



VODOOPSKRBA I ODVODNJA
ZAGREBAČKE ŽUPANIJE d.o.o.

Koledovčina ulica 1, Zagreb
OIB: 54189804734
URBROJ: 238/164-21-1699-Z-MV

Vodoopskrba i odvodnja Zagrebačke županije d.o.o.

Financijski izvještaji za 2020. godinu

Svibanj, 2021.

SADRŽAJ

Odgovornosti direktora za pripremu i odobravanje godišnjih financijskih izvještaja.....	2
Bilanca.....	3
Račun dobiti i gubitka	7
Izvještaj o novčanom toku.....	9
Bilješke uz financijski izvještaj.....	24

ODGOVORNOSTI DIREKTORA ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Temeljem Zakona o računovodstvu Republike Hrvatske (narodne novine 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20 i 47/20), Uprava je dužna osigurati da financijski izvještaji za svaku financijsku godinu budu pripremljeni u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su usvojeni u Europskoj uniji, tako da daju istinit i fer prikaz financijskog stanja i rezultata poslovanja za to razdoblje.

Nakon provedenih odgovarajućih ispitivanja, Uprava opravdano očekuje da će Društvo u doglednoj budućnosti raspolagati odgovarajućim resursima, te usvaja načelo vremenske neograničenosti poslovanja pri izradi financijskih izvještaja.

Odgovornost Uprave pri izradi financijskih izvještaja obuhvaća sljedeće:

- odabir i dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika
- razumne i opravdane prosudbe i procjene
- postupanje u skladu s važećim računovodstvenim standardima, uz objavu i obrazloženje svih materijalno značajnih odstupanja u financijskim izvještajima, i
- sastavljanje financijskih izvještaja pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja, osim ukoliko ova pretpostavka nije primjerena.

Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku s opravdanom točnošću prikazuju financijski položaj Društva, kao i njihovu usklađenost s hrvatskim Zakonom o računovodstvu. Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, te za poduzimanje opravdanih mjera da bi se spriječile i otkrile prijevare i druge nepravilnosti.

Vodoopskrba i odvodnja
Zagrebačke županije d.o.o.

Koledovčina ulica 1

10000 Zagreb

Potpisao u ime Društva

Tomislav Masten, dipl.polit.
Direktor

BILANCA

stanje na dan 31.12.2020.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+031+036)	002		683.212.577	831.923.892
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	3	17.459.144	18.417.442
1. Izdaci za razvoj	004		840.359	840.359
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		340.440	349.154
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		16.278.345	17.227.929
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	4	665.451.881	813.204.898
1. Zemljište	011		24.283.721	18.578.760
2. Građevinski objekti	012		509.951.659	508.032.330
3. Postrojenja i oprema	013		5.274.986	6.070.373
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		2.728.233	3.743.297
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		22.284.568	1.891.291
7. Materijalna imovina u pripremi	017		100.805.682	274.747.968
8. Ostala materijalna imovina	018		123.032	140.879
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (021 do 030)	020		301.552	301.552
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društva povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027		168.117	168.117
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028		133.435	133.435
9. Ostala ulaganjajakoja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
IV. POTRAŽIVANJA (032 do 035)	031		0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			

BILANCA (NASTAVAK)

stanje na dan 31.12.2020.

U kn

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (038+046+053+063)	037		36.182.556	40.885.612
I. ZALIHE (039 do 045)	038		2.333.524	2.386.143
1. Sirovine i materijal	039		2.333.524	2.386.143
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predujmovi za zalihe	043		0	
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (047 do 052)	046	5	12.212.045	17.115.462
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		10.074.271	9.952.847
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050			607
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		313.911	893.088
6. Ostala potraživanja	052		1.823.863	6.268.920
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (054 do 062)	053		1.706.754	795.899
1. Ulaganja u udjele (dionice) kod poduzetnika unutar grupe	054			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061		1.706.754	795.899
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNAMA	063	6	19.930.233	20.588.108
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064		156.132	142.620
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	065		719.551.265	872.952.124
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066		5.799.469	11.508.138

BILANCA (NASTAVAK)

stanje na dan 31.12.2020.

