/2019
Materijalni troškovi		11.994.139	11.913.404	99,33
Troškovi sirovina i materijala		6.127.591	6.908.796	112,75
-osnovne sirovine i materijal		2.628.583	3.314.143	126,08
- vodovodni i građevni materijal	/i/	2.428.432	3.151.105	129,76
- voda	4.1.a)/i/	200.151	163.038	81,46
-pomoćni materijal (kemikalije, laboratorij i ostalo)		149.168	197.464	132,38
-materijal za čišćenje i održavanje		31.024	39.881	128,55
-materijal za HTZ zaštitu, odjeća i obuća i ostalo		124.489	148.083	118,95
-uredski materijal		142.529	123.777	86,84
-energija (el.energija, plin, gorivo, motorno ulje)		2.706.684	2.726.022	100,71
-sitni inventar, auto gume, rezervni dijelovi		345.114	359.426	104,15
Ostali vanjski troškovi		5.866.548	5.004.608	85,31
- telefonske i poštanske usluge, usluge prijevoza		605.442	773.933	127,83
- građevinske usluge - Aglomeracija Murvica - prefakturirano Murvici		72.379	0	0,00
- građevinske usluge		1.492.803	1.115.309	74,71
- usluge održavanja vozila i opreme, software-a	/ii/	2.183.473	1.630.072	74,66
- registracija vozila		48.580	47.733	98,26
- promidžbene usluge		54.951	39.797	72,42
- intelektualne usluge	/iii/	617.763	432.376	69,99
- komunalne usluge		680.775	715.064	105,04
- ostale usluge (kontrola kakvoće, oglašavanje i ostalo)		110.382	250.324	226,78
Troškovi osoblja	/iv/	12.898.546	13.764.319	106,71
Amortizacija	/v/	12.431.551	12.910.668	103,85
Ostali troškovi		3.499.105	2.844.613	81,30
- naknade troškova zaposlenima i ostala materijalna prava		1.090.604	896.952	82,24
- otpremnine		280.000	50.000	17,86
- naknade za nadzorni odbor		225.201	201.043	89,27
- premije osiguranja		765.646	800.240	104,52
- reprezentacija		197.296	156.944	79,55
- porezi i doprinosi (šume, HGK i drugo)		139.493	56.998	40,86
- usluge platnog prometa i banke		333.868	313.055	93,77
- ostali troškovi (obrazovanja, priručnici, kontrola kvalitete)		466.997	369.381	79,10
Vrijednosno usklađenje kratkoročnih potraživanja	/vi/	2.222.829	1.683.858	75,75
Ostali poslovni rashodi		707.574	687.249	97,13
- otpis potraživanja	/vii/	149.759	139.334	93,04
- neotpisana vrijednost rashodovane, uništene ili otuđene imovine		404	342	84,65
- novčane kazne, ostali izdaci za štete i ostalo		33.010	13.460	40,78
- rashodi proteklog razdoblja		10.737	44.246	412,09
- darovanja, donacije		513.664	489.867	95,37
Ukupno poslovni rashodi		43.753.744	43.804.111	100,12

/i/ Troškovi vodovodnog i građevinskog materijala za 2020. godinu iznose 3.151.105 kn i veći su u odnosu na prethodnu godinu za 29,8 %.

/ii/ Usluge održavanja u 2020. godini iznose 1.630.072 kn i manje su u odnosu na prethodnu godinu za 553.401 kn ili 25,3% i to prvenstveno zbog manjih troškova održavanja opreme.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

/iii/ Troškovi intelektualnih usluga u 2020. godini iznose 432.376 kn, a odnose se na usluge poslovnog savjetovanja, revizije, odvjetničke, javnobilježničke usluge i konzultantske usluge u iznosu od 220.705 kn ili 51%, usluge certificiranja (ISO-HACCP) 119.400 kn ili 28% te na ostale usluge 92.271 kn ili 21%.

/iv/ Troškovi osoblja za 2020. godinu iznose 13.764.319 kn i veći su u odnosu na prethodnu godinu za 6,7% zbog većeg broja radnika kroz cijelu 2020. godinu (u 2019. su troškovi osoblja bili povećani od svibnja kada je provedena statusna promjena - Bilješka 1.).

/v/ Ukupni trošak amortizacije za 2020. godinu iznosi 12.910.668 kn, a u 2019. godini je iznosio je 12.431.551 kn (povećanje za 479.117 kn ili 4%).

U 2020. 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 7.286.645 kn.

Kad se ukupni trošak obračunate amortizacije za 2020. godinu umanjuje za prihode u visini amortizacije dugotrajne imovine nabavljene iz sredstava primljenih od Hrvatskih voda i JLS u iznosu od 7.286.645 kn, proizlazi efekt troška amortizacije od 5.624.023 kn.

/vi/ Društvo je u 2020. 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 1.683.858 kn (Bilješka 5.5./ii/).

/vii/ Društvo je u 2020. godini izvršilo otpis potraživanja kojih je naplata nemoguća u iznosu od 139.334 kn (vidi Bilješku 5.5. /iii/).

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

4.3. FINANCIJSKI PRIHODI I FINANCIJSKI RASHODI

a) Financijske prihode čine:

Opis	<u>2019</u> HRK	<u>2020</u> HRK	<u>Indeks</u> 2020/2019
Prihodi od kamata	226.236	262.504	116,03
Prihodi od tečajnih razlika	10.094	144	1,43
Ukupno financijski prihodi	236.330	262.648	111,14

b) Financijske rashode čine:

Opis	Bilješka	<u>2019</u> HRK	<u>2020</u> HRK	<u>Indeks</u> 2020/2019
Kamate		756.774	571.260	75
Kamate po kreditima	/i/	684.144	533.211	78
Kamate iz lizing poslova		27.397	22.502	82
Zatezne kamate		45.233	15.547	34
Negativne tečajne razlike, rashodi s osnove primjene valutne klauzule		23.986	90.026	375
Gubici od smanjenja - vrijednosno usklađenje financ. imovine	5.2.	101.369	57.925	57
Ostali financijski rashodi		2.993	905	30
Ukupno financijski rashodi		885.122	720.116	81

/i/ Trošak kamata po kreditima iskazan je u iznosu od 533.211 kn. Troškovi kamata su manji zbog smanjenja obveza po kreditima.

