



GODIŠNJE IZVJEŠĆE
za 2021. godinu

VIO ŽRNOVNICA CRIKVENICA VINODOL d.o.o.

Novi Vinodolski, lipanj 2022. godine

SADRŽAJ

	Stranica:
ODGOVORNOST ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE	3-4
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA ČLANOVIMA DRUŠTVA VIO ŽRNOVNICA CRIKVENICA VINODOL d.o.o. NOVI VINODOLSKI	5-8
GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI	
Račun dobiti i gubitka za 2021. godinu	9
Bilanca na dan 31. prosinca 2021. godine	10-11
Izvješće o promjenama kapitala za 2021. godinu	12
Izveštaj o novčanim tokovima za 2021. godinu - direktna metoda	13
Bilješke uz financijske izvještaje za 2021. godinu	14-41
IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA	42-48

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 2021., 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 2021. 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, 24. lipnja 2022. godine

Uprava Društva:

Igor Uremović

VODOVOD I ODVODNIA ŽRNOVNICA
GRIPOLJE 45000 ŽRNOVNICA
Novi Vinodolski, Dubrova 22
1

Veselko Mutavgjić



IRISNOVA

REVIZIJA, POREZNO SAVJETOVANJE,
FINANCIJSKE ANALIZE I USLUGE

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA ČLANOVIMA DRUŠTVA 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, Dubrova 22, Hrvatska (Društvo), koji obuhvaćaju Izvještaj o financijskom položaju (Bilancu) na 31. prosinca 2021., 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 2021., 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 Bilješki 5.1.3.

Naše mišljenje nije modificirano u vezi s tim pitanjem.

/ii/ Društvo je u Bilješki 9. objavilo predviđanja i poduzete mjere vezano za poslovanje u sljedećoj poslovnoj godini s obzirom na epidemiju bolesti COVID-19, vojne aktivnosti Ruske Federacije na teritoriju Ukrajine te s tim u vezi međunarodne sankcije za Rusiju, utjecaj rasta cijena, kao i vezano za punu primjenu odredbi Zakona o vodnim uslugama.

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 obavljam 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.

Izvjешće o drugim zakonskim zahtjevima

1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću posloводства Društva za 2021. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2021. godinu.
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2021. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.
3. Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije, nismo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u izvješću posloводства Društva.

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

Obavili smo, u skladu s člankom 36. i 107. Zakona o vodnim uslugama, reviziju priloženih povijesnih finansijskih informacija sadržanih u Prijavi podataka o ekonomičnosti u djelatnosti javne vodoopskrbe i javne odvodnje za 2021. 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 2021. godinu društva VIO Žrnovnica Crikvenica Vinodol d.o.o. s pripadajućim objavama i izdali odvojeno revizorovo izvješće s pozitivnim mišljenjem datirano s 24. lipnja 2022. godine.

U Rijeci, 24. lipnja 2022. godine

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

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

Uprava

Zdravko Ružić


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

Ovlašteni revizor /

Zdravko Ružić

RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA 2021. GODINU

Naziv pozicije	Bilješka	2020 HRK	2021 HRK
POSLOVNI PRIHODI	3(a)/i/, 4.1.	43.966.702	47.778.504
Prihodi od prodaje (izvan grupe)	4.1.a)	31.145.079	34.132.479
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	4.1.b)	3.239.613	1.508.445
Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	4.1.c)	9.582.010	12.137.580
POSLOVNI RASHODI	3(b)/i/, 4.2.	43.804.111	47.660.579
Materijalni troškovi		11.913.404	12.430.319
Troškovi sirovina i materijala		6.908.796	6.722.265
Ostali vanjski troškovi		5.004.608	5.708.054
Troškovi osoblja		13.764.319	14.189.089
Neto plaće i nadnice		8.758.356	9.088.589
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		3.093.684	3.105.057
Doprinosi na plaće		1.912.279	1.995.443
Amortizacija		12.910.668	14.379.942
Ostali troškovi		2.844.613	3.567.863
Vrijednosno usklađivanje		1.683.858	1.647.109
Kratkotrajne imovine (osim financijske)		1.683.858	1.647.109
Ostali poslovni rashodi		687.249	1.446.257
FINANCIJSKI PRIHODI	3(a)/ii/, 4.3.a)	262.648	468.670
Ostali prihodi s osnove kamata		262.504	422.657
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi		144	17.050
Ostali financijski prihodi		0	28.963
FINANCIJSKI RASHODI	3(b)/ii/, 4.3.b)	720.116	552.345
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi		571.260	547.638
Tečajne razlike i drugi rashodi		90.026	3.651
Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine		57.925	0
Ostali financijski rashodi		905	1.056
UKUPNI PRIHODI		44.229.350	48.247.174
UKUPNI RASHODI		44.524.227	48.212.924
DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	3(c), 4.4.	(294.877)	34.250
Dobit ili gubitak prije oporezivanja		(294.877)	34.250
POREZ NA DOBIT	3(c), 4.4.	35.790	26.771
DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	3(c), 4.4.	(330.667)	7.479
Dobit ili gubitak razdoblja		(330.667)	7.479

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

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

BILANCA NA DAN 31. PROSINCA 2021. GODINE

Naziv pozicije	Bilješka	31.12.2020. HRK	31.12.2021. HRK
AKTIVA			
DUGOTRAJNA IMOVINA		269.558.145	343.474.946
NEMATERIJALNA IMOVINA	3(d), 5.1.1.	2.407.105	2.612.620
Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava		974.031	1.041.213
Nematerijalna imovina u pripremi		1.433.074	1.571.407
MATERIJALNA IMOVINA	3(d), 5.1.2., 5.1.3.	266.331.351	340.181.705
Zemljište		21.758.674	21.759.988
Građevinski objekti		138.110.834	130.849.398
Postrojenja i oprema		2.527.531	3.283.838
Alati, pogonski inventar i transportna imovina		3.451.963	7.883.060
Predujmovi za materijalnu imovinu		22.350.787	1.451.470
Materijalna imovina u pripremi		78.124.469	174.946.858
Ostala materijalna imovina		7.093	7.093
DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	5.2.	651.659	680.621
Ulaganja u vrijednosne papire		651.659	680.621
POTRAŽIVANJA	3(e), 5.3.	168.030	0
Ostala potraživanja		168.030	0
KRA TKOTRAJNA IMOVINA		19.689.790	23.330.579
ZALIHE	3(f), 5.4.	2.892.037	2.831.790
Sirovine i materijal		2.892.037	2.831.790
POTRAŽIVANJA	3(g)	9.568.201	13.319.159
Potraživanja od kupaca	3(g)/i/, 5.5.	7.439.619	10.348.077
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika		41.410	20.597
Potraživanja od države i drugih institucija	5.6.	496.515	1.816.181
Ostala potraživanja	5.7.	1.590.657	1.134.304
NOVAC U BANC I BLAGAJNI	3(h), 5.8.	7.229.552	7.179.630
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	3(i), 5.9.	390.691	484.337
UKUPNO AKTIVA		289.638.626	367.289.862
IZVANBILANČNI ZAPISI	(o)	36.737.589	43.071.540

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

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

BILANCA NA DAN 31. PROSINCA 2021. GODINE
- nastavak -

Naziv pozicije	Bilješka	31.12.2020. HRK	31.12.2021. HRK
PASIVA			
KAPITAL I REZERVE	3(j), 5.10.	71.990.207	71.997.686
TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL		71.234.900	71.234.900
KAPITALNE REZERVE		11.049.340	11.049.340
ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK		(9.963.366)	(10.294.033)
Zadržana dobit		3.123.764	3.123.764
Preneseni gubitak		(13.087.130)	(13.417.797)
DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE	3(c), 4.4.	(330.667)	7.479
Dobit ili gubitak poslovne godine		(330.667)	7.479
REZERVIRANJA	3(k), 5.11.	62.325	62.325
Rezerviranja za započete sudske sporove		62.325	62.325
DUGOROČNE OBVEZE	3(l), 5.12.	12.105.879	17.639.422
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		12.105.879	17.639.422
KRA TKOROČNE OBVEZE	3(m)	24.075.278	24.131.553
Obveze za zajmove, depozite i slično	5.13.	737.639	877.639
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	5.14.	3.538.718	1.496.321
Obveze za predujmove	5.15.	358.611	683.150
Obveze prema dobavljačima	5.16.	15.004.563	17.390.657
Obveze prema zaposlenicima	5.17.	922.031	954.896
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	5.17.	436.843	461.322
Ostale kratkoročne obveze	5.18.	3.076.873	2.267.568
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	3(n), 5.19.	181.404.937	253.458.876
UKUPNO PASIVA		289.638.626	367.289.862
IZVANBILANČNI ZAPISI	(o)	36.737.589	43.071.540

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 2021. GODINU

	Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Preneseni gubitak	Zadržana dobit	Dobit ili gubitak poslovne godine	Ukupno
Stanje 01. siječnja prethodnog razdoblja	71.234.900	11.049.340	(14.017.032)	3.123.764	929.902	72.320.874
Dobit/gubitak razdoblja	0	0	0	0	(330.667)	(330.667)
Prijenos po godišnjem rasporedu	0	0	929.902	0	(929.902)	0
Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja	71.234.900	11.049.340	(13.087.130)	3.123.764	(330.667)	71.990.207
Stanje 01. siječnja tekućeg razdoblja	71.234.900	11.049.340	(13.087.130)	3.123.764	(330.667)	71.990.207
Dobit/gubitak razdoblja	0	0	0	0	7.479	7.479
Prijenos po godišnjem rasporedu	0	0	(330.667)	0	330.667	0
Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja	71.234.900	11.049.340	(13.417.797)	3.123.764	7.479	71.997.686