U kn

Naziv pozicije	AOP oznak a	Rbr. bilješk e	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (068+070+076+077+081+084+087)	067	7	87.250.976	87.819.755
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		1.000.000	1.000.000
II. KAPITALNE REZERVE	069		105.138.675	105.138.675
III. REZERVE IZ DOBITI (071+072-073+074+075)	070		8	8
1. Zakonske rezerve	071		8	8
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075			
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076			
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (078 DO 080)	077			
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (082-083)	081		-19.305.357	-18.887.707
1. Zadržana dobit	082		3.635.344	3.635.344
2. Preneseni gubitak	083		22.940.701	22.523.051
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (085-086)	084		417.650	568.779
1. Dobit poslovne godine	085		417.650	568.779
2. Gubitak poslovne godine	086			
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087			
B) REZERVIRANJA (089 do 094)	088		669.015	669.015
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089			
2. Rezerviranja za porezne obveze	090			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091		669.015	669.015
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093			
6. Druga rezerviranja	094			
C) DUGOROČNE OBVEZE (096 do 106)	095		1.929.119	5.560.793
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101		1.450.119	5.081.793
7. Obveze za predugjmove	102			

BILANCA (NASTAVAK)

stanje na dan 31.12.2020.

U kn

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
8. Obveze prema dobavljačima	103		479.000	479.000
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104			
10. Ostale dugoročne obveze	105			
11. Odgođena porezna obveza	106			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (108 do 121)	107	8	50.351.895	95.052.788
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113		710.161	719.160
7. Obveze za predujmove	114			
8. Obveze prema dobavljačima	115		29.679.369	72.370.476
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116			
10. Obveze prema zaposlenicima	117		876.755	866.244
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118		487.318	595.212
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121		18.598.292	20.501.554
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	9	579.350.260	683.849.773
F) UKUPNO – PASIVA (067+088+095+107+122)	123		719.551.265	872.952.124
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124		5.799.469	11.508.138

RAČUN DOBITI I GUBITKA

za razdoblje 01.01.2020. do 31.12.2020.

U kn

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (126+130)	125		60.029.705.	57.205.342
1. Prihodi od prodaje	126			
2. Prihod od prodaje (izvan grupe)	127	10	40.477.617	39.191.769
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128		54.217	35.922
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130	11	19.497.871	17.977.651
II. POSLOVNI RASHODI (132+133+137+141+142+143+146+153)	131		59.186.315	56.526.069
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (134 do 136)	133		18.334.072	18.648.367
a) Troškovi sirovina i materijala	134		4.616.116	4.495.086
b) Troškovi prodane robe	135		7.903.746	8.051.454
c) Ostali vanjski troškovi	136	12	5.814.210	6.101.827
3. Troškovi osoblja (138 do 140)	137	13	15.277.401	15.122.691
a) Neto plaće i nadnice	138		9.547.888	9.509.921
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		3.677.226	3.547.638
c) Doprinosi na plaće	140		2.052.287	2.065.132
4. Amortizacija	141		19.657.999	19.123.465
5. Ostali troškovi	142	14	2.496.929	2.065.201
6. Vrijednosno usklađivanje (144+145)	143		1.313.233	643.712
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	144			
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	145		1.313.233	643.712
7. Rezerviranja (147 do 152)	146		669.015	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147			
b) Rezerviranja za porezne obveze	148			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149		669.015	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151			
f) Druga rezerviranja	152			
8. Ostali poslovni rashodi	153		1.437.666	922.633
III. FINANCIJSKI PRIHODI (155 do 164)	154	15	205.931	126.344
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158			

RAČUN DOBITI I GUBITKA (NASTAVAK)

za razdoblje 01.01.2020. do 31.12.2020.

U kn

Naziv pozicije	AOP oznak a	Rbr. bilješk e	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161		205.789	124.422
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162		142	1.922
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163			
10. Ostali financijski prihodi	164			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (166 do 172)	165	15	631.671	111.984
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168		631.671	111.984
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169			
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171			
7. Ostali financijski rashodi	172			
V. UDIO U DOBITI OD društava povezanih sudjelujućim interesom	173			
VI. UDIO U DOBITI od zajedničkih pothvata	174			
VII. UDIO U GUBITKU od društava povezanih sudjelujućim interesom	175			
VIII. UDIO U GUBITKU od zajedničkih pothvata	176			
IX. UKUPNI PRIHODI (125+154+173 + 174)	177		60.235.636	57.331.686
X. UKUPNI RASHODI (131+165+175 176)	178		59.817.986	56.638.053
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (177-178)	179		417.650	693.633
1. Dobit prije oporezivanja (177-178)	180		417.650	693.633
2. Gubitak prije oporezivanja (178-177)	181			-
XII. POREZ NA DOBIT	182	17	0	124.854
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (179-182)	183		417.650	568.779
1. Dobit razdoblja (179-182)	184		417.650	568.779
2. Gubitak razdoblja (182-179)	185			