4.4. REZULTAT POSLOVANJA FINANCIJSKE GODINE I TEKUĆI POREZ NA DOBIT

Za razdoblje od 01. siječnja do 31 prosinca 2020. godine Društvo je temeljem razlike prihoda i rashoda ostvarilo gubitak financijske godine:

Opis	<u>2019</u> HRK	<u>2020</u> HRK	<u>Indeks</u> 2020/2019
Ukupni prihodi	45.568.768	44.229.350	97
Ukupni rashodi	44.638.866	44.524.227	100
Dobit ili gubitak prije oporezivanja	929.902	(294.877)	
Porez na dobit	0	(35.790)	
Dobit ili gubitak razdoblja	929.902	(330.667)	

Društvo je u 2020. godini ostvarilo gubitak prije oporezivanja u iznosu od 294.877 kn.

Sukladno Zakonu o porezu na dobit i Pravilniku o porezu na dobit, Društvo je razliku prihoda i rashoda u iznosu od -294.877 kn uvećalo za porezno nepriznate rashode u iznosu od 616.008 kn, umanjilo za

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

porezno priznate rashode u iznosu od 116.967 kn i za preneseni porezni gubitak iz prethodnog razdoblja u iznosu od 5.330 kn te je tako utvrđena porezna osnovica u iznosu od 198.834 kn.

Primjenom propisane porezne stope od 18 % utvrđena je porezna obveza u iznosu 35.790 kn. Gubitak tekuće godine nakon oporezivanja iznosi 330.667 kn.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

5. BILANCA

5.1. DUGOTRAJNA MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA

Stanje i promjene na materijalnoj i nematerijalnoj imovini (bez predujmova) u 2020. godini prikazane su u nastavku:

OPIS	BILJEŠKA	NEMATERIJALNA IMOVINA		MATERIJALNA IMOVINA						SVEUKUPNO
		LICENCE, SOFTVER I OSTALA NEMAT. IMOVINA	NEMAT. IMOVINA U PRIPREMI	ZEMLJIŠTE	GRAĐEVIN. OBJEKTI	OPREMA	ALAT, NAMJEŠTAJ, TRAS.SRED.	MATER. IMOVINA U PRIPREMI	OSTALA MATER. IMOVINA	
NABAVNA VRIJEDNOST		3.246.787	1.433.074	21.758.674	387.946.317	26.529.698	14.938.241	41.194.860	9.313	497.056.964
<u>Povećanje:</u>										
	5.1.1./ii/, 5.1.2./i/									
Direktno povećanje		68.753	0	0	0	0	12.500	47.405.061	0	47.486.314
Prijenos s investicija u tijeku	5.1.2./i/	0	0	0	9.889.088	464.032	122.332	(10.475.452)	0	0
<u>Smanjenje:</u>										
Rashod	5.1.2./ii/	0	0	0	0	(67.505)	(39.442)	0	0	(106.947)
Stanje 31. prosinca 2020.	5.1.2./i/	3.315.540	1.433.074	21.758.674	397.835.405	26.926.225	15.033.631	78.124.469	9.313	544.436.331
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI		2.291.824	0	0	248.766.080	23.882.064	10.302.410	0	2.220	285.244.598
<u>Povećanje:</u>										
Obračun amortizacije 2020.		49.685		0	10.958.490	584.135	1.318.358	0	0	12.910.668
<u>Smanjenje:</u>										
Rashod	5.1.2./ii/	0		0	0	(67.505)	(39.100)	0	0	(106.605)
Stanje 31. prosinca 2020.		2.341.509	0	0	259.724.570	24.398.694	11.581.668	0	2.220	298.048.661
SADAŠNJA VRIJEDNOST										
Stanje 31. prosinca 2020.		974.031	1.433.074	21.758.674	138.110.835	2.527.531	3.451.963	78.124.469	7.093	246.387.670
Stanje 31. prosinca 2019.		954.963	1.433.074	21.758.674	139.180.237	2.647.634	4.635.831	41.194.860	7.093	211.812.366

Napomena: Radi osiguranja tražbina po kreditima upisano je pravo zaloge 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 68.753 kn odnosi se na dobivena prava služnosti i ulaganja u softver.

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 2020. godine iskazana vrijednost materijalnih sredstava u pripremi iznosi 78.124.469 kn.

Od iskazanog povećanja u 2020. godini u iznosu od 47.405.061 kn, značajnija ulaganja odnosila su se na:

- Sustav odvodnje otpadnih voda aglomeracije Novi Vinodolski, Crikvenica, Selce 34.325.242 kn,
- Sanaciju gubitaka na vodoopskrbnom sustavu u iznosu od 2.521.965 kn,
- ulaganje u projektnu dokumentaciju Aglomeracija Jadranovo 1.833.838 kn,
- ulaganja u Aglomeraciju Klenovica, Smokvica, Vinodolska Općina u iznosu od 767.891 kn,
- ulaganje u Gornju zonu Novi – Gornji Zagon 548.971 kn.

Društvo je tijekom 2020. godine aktiviralo i stavilo u uporabu materijalnu imovinu u iznosu od 10.475.452 kn, od čega se na građevinske objekte odnosi 9.889.088 kn, na postrojenja i opremu 464.032 kn, a na alate, pogonski inventar i transportnu imovinu 122.332 kn.

Stanje materijalne imovine u pripremi na dan 31. prosinca 2020. godine iznosi 78.124.469 kn, a najznačajnije su sljedeće investicije:

Opis	Bilješka	<u>31.12.2020.</u> HRK
- Projekt sustav odvodnje otpadnih voda - aglomeracije Novi Vinodolski, Crikvenica i Selce - izgradnja i rekonstrukcija, nadzor, upravljanje projektom i tehnička podrška upravljanju projektom	5.1.3./ii/	34.325.242
- izrada studijske i projektne dokumentacije sustava odvodnje otpadnih voda - aglomeracije Novi Vinodolski, Crikvenica i Selce	5.1.3./i/	14.340.951
- kanalizacija Drivenik		5.938.971
- odvodnja Tribalj		2.392.260
- sanacija gubitaka		4.966.596
Ukupno		<u>61.964.020</u>

/ii/ Društvo je u 2020. godini ukupno rashodovalo dotrajale i tehnološki zastarjele imovine nabavne vrijednosti 106.947 kn, ispravka vrijednosti od 106.605 kn te iskazalo troškove neotpisane vrijednosti u iznosu od 342 kn.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

/iii/ Predujmovi za materijalnu imovinu na dan 31. prosinca iznose 22.350.787 kn, a odnose se na predujam dan izvođaču radova na Sustavu odvodnje otpadnih voda aglomeracije Novi Vinodolski, Crikvenica i Selce (Bilješka 5.1.3./ii/a)).