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 NOVČANIM TOKOVIMA ZA 2021. GODINU

Naziv pozicije	2020 HRK	2021 HRK
NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od kupaca	47.954.563	57.608.214
Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	10.513	106.377
Novčani primici s osnove povrata poreza	0	0
Ostali novčani primici od poslovnih aktivnosti	765.027	510.363
Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti	48.730.103	58.224.954
Novčani izdaci dobavljačima	(15.092.137)	(15.285.957)
Novčani izdaci za zaposlene	(14.802.341)	(15.549.136)
Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	(953.079)	(929.115)
Plaćeni porez na dobit	(136.379)	0
Ostali novčani izdaci od poslovnih aktivnosti	(9.675.748)	(11.116.915)
Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti	(40.659.684)	(42.881.123)
NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	8.070.419	15.343.831
NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		
Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	48.747.608	73.223.815
Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	48.747.608	73.223.815
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	(53.915.289)	(91.612.497)
Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	(53.915.289)	(91.612.497)
NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	(5.167.681)	(18.388.682)
NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	0	10.086.844
Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	0	10.086.844
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	(3.343.173)	(6.465.126)
Novčani izdaci za financijski najam	(179.219)	(156.101)
Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	(524.790)	(470.688)
Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	(4.047.182)	(7.091.915)
NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	(4.047.182)	2.994.929
NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA	(1.144.444)	(49.922)
NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	8.373.996	7.229.552
NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	7.229.552	7.179.630

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

Izvešće 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.
Temeljni kapital društva upisan je u iznosu od 71.234.900,00 kn.

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

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

Prema registraciji, predmet poslovanja Društva je:

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

Članovi nadzornog odbora (dalje NO) Društva su:

Nikola Deranja, predsjednik nadzornog odbora temeljem odluke od 28. srpnja 2021., a ranije član nadzornog odbora (do tada je predsjednik NO bio Dragan Magaš),
Sanja Knežević, zamjenik predsjednika nadzornog odbora temeljem odluke od 22. prosinca 2021. godine, a ranije član nadzornog odbora (do tada je zamjenik predsjednika NO bio Nikola Deranja),

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

Zoran Rubčić, član nadzornog odbora temeljem odluke od 23. travnja 2019. godine,
Kazimir Lučić, član nadzornog odbora temeljem odluke od 28. srpnja 2021. godine,
Irena Udovičić, član nadzornog odbora temeljem odluke od 28. srpnja 2021. godine,
Danijel Tomić, član nadzornog odbora temeljem odluke od 28. srpnja 2021. godine,
Miljenko Manestar, član nadzornog odbora temeljem odluke od 27. listopada 2021. godine.

Članovi nadzornog odbora u 2021. godini prije izmjena bili su Željko Miklić, Goran Cerović i Božidar Zubčić, Dragan Magaš (predsjednik NO) – isti više nisu članovi nadzornog odbora.

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 FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji za 2021. 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, 105/20, 9/21) koje poduzetnik ima obvezu primjenjivati temeljem Zakona o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 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 2021. godine i to: 1 EUR = 7,517174 HRK (na dan 31.12.2020. 1 EUR = 7,536898 HRK).

/ii/ Usporedni podaci

Tamo gdje je bilo potrebno, usporedni podaci su reklasificirani kako bi se postigao kvalitetniji prikaz financijskih informacija. Navedene promjene nisu imale utjecaja na neto dobit, ukupnu aktivu i obveze. Izmjene su sljedeće:

Opis	BILJEŠKE	<u>2020.</u>	<u>2020.</u>	<u>2020.</u>
		HRK	HRK	HRK
		Prije		Nakon
		reklasifikacije	Reklasificirano	reklasifikacije
Ostala potraživanja	5.7.	1.824.941	-234.284	1.590.657
Aktivna vremenska razgraničenja	5.9.	156.407	234.284	390.691
Ukupno aktiva		1.981.348	0	1.981.348

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike primijenjene kod sastavljanja financijskih izvještaja za 2021. godinu iste su kao i u 2020.

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.

/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).

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

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 Zakona o vodnim uslugama trebalo bi prenijeti u vlasništvo Društva.

U proteklim godinama kao i u 2021. 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.

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	<u>2020</u>	<u>2021</u>
	%	%
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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

e) Dugotrajna potraživanja

Potraživanja s dospijecom 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.

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

Saldo potraživanja sadrži također:

- potraživanja za obračunanu naknadu za Hrvatske vode Zagreb (zaštita i korištenje vode),
 - potraživanja za naknadu za razvoj koja je prihod društva i koju snosi krajnji potrošač, a koristi se za izgradnju komunalne infrastrukture sukladno odlukama jedinica lokalne samouprave.
- Društvo iskazuje u poslovnim knjigama obvezu prema Hrvatskim vodama za dio koji njima pripada (Bilješka 5.18.).

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 valutnom jedinicom (HRK).

Devizna sredstva u bankama i u blagajni iskazuju se u hrvatskoj valutnoj 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.).

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

i) **Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi**

Izdaci kojima su plaćeni troškovi što se odnose na buduća razdoblja iskazuju se prema visini svote navedene u urednoj ispravi o nastalom poslovnom događaju. Nepodudarnost razdoblja obračuna unaprijed plaćenih troškova na kraju godine stvara saldo koji se kao bilančna pozicija prenosi u sljedeće obračunsko razdoblje.

Ostvareni prihodi za koje nema elemenata da se evidentiraju kao potraživanja, iskazuju se prema obračunskoj svoti navedenoj u ispravi koja dokazuje nastali poslovni događaj, te se prenose kao bilančna pozicija u sljedeće obračunsko razdoblje u kojem se prenose na račune potraživanja kada se za to steknu uvjeti (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 2021. godine.

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.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

Kao odgođeni prihod iskazana je i obračunata i naplaćena naknada za razvoj za buduća ulaganja i otplate kredita u dijelu u kojem nisu iskazana potraživanja na poziciji obračunatih prihoda.

Osim toga, 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 na poziciji obračunatih prihoda.

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.

4. RAČUN DOBITI I GUBITKA

4.1. POSLOVNI PRIHODI

a) Prihode od prodaje čine:

Opis	Bilješka	<u>2020</u> HRK	<u>2021</u> HRK	<u>Indeks</u> 2021/2020
Prodana voda	/i/	21.379.622	23.304.195	109
Prihod od odvodnje	/ii/	6.653.768	7.320.188	110
Prihodi od prodaje usluga - priključci i produženje mreže	/iii/	1.762.615	1.882.991	107
Prihodi od prodaje usluga - prijevoz i mehanizacija		45.685	82.540	181
Održavanje oborinske kanalizacije - Grad Novi Vinodolski i Crikvenica	/iv/	789.413	888.516	113
Praženje i odvoz otpadnih voda iz septičkih jama i usluga zbrinjavanja	/v/	501.256	641.714	128
Ostali prihodi od prodaje usluga - preinake, baždarenje, zamjena vodomjera, vodofikacija i ostalo		12.720	12.335	97
Ukupno		31.145.079	34.132.479	110

/i/ Prihodi od prodaje vode veći su za 9% odnosno za 1.924.573 kn u odnosu na prihode ostvarene u 2020. godini zbog bolje turističke sezone. U 2021. godini prodano je 2.015.782 m³, a u 2020. godini prodano je 1.828.806 m³.

U 2020. godini se desio značajan pad prodaje zbog pandemije korona virusa, a što je naročito bilo izraženo u kategoriji prodaje poslovnim subjektima.

Količina kupljene vode od VIK d.o.o. Rijeka, u 2021. godini manja je u odnosu na prošlu godinu za 10.841 m³, odnosno za 30%. Cijena kupljene vode nije se mijenjala.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

/ii/ Prihodi od odvodnje iznose 7.320.188 kn i veći su u odnosu na prethodnu godinu za 666.419 kn odnosno za 10%.

/iii/ Prihodi od prodaje usluga iznose 1.882.991 kn, a obuhvaćaju izradu priključaka i produženje mreže. Oni su u odnosu na 2020. veći za 120.376 kn ili 7%.

/iv/ Prihodi od održavanja oborinske kanalizacije iznose 888.516 kn i povećani su u odnosu na prethodnu godinu za 99.103 kn ili 13%.