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU – Direktna metoda

za razdoblje 01.01.2020. do 31.12.2020.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti				
1. Novčani primici od kupaca	001		68.154.953	66.104.305
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002			
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003		25.428	11.064
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004			
5. Novčani izdaci dobavljačima	005		-33.538.125	-28.326.534
6. Novčani izdaci za zaposlene	006		-16.865.969	-16.484.408
7. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	007			
8. Ostali novčani primici i izdaci	008		510.798	-16.183.177
I. Novac iz poslovanja (AOP 001 do 008)	009		18.287.085	5.121.250
9. Novčani izdaci za kamate	010		-572.985	-2.581
10. Plaćeni porez na dobit	011			
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 009 do 011)	012		17.714.100	5.118.669
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	013			
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	014			
3. Novčani primici od kamata	015		85.297	
4. Novčani primici od dividendi	016			
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	017			
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	018		54.492.639	116.814.542
II. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 013 do 018)	019		54.577.936	116.814.542
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	020		-55.511.460	-119.654.826
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	021			
3. Novčani izdaci s osnove danizh zajmova i štednih uloga	022			
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	023			
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	024		-18.014.866	-943.413
III. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 020 do 024)	025		-73.526.326	-120.598.239
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 019 + 025)	026		-18.948.390	-3.783.697
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	027			
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	028			
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	029			
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	030			
IV. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 027 do 030)	031		0	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	032		-707.915	-779.176
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	033			
3. Novčani izdaci za financijski najam	034			
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	035			
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	036			
V. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 032 do 036)	037		-707.915	-779.176
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 031+037)	038		-707.915	-779.176
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	039			
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 012 + 026 + 038 + 039)	040		-1.942.205	555.796
E) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	041		21.872.438	19.930.233
F) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 040+041)	042		19.930.233	20.486.029

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

1. OPĆI PODACI O DRUŠTVU

1.1. OSNIVANJE I REGISTRACIJA DRUŠTVA

Županijska skupština Zagrebačke županije je 15.listopada 2007. godine donijela odluku o osnivanju trgovačkog društva Vodoopskrba i odvodnja Zagrebačke županije d.o.o. za vodoopskrbu i odvodnju, što je upisano u sudski registar kod Trgovačkog suda u Zagrebu pod brojem Tt-07/13164-2 od 14.11.2007. godine.

Jedini osnivač Društva je Zagrebačka županija, Ulica grada Vukovara 72, Zagreb, s temeljnim kapitalom od 1.000.000 kuna.

Matični broj subjekta (MBS) je 080631487.

OIB: 54189804734

Djelatnost: skupljanje, pročišćavanje i opskrba vodom

Šifra djelatnosti: 3600

Skupština društva:

- 1.Vodoopskrba i odvodnja Zagrebačke županije d.o.o. Zagreb,
2. Dukom d.o.o. Dugo Selo,
- 3.Vodoopskrba i odvodnja Vrbovec d.o.o.
- 4.Vodoopskrba i odvodnja Ivanić-Grad d.o.o. Ivanić Grad
- 5.Odvodnja Ivanić Grad d.o.o. Ivanić Grad
- 6.Vodovod Zelina d.o.o. Sveti Ivan Zelina
- 7.Komunalac Brckovljani d.o.o. Dugo Selo

donijela je odluku 22. lipnja 2016. godine o pripajanju društava pobrojanih pod točkom od 2 do 7 društvu Vodoopskrba i odvodnja Zagrebačke županije d.o.o. iskazanom pod brojem 1. sa primjenom od 01.07.2016. godine bez povećanja temeljnog kapitala i to na način da je upisani kapital od 1.000.000,00 kuna društva Vodoopskrba i odvodnja Zagrebačke županije d.o.o. kojem su pripojena društva podjeljen na jedinice lokalne samouprave i to:

Član Društva	Iznos temeljnog uloga kn	Poslovni udjel %
Grad Dugo Selo	165.500,00	16,55
Grad Sveti Ivan Zelina	151.200,00	15,12
Grad Vrbovec	140.200,00	14,02
Grad Ivanić Grad	137.900,00	13,79
Općina Rugvica	74.600,00	7,46
Općina Križ	66.000,00	6,60
Općina Brckovljani	64.800,00	6,48