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

/i/ Studijska i projektna dokumentacija

Društvo je u proteklom godinama započelo s 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-projektna 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 projektna dokumentacije sustava odvodnje otpadnih voda - aglomeracije Novi Vinodolski, Crikvenica i Selce. Ugovorena cijena bila je 12.728.000 kn uvećano za PDV.

Dodatkom br. 5. od 15. studenog 2017. godine navedenom Ugovoru, cijena je promijenjena na iznos 13.413.000 kn uvećano za PDV, a prema Dodatku br. 9 rok izvršenja usluge je do 30. lipnja 2021. 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 Europske unije za projekt „Sustav odvodnje otpadnih voda aglomeracije Novi Vinodolski, Crikvenica i Selce“.

Dana 26. srpnja 2018. godine 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.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

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, 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 kn i iz sredstava za sufinanciranje prihvatljivih troškova projekta u visini 106.516.709,25 kn bez pdv-a, s tim da će se konačan iznos utvrditi nakon provedbe svih postupaka nabave i dovršetka izgradnje projekta.

Nacionalna 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.

U nastavku navodimo tijekom investicije Projekt - Sustav odvodnje otpadnih voda aglomeracije Novi Vinodolski, Crikvenica i Selce:

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 07.05.2020 izvođač je dostavio vremenski plan. Radovi su započeli u svibnju 2020. godine. Rok za završetak radova je do 9.08.2023. godine. Do 31. prosinca 2020. godine izvedeno je radova u vrijednosti 32.539.526 kn.

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. Do 31. prosinca 2020. godine pruženo je usluga u vrijednosti 525.675 kn.

c) Upravljanje projektom

Ugovor za upravljanje projektom je potpisan 24.03.2020. godine sa zajednicom ponuditelja AQUA

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

PROFICIO d.o.o. Zagreb, Eko-mlaz.dm d.o.o. Novska i HIDROPROJEKT-ING d.o.o. Ljubljana, Slovenija. Vrijednost ugovora je 5.950.000,00 kn. Nalog za početak radova izdan je s 09.04.2020. godine. Do 31. prosinca 2020. godine pruženo je usluga u vrijednosti 993.594 kn.

d) Tehnička podrška upravljanja projektom iskazana je u iznosu od 262.412 kn.

e) Promidžba i vidljivost

Ugovor za promidžbu i vidljivost potpisan je 30.10.2020. godine sa Mediahint d.o.o. Zagreb. Vrijednost ugovora 451.384,00 kn. Službeni početak 10.11.2020., s rokom završetka 10.05.2024.

f) Nabava opreme

a. Grupa 1 – Nabava vozila za održavanje sustava odvodnje

Ugovor je potpisan 11.12.2020. godine, sa CNM&Co d.o.o. Juradni. Vrijednost ugovora 6.097.967,00 kn bez PDV-a, s rokom isporuke 380 dana od potpisa Ugovora.

b. Grupa 2 – Dodatna oprema za održavanje sustava odvodnje i vodoopskrbe

Ugovor je potpisan 11.12.2020. godine, sa CNM&Co d.o.o. Juradni. Vrijednost ugovora 7.488.940,00 Kn bez PDV-a, s rokom isporuke 378 dana od potpisa Ugovora.

c. Grupa 3 – Nabava i implementacija informacijskog sustava (GIS ili jednakovrijedno)

U toku 2020. godine nije donesena odluka za ovu grupu nabave.

g) Nabava za projektiranje, izgradnju i puštanje u rad UPOV-a, postrojenja za sušenje mulja i glavnih transportnih crpnih stanica

Javna nabava objavljena je 19.10.2020. godine, te je s 31.12.2020. postupak još u tijeku.

Društvo je u siječnju 2021. godine sklopilo ugovor o dugoročnom kreditu s Privrednom bankom Zagreb d.d. za financiranje vlastitog udjela u Projektu na iznos od 39.500.000 kn uz fiksnu kamatnu stopu. Rok korištenja kredita je do 31.12.2023.g., a otplata kredita je u 180 jednakih mjesečnih rata. Prva rata dospijeva 31.1.2024., a zadnja 31.12.2038. godine. Sredstva za povrat kredita osigurat će se iz naknade za razvoj.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

5.2. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

Dugotrajna financijska imovina odnosi se na:

Opis	<u>01.01.2020.</u> HRK	<u>Povećanje</u>	<u>Smanjenje</u>	<u>31.12.2020.</u> HRK
Dionice Jadran d.d. Crikvenica - nominalni iznos	832.675	0	0	832.675
Vrijednosno usklađenje dionica	(123.091)	(57.925)	0	(181.016)
Ukupno	709.584	(57.925)	0	651.659

Društvo u dugotrajnoj financijskoj 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 31.12.2020. godine Središnjeg klirinškog depozitarnog društva, zadnja tržišna cijena od 13,50 kn zabilježena je na dan 30.12.2020. godine te tržišna vrijednost iznosi 651.659 kn (na dan 31. prosinca 2019. godine 709.584 kn).

U 2020. godini evidentirano je smanjenje vrijednosti dionica do tržišnog iznosa i iskazan je trošak od umanjenja vrijednosti financijske imovine od 57.925 kn (Bilješka 4.3.b)).

5.3. DUGOTRAJNA POTRAŽIVANJA

Dugotrajna potraživanja na dan 31. prosinca iznose 168.030 kn, a odnose se na:

Opis	Bilješka	<u>01.01.2020.</u> HRK	<u>Povećanje</u>	<u>Smanjenje</u>	<u>31.12.2020.</u> HRK
Potraživanja od Grada Novog Vinodolskog za buduće uplate za povrat glavnice kredita	/i/	517.199	0	(349.169)	168.030
Potraživanje od Grada Crikvenice po osnovi Sporazuma o sufinanciranju kapitalnih projekata kanalizacijskog sustava	/ii/	224.850	0	(224.850)	0
Ukupno		742.049	0	(574.019)	168.030

/i/ Dugotrajna potraživanja na dan 31. prosinca iznose 168.030 kn, a odnose se na potraživanja od Grada Novog Vinodolskog za buduće uplate za povrat glavnice kredita (Bilješke 5.12. i 5.14.) kojim se financirala izgradnja objekata komunalne infrastrukture.

Na naplatu u 2021. godini dospijeva iznos kredita od 349.169 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 720.071 kn.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

Potraživanje od KTD Ivanj d.o.o. za dospjele obveze po kreditu na 31. prosinca 2020. godine iznosi 129.223 kn.