/v/ Prihodi od pražnjenja i odvoza vode iz septičkih jama i usluge zbrinjavanja u 2021. godini iznose 641.714 kn što je 140.457 kn ili 28% više u odnosu na prethodnu godinu.

b) Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga iskazani su u iznosu od 1.508.445 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.

c) Ostale poslovne prihode čine:

Opis	Bilješka	2020 HRK	2021 HRK	Indeks 2021/2020
Prihod u visini amortizacije imovine nabavljene iz namjenskih sredstava	/i/	7.286.645	8.636.260	119
Otpis obveza prema dobavljačima		48.036	743	2
Inventurni viškovi		110.616	123.211	111
Prihodi od naknada šteta		141.901	398.216	281
Prihodi od zakupnina		331.872	375.014	113
Prihodi od naknadno naplaćenih potraživanja iz prethodnih godina	5.5./iv/	1.058.495	1.939.750	183
Prihodi od usluge naplate naknada za HV		339.837	446.596	131
Ostali prihodi		264.608	217.790	82
Ukupno		9.582.010	12.137.580	127

/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 FINANIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

4.2. POSLOVNI RASHODI

Naziv pozicije	Bilješka	<u>2020</u> HRK	<u>2021</u> HRK	<u>Indeks</u> 2021/2020
Materijalni troškovi		11.913.404	12.430.319	104
Troškovi sirovina i materijala		6.908.796	6.722.265	97
-osnovne sirovine i materijal		3.314.143	2.701.388	82
- vodovodni i građevni materijal	/i/	3.151.105	2.588.217	82
- voda	4.1.a)/i/	163.038	113.171	69
-pomoćni materijal (kemikalije, laboratorij i ostalo)		197.464	231.837	117
-materijal za čišćenje i održavanje		39.881	20.614	52
-materijal za HTZ zaštitu, odjeća i obuća i ostalo		148.083	193.241	130
-uredski materijal		123.777	141.353	114
-energija (el.energija, plin, gorivo, motorno ulje)		2.726.022	3.042.188	112
-sitni inventar, auto gume, rezervni dijelovi		359.426	391.644	109
Ostali vanjski troškovi		5.004.608	5.708.054	114
- telefonske i poštanske usluge, usluge prijevoza		773.933	807.355	104
- građevinske usluge		1.115.309	1.472.655	132
- usluge održavanja vozila i opreme, software-a	/ii/	1.630.072	1.854.666	114
- registracija vozila		47.733	65.374	137
- promidžbene usluge		39.797	123.147	309
- intelektualne usluge	/iii/	432.376	452.344	105
- komunalne usluge		715.064	744.728	104
- ostale usluge (kontrola kakvoće, oglašavanje i ostalo)		250.324	187.785	75
Troškovi osoblja	/iv/	13.764.319	14.189.089	103
Amortizacija	/v/	12.910.668	14.379.942	111
Ostali troškovi		2.844.613	3.567.863	125
- naknade troškova zaposlenima i ostala materijalna prava		896.952	1.029.779	115
- otpremnine		50.000	255.900	512
- naknade za nadzorni odbor		201.043	191.112	95
- premije osiguranja		800.240	929.115	116
- reprezentacija		156.944	178.178	114
- porezi i doprinosi (šume, HGK i drugo)		56.998	71.020	125
- usluge platnog prometa i banke		313.055	523.692	167
- ostali troškovi (obrazovanja, priručnici, kontrola kvalitete)		369.381	389.067	105
Vrijednosno usklađenje kratkoročnih potraživanja	/vi/	1.683.858	1.647.109	98
Ostali poslovni rashodi		687.249	1.446.257	210
- otpis potraživanja	/vii/	139.334	462.881	332
- neotpisana vrijednost rashodovane, uništene ili otuđene imovine	5.1.2./ii/	342	11.550	3.377
- novčane kazne, ostali izdaci za štete i ostalo		13.460	119.139	885
- rashodi proteklog razdoblja		44.246	29.669	67
- darovanja, donacije		489.867	823.018	168
Ukupno poslovni rashodi		43.804.111	47.660.579	109

/i/ Troškovi vodovodnog i građevinskog materijala za 2021. godinu iznose 2.588.217 kn i manji su u odnosu na prethodnu godinu za 18%.

/ii/ Usluge održavanja u 2021. godini iznose 1.854.666 kn i veće su u odnosu na prethodnu godinu za 224.594 kn ili 14%.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

/iii/ Troškovi intelektualnih usluga u 2021. godini iznose 452.344 kn, a odnose se na usluge poslovnog savjetovanja, revizije, odvjetničke, javnobilježničke usluge i konzultantske usluge u iznosu od 273.252 kn ili 60%, usluge certificiranja (ISO-HACCP) 133.699 kn ili 30% te na ostale usluge 45.393 kn ili 10%.

/iv/ Troškovi osoblja za 2021. godinu iznose 14.189.089 kn i veći su u odnosu na prethodnu godinu za 3%. Prosječan broj radnika u 2021. godini je bio 119 radnika, kao i u 2020. godini.

/v/ Ukupni trošak amortizacije za 2021. godinu iznosi 14.379.942 kn, a u 2020. godini je iznosio je 12.910.668 kn (povećanje za 1.469.273 kn ili 11%).

U 2021. 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 8.636.260 kn.

Kada se ukupni trošak obračunate amortizacije za 2021. godinu umanjuje za prihode u visini amortizacije dugotrajne imovine nabavljene iz sredstava primljenih od Hrvatskih voda i JLS u iznosu od 8.636.260 kn, proizlazi efekt troška amortizacije od 5.743.682 kn.

/vi/ Društvo je u 2021. 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 1.647.109 kn (Bilješka 5.5./ii/).

/vii/ Društvo je u 2021. godini izvršilo otpis potraživanja kojih je naplata nemoguća u iznosu od 462.881 kn (vidi Bilješku 5.5. /iii/).

4.3. FINANCIJSKI PRIHODI I FINANCIJSKI RASHODI

a) Financijske prihode čine:

Opis	<u>2020</u> HRK	<u>2021</u> HRK	<u>Indeks</u> 2021/2020
Prihodi od kamata	262.504	422.657	161
Prihodi od tečajnih razlika	144	17.050	11.840
Dobici od vrijednosnog usklađenja financijske imovine	0	28.963	-
Ukupno financijski prihodi	262.648	468.670	178

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

b) Financijske rashode čine:

Opis	Bilješka	<u>2020</u> HRK	<u>2021</u> HRK	<u>Indeks</u> 2021/2020
Kamate		571.260	547.638	96
Kamate po kreditima	/i/	533.211	508.504	95
Kamate iz lizing poslova		22.502	15.778	70
Zatezne kamate		15.547	23.356	150
Negativne tečajne razlike, rashodi s osnove primjene valutne klauzule		90.026	3.651	4
Gubici od vrijednosnog usklađenja financijske imovine	5.2.	57.925	0	0
Ostali financijski rashodi		905	1.056	117
Ukupno financijski rashodi		720.116	552.345	77

/i/ Trošak kamata po kreditima iskazan je u iznosu od 508.504 kn (u 2020. godini troškovi kamata su iznosili 533.211 kn).

4.4. REZULTAT POSLOVANJA FINANIJSKE GODINE I TEKUĆI POREZ NA DOBIT

Za razdoblje od 01. siječnja do 31 prosinca 2021. godine Društvo je temeljem razlike prihoda i rashoda ostvarilo dobit financijske godine:

Opis	<u>2020</u> HRK	<u>2021</u> HRK	<u>Indeks</u> 2021/2020
Ukupni prihodi	44.229.350	48.247.174	109
Ukupni rashodi	44.524.227	48.212.924	108
Dobit ili gubitak prije oporezivanja	(294.877)	34.250	
Porez na dobit	35.790	26.771	
Dobit ili gubitak razdoblja	(330.667)	7.479	

Društvo je u 2021. godini ostvarilo dobit prije oporezivanja u iznosu od 34.250 kn.

Sukladno Zakonu o porezu na dobit i Pravilniku o porezu na dobit, Društvo je razliku prihoda i rashoda u iznosu od 34.250 kn uvećalo za porezno nepriznate rashode u iznosu od 1.409.282 kn, umanjilo za dozvoljena umanjivanja u iznosu od 175.315 kn i za preneseni porezni gubitak iz prethodnog razdoblja u iznosu od 1.119.488 kn te je tako utvrđena porezna osnovica u iznosu od 148.729 kn.

Primjenom propisane porezne stope od 18 % utvrđena je porezna obveza u iznosu 26.771 kn. Dobit tekuće godine nakon oporezivanja iznosi 7.479 kn.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

5. BILANCA

5.1. DUGOTRAJNA MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA

Stanje i promjene na materijalnoj i nematerijalnoj imovini (bez predujmova) u 2021. 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		3.315.540	1.433.074	21.758.674	397.835.404	26.926.226	15.033.631	78.124.469	9.313	544.436.331
<u>Povećanje:</u>										
	5.1.1./ii/, 5.1.2./i/									
Direktno povećanje		0	250.634	1.314	0	0	103.643	112.185.935	0	112.541.526
Prijenos s investicija u tijeku	5.1.2./i/	112.301	(112.301)	0	4.114.830	1.623.760	6.430.108	(12.168.698)	0	0
Fakturiranje prema HAC-u	5.5./v/	0	0	0	0	0	0	(3.194.848)	0	(3.194.848)
<u>Smanjenje:</u>										
Rashod	5.1.2./ii/	(11.500)	0	0	0	(382.374)	(184.590)	0	0	(578.464)
Stanje 31. prosinca 2021.	5.1.2./i/	3.416.341	1.571.407	21.759.988	401.950.234	28.167.612	21.382.792	174.946.858	9.313	653.204.545
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI		2.341.509	0	0	259.724.570	24.398.695	11.581.668	0	2.220	298.048.662
<u>Povećanje:</u>										
Obračun amortizacije 2021.		45.119	0	0	11.376.266	866.661	2.091.896	0	0	14.379.942
<u>Smanjenje:</u>										
Rashod	5.1.2./ii/	(11.500)	0	0	0	(381.582)	(173.832)	0	0	(566.914)
Stanje 31. prosinca 2021.		2.375.128	0	0	271.100.836	24.883.774	13.499.732	0	2.220	311.861.690
SADAŠNJA VRIJEDNOST										
Stanje 31. prosinca 2021.		1.041.213	1.571.407	21.759.988	130.849.398	3.283.838	7.883.060	174.946.858	7.093	341.342.855
Stanje 31. prosinca 2020.		974.031	1.433.074	21.758.674	138.110.834	2.527.531	3.451.963	78.124.469	7.093	246.387.669

Napomena: Radi osiguranja tražbina po kreditima upisano je pravo zalogu 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 250.634 kn odnosi se na dobivena prava služnosti, ulaganje u konceptijsko rješenje 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 2021. godine iskazana vrijednost materijalnih sredstava u pripremi iznosi 174.946.858 kn.