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ ZA RAZDOBLJE OD 1.1.-31.12.2020. GODINE

Član Društva	Iznos temeljnog uloga	Poslovni udjel
	kn	%
Općina Kloštar Ivanić	57.700,00	5,77
Općina Dubrava	49.700,00	4,97
Općina Gradec	34.900,00	3,49
Općina Farkaševac	18.300,00	1,83
Općina Preseka	13.700,00	1,37
Općina Bedenica	13.600,00	1,36
Općina Rakovec	11.900,00	1,19
Ukupno	1.000.000,00	100

Upisani temeljni kapital pripojenih društava unosi se u kapitalne rezerve kod društva preuzimatelja Vodoopskrbe i odvodnje Zagrebačke županije d.o.o.

1.2. ORGANI DRUŠTVA

Organe Društva čine: Uprava, Nadzorni odbor i Skupština.

Uprava se sastoji od jednog člana – direktora Društva kojeg imenuje i opoziva Skupština. Direktor zastupa Društvo samostalno i pojedinačno.

Odlukom Skupštine Društva od 27.01.2017. godine Tomislav Masten je ponovno izabran za direktora Društva na mandat od četiri (4) godine, a po provedenom javnom natječaju za izbor i imenovanje direktora.

Nadzorni odbor:

Sukladno članku 17. Društvenog ugovora Nadzorni odbor Društva sastoji se od sedam (7) članova pri čemu su dva (2) člana predstavnici Zagrebačke županije, četiri (4) člana su predstavnici udjelničara po vodoopskrbnim područjima (po jedan iz svakog vodoopskrbnog područja), a jedan (1) član je predstavnik radnika.

U Nadzornom odboru su:

1. Šimo Bilić – predstavnik Zagrebačke županije, član i predsjednik Nadzornog odbora do 23.12.2020.godine, član od 23.12.2020.godine
2. Anto Bauer – predstavnik Zagrebačke županije, zamjenik predsjednika Nadzornog odbora do 23.12.2020. a od 23.12.2020.godine Josip Kraljičković
3. Gordana Kanić do 23.12.2020. a od 23.12.2020. Mario Matanić – predstavnik vodoopskrbnog područja Ivanić-Grad
4. Anita Findri Ratkajec - predstavnica vodoopskrbnog područja Sv.Ivan Zelina
5. Đuro Turk do 23.12.2020. a od 23.12.2020. Tihomir Antolković – predstavnik vodoopskrbnog područja Vrbovca
6. Mladen Šestan – predstavnik vodoopskrbnog područja Dugo Selo
7. Mario Leljak - predstavnik radnika, opozvan Odlukom Radničkog vijeća s danom 22.12.2020.godine, te ponovno imenovan Odlukom Radničkog vijeća s danom 23.12.2021.godine

Nadzorni odbor nadzire vođenje poslova Društva i obavlja druge poslove koji su zakonom, Društvenim ugovorom ili odlukom Skupštine stavljeni u njegovu nadležnost.

Skupština Društva:

Skupštinu Društva čine svi članovi Društva, a predstavljaju ih njihovi zakonski zastupnici odnosno imenovani predstavnici.

Svaki postotak u udjelu temeljnog kapitala Društva, utvrđen člankom 6. Društvenog ugovora, daje članu Društva pravo na jedan glas, odnosno jedan posto predstavlja jedan glas.

Sukladno gore navedenom, Skupštinu Društva čine članovi Društva kako slijedi:

1. GRAD DUGO SELO, zastupan po gradonačelniku Nenad Panian,
2. GRAD SVETI IVAN ZELINA, zastupan po gradonačelniku Hrvoje Košćec,
3. GRAD VRBOVEC, zastupan po gradonačelniku Denis Kralj,
4. GRAD IVANIĆ GRAD, zastupan po gradonačelniku Javor Bojan Leš,
5. OPĆINA RUGVICA, zastupana po načelniku Mate Čičak,
6. OPĆINA KRIŽ, zastupana po načelniku Marko Magdić,
7. OPĆINA BRCKOVLJANI, zastupana po načelniku Tihomir Đuras,
8. OPĆINA KLOŠTAR IVANIĆ, zastupana po načelniku Željko Filipović,
9. OPĆINA DUBRAVA, zastupana po načelniku Tomislav Okroša,
10. OPĆINA GRADEC, zastupana po načelnici Ljubica Ambrušec,
11. OPĆINA FARKAŠEVAC, zastupana po načelniku Dražen Draganić,
12. OPĆINA PRESEKA, zastupana po načelniku Nikola Kožar,
13. OPĆINA BEDENICA, zastupana po načelniku Slavko Cvrlja,
14. OPĆINA RAKOVEC, zastupana po načelnici Brankica Benc.