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

/ii/ Potraživanje od Grada Crikvenice po osnovi Sporazuma o sufinanciranju kapitalnih projekata kanalizacijskog sustava u cijelosti dospijeva na naplatu u 2021. godini te je iskazano u sklopu kratkotrajnih potraživanja u iznosu od 224.850 kn (Bilješka 5.7.).

5.4. ZALIHE

Zalihe na dan 31. prosinca iznose 2.892.037 kn (na dan 31.12.2019. godine iznosile su 2.435.541 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	31.12.2019.	31.12.2020.
		HRK	HRK
Potraživanje za vodu i odvodnju - građani		3.542.305	3.860.862
Potraživanje za vodu i odvodnju - privreda	/i/	9.629.534	9.963.231
Potraživanje za vodu i odvodnju - stambene zgrade		578.886	633.296
Potraživanje za priključke		226.597	361.962
Potraživanje za preinake		40.697	41.572
Potraživanje od kupaca za usluge prijevoza i mehanizacije		60.470	97.623
Potraživanje od kupaca za najam		80.156	58.209
Potraživanje od kupaca - pražnjenje septičkih jama		195.064	175.229
Ostala potraživanja od kupaca		884.464	1.119.317
Ukupno	/iii/	15.238.173	16.311.301
Ispravak vrijednosti sumnjivih i spornih potraživanja	/ii, /iv/	(9.139.482)	(8.871.682)
Ukupno		6.098.691	7.439.619

/i/ Od ukupno iskazanog iznosa potraživanja od kupaca u privredi od 9.963.231 kn vrijednosno je usklađeno u 2020. i u ranijim godinama 7.117.938 kn.

Najznačajnija vrijednosno usklađena potraživanja odnose se na:

- potraživanje u iznosu od 2.669.629 kn od kupca Hoteli Novi d.o.o. Novi Vinodolski koji je u postupku predstečajne nagodbe,
- potraživanje od kupca Opco Novi d.o.o. u iznosu od 1.039.477 kn (vidi Bilješku 8),
- potraživanja od kupaca u stečaju i to od kupca Hitmarina d.o.o. Novi Vinodolski u iznosu od 404.383 kn,
- potraživanja od kupca Hoteli Novi d.o.o. u iznosu od 729.997 kn (vidi Bilješku 8).

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

/ii/ Društvo je, zbog realnog iskazivanja potraživanja od kupaca, u 2020. godini izvršilo vrijednosno usklađenje potraživanja od pravnih i fizičkih osoba u iznosu od 1.683.858 kn. Najznačajniji iznosi odnose se na kupce Opco Novi d.o.o. (373.571 kn), Luje d.d. (144.523 kn) (Bilješka 4.2. /vi/).

/iii/ Društvo je u 2020. godini izvršilo otpis potraživanja kojih je naplata nemoguća u iznosu od 139.334 kn (Bilješka 4.2. /vii/).

/iv/ Društvo je u 2020. godini naplatilo 1.052.019 kn vrijednosno usklađenih potraživanja iz prethodnih godina te 6.476 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 2020. godine iznose 496.514 kn, a odnose se na potraživanja za refundacije bolovanja u iznosu od 232.162 kn, obvezu za razliku većeg pretporeza od obveze u iznosu od 140.148 kn, potraživanje za predujmove poreza na dobit 100.593 kn te ostala potraživanja u iznosu od 23.611 kn.

5.7. OSTALA KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA

Ostala kratkotrajna potraživanja iznose 1.824.941 kn, a odnose se na:

Opis	Bilješka	31.12.2019.	31.12.2020.
		HRK	HRK
Potraživanja od JLS	/i/	642.004	234.284
Potraživanja od Grada Novi Vinodolski	5.3./i/	849.379	1.069.240
Potraživanje od Grada Crikvenice	5.3./ii/	483.470	224.850
Potraživanja od KTD Ivanj d.o.o. (sredstva JLS za otplatu kredita) - prijenos Ivanj		35.000	35.000
Ostala potraživanja (predujmovi i ostalo)		93.183	261.567
Ukupno		2.103.036	1.824.941

/i/ Društvo je iskazalo potraživanja od JLS u iznosu od 234.284 kn, a što predstavlja potraživanja za sredstva naknade za razvoj koju je potrebno obračunati i naplatiti u budućem razdoblju 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>31.12.2019.</u>	<u>31.12.2020.</u>
	HRK	HRK
Žiro račun	8.369.996	7.225.898
Novac u blagajni	4.000	3.654
Ukupno novčana sredstva	8.373.996	7.229.552

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 156.407 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 2020. godini prikazujemo na sljedeći način:

	UPISANI KAPITAL	KAPITALNE REZERVE	PRENESENI GUBITAK	ZADRŽANA DOBIT	DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE	UKUPNO
Početno stanje 01. siječnja	71.234.900	11.049.340	(14.017.032)	3.123.764	929.902	72.320.874
- Prijenos dobiti prethodne godine	0	0	929.902	0	(929.902)	0
- Gubitak poslovne godine	0	0	0	0	(330.667)	(330.667)
Stanje 31. prosinca	71.234.900	11.049.340	(13.087.130)	3.123.764	(330.667)	71.990.207

/i/ Temeljni ulogi pojedinih članova Društva u upisanom kapitalu na dan 31. prosinca 2020. 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

/ii/ Kapitalne rezerve

Kapitalne rezerve na 31. prosinca iznose 11.049.340 kn. Iznos od 2.312.774 kn je stečen statusnom promjenom (odvajanje s preuzimanjem) u KTD Ivanj d.o.o. U 2017. godini povećane su za 81.616 kn za vrijednost zemljišta dobivenog od Grada Novog Vinodolskog za izgradnju komunalne infrastrukture.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

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

/iii/ Zadržana dobit

Zadržana dobit Društva na 31. prosinca 2020. godine iznosi 3.123.764 kn.

/iv/ Preneseni gubitak

Temeljem Odluke Skupštine Društva od 31. kolovoza 2020. godine, dobit ostvarena 2019. godine koristila se za pokriće dijela prenesenog gubitka.

/v/ Gubitak poslovne godine

Društvo je u 2020. godini ostvarilo gubitak u iznosu od 330.667 kn (vidi Bilješku 4.4.).

5.11. REZERVIRANJA

Društvo na 31. prosinca iskazuje rezerviranja u iznosu od 62.325 kn.