Od iskazanog povećanja u 2021. godini u iznosu od 112.185.935 kn, značajnija ulaganja odnosila su se na:

- Sustav odvodnje otpadnih voda aglomeracije Novi Vinodolski, Crikvenica, Selce od 100.268.257 kn,
- Sanaciju gubitaka na vodoopskrbnom sustavu u iznosu od 1.562.852 kn,
- ulaganje u studijsku i projektnu dokumentaciju te dokumentaciju o nabavi za prijavu projekta aglomeracija Jadranovo s aplikacijskim paketom za EU projekt od 513.146 kn,
- ulaganja u studijsko projektnu dokumentaciju i tender dokumentaciju za EU projekt na području aglomeracije Klenovica, Smokvica, Općina Vinodolska u iznosu od 2.362.169 kn,

Društvo je tijekom 2021. godine aktiviralo i stavilo u uporabu materijalnu imovinu u iznosu od 12.168.698 kn, od čega se na građevinske objekte odnosi 4.114.830 kn, na postrojenja i opremu 1.623.760 kn, a na alate, pogonski inventar i transportnu imovinu 6.430.108 kn.

Stanje materijalne imovine u pripremi na dan 31. prosinca 2021. godine iznosi 174.946.858 kn, a najznačajnije su sljedeće investicije:

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

Opis	Bilješka	<u>31.12.2021.</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/	127.492.559
- izrada studijske i projektne dokumentacije sustava odvodnje otpadnih voda - aglomeracije Novi Vinodolski, Crikvenica i Selce	5.1.3./i/	14.366.536
- kanalizacija Drivenik		5.938.971
- sanacija gubitaka		5.832.409
- studijsko projektna dokumentacija i tender dokumentacija za EU projekt na području aglomeracije Klenovica, Smokvica, Općina Vinodolska		4.842.819
- studijska i projektna dokumentacija te dokumentacija o nabavi za prijavu projekta aglomeracija Jadranovo s aplikacijskim paketom za EU projekt		3.312.614
- odvodnja Tribalj		2.392.260
Ukupno		<u>164.178.168</u>

/ii/ Društvo je u 2021. godini ukupno rashodovalo dotrajale i tehnološki zastarjele imovine nabavne vrijednosti 578.464 kn, ispravka vrijednosti od 566.914 kn te iskazalo troškove neotpisane vrijednosti u iznosu od 11.550 kn.

/iii/ Predumjovi za materijalnu imovinu na dan 31. prosinca iznose 1.451.470 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/).

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

Društvo je u proteklim godinama započelo s velikim ulaganjem u sustav odvodnje otpadnih voda aglomeracije Novi Vinodolski, Crikvenica i Selce.

Ukupna vrijednost projekta bila je procijenjena na 459.545.345,35 kn (uključuje neprihvatljive troškove projekta u iznosu od 91.909.069,07 kn koje se odnose na PDV koji Društvo može povratiti). Ukupni prihvatljivi troškovi su procijenjeni na 367.636.276,28 kn, ali zbog povećanja cijena materijala i usluga na tržištu tijekom provedbe postupaka javne nabave zaključkom Vlade trenutna je procjena prihvatljivih troškova 461.437.934,76 kn s time da se očekuje dodatno povećanje uvjetovano postupkom javne nabave za Projektiranje, izgradnju i puštanje u rad UPOV-a, postrojenja za sušenje mulja i glavnih transportnih crpnih stanica.

Do sastavljanja ovog izvješća ugovoreno je 64,95% predviđenih poslova na projektu.

Na dan 31. prosinca 2021. u poslovnim knjigama iskazana je ukupna vrijednost projekta od 141.859.095 kn. Projekt je podijeljen na dva dijela: na studijsku i projektnu dokumentaciju, te na izvedene radove, isporuku opreme i popratne usluge koje ih prate.

/i/ Studijska i projektna dokumentacija

Studijska i projektna dokumentacija za projekt aglomeracije na dan bilanciranja iskazana je u poslovnim knjigama u iznosu od 14.366.536 kn.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

Ista je ugovorena u iznosu od 13.413.000 kn s rokom izvršenja do 30. lipnja 2022. do kada je zadnjim aneksom bilo predviđeno da će realizirati postupak javne nabave za Projektiranje, izgradnju i puštanje u rad UPOV-a, postrojenja za sušenje mulja i glavnih transportnih crpnih stanica i sklopiti ugovor s odabranim ponuditeljem.

Projektna dokumentacija se kroz godine financirala iz više izvora i to sredstvima Europske unije - Kohezijskog fonda, sredstvima korisnika projekta/partnera (VIO Žrnovnica Crikvenica Vinodol d.o.o. i Murvica d.o.o.) odnosno iz naknade za razvoj (dio je Murvica d.o.o. financirala i iz Ugovora o kapitalnoj pomoći s Gradom Crikvenica), sredstvima Ministarstva regionalnog razvoja i europskih fondova te sredstvima Hrvatskih voda.

/ii/ Projekt sustav odvodnje otpadnih voda - aglomeracije Novi Vinodolski, Crikvenica i Selce - izgradnja i rekonstrukcija, nadzor, upravljanje projektom i tehnička podrška upravljanju projektom

Vrijednost izgradnje i rekonstrukcije, nadzora, upravljanja projektom i tehničke podrške sustava odvodnje na dan bilanciranja iskazana je u iznosu od 127.492.559 kn.

Kroz izgradnju sustava odvodnje u sklopu Projekta predviđene su sljedeće aktivnosti: izgradnja i rekonstrukcija sustava javne vodoopskrbe i odvodnje (Crveni FIDIC), nadzor radova (Žuti FIDIC), upravljanje projektom, tehnička podrška i upravljanje projektom – stručnjak konačnog korisnika, promidžba i vidljivost, nabava vozila za održavanje sustava odvodnje, dodatna oprema za održavanje sustava odvodnje i vodoopskrbe, nabava i implementacija informacijskog sustava (GIS ili jednakovrijedno), projektiranje, izgradnja i puštanje u rad UPOV-a, postrojenja za sušenje mulja i glavnih transportnih crpnih stanica.

Navedena investicija se financira sredstvima EU – Kohezijskog fonda, sredstvima VIO Žrnovnica Crikvenica Vinodol d.o.o., državnog proračuna Republike Hrvatske posredstvom Ministarstva gospodarstva i održivog razvoja i sredstvima Hrvatskih voda.

Za potrebe realizacije projekta Društvo je dana 26. srpnja 2018. godine s 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.).

Ugovorom je utvrđeno kako 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. godine.

Ukupna vrijednost projekta bila je procijenjena na 459.545.345,35 kn. Ukupni prihvatljivi troškovi su procijenjeni na 367.636.276,28 kn. Dodijeljena su bespovratna EU sredstva u visini do najviše 261.119.567,03 kn, dok će se preostala sredstva od 106.516.709,25 kn financirati od strane tada Ministarstva zaštite okoliša i energetike, a sada Ministarstva gospodarstva i održivog razvoja (36,67%), Hrvatskih voda (36,67%) i Društva (26,66%) s tim da će se konačan iznos utvrditi nakon provedbe svih postupaka nabave i dovršetka izgradnje projekta. Neprihvatljivi troškovi projekta u iznosu od 91.909.069,07 kn odnose se na PDV koji Društvo može povratiti.

Vlastita sredstva koja se ulažu u projekt financiraju se iz ugovora o dugoročnom kreditu koji je Društvo u siječnju 2021. godine sklopilo s Privrednom bankom Zagreb d.d. na iznos od 39.500.000 kn uz fiksnu

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

kamatnu stopu. Rok korištenja kredita je do 31.12.2023., 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.

S obzirom na povećanu vrijednost ugovorenih poslova na projektu (93.801.658,48 kn), očekivanje dodatnog povećanja zbog postupka javne nabave koji je u tijeku, te očekivani završetak ugovorenih i onih poslova koji će se tek ugovoriti, Vlada Republike Hrvatske je na sjednici od 17. ožujka 2022. prihvatila zaključak o prihvaćanju daljnje dodjele dodatnih sredstava preko raspoložive alokacije za projekte vodno – komunalnog sektora odobrenih u okviru Operativnog programa - Konkurentnost i kohezija 2014. – 2020. kojim se ukupno prihvatljivi troškovi Projekta procjenjuju na 461.437.934,76 kn te iskazuje potreba povećanja EU udjela za 66.624.133,60 kn uz napomenu da će se dio projekta završiti iz nacionalnih sredstava. Preostala sredstva potrebno je osigurati iz novih kreditnih zaduženja, a time i povećanja razvojne naknade ili iz novih alokacija bespovratnih sredstava.

5.2. DUGOTRAJNA FINANIJSKA IMOVINA

Dugotrajna financijska imovina odnosi se na:

Opis	01.01.2021. HRK	Povećanje HRK	Smanjenje HRK	31.12.2021. HRK
Dionice Jadran d.d. Crikvenica - nominalni iznos	832.675	0	0	832.675
Vrijednosno usklađenje dionica	(181.016)	0	28.963	(152.054)
Ukupno	651.659	0	28.963	680.621

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

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

Prema Obavijesti o stanju računa na 31.12.2021. godine Središnjeg klirinškog depozitarnog društva, zadnja tržišna cijena od 14,10 kn zabilježena je na dan 30.12.2021. godine te tržišna vrijednost iznosi 680.621 kn (na dan 31. prosinca 2020. godine 651.659 kn).