1.3. ZAPOŠLJAVANJE

Društvo na dan 31. prosinca 2020. godine zapošljava ukupno 115 radnika.

Kvalifikacijska struktura	Stanje 31.12.2019.g.	Povećanje u tijeku 2020.g.	Smanjenje u tijeku 2020.g.	Stanje 31.12.2020.g.
VSS	19	1	1	19
VŠS	11			11
SSS	68	3	7	64
VKV	1			1
KV	10		1	9
NKV	7			7
PKV	3			3
NSS	1			1
UKUPNO:	120	4	9	115

1.4. OKVIR FINANCIJSKOG IZVJEŠTAVANJA

Sljedeće računovodstvene politike su dosljedno primjenjivane na sva razdoblja koja su prikazana u financijskim izvještajima.

Financijski izvještaji Društva pripremljeni su sukladno računovodstvenim propisima važećim u Republici Hrvatskoj. Računovodstveni propisi važeći u Republici Hrvatskoj počivaju na odredbama Zakona o računovodstvu (NN 120/16, 116/18.). Sukladno članku 5. ovog Zakona, Društvo spada u kategoriju srednji poduzetnik. Ovi poduzetnici sastavljaju i prezentiraju godišnje financijske izvještaje primjenom Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja (HSFI) koji su usvojeni od strane Odbora za standarde financijskog izvještavanja (OSFI) i objavljeni u Narodnim novinama Republike Hrvatske.

1.5. IZJAVA O USKLAĐENOSTI

Financijski izvještaji pripremljeni su u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI).

1.6. OSNOVA ZA IZRADU IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji sastavljaju se prema načelu povijesnog troška uz primjenu temeljnih računovodstvenih pretpostavki neograničenog vremena poslovanja i nastanka poslovnog događaja.

Sve bitne računovodstvene politike koje su se primjenjivale pri sastavljanju financijskih izvještaja, objavit će se u sažetom obliku u bilješkama uz financijske izvještaje, u formi i na način predviđen odnosnim Hrvatskim standardom financijskog izvještavanja.

1.7. FUNKCIONALNA VALUTA I VALUTA PREZENTIRANJA

Financijski izvještaji su iskazani u hrvatskim kunama (HRK) koja je funkcionalna valuta Republike Hrvatske. Srednji tečaj koji je objavila Hrvatska narodna banka na dan 31. prosinca 2020. godine iznosio je 7,536898 kn za 1 euro (31. prosinca 2019. godine 7,442580 kn za 1 euro). Poslovne promjene iskazane u stranim valutama evidentiraju se preračunom u kune po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke (HNB) na dan transakcije.

1.8. STRANE VALUTE

Monetarna aktiva i pasiva izražene u stranoj valuti preračunate su u kune po srednjem tečaju važećem na kraju godine. Sve pozitivne ili negativne tečajne razlike nastale promjenom deviznog tečaja nakon datuma poslovne promjene uključene su u kategoriju financijskih prihoda ili rashoda u računu dobiti i gubitka.

Nemonetarna imovina i stavke koje se mjere po povijesnom trošku strane valute preračunavaju se po tečaju važećem na dan transakcije te se dalje ne usklađuju radi provjere tečaja. Nemonetarna imovina i obveze izražene u stranim valutama koje su iskazane po fer vrijednosti, preračunavaju se u funkcionalnu valutu po tečaju važećem na dan utvrđivanja fer vrijednosti.