Opis	<u>01.01.2020.</u> HRK	<u>Povećanje</u>	<u>Smanjenje</u>	<u>31.12.2020.</u> HRK
Rezerviranja za troškove po započetim sudskim sporovima	62.325	0	0	62.325
Ukupno	62.325	0	0	62.325

5.12. DUGOROČNE OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA

Društvo na dan 31. prosinca 2020. godine u Bilanci iskazuje dugoročne obveze po kreditima i leasing kućama i to:

Opis	Bilješka	<u>2019</u> HRK	<u>2020</u> HRK
Hrvatska poštanska banka	/i/	6.170.628	5.129.634
Erste&Steiermaerkische bank d.d.	/ii/, 5.3. i 5.7.	890.090	517.199
Hrvatska poštanska banka	/iii/	6.875.000	5.000.000
Hrvatska banka za obnovu i razvitak	/iv/	4.505.000	4.505.000
Obveze za financijski leasing	/vi/	608.401	446.954
Ukupno obveze za kredite i lizinge		19.049.119	15.598.787
Tekuće dospijeće - krediti	5.14.	(3.353.078)	(3.336.807)
Tekuće dospijeće - leasing	5.14.	(159.970)	(156.101)
Ukupno dugoročne obveze za kredite i lizinge		15.536.071	12.105.879

/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.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

U 2021. godini za otplatu dospijeva iznos od 1.119.193 kn (148.495,20 EUR) koji je iskazan u okviru kratkoročnih obveza. Stanje dugoročne obveze na 31.12.2020. godine iznosi 4.010.441 kn (532.107,65 EUR).

/ii/ 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 kn te istovremeno iskazuje potraživanja (Bilješke 5.3. i 5.7.) budući sredstva za povrat kredita osigurava Grad Novi Vinodolski.

U 2021. godini za otplatu dospijeva iznos od 342.614 kn (46.327,92 EUR) koji je iskazan u okviru kratkoročnih obveza. Stanje dugoročne obveze na 31.12.2020. godine iznosi 174.585 kn (23.164,01 EUR).

Na dan 31.12.2020. godine dospjela je obveza po kreditu u iznosu 35.652 kn 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 2020. godine iznosi 849.294 kn.

/iii/ Društvo je u kolovozu 2017. godine sklopilo Ugovor o dugoročnom kreditu sa Hrvatskom poštanskom bankom d.d. Zagreb za trajna obrtna sredstva na iznos od 7.500.000 kn. Kredit je odobren uz poček, dvije godine od dana prijenosa 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 2020. godini otplaćeno je 1.875.000 kn, a u 2021. godini za otplatu dospijeva iznos od 1.875.000 kn. Stanje dugoročne obveze na 31.12.2020. godine iznosi 3.125.000 kn.

/iv/ 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 kn. Krajnji rok korištenja kredita bio je do 31.12.2017. godine koji je ujedno i datum prijenosa 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 31.12.2020. godine iznosi 4.505.000 kn.

/v/ 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.

/vi/ Obveze po financijskim leasinzima na 31.12.2020. godine iznose 446.954 kn, od čega na otplatu u 2021. godini dospijeva 156.101 kn. Stanje dugoročne obveze iznosi 290.853 kn.

KRA TKOROČNE OBVEZE

5.13. OBVEZE ZA ZAJMOVE, DEPOZITE I SLIČNO

Društvo na dan 31. prosinca 2020. godine ima primljena jamstva za ozbiljnost ponuda u ukupnom iznosu od 737.639 kn uplaćena od ponuditelja u postupcima nabave, kao instrument osiguranja od određenih rizika.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

5.14. OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA

Kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama na dan 31. prosinca 2020. godine iznose 3.538.718 kn, a odnose se na:

Opis	Bilješka	<u>31.12.2019.</u>	<u>31.12.2020.</u>
		HRK	HRK
Obveze za kamate		986	10.158
Dospjele obveze po kreditima		0	35.652
Tekuće dospijeće dugoročnih kredita	5.12.	3.353.078	3.336.807
Tekuće dospijeće po financijskom leasingu	5.12./vi/	159.970	156.101
Ukupno		<u>3.514.034</u>	<u>3.538.718</u>

5.15. OBVEZE ZA PREDUJMOVE

Obveze za primljene predujmove iznose 358.611 kn, a odnose se na predujmove za vodovodne/kanalizacijske priključke.

5.16. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

Prikazujemo ih na sljedeći način:

Opis	Bilješka	<u>31.12.2019.</u>	<u>31.12.2020.</u>
		HRK	HRK
Dobavljači za osnovna sredstva	/i/	931.557	11.842.903
Dobavljači za obrtna sredstva	/ii/	2.966.303	3.161.660
Ukupno		<u>3.897.860</u>	<u>15.004.563</u>

Obveze prema dobavljačima iznose 15.004.563 kn i veće su u odnosu na prethodnu godinu za 11.106.703 kn. Do značajnog povećanja obveza došlo je zbog početka izvođenja radova na Sustavu odvodnje otpadnih voda aglomeracije Novi Vinodolski, Crikvenica, Selce (Bilješka 5.1.3.).

Do dana Bilješki podmiren je iznos od 14.853.452 kn ili 99%.

5.17. OBVEZE PREMA ZAPOSLENICIMA I OBVEZE ZA POREZE, DOPRINOSE I SLIČNA DAVANJA

Obveze prema zaposlenicima iznose 922.031 kn, a odnose se na obračunatu plaću i naknade za prosinac 2020. godine koje su isplaćene u 2021. godini.

Obveze za poreze, doprinose i slična davanja na dan 31.12.2020. godine iznose 436.843 kn, a u najznačajnijem dijelu se odnose na obračunati porez, prirez i doprinose iz i na plaću za prosinac 2020. (428.665 kn). Ove obveze podmirene su u siječnju 2021. godine.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

5.18. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE

Ostale kratkoročne obveze na dan 31.12.2020. godine iznose 3.076.873 kn, a odnose se na obvezu prema Hrvatskim vodama za naknadu za korištenje i zaštitu voda u iznosu od 2.088.035 kn, obvezu za naknadu za razvoj u iznosu od 234.284 kn koliko iznose i potraživanja od JLS te ostale obveze 754.554 kn.