U 2021. godini knjiženo je usklađenje vrijednosti dionica do tržišnog iznosa i iskazan je prihod od 28.963 kn (Bilješka 4.3.a)).

5.3. DUGOTRAJNA POTRAŽIVANJA

Stanje i promjene na dugotrajnim potraživanjima donosimo u nastavku:

Opis	Bilješka	01.01.2021. HRK	Povećanje HRK	Smanjenje HRK	31.12.2021. HRK
Potraživanja od Grada Novog Vinodolskog za buduće uplate za povrat glavnice kredita	/i/	168.030	0	(168.030)	0
Ukupno		168.030	0	(168.030)	0

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

/i/ Potraživanje od Grada Novog Vinodolskog u iznosu od 168.030 kn za buduće uplate za povrat glavnice kredita (Bilješke 5.12.) kojim se financirala izgradnja objekata komunalne infrastrukture iskazano je u okviru ostalih kratkotrajnih potraživanja (Bilješka 5.7.) budući da dospijeva na naplatu u 2022. godini.

U okviru ostalih kratkotrajnih potraživanja iskazan je i iznos potraživanja od Grada Novog Vinodolskog za dospjele obveze po kreditu u iznosu od 719.421 kn (887.451 kn-168.030 kn).

Potraživanje od KTD Ivanj d.o.o. za dospjele obveze po kreditu na 31. prosinca 2021. godine iznosi 194.922 kn. Potraživanje i obveza preuzeti su statusnom promjenom podjele (odvajanje s preuzimanjem) društva KTD Ivanj d.o.o. na dan 31. prosinca 2013. godine.

5.4. ZALIHE

Zalihe na dan 31. prosinca iznose 2.831.790 kn (na dan 31.12.2020. godine iznosile su 2.892.037 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	<u>31.12.2020.</u>	<u>31.12.2021.</u>
		HRK	HRK
Potraživanje za vodu i odvodnju - građani		3.860.862	3.668.365
Potraživanje za vodu i odvodnju - privreda	/i/	9.963.231	9.261.877
Potraživanje za vodu i odvodnju - stambene zgrade		633.296	642.193
Potraživanje za priključke		361.962	491.107
Potraživanje za preinake		41.572	40.697
Potraživanje od kupaca za usluge prijevoza i mehanizacije		97.623	125.398
Potraživanje od kupaca za najam		58.209	66.520
Potraživanje od kupaca - pražnjenje septičkih jama		175.229	162.272
Ostala potraživanja od kupaca	/v/	1.119.317	4.451.199
Ukupno	/iii/	16.311.301	18.909.627
Ispravak vrijednosti sumnjivih i spornih potraživanja	/ii, /iv/	(8.871.682)	(8.561.550)
Ukupno		7.439.619	10.348.077

/i/ Od ukupno iskazanog iznosa potraživanja od kupaca u privredi od 9.261.877 kn vrijednosno je usklađeno u 2021. i u ranijim godinama 6.505.315 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 374.596 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 579.997 kn (vidi Bilješku 8).

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

/ii/ Društvo je, zbog realnog iskazivanja potraživanja od kupaca, u 2021. godini izvršilo vrijednosno usklađenje potraživanja od pravnih i fizičkih osoba u iznosu od 1.647.109 kn. Najznačajniji iznosi odnose se na kupce ARMAN 23 J.D.O.O. (153.497 kn), ADRIAS KAMENO-BETONSKI PROIZVODI, d.o.o. (85.638 kn) (Bilješka 4.2. /vi/).

/iii/ Društvo je u 2021. godini izvršilo otpis potraživanja kojih je naplata nemoguća u iznosu od 462.881 kn (Bilješka 4.2. /vii/).

/iv/ Društvo je u 2021. godini naplatilo 1.927.972 kn vrijednosno usklađenih potraživanja iz prethodnih godina te 11.778 kn ranije otpisanih potraživanja i iskazalo prihod od naplate u iznosu od 1.939.750 kn (Bilješka 4.1.c).

/v/ Ostala potraživanja od kupaca iznose 4.451.199 kn, a najznačajniji iznos od 3.201.647 kn se odnosi na potraživanje od Hrvatskih autocesta d.o.o. temeljem Sporazuma o rješavanju međusobnih odnosa vezano uz izgradnju vodoopskrbnog sustava te prelaganje i zaštitu instalacija vodovoda na autocesti A7 Križišće-Žuta Lokva, Dionica: Selce – Novi Vinodolski (Bilješka 5.1.). Naime, Društvo je imalo ulogu investitora za navedenu investiciju, a dio radova prema situacijama izvođača je fakturiralo Hrvatskim autocestama d.o.o. budući da su radovi morali biti izvedeni za potrebe izgradnje autoceste. Potraživanje od Hrvatskih autocesta d.o.o. je u cijelosti naplaćeno u 2022. godini.

5.6. POTRAŽIVANJA OD DRŽAVE

Potraživanja od države i drugih institucija na dan 31. prosinca 2021. godine iznose 1.816.181 kn, a odnose se na potraživanja za refundacije bolovanja u iznosu od 359.415 kn, obvezu za razliku većeg pretporeza od obveze u iznosu od 1.367.795 kn, potraživanje za predujmove poreza na dobit 73.822 kn te ostala potraživanja u iznosu od 15.149 kn.

5.7. OSTALA KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA

Ostala kratkotrajna potraživanja iznose 1.134.304 kn, a odnose se na:

Opis	Bilješka	<u>31.12.2020.</u>	<u>31.12.2021.</u>
		HRK	HRK
Potraživanja od Grada Novi Vinodolski	5.3./i/	1.069.240	887.451
Potraživanje od Grada Crikvenice	5.3./ii/	224.850	0
Potraživanja od KTD Ivanj d.o.o. (sredstva JLS za otplatu kredita) - prijenos Ivanj		35.000	35.000
Ostala potraživanja (predujmovi i ostalo)		261.567	211.853
Ukupno		1.590.657	1.134.304

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

5.8. NOVAC U BANC I BLAGAJNI

Stanje novčanih sredstva prikazujemo na sljedeći način:

Opis	31.12.2020.	31.12.2021.
	HRK	HRK
Žiro račun	7.225.898	7.175.976
Novac u blagajni	3.654	3.654
Ukupno novčana sredstva	7.229.552	7.179.630

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

5.9. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI

Stanje i promjene na ovoj poziciji prikazujemo na sljedeći način:

Opis	Bilješka	01.01.2021.	Povećanje	Smanjenje	31.12.2021.
		HRK	HRK	HRK	HRK
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja (osiguranje, pretplata na službena glasila i ostalo)		156.407	187.027	(155.217)	188.217
Obračunati prihodi - potraživanje za sredstva naknade za razvoj	/i/	234.284	296.120	(234.284)	296.120
Ukupno		390.691	483.147	(389.501)	484.337

/i/ Društvo je iskazalo potraživanja u iznosu od 296.120 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 5.19.).

5.10. KAPITAL I REZERVE

Stanje i promjene na kapitalu u 2021. godini prikazujemo na sljedeći način:

Opis	UPISANI KAPITAL	KAPITALNE REZERVE	PRENESENI GUBITAK	ZADRŽANA DOBIT	DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE	UKUPNO
Početno stanje 01. siječnja	71.234.900	11.049.340	(13.087.130)	3.123.764	(330.667)	71.990.207
- Prijenos gubitka prethodne godine	0	0	(330.667)	0	330.667	0
- Dobit poslovne godine	0	0	0	0	7.479	7.479
Stanje 31. prosinca	71.234.900	11.049.340	(13.417.797)	3.123.764	7.479	71.997.686

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

/i/ Temeljni uložci pojedinih članova Društva u upisanom kapitalu na dan 31. prosinca 2021. 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) 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. 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 2021. godine iznosi 3.123.764 kn.

/iv/ Preneseni gubitak

Temeljem Odluke Skupštine Društva od 30. kolovoza 2021. godine, gubitak ostvaren 2020. godine prenio se na poziciju prenesenog gubitka.

/v/ Dobit poslovne godine

Društvo je u 2021. godini ostvarilo dobit u iznosu od 7.479 kn (vidi Bilješku 4.4.).

5.11. REZERVIRANJA

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

Opis	01.01.2021.	Povećanje	Smanjenje	31.12.2021.
	HRK	HRK	HRK	HRK
Rezerviranja za troškove po započetim sudskim sporovima	62.325	0	0	62.325
Ukupno	62.325	0	0	62.325

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

5.12. DUGOROČNE OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA

Društvo na dan 31. prosinca 2021. godine u Bilanci iskazuje dugoročne obveze po kreditima i leasing kućama i to:

Opis	Bilješka	2020 HRK	2021 HRK
Hrvatska poštanska banka	/i/	5.129.634	4.005.149
Erste&Steiermaerkische bank d.d.	/ii/, 5.3. i 5.7.	517.199	204.583
Hrvatska poštanska banka	/iii/	5.000.000	0
Hrvatska banka za obnovu i razvitak	/iv/	4.505.000	4.505.000
Privredna banka Zagreb d.d.	/v/	0	10.086.844
Obveze za financijski leasing	/vii/	446.954	290.852
Ukupno obveze za kredite i lizinge		15.598.787	19.092.428
Tekuće dospijee - krediti	5.14.	(3.336.807)	(1.326.050)
Tekuće dospijee - leasing	5.14.	(156.101)	(126.956)
Ukupno dugoročne obveze za kredite i lizinge		12.105.879	17.639.422

/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.