1.9. KORIŠTENJE PROCJENA I PROSUDBI

Priprema financijskih izvještaja zahtijeva od strane Direktora donošenje prosudbi, procjena i pretpostavki koje utječu na primjenu računovodstvenih politika i na iskazane iznose imovine, obveza, prihoda i troškova. Stvarni rezultati mogu se razlikovati od tih procjena. Budući događaji i njihovi utjecaji ne mogu se predvidjeti sa sigurnošću. Zato računovodstvene procjene zahtijevaju prosudbu, a one korištene pri izradi financijskih izvještaja su podložne promjenama nastankom novih događaja, stjecanjem dodatnog

iskustva, dobivanjem dodatnih informacija i promjenom okruženja u kojima Društvo posluje. Stvarni rezultati mogu se razlikovati od procijenjenih. Procjene se koriste, ali ne isključivo, za: vrijednosna usklađivanja sumnjivih i spornih potraživanja, procjenu vijeka upotrebe i procjenu ostatka vrijednosti dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine kao i rezervacije po sudskim sporovima te rezervacije za otpremnine i neiskorištene dane godišnjeg odmora. Sukladno tome, računovodstvene procjene zahtijevaju korištenje pretpostavki, a te procjene se koriste za pripremu financijskih izvještaja. One se mogu promijeniti nastankom novih događaja, čiji ishod može zahtijevati značajna prepravljivanja knjigovodstvenih iznosa imovine i obveza u idućim razdobljima. Transakcije u stranim valutama preračunavaju se u funkcionalnu valutu po tečaju strane valute važećem na dan transakcije. Monetarna aktiva i pasiva izražene u stranoj valuti preračunate su u kune po tečaju važećem na dan bilance. Sve pozitivne i negativne tečajne razlike nastale promjenom deviznog tečaja nakon datuma poslovne promjene uključene su u kategoriju financijskih prihoda ili rashoda u računu dobiti i gubitka.

Sažetak značajnijih računovodstvenih politika prikazan je u nastavku.

2. SAŽETAK ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

2.1. DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA IMOVINA

Nematerijalna imovina se priznaje samo ako je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi koje se mogu pripisati imovini pritijecati Društvu, a trošak nabave te imovine se može pouzdano izmjeriti.

Priznavanje

Sredstva nematerijalne imovine evidentiraju se po modelu trošku nabave, koji obuhvaćaju trošak kupnje umanjen za diskonte, rabate ili subvencije.

Trošak kupnje obuhvaća kupovnu cijenu, uvozne carine i špediterske troškove, nepovratne poreze, izravne troškove koji se mogu pripisati pribavljanju sredstava dugotrajne nematerijalne imovine kao što su troškovi naknada zaposlenika, profesionalne naknade koje proizlaze iz stavljanja sredstava u radno stanje i troškovi testiranja, te ostale troškove koji se mogu pripisivati kupnji.

Troškovi kamata povezani s nabavom predmeta dugotrajne nematerijalne imovine priznaju se kao rashodi razdoblja u kojem su nastali.

Naknadni izdaci

Naknadni izdaci vezani uz nematerijalnu imovinu uvećavaju njezinu nabavnu vrijednost isključivo ukoliko se uz takav izdatak može pouzdano utvrditi i pripisati toj imovini. U suprotnom, ovi izdaci se prikazuju kao rashodi razdoblja u kojem su nastali.

Mjerenje

Nakon početnog priznavanja, sredstva nematerijalne imovine iskazuju se u visini troška nabave umanjenog za ispravak vrijednosti i za akumulirani gubitak od umanjenja.

Amortizacija

Sredstva nematerijalne imovine amortiziraju se linearnom metodom tijekom procijenjenog očekivanog vijeka upotrebe pojedinih stavaka nematerijalne imovine, do procijenjenog ostatka vrijednosti, osim ukoliko je očekivani vijek upotrebe neograničen.

Nadoknadivi iznos nematerijalne imovine s neograničenim vijekom upotrebe i nematerijalne imovine koja još nije u upotrebi procjenjuje se jednom godišnje. Ostala nematerijalna imovina se amortizira od datuma kada je raspoloživa za upotrebu.

Amortizacijske stope korištene kod obračuna amortizacije su prikazane u sljedećoj tablici:

	Godišnja stopa	Godišnja stopa
	Prethodna godina 2019.	Tekuća godina 2020.
Nematerijalna imovina	3,33%	3,33%

Prestanak priznavanja

Nematerijalna imovina se prestaje priznavati prilikom otuđenja ili kada se ne očekuju buduće ekonomske koristi od uporabe ili otuđenja. Dobici ili gubici koji proizlaze iz povlačenja ili otuđenja nematerijalne imovine priznaju se u računu dobiti i gubitka.

2.2. DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA

Materijalna imovina se priznaje samo ako je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi koje se mogu pripisati imovini pritijecati Društvu, a trošak nabave te imovine se može pouzdano izmjeriti.