5.19. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

Prihodi budućeg razdoblja na dan 31.12.2020. iznose 181.404.937 kn (na dan 31.12.2019. godine 134.856.388 kn), a stanje prikazujemo na slijedeći način:

Opis	Bilješka	<u>31.12.2019.</u> HRK	<u>31.12.2020.</u> HRK
- primljene potpore od JLS, HV, sredstva EU i drugih za izgradnju objekata komunalne infrastrukture i naknada za razvoj	a)	132.207.346	177.554.981
- naknada za razvoj - obračunata i naplaćena naknada za buduća ulaganja i otplate kredita u dijelu u kojem nisu iskazana potraživanja od JLS	b)	2.641.482	3.849.956
- ostalo odgođeno priznavanje prihoda		7.560	0
Ukupno		<u>134.856.388</u>	<u>181.404.937</u>

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

a) Promjene tijekom godine navodimo u nastavku:

Opis	Bilješka	Stanje 31.12.2019.	Povećanje u 2020.	Prijenos u prihode za amortizaciju	Stanje 31.12.2020.
<u>Vodoopskrba</u>					
Jedinice lokalne samouprave i naknada za razvoj		36.738.809	3.508.641	(2.566.146)	37.681.304
Hrvatske vode		26.345.316	2.812.256	(1.749.421)	27.408.151
EU sredstva - vodifikacija Manestri Klanfari		536.900	0	(28.258)	508.642
Europski poljoprivredni fond za ruralni razvoj		2.294.884	1.811.360	0	4.106.244
Primorsko-goranska županija		65.483	0	(3.447)	62.036
Ukupno (vodoopskrba)		65.981.392	8.132.257	(4.347.272)	69.766.377
<u>Odvodnja</u>					
JLS i naknada za razvoj		6.713.465	640.492	(579.592)	6.774.365
Hrvatske vode		12.889.150	627.037	(302.902)	13.213.285
EU sredstva za susta odvodnje sanitarnih otpadnih voda Mikulja i Pod Sv. Mikulja		4.080.438	0	(190.072)	3.890.366
Ostali		130.005	0	(7.500)	122.505
Odgođeni prihodi - pripajanje Murvica d.o.o.		22.293.684		(1.859.307)	20.434.377
Ukupno (odvodnja)		46.106.742	1.267.529	(2.939.373)	44.434.898
Aglomeracija N. Vinodolski, Crikvenica, Selce		19.151.712	41.467.526	0	60.619.238
Aglomeracija Jadranovo		967.500	1.766.968	0	2.734.468
Sveukupno		132.207.346	52.634.280	(7.286.645)	177.554.981

/i/ Ukupno povećanje u 2020. godini iznosi 52.634.280 kn. Najznačajniji povećanje je u iznosu od 41.467.526 kn, a vezano je za Projekt Sustav odvodnje otpadnih voda aglomeracije Novi Vinodolski, Crikvenica, Selce (Bilješka 5.1.3.).

/ii/ Društvo je iskazalo prihode od primljenih potpora u ovom razdoblju u iznosu od 7.286.645 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 2.072.519 kn, a stanje naplaćene neutrošene naknade za razvoj iznosi 1.777.437 kn.

6. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

Izvještaj 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	<u>2019.</u> <u>HRK</u>	<u>2020.</u> <u>HRK</u>
Neto novčani tokovi od poslovnih aktivnosti	11.083.531	8.070.419
Neto novčani tokovi od investicijskih aktivnosti	(5.738.012)	(5.167.681)
Neto novčani tokovi od financijskih aktivnosti	(4.345.837)	(4.047.182)
Neto novčani tijek	999.682	(1.144.444)
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	7.374.314	8.373.996
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	8.373.996	7.229.552

Ukupni neto novčani tijek za 2020. godinu pokazuje smanjenje novca i novčanih ekvivalenata na kraju obračunskog razdoblja u odnosu na početno stanje novca i novčanih ekvivalenata.

/i/ Novčani tijek od poslovnih aktivnosti iznosi 8.070.419 kn i smanjen 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 povrat kredita i leasing rata te plaćanje kamata.

8. POTENCIJALNE OBVEZE, SPOROVI

/i/ Sporovi koji su se vodili s Hotelima Novi d.o.o. i OPCO NOVI d.o.o. radi naplate potraživanja po računima u dijelu koji se odnosi na usluge odvodnje riješeni su van sudskom nagodbom u kolovozu 2020. godine na način da će Hoteli Novi d.o.o. isplatiti do 01.09.2021 godine iznos od 729.997,41 kn, dok u drugom predmetu OPCO NOVI d.o.o. će isplatiti iznos od 1.039.477,37 kn do 31.08.2021. godine. Obje nagodbe imaju svojstvo ovršne isprave ukoliko dužnik ne pristupi plaćanju istih.

/ii/ VIO Žrnovnica Crikvenica Vinodol d.o.o. je kao tužitelj u postupku predstečajne nagodbe društva Hoteli Novi d.o.o. prijavilo svoju tražbinu u ukupnom iznosu od 2.620.068 kn, od čega je priznat iznos od 1.532.907 kn, a osporen iznos od 1.087.161 kn za što se vodi parnični postupak pred Trgovačkim sudom u Rijeci. Ročište radi sklapanja predstečajne nagodbe zakazano za 13.4.2021. godine na Trgovačkom sudu u Rijeci nije održano zbog epidemiološke situacije uzrokovane bolesti COVID 19. Do dana pisanja Bilješki novo ročište nije zakazano. U slučaju gubitka spora, postoje potencijalne obveze za Društvo za parnični trošak u iznosu od približno 80.000 kn uvećano za PDV.

/iii/ 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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

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. Žalba je 13. studenog 2020. godine odbijena te je potvrđeno prvostupanjsko rješenje.

Dana 01. travnja 2021. godine Društvo je izvršilo povrat sredstava Hrvatskim vodama u iznosu od 1.218.144 kn.

Postoji potencijalna obveza za Društvo za zatezne kamate u iznosu od približno 90.000 kn u slučaju da zamolba za otpisom zateznih kamata koja je podnesena u travnju 2021. godine bude odbijena.

/iv/ Erste&Steiermaerkische bank d.d. i Lokalna akcijska grupa Vinodol sklopili su 21.12.2020. godine ugovor o okvirnom kreditu na iznos od 300.000 kn na rok do 20. prosinca 2021. 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 OD UTJECAJA NA BUDUĆE POSLOVANJE DRUŠTVA

U ožujku 2020. godine proglašena je epidemija bolesti COVID-19 uzrokovana virusom SARS-CoV-2 (korona virus) koja i dalje traje. Uprava društva predviđa da će lošija turistička sezona imati utjecaj na poslovanje u 2021. godini, kako na smanjenje prihoda tako i na likvidnost.