Ukupna obveza na 31. prosinca 2021. godine iznosi 4.005.149 kn (532.799,81 EUR), od čega za otplatu u 2022. godini dospijeva iznos od 1.121.467 kn (149.187,36 EUR) koji je iskazan u okviru kratkoročnih obveza.

Stanje dugoročne obveze na 31.12.2021. godine iznosi 2.883.682 kn (383.612,45 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 2022. godini je završetak otplate ovog kredita, odnosno za otplatu dospijeva iznos od 204.583 kn (27.215,39 EUR) koji je iskazan u okviru kratkoročnih obveza.

Dospjelo potraživanje od Grada N. Vinodolskog i KTD Ivanj d.o.o. za podmirene obveze po kreditu na dan 31. prosinca 2021. godine iznosi 719.421 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 je 4% godišnje na iznos kredita, promjenjiva, a obračunava se i naplaćuje mjesečno.

Društvo je u 2021. godini prijevremeno u cijelosti podmirilo ovaj kredit.

/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

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE

- nastavak -

dospijeva na naplatu 31.01.2023. godine. Kamatna stopa je 2,5% godišnje fiksna, a obračunava se i naplaćuje mjesečno. Stanje dugoročne obveze na 31.12.2021. godine iznosi 4.505.000 kn.

/v/ Društvo je 11. siječnja 2021. godine sklopilo Ugovor o kreditu s PBZ d.d. za financiranje projekta Sustav odvodnje otpadnih voda aglomeracije Novi Vinodolski, Crikvenica Selce na iznos od 39.500.000 kn. Rok korištenja kredita je do 31.12.2023. godine. Otplata kredita je u 180 jednakih mjesečnih rata od kojih prva dospijeva na naplatu 31.1.2024. godine, a zadnja 31.12.2038. godine. Kamatna stopa je fiksna 1,4%, a obračunava se i naplaćuje mjesečno. Na dan 31. prosinca 2021. povučeno je 10.086.844 kn.

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

/vii/ Obveze po financijskim leasinzima na 31.12.2021. godine iznose ukupno 290.852 kn, od čega na otplatu u 2022. godini dospijeva 126.956 kn. Stanje dugoročne obveze iznosi 163.896 kn.

5.13. OBVEZE ZA ZAJMOVE, DEPOZITE I SLIČNO

Društvo na dan 31. prosinca 2021. godine ima primljena jamstva za ozbiljnost ponuda u ukupnom iznosu od 877.639 kn uplaćena od ponuditelja u postupcima nabave, kao instrument osiguranja od određenih rizika.

5.14. OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINANIJSKIM INSTITUCIJAMA

Kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama na dan 31. prosinca 2021. godine iznose 1.496.321 kn, a odnose se na:

Opis	Bilješka	<u>31.12.2020.</u>	<u>31.12.2021.</u>
		HRK	HRK
Obveze za kamate		10.158	43.315
Dospjele obveze po kreditima		35.652	0
Tekuće dospjeće dugoročnih kredita	5.12.	3.336.807	1.326.050
Tekuće dospjeće po financijskom leasingu	5.12./vi/	156.101	126.956
Ukupno		3.538.718	1.496.321

5.15. OBVEZE ZA PREDUJMOVE

Obveze za primljene predujmove iznose 683.150 kn, a odnose se na predujmove za vodovodne/kanalizacijske priključke.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

5.16. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

Prikazujemo ih na sljedeći način:

Opis	Bilješka	<u>31.12.2020.</u>	<u>31.12.2021.</u>
		HRK	HRK
Dobavljači za osnovna sredstva		11.842.903	14.294.359
Dobavljači za obrtna sredstva		3.161.660	3.096.298
Ukupno		15.004.563	17.390.657

Obveze prema dobavljačima iznose 17.390.657 kn i veće su u odnosu na prethodnu godinu za 2.386.094 kn. Do dana Bilješki podmiren je iznos od 17.226.691 kn ili 99%.

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

Obveze prema zaposlenicima iznose 954.896 kn, a odnose se na obračunatu plaću i naknade za prosinac 2021 godine koje su isplaćene u 2022. godini.

Obveze za poreze, doprinose i slična davanja na dan 31.12.2021. godine iznose 461.322 kn, a u najznačajnijem dijelu se odnose na obračunati porez, prirez i doprinose iz i na plaću za prosinac 2021. (455.890 kn). Ove obveze podmirene su u siječnju 2022. godine.

5.18. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE

Ostale kratkoročne obveze na dan 31.12.2021 godine iznose 2.267.568 kn, a odnose se na obvezu prema Hrvatskim vodama za naknadu za korištenje i zaštitu voda u iznosu od 1.592.341 kn, obvezu za naknadu za razvoj u iznosu od 296.087 kn koliko iznose i potraživanja iskazana na poziciji obračunatih prihoda te ostale obveze 379.140 kn.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

5.19. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

Prihodi budućeg razdoblja na dan 31.12.2021. iznose 253.458.876 kn (na dan 31.12.2020. godine 181.404.937 kn), a stanje prikazujemo na slijedeći način:

Opis	Bilješka	31.12.2020. HRK	31.12.2021. HRK
- primljene potpore od JLS, HV, sredstva EU i drugih za izgradnju objekata komunalne infrastrukture i naknada za razvoj	a)	177.554.981	246.007.290
- naknada za razvoj - obračunata i naplaćena naknada za buduća ulaganja i otplate kredita u dijelu u kojem nisu iskazana potraživanja	b)	3.849.956	7.451.586
Ukupno		181.404.937	253.458.876

a) Promjene tijekom godine navodimo u nastavku:

Opis	Stanje 31.12.2020.	Povećanje u 2021.	Prijenos u prihode za amortizaciju	Povrat sredstava Hrvatskim vodama i prijenos na naplaćenu, neutrošenu naknadu	Stanje 31.12.2021.
Bilješka		/i/	/ii/	/iii/	
<u>Vodoopskrba</u>					
Jedinice lokalne samouprave i naknada za razvoj	37.681.304	1.319.114	(2.835.384)	0	36.165.034
Hrvatske vode	27.408.151	1.300.000	(1.787.647)	0	26.920.504
EU sredstva - vodifikacija Manestri Klanfari	508.642	0	(28.258)	0	480.384
Europski poljoprivredni fond za ruralni razvoj	4.106.244	529.196	(231.772)	0	4.403.668
Primorsko-goranska županija	62.036		(3.447)	0	58.589
Ukupno (vodoopskrba)	69.766.377	3.148.310	(4.886.508)	0	68.028.179
<u>Odvodnja</u>					
JLS i naknada za razvoj	6.774.365	1.091.318	(625.901)	0	7.239.782
Hrvatske vode	13.213.285	1.367.742	(302.919)	0	14.278.108
EU sredstva za susta odvodnje sanitarnih otpadnih voda Mikulja i Pod Sv. Mikulja	3.890.366	0	(190.072)	0	3.700.294
Ostali	122.505	0	(7.500)	0	115.005
Odgodeni prihodi - pripajanje Murvica d.o.o.	20.434.377	0	(1.740.710)	(1.572.142)	17.121.525
Ukupno (odvodnja)	44.434.898	2.459.060	(2.867.102)	(1.572.142)	42.454.714
Aglomeracija N. Vinodolski, Crikvenica, Selci	60.619.238	72.694.620	(882.650)	0	132.431.208
Aglomeracija Jadranovo	2.734.468	358.721	0	0	3.093.189
Sveukupno	177.554.981	78.660.711	(8.636.260)	(1.572.142)	246.007.290

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE
- nastavak -

/i/ Ukupno povećanje u 2021 godini iznosi 78.660.711 kn. Najznačajniji povećanje je u iznosu od 72.694.620 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 8.636.260 kn koliko je iznosila amortizacija objekata izgrađenih iz namjenskih sredstava i umanjilo odgođene prihode za isti iznos (Bilješka 4.1.c)).

/iii/ Dana 01. travnja 2021. godine Društvo je izvršilo povrat sredstava Hrvatskim vodama u iznosu od 1.218.144 kn, a vezano za Odluku o utvrđenoj nepravilnosti za projekt „I. faza kanalizacije sanitarnih otpadnih voda naselja Jadranovo“. Društvo je u travnju 2021. godine podnijelo zamolbu za otpisom zateznih kamata od približno 90.000 kn, međutim do dana odobrenja godišnjih financijskih izvještaja nije dobiven odgovor.

Iznos od 353.998 kn odnosi se na prijenos na poziciju naplaćene, neutrošene naknade za razvoj. Zapisnikom o usklađenju s Gradom Crikvenica utvrđeno je da za navedeni iznos nije definiran utrošak te je isti preknjižen dok mu se ne definira namjena. Navedeno nije imalo utjecaja na pozicije bilance budući i naknada za razvoj predstavlja odgođeni prihod društva.

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 u ukupnom iznosu od 7.451.586 kn. Stanje obračunate naknade za razvoj na 31. prosinca iznosi 1.830.706 kn, a stanje naplaćene neutrošene naknade za razvoj iznosi 5.620.880 kn.

Kao što je opisano u Bilješci 5.1.3. **/ii/** Društvo će za završetak investicije Sustav odvodnje otpadnih voda aglomeracije Novi Vinodolski, Crikvenica, Selce trebati osigurati dodatna financijska sredstva koja će se ukoliko se ne osiguraju bespovratna sredstva morati osigurati kroz povećanje naknade za razvoj.