Dugotrajnu materijalnu imovinu čine nekretnine, postrojenja i oprema.

Priznavanje

Materijalna imovina početno se mjeri po trošku nabave koji uključuje nabavnu cijenu, uključujući uvozne pristojbe i nepovratne poreze nakon odbitka trgovačkih popusta i rabata, sve troškove koji se izravno mogu pripisati dovođenju imovine na mjesto i u radno stanje za namjeravanu upotrebu, početno procijenjene troškove demontaže, uklanjanja imovine i obnavljanja mjesta na kojem je imovina smještena, za koje obveza za poduzetnika nastaje kada je imovina nabavljena ili kao posljedica korištenja imovine tijekom razdoblja za namjene različite od proizvodnje zaliha tijekom razdoblja.

Naknadni izdaci

Naknadni troškovi materijalne imovine priznaju se samo ako povećavaju buduće ekonomske koristi koje se mogu pripisati imovini te ako će iste pritijecati u Društvo, odnosno ako ti izdaci produžuju vijek upotrebe, povećavaju kapacitet, znatno poboljšavaju kvalitetu proizvoda ili usluge ili omogućuju znatno smanjenje prethodno procijenjenih troškova.

Svi ostali izdaci predstavljaju trošak u računu dobiti i gubitka u razdoblju kada su nastali.

Mjerenje

Materijalna imovina se nakon početnog priznavanja mjeri po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti (amortizaciju) i za akumulirani gubitak od umanjenja.

Amortizacija

Amortizacija se obračunava od trenutka kada je sredstvo spremno za upotrebu tj. kad se nalazi na lokaciji i u uvjetima potrebnim za korištenje koje je namijenio Direktor, a prestaje se obračunavati kada je sredstvo raspoloživo za prodaju ili se prestane priznavati kao imovina.

Obračun amortizacije provodi se linearnom (ravnomjernom) metodom za svako sredstvo pojedinačno i priznaje se kao rashod od prvog dana u mjeseca koji slijedi nakon mjeseca u kojem je sredstvo dugotrajne imovine stavljeno u upotrebu.

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ ZA RAZDOBLJE OD 1.1.-31.12.2020. GODINE

Vijek trajanja (upotrebe) dugotrajne materijalne imovine, odnosno stope amortizacije, određuje se vremenom u kojem se očekuje koristiti imovinu, odnosno u kojem se očekuje trošenje budućih ekonomskih koristi imovine, a najviše do visine stope amortizacije koja predstavlja porezno priznati rashod.

Metodu amortizacije primijenjenu na imovinu treba preispitati na kraju svake poslovne godine, te ako postoji značajna promjena očekivanog okvira trošenja ekonomskih koristi u toj imovini, treba je promijeniti kako bi održavala promjene okvira.

Amortizacijske stope korištene kod obračuna amortizacije su prikazane u sljedećoj tablici:

Amortizacijske grupe	Godišnja stopa	Godišnja stopa
	Prethodna godina 2019.	Tekuća godina 2020.
<i>Računala i računalna oprema</i>	25%	25%
<i>Oprema (uredska)</i>	25%	25%
<i>Prijevozna sredstva-osobni automobili</i>	20%	20%
<i>Uredski namještaj</i>	10%	10%
<i>Montažni građevinski objekti (kontejner i ograda)</i>	5%	5%
<i>Građevinski objekti</i>	2,5%	2,5%

Prestanak priznavanja

Materijalna imovina se prestaje priznavati prilikom otuđenja ili kada se ne očekuju buduće ekonomske koristi od uporabe ili otuđenja. Dobici ili gubici koji proizlaze iz povlačenja ili otuđenja materijalne imovine priznaju se u računu dobiti i gubitka.

2.3. ZALIHE

Zalihe se priznaju u bilanci kada je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi priteći Društvu, i kada zalihe imaju troškove ili vrijednosti koje se pouzdano mogu izmjeriti.

Zalihe materijala, rezervnih dijelova, sitnog inventara, ambalaže, auto guma, i trgovačke robe iskazuju se u poslovnim knjigama po troškovima nabave umanjnim za diskonte, rabate i subvencije.

Trošak zaliha uključuje troškove nabave koji obuhvaćaju: kupovnu cijenu, uvozne carine i trošarine, nepovratne poreze, troškove prijevoza i špedicije te ostale troškove koji se mogu pripisati nabavi do odvođenja robe na skladište.

Obračun troškova zaliha obavlja se primjenom metode ponderiranog prosječnog troška.

Smanjenje vrijednosti ili otpis zaliha provodi se na teret rashoda tekućeg razdoblja, na osnovu procjene o oštećenosti, dotrajalosti ili neupotrebljivosti, odnosno u slučajevima kada je nadoknativa vrijednost (vrijednost koja se može realizirati prodajom ili upotrebom tih zaliha) manja od nabavne vrijednosti.

Smanjenje vrijednosti ili otpis zaliha provodi se uobičajeno predmet po predmet, po postupku i na način utvrđen internim Pravilnikom.

2.4. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

Dugotrajna financijska imovina predstavlja ulaganje novca, stvari i ustup prava s ciljem stjecanja prihoda, a čije se vraćanje očekuje u razdoblju duljem od jedne godine.

Financijska imovina klasificira se zbog potrebe mjerenja, u četiri skupine:

- financijska imovina čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobiti i gubitka,
- ulaganja koja se drže do dospijeca,
- zajmovi i potraživanja,
- financijska imovina raspoloživa za prodaju.

Financijska imovina iskazuje se početno po fer vrijednosti (trošku stjecanja), uvećano za transakcijske troškove, uz izuzetak financijske imovine koja je klasificirana kao financijska imovina čija se promjena fer vrijednosti prikazuje u računu dobiti i gubitka. Fer vrijednost je iznos koji bi trebalo primiti za prodanu imovinu ili platiti za podmirenje obveze u uobičajenoj transakciji između sudionika na tržištu na dan mjerenja vrijednosti.

Zajmovi i potraživanja su nederivativna financijska imovina s fiksnim ili utvrdivim plaćanjima koja ne kotiraju na aktivnom tržištu. Uključuju depozite kod banaka s dospjećem duljim od godine dana i ostala potraživanja. Zajmovi i potraživanja se priznaju kada Društvo postane jedna od ugovornih strana na koju se primjenjuju ugovorni uvjeti instrumenta.

Financijska imovina raspoloživa za prodaju je sva ostala financijska imovina.

Priznavanje

Financijska imovina se priznaje u trenutku kada Društvo postane jedna od ugovornih strana na koju se primjenjuju ugovorni uvjeti instrumenta.

Mjerenje

Financijska imovina se početno mjeri po fer vrijednosti (trošku stjecanja) uvećano za transakcijske troškove, osim imovine čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobiti i gubitka. Pri početnom mjerenju ove imovine, ne uključuju se transakcijski troškovi već oni terete rashode razdoblja.

Zajmovi, potraživanja, i ulaganja koja se drže do dospijeca mjere se po amortizacijskom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope i umanjuju se za umanjenje vrijednosti. Amortizirani trošak je iznos po kojem je financijska imovina mjerena po početnom priznavanju umanjena za iznos otplate glavnice uvećana za kumulativnu amortizaciju primjenom efektivne kamatne stope. Efektivna kamatna stopa točno diskontira buduća novčana plaćanja ili primitke kroz očekivani vijek trajanja financijskog instrumenta. Efekti nastali naknadnim mjerenjem ove imovine priznaju se u računu dobiti i gubitka.

Na svaki sljedeći datum bilance Društvo vrednuje ulaganja u vlasničke instrumente čija cijena ne kotira na aktivnom tržištu i čija se fer vrijednost ne može pouzdano utvrditi mjeriti po trošku stjecanja.

Ostalu financijsku imovinu na svaki sljedeći datum bilance Društvo će mjeriti po fer vrijednosti bez umanjenja za iznos transakcijskih troškova.

Nakon početnog priznavanja, financijska imovina se ne reklasificira osim ako prilikom naknadnog mjerenja fer vrijednost više nije dostupna za vlasnički instrument čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobiti i gubitka, njegova zadnja poznata fer vrijednost je ujedno i knjigovodstvena vrijednost, te će poduzetnik nastaviti mjeriti takav instrument po knjigovodstvenoj vrijednosti ispravljenoj za umanjenje vrijednosti, ako postoji, dok fer vrijednost ne bude ponovno dostupna. Ova financijska imovina reklasificira se u skupinu raspoloživo za prodaju.

Prestanak priznavanja

Financijska imovina se prestaje priznavati ako ugovorna prava na primitak novca od financijske imovine isteknu ili su ispunjena ili Društvo prenese drugoj osobi sve značajne rizike i koristi od financijske imovine ili