10. UPRAVLJANJE RIZICIMA

VALUTNI RIZIK

Valutni rizik je rizik da će se vrijednosti financijskih 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 financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tržišnih kamatnih stopa u odnosu na kamatne stope primjenjive na financijske 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 financijskom instrumentu neće ispuniti svoje obveze te da će time prouzročiti nastanak financijskog gubitka drugoj strani. Financijska 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 umanjene vrijednosti kupaca i ostalih potraživanja.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

RIZIK LIKVIDNOSTI

Rizik likvidnosti, koji se također naziva rizikom financiranja, je rizik suočavanja Društva s teškoćama u pribavljanju sredstava za podmirenje obveza po financijskim instrumentima. Kratkoročne obveze Društva na dan 31. prosinca 2020. godine pokrivene su kratkotrajnom imovinom 71,3%.

Društvo je u travnju 2021. godine sklopilo Ugovor o kratkoročnom revolving kreditu za obrtna sredstva na iznos od 5 mil kn s rokom korištenja do 20. travnja 2022. godine.

Kao što je navedeno u Bilješci 9., u ožujku 2020. godine proglašena je epidemija bolesti COVID-19 uzrokovana virusom SARS-CoV-2 (Korona virus) koja je i dalje na snazi, a što bi moglo imati utjecaj na poslovanje u 2021. 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 financijski 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 dospijeca ovih financijskih instrumenata.

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

11. ODOBRENJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji iznijeti na stranicama od 9 do 42 odobreni su dana 28. srpnja 2021. godine.

VODOVOD I ODVODNJA ŽRNOVNICA
CRIKVENICA VINODOL d.o.o.
Novi Vinodolski, Dubrova 22
1

Uprava:

Igor Uremović, član uprave

Veselko Mutavdžić, član uprave



IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA ZA 2020. GODINU

1. Rezultati poslovanja

Društvo je u poslovnoj godini ostvarilo ukupne prihode od 44.229.350 kn, rashode od 44.524.227 kn te ostvarilo gubitak prije oporezivanja od 294.877 kn. Porezna obveza utvrđena je u iznosu od 35.790 kn i gubitak tekuće godine nakon oporezivanja iznosi 330.667 kn.

Prihodi

Prihodi od prodaje u iznosu od 31.145.079 kn čine 70,4% ukupnih prihoda, a smanjeni su u odnosu na prethodnu godinu za 8,2%.

Prihodi od prodaje vode ostvareni su u iznosu od 21.379.622 kn što je za 2.493.052 kn ili 10,4% manje u odnosu na prethodnu godinu. Prodano je ukupno 1.828.806 m³ vode (u 2019. godini 2.073.100,00 m³).

Prihodi od odvodnje iznose 6.653.768 kn i veći su u odnosu na prethodnu godinu za 178.920 kn ili 2,8% iz razloga što se usluga odvodnje na području Crikvenice u 2019. nije obračunavala kroz cijelu godinu (statusna promjena provedena je u svibnju 2019. te je od tada društvo počelo ostvarivati prihode od odvodnje i na području Crikvenice).

Prihodi od prodaje usluga iznose 1.762.615 kn, a obuhvaćaju izradu priključaka i produženje mreže. U 2019. godini iznosili su 1.887.678 kn.

Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga iskazani su u iznosu od 3.239.613 kn. Čine 7,3% ukupnih prihoda. Povećani su u odnosu na prethodnu godinu za 37,1%

Ostali poslovni prihodi iznose 9.582.010 kn te čine 21,7% ukupnih prihoda. Veći su u odnosu na prethodnu godinu za 5,9%.

Financijski prihodi iznose 262.648 kn i čine 0,6% od ukupnih prihoda.

Rashodi

Od ukupnih rashoda, na poslovne rashode se odnosi 43.804.111 kn, a 720.116 kn na financijske rashode.

Troškovi sirovina i materijala iznose 6.908.796 kn i veći su od prošlogodišnjih za 12,7%, a čine ih: trošak osnovnih sirovina i materijala (3.314.143 kn), trošak električne energije, plina, goriva i maziva (2.726.022 kn), ostali materijal (509.205 kn), sitan inventar, auto gume, rezervni dijelovi (359.426 kn). Sudjeluju u ukupnim rashodima s 15,5%

Ostali vanjski troškovi u iznosu od 5.004.608 kn manji su od prošlogodišnjih za 14,7%. Sudjeluju u ukupnim rashodima s 11,24%

Troškovi osoblja u iznosu od 13.764.319 kn sudjeluju u ukupnim rashodima s 30,91%. Veći su od prethodne godine za 6,7%.

Troškovi amortizacije u 2020. godini iznose 12.910.668 kn i sudjeluju u ukupnim rashodima s 29%. Veći su od prethodne godine za 3,9%.

Društvo je iskazalo prihod u visini obračunate amortizacije imovine nabavljene iz sredstava potpora u iznosu 7.286.645 kn. Efekt na rezultat Društva iznosi 5.624.023 kn.

Ostali troškovi poslovanja iznose 2.844.613 kn i sudjeluju u ukupnim rashodima s 6,39%. Navedeni troškovi obuhvaćaju: naknade zaposlenicima (prijevoz, prigodna nagrada, pomoći i slično – 946.952 kn), premije osiguranja (800.240 kn), usluge platnog prometa i banke (313.055 kn), naknade za nadzorni odbor (201.043 kn) te ostale troškove (reprezentacija, porezi i doprinosi koji ne ovise o poslovnom rezultatu, stručno obrazovanje i drugo – 583.323 kn).

Troškovi vrijednosnog usklađenja u 2020. godini iznose 1.683.858 kn i sudjeluju u ukupnim rashodima s 3,78%. Manji su od prethodne godine za 24,2%

Ostali poslovni rashodi u iznosu od 687.249 kn sudjeluju u ukupnim rashodima sa 1,54%. Odnose se na donacije, otpis potraživanja, prekršajne kazne i neotpisanu vrijednost rashodovane imovine.

Financijski rashodi u iznosu od 720.116 kn sudjeluju u ukupnim rashodima sa 1,62%.

2. Financijski instrumenti bitni za poslovanje društva i pokazatelji uspješnosti poslovanja

Kategorije financijskih instrumenata su sljedeće:

	2019.	2020.
Imovina		
Financijska imovina	709.584	651.659
Potraživanja od kupaca	6.098.691	7.439.619
Novac i novčani ekvivalenti	8.373.996	7.229.552
Obveze		
Obveza prema bankama i drugim financijskim institucijama	19.049.119	15.598.787
Obveze prema dobavljačima	3.897.860	15.004.563

Potraživanja od kupaca na dan 31.12.2020. godine iznose 7.439.619 kn.

Društvo je u cilju realnijeg iskazivanja potraživanja u 2020. godini izvršilo vrijednosno usklađenje utuženih i potraživanja kojih je naplata neizvjesna u iznosu od 1.683.858 kn. U 2020. godini otpisana su nenaplativa potraživanja u iznosu od 139.334 kn.

Realna naplata potraživanja u 2020. godini iznosi 47.936.402 kn prema zaduženju od 50.051.965 kn odnosno 95,77% čime je Društvo osiguravalo sredstva za plaćanje tekućih obveza.

Značajno su smanjene obveze po kreditima (za 3.590.162 kn) u odnosu na prethodnu godinu.

Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama na dan 31.12.2020. godine iznose 15.598.787 kn (u 2019. godini 19.049.119 kn) od kojeg iznosa tekuće dospijeće iznosi 3.487.908 kn pa su dugoročne kreditne obveze iskazane u iznosu od 12.105.879 kn.

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

Obveze prema dobavljačima iznose 15.598.787 kn i značajno su povećane u odnosu na prethodnu godinu zbog početka izvođenja radova na Sustavu odvodnje otpadnih voda aglomeracije Novi Vinodolski, Crikvenica, Selce. Projekt se sufinancira iz sredstava EU, Ministarstva zaštite okoliša i energetike, Hrvatskih voda i iz sredstava Društva. Do dana pisanja ovog izvještaja podmireno je 99% obveza iz salda.

Društvo je u siječnju 2021. godine sklopilo ugovor o dugoročnom kreditu s Privrednom bankom Zagreb d.d. za financiranje vlastitog udjela u Projektu na iznos od 39.500.000 kn uz fiksnu kamatnu stopu. Rok korištenja kredita je do 31.12.2023.g., a otplata kredita je u 180 jednakih mjesečnih rata. Prva rata dospijeva 31.1.2024., a zadnja 31.12.2038. godine. Sredstva za povrat kredita osigurat će se iz naknade za razvoj.

Značajniji pokazatelji uspješnosti koje društvo prati u svom poslovanju su:

	2019.	2020.
Pokazatelji likvidnosti		
Koeficijent tekuće likvidnosti	1,73	0,83
Koeficijent ubrzane likvidnosti	1,52	0,71
Pokazatelji zaduženosti		
Stupanj zaduženosti	0,12	0,12
Pokazatelji obrtaja (aktivnosti)		
Koeficijent obrtaja potraživanja (od kupaca)	5,56	4,19
Trajanje naplate potraživanja u danima	65,62 dana	87,19 dana
Pokazatelji profitabilnosti		
Bruto profitna marža %	2,04	-0,67
Neto profitna marža %	2,04	-0,75

3. Događaji poslije kraja godine

U ožujku 2020. godine proglašena je epidemija bolesti COVID-19 uzrokovana virusom SARS-CoV-2 (korona virus) koja i dalje traje. Uprava društva predviđa da će lošija turistička sezona imati utjecaj na poslovanje u 2021. godini, kako na smanjenje prihoda tako i na likvidnost.

4. Vjerojatan budući razvoj Društva

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

- 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 kn 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, a prema Dodatku br. 9 rok izvršenja usluge je do 30. lipnja 2021. godine.

- 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 kn i iz sredstava za sufinanciranje prihvatljivih troškova projekta u visini 106.516.709,25 kn bez pdv-a, s tim da će se konačan iznos utvrditi nakon provedbe svih postupaka nabave i dovršetka izgradnje projekta. U 2020. godini sklopljeni su ugovori za izgradnju i rekonstrukciju sustava javne vodoopskrbe i odvodnje, za nadzor radova, za upravljanje projektom, promidžbu i vidljivost i nabavu opreme.

Društvo je u završnoj fazi natječaja za nabavu opreme grupe 3, te projektiranje i izgradnju uređaja za pročišćavanje i sušaru mulja, dok su radovi na izgradnji mreže započeli u travnju 2020. godine. Planirani završetak radova je 31.12.2023. godine te bi se tokom 2024.-te uređaj za pročišćavanje pustio u probni rad.

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.

-Nastaviti sa izradom Studijsko-projektne dokumentacije za Aglomeraciju Jadranovo te Aglomeraciju Klenovica, Smokvica i Općina Vinodolska.

-Osigurane su dodatne količine vode na izvoru Žrnovnica i u tijeku je projektiranje zaštite i rekonstrukcije cijelog izvorišta te će se započeti sa izradom studije kako bi se projekt kandidirao za EU sredstva.

-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 te završetak projekta mjere B i početak radova u okviru mjere C. Projekt je sufinanciran od strane Hrvatskih Voda kako bi se do 2023. godine gubici smanjili na 25%. Primjenom zakona od 2023. godine mijenja se način obračuna naknade za korištenje voda te će se obračunavati na količinu zahvaćene vode, a projektom smanjenja gubitaka izbjeći će se dodatni troškovi za društvo.

-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.

-Započeti radove na rekonstrukciji i preuređenju upravne zgrade i vanjskog parkinga sa otvorenim skladište.

-Nastaviti projektiranje spoja sa Senjom kako bi se umanjio rizik nedostatka vode te bi se na ovaj način osigurao alternativni dobavni pravac.

-Nastaviti sa razvojem vodifikacije na ruralnom području. Nastavak projektiranja Bribirske šume, Noveliranje projekta Breza te nastavak projektiranja Krmpota.

-Nastaviti projektiranje vodifikacije Agrozone Dupci.

5. 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.

6. Izloženost rizicima u poslovanju

Društvo je u svom poslovanju izloženo valutnom riziku u dijelu dugoročnih kreditnih obveza jer su dijelom denominirane u stranoj valuti, što Društvo izlaže valutnom riziku.

Društvo ima dio dugoročnih obveza po kreditima uz promjenjivu kamatnu stopu, te kao posljedicu toga izloženost riziku promjene kamatne stope.

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 2021. godini, kako na prihode tako i na likvidnost.

7. Zaključak

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

Zbog epidemije bolesti COVID 19 koja je utjecala na lošiju turističku sezonu i manju potrošnju vode ostvaren je gubitak iz poslovanja u iznosu od 330.667 kn.

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

Društvo nema problema s likvidnosti.

Društvo KTD Vodovod Žrnovnica d.o.o. je u 2020. godini ostvarilo postavljene ciljeve i zadatke.

Novi Vinodolski, 28. srpnja 2021. godine

VODOVOD I ODVODNJA ŽRNOVNICA
CRIKVENICA VINODOL d.o.o.
Novi Vinodolski, Dubrova 22
1

Uprava:


Igor Uremović, član uprave
Veselko Mutavdžić, član uprave