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 FINANIJSKE 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	2020 HRK	2021 HRK
Neto novčani tokovi od poslovnih aktivnosti	8.070.419	15.343.831
Neto novčani tokovi od investicijskih aktivnosti	(5.167.681)	(18.388.682)
Neto novčani tokovi od financijskih aktivnosti	(4.047.182)	2.994.929
Neto novčani tijek	(1.144.444)	(49.922)
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	8.373.996	7.229.552
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	7.229.552	7.179.630

Ukupni neto novčani tijek za 2021 godinu pokazuje smanjenje novca i novčanih ekvivalenata na kraju obračunskog razdoblja u odnosu na početno stanje novca i novčanih ekvivalenata.

/i/ Neto novčani tokovi od poslovnih aktivnosti iznose 15.343.831 kn.

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

/iii/ Novčani tokovi od financijskih aktivnosti odnose se na primitke od glavnice kredita te izdatke za 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 2021. 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. Na dan 31. prosinca 2021. godine ostalo je nepodmireno 579.997 kn od Hoteli Novi d.o.o. te 374.596 kn od OPCO NOVI d.o.o. Rok za podmirenje dugovanja produljen je do 31.08.2022. godine.

/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. Novo ročište zakazano je za 12. srpnja 2022. godine. U slučaju gubitka spora, postoje potencijalne obveze za Društvo za parnični trošak u iznosu od približno 80.000 kn uvećano za PDV.

/iii/ Erste&Steiermaerkische bank d.d. i Lokalna akcijska grupa Vinodol sklopili su 24.11.2021. godine ugovor o okvirnom kreditu na iznos od 300.000 kn na rok do 20. prosinca 2022. 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 plataca) Društvo jamči Banci za obveze klijenta iz navedenog ugovora o kreditu.

9. DOGAĐAJI OD UTJECAJA NA BUDUĆE POSLOVANJE DRUŠTVA

/i/ Na poslovanje Društva, uz epidemiju bolesti COVID-19, neizravno utječu i vojne aktivnosti Ruske Federacije na teritoriju Ukrajine te s tim u vezi međunarodne sankcije za Rusiju. Stoga se u sljedećim razdobljima očekuju povećani troškovi poslovanja (građevinske usluge, cijene materijala, energija), a što može utjecati i na likvidnost Društva.

Kako bi spriječila utjecaj navedenih okolnosti na poslovanje društva, Uprava redovito prati dostupne pokazatelje i donosi odgovarajuće odluke te je stoga ugovoren i kratkoročni kredit za likvidnost na iznos od 5.000.000 kn koji na dan bilanciranja nije bio korišten.

Procjena Uprave je da Društvo zbog posebnosti svoje djelatnosti ne bi trebalo imati efekte na neograničenost poslovanja.

/ii/ U siječnju 2022. godine je temeljem Zakona o vodnim uslugama stupila na snagu Uredba o uslužnim područjima čija primjena je u ožujku 2022. godine privremeno obustavljena. Temeljem navedene Uredbe društvo je postalo društvo preuzimatelj na uslužnom području 27. Tijekom 2022. i 2023. godine očekuju se aktivnosti oko implementacije svih odredbi Zakona o vodnim uslugama.

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 jedan dugoročni kredit denominiran u stranoj valuti, što Društvo izlaže valutnom riziku. Obveze za leasing koje su denominirane u stranoj valuti nisu značajne.

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 jednom kreditu (drugi koji je imao promjenjivu stopu je prijevremeno zatvoren u 2021. godini) te obveze po lesingu uz promjenjivu kamatnu stopu, te kao posljedicu toga izloženost riziku promjene kamatne stope.

Preostala dva dugoročna kredita koja su u saldu na 31. prosinca odobrena su uz fiksnu kamatnu stopu.

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 FINANIJSKE 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 2021. godine pokrivene su kratkotrajnom imovinom 96,68%.

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 31. ožujka 2023. godine.

Kao što je navedeno u Bilješci 9., nastavi li se trend povećanja troškova poslovanja, isto će imati utjecaj na poslovanje u 2022. godini, kako na povećanje troškova tako i na likvidnost.

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 dospjeća 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 FINANIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji iznijeti na stranicama od 9 do 41 odobreni su dana 24. lipnja 2022. godine.

Uprava:


Igor Uremović, član uprave


Veselko Mutavgjić, član uprave



IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA
za 2021. godinu

VIO ŽRNOVNICA CRIKVENICA VINODOL d.o.o.

Novi Vinodolski, lipanj 2022. godine

1. Rezultati poslovanja

Društvo je u poslovnoj godini ostvarilo ukupne prihode od 48.247.174 kn, rashode od 48.212.924 kn te ostvarilo dobitak prije oporezivanja od 34.250 kn. Porezna obveza utvrđena je u iznosu od 26.771 kn i dobitak tekuće godine nakon oporezivanja iznosi 7.479 kn.

Prihodi

Prihodi od prodaje u iznosu od 34.132.479 kn čine 70,74% ukupnih prihoda, a povećani su u odnosu na prethodnu godinu za 9,59%.

Prihodi od prodaje vode ostvareni su u iznosu od 23.304.195 kn što je za 1.924.573 kn ili 9% više u odnosu na prethodnu godinu. Prodano je ukupno 2.015.782 m³ vode (u 2020. godini 1.828.806 m³). Prihodi od odvodnje iznose 7.320.188 kn i veći su u odnosu na prethodnu godinu za 666.419 kn. Prihodi od prodaje usluga iznose 1.882.991 kn, a obuhvaćaju izradu priključaka i produženje mreže. U 2020. godini iznosili su 1.762.615 kn.

Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga iskazani su u iznosu od 1.508.445 kn. Čine 3,13% ukupnih prihoda. Smanjeni su u odnosu na prethodnu godinu za 53,44%

Ostali poslovni prihodi iznose 12.137.580 kn te čine 25,16% ukupnih prihoda. Veći su u odnosu na prethodnu godinu za 25,16%.

Financijski prihodi iznose 468.670 kn i čine 0,97% od ukupnih prihoda.

Rashodi

Od ukupnih rashoda, na poslovne rashode se odnosi 47.660.579 kn, a 552.345 kn na financijske rashode.

Troškovi sirovina i materijala iznose 6.772.265 kn i manji su od prošlogodišnjih za 2%, a čine ih: trošak osnovnih sirovina i materijala (2.701.388 kn), trošak električne energije, plina, goriva i maziva (3.042.188 kn), ostali materijal (587.045 kn), sitan inventar, auto gume, rezervni dijelovi (391.644 kn). Sudjeluju u ukupnim rashodima s 13,94%.

Ostali vanjski troškovi u iznosu od 5.708.054 kn veći su od prošlogodišnjih za 14,06%. Sudjeluju u ukupnim rashodima s 11,84%.

Troškovi osoblja u iznosu od 14.189.089 kn sudjeluju u ukupnim rashodima s 29,43%. Veći su od prethodne godine za 3,09%.

Troškovi amortizacije u 2021. godini iznose 14.379.942 kn i sudjeluju u ukupnim rashodima s 29,83%. Veći su od prethodne godine za 11,38%.

Društvo je iskazalo prihod u visini obračunate amortizacije imovine nabavljene iz sredstava potpora u iznosu od 8.636.260 kn. Efekt na rezultat Društva iznosi 5.743.682 kn.

Ostali troškovi poslovanja iznose 3.567.863 kn i sudjeluju u ukupnim rashodima s 7,40%. Navedeni troškovi obuhvaćaju: naknade zaposlenicima (prijevoz, prigodna nagrada, pomoći,

otpremnine – 1.285.679 kn), premije osiguranja (929.115 kn), usluge platnog prometa i banke (523.692 kn), naknade za nadzorni odbor (191.112 kn) te ostale troškove (reprezentacija, porezi i doprinosi koji ne ovise o poslovnom rezultatu, stručno obrazovanje i drugo – 638.265 kn).

Troškovi vrijednosnog usklađenja u 2021. godini iznose 1.647.109 kn i sudjeluju u ukupnim rashodima s 3,41%. Manji su od prethodne godine za 2,18%.

Ostali poslovni rashodi u iznosu od 1.446.257 kn sudjeluju u ukupnim rashodima sa 3,00%. Odnose se na donacije, otpis potraživanja, prekršajne kazne i neotpisanu vrijednost rashodovane imovine.

Financijski rashodi u iznosu od 552.345 kn sudjeluju u ukupnim rashodima sa 1,15%.

Financijski instrumenti bitni za poslovanje društva i pokazatelji uspješnosti poslovanja

Kategorije financijskih instrumenata su sljedeće:

	2020.	2021.
Imovina		
Financijska imovina	651.659	680.621
Potraživanja od kupaca	7.439.619	10.348.077
Novac i novčani ekvivalenti	7.229.552	7.179.630
Obveze		
Obveza prema bankama i drugim financijskim institucijama	15.598.787	19.092.428
Obveze prema dobavljačima	15.004.563	17.390.657

Potraživanja od kupaca na dan 31.12.2021. godine iznose 10.348.077 kn.

Društvo je u cilju realnijeg iskazivanja potraživanja u 2021. godini izvršilo vrijednosno usklađenje utuženih i potraživanja kojih je naplata neizvjesna u iznosu od 1.647.109 kn. U 2021. godini otpisana su nenaplativa potraživanja u iznosu od 462.881 kn.

Realna naplata potraživanja u 2021. godini iznosi 56.719.417 kn prema zaduženju od 59.770.171 kn odnosno 94.90% čime je Društvo osiguravalo sredstva za plaćanje tekućih obveza.

Značajno su povećane obveze po kreditima (za 3.493.641 kn) u odnosu na prethodnu godinu.

Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama na dan 31.12.2021. godine iznose 19.092.428 kn (u 2020. godini 15.598.787 kn) od kojeg iznosa tekuće dospijeće iznosi 1.453.006 kn pa su dugoročne kreditne obveze iskazane u iznosu od 17.639.422 kn.

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

Društvo je u siječnju 2021. godine sklopilo ugovor o dugoročnom kreditu s Privrednom bankom Zagreb d.d. za financiranje vlastitog udjela u Projektu Aglomeracije Novi Vinodolski, Crikvenica i Selce 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. Na dan 31. prosinca povučeno je 10.086.844 kn.

Obveze prema dobavljačima iznose 17.390.658 Kn, a u najvećem se dijelu odnose na obvezu prema izvođačima radova na Sustavu odvodnje otpadnih voda aglomeracije Novi Vinodolski, Crikvenica, Selce. Do dana pisanja ovog izvještaja podmireno je 99% obveza iz salda.

Značajniji pokazatelji uspješnosti koje društvo prati u svom poslovanju su:

	2021.
Pokazatelji likvidnosti	
Koeficijent tekuće likvidnosti	0,97
Koeficijent ubrzane likvidnosti	0,85
Pokazatelji zaduženosti	
Stupanj zaduženosti	0,11
Pokazatelji obrtaja (aktivnosti)	
Koeficijent obrtaja potraživanja (od kupaca)	3,30
Trajanje naplate potraživanja u danima	110,66
Pokazatelji profitabilnosti	
Neto profitna marža %	0,02

2. Događaji poslije kraja godine

Na poslovanje Društva, uz epidemiju bolesti COVID-19, neizravno utječu i vojne aktivnosti Ruske Federacije na teritoriju Ukrajine te s tim u vezi međunarodne sankcije za Rusiju. U sljedećim razdobljima očekuju se povećani troškovi poslovanja (građevinske usluge, cijene materijala, energija). Navedeni trend je započeo u 2020. godini zbog narušenih gospodarskih tokova uslijed epidemije bolesti COVID-19, a što se nastavilo Rusko-Ukrajinskim sukobom. S obzirom na izneseno, mogući je utjecaj i na likvidnost Društva.

Kako bi spriječila utjecaj navedenih okolnosti na poslovanje društva, Uprava redovito prati dostupne pokazatelje i donosi odgovarajuće odluke te je stoga ugovoren i kratkoročni kredit za likvidnost na iznos od 5.000.000 kn koji na dan bilanciranja nije bio korišten.

3. Vjerojatan budući razvoj Društva

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

-Društvo je u proteklim godinama započelo s velikim ulaganjem u sustav odvodnje otpadnih voda aglomeracije Novi Vinodolski, Crikvenica i Selce.

Ukupna vrijednost projekta bila je procijenjena na 459.545.345,35 kn (uključuje neprihvatljive troškove projekta u iznosu od 91.909.069,07 kn koje se odnose na PDV koji Društvo može povratiti). Ukupni prihvatljivi troškovi su procijenjeni na 367.636.276,28 kn, ali zbog povećanja cijena materijala i usluga na tržištu tijekom provedbe postupaka javne nabave zaključkom Vlade trenutna je procjena prihvatljivih troškova 461.437.934,76 kn s time da se očekuje dodatno povećanje uvjetovano postupkom javne nabave za Projektiranje, izgradnju i puštanje u rad UPOV-a, postrojenja za sušenje mulja i glavnih transportnih crpnih stanica.

Do sastavljanja ovog izvješća ugovoreno je 64,95% predviđenih poslova na projektu.

Studijska i projektna dokumentacija za projekt aglomeracije na dan bilanciranja iskazana je u poslovnim knjigama u iznosu od 14.366.536 kn. Projektna dokumentacija se kroz godine financirala iz više izvora i to sredstvima Europske unije - Kohezijskog fonda, sredstvima korisnika projekta/partnera (VIO Žrnovnica Crikvenica Vinodol d.o.o. i Murvica d.o.o.) odnosno iz naknade za razvoj (dio je Murvica d.o.o. financirala i iz Ugovora o kapitalnoj pomoći s Gradom Crikvenica), sredstvima Ministarstva regionalnog razvoja i europskih fondova te sredstvima Hrvatskih voda.

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. Vrijednost izgradnje i rekonstrukcije, nadzora, upravljanja projektom i tehničke podrške sustava odvodnje na dan bilanciranja iskazana je u iznosu od 127.492.559 kn.

Kroz izgradnju sustava odvodnje u sklopu Projekta predviđene su sljedeće aktivnosti: izgradnja i rekonstrukcija sustava javne vodoopskrbe i odvodnje (Crveni FIDIC), nadzor radova (Žuti FIDIC), upravljanje projektom, tehnička podrška i upravljanje projektom – stručnjak konačnog korisnika, promidžba i vidljivost, nabava vozila za održavanje sustava odvodnje, dodatna oprema za održavanje sustava odvodnje i vodoopskrbe, nabava i implementacija informacijskog sustava (GIS ili jednakovrijedno), projektiranje, izgradnja i puštanje u rad UPOV-a, postrojenja za sušenje mulja i glavnih transportnih crpnih stanica.

Društvo je u završnoj fazi natječaja za 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, a za projektiranje i izgradnju uređaja za pročišćavanje i sušaru mulja u roku od 25 mjeseci od potpisivanja ugovora, te bi se tokom 2024.-te uređaj za pročišćavanje pustio u probni rad.

Navedena investicija se financira sredstvima EU – Kohezijskog fonda, sredstvima VIO Žrnovnica Crikvenica Vinodol d.o.o., državnog proračuna Republike Hrvatske posredstvom Ministarstva gospodarstva i održivog razvoja i sredstvima Hrvatskih voda.

Vlastita sredstva koja se ulažu u projekt financiraju se iz ugovora o dugoročnom kreditu koji je Društvo u siječnju 2021. godine sklopilo s Privrednom bankom Zagreb d.d.

S obzirom na povećanu vrijednost ugovorenih poslova na projektu (93.801.658,48 kn), očekivanje dodatnog povećanja zbog postupka javne nabave koji je u tijeku, te očekivani završetak ugovorenih i onih poslova koji će se tek ugovoriti, Vlada Republike Hrvatske je na sjednici od 17. ožujka 2022. prihvatila zaključak o prihvaćanju daljnje dodjele dodatnih sredstava preko raspoložive alokacije za projekte vodno – komunalnog sektora odobrenih u okviru Operativnog programa - Konkurentnost i kohezija 2014. – 2020. kojim se ukupno prihvatljivi troškovi Projekta procjenjuju na 461.437.934,76 kn te iskazuje potreba povećanja EU udjela za 66.624.133,60 kn uz napomenu da će se dio projekta završiti iz nacionalnih sredstava. Preostala sredstva potrebno je osigurati iz novih kreditnih zaduženja, a time i povećanja razvojne naknade ili iz novih alokacija bespovratnih sredstava.

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

-Osigurane su dodatne količine vode na izvorištu 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, te dijelom iz vlastitih 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 kraja 2025. 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.

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

-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.

-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 Agrozona Dupci.

-Društvo u 10/22 ističe okvirni sporazum za isporuku električne energije te se očekuje povećanje troškova. Društvo će nastaviti sa pronalaženjem rješenja kako bi umanjilo taj trošak. Planirana je suradnja s tvrtkom IE-ENERGY d.o.o. gdje se uravnotežuju oscilacije u mreži na način da društvo u određenom periodu ima na raspolaganju energiju za 0 kn, a provjerit će se i druge mogućnosti iskorištenja vodne i sunčeve energije.

4. Zaštita okoliša i radnika

Društvo VIO Žrnovnica Crikvenica Vinodol d.o.o. koje upravlja sustavom vodoopskrbe i odvodnje je u 2019. godini 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 pregleda.

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.

5. Izloženost rizicima u poslovanju

Društvo je u svom poslovanju izloženo valutnom riziku jer je jedan dugoročni kredit denominiran u stranoj valuti, što Društvo izlaže valutnom riziku. Obveze za leasing koje su denominirane u stranoj valuti nisu značajne.

Društvo ima dugoročnu obvezu po jednom kreditu uz promjenjivu kamatnu stopu, te kao posljedicu toga izloženost riziku promjene kamatne stope.

Kao što je navedeno u odlomku događaji poslije kraja godine, nastavi li se trend povećanja troškova poslovanja, isto će imati utjecaj na poslovanje u 2022. godini, kako na povećanje troškova tako i na likvidnost.

6. Zaključak

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

Unatoč epidemiji i bolesti COVID 19 koja je utjecala na lošiju turističku sezonu i manju potrošnju vode ostvarena je dobit iz poslovanja u iznosu od 34.250 kn.

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

Društvo nema problema s likvidnosti.

Društvo VIO Žrnovnica Crikvenica Vinodol d.o.o. je u 2021. godini ostvarilo postavljene ciljeve i zadatke

Novi Vinodolski, 24. lipnja 2022. godine

Uprava:


Igor Uremović, član uprave


Veselko Mutavdžić, član uprave

VODOVIO ŽRNOVNICA
CRIKVENICA
NOVI VINODOLSKI

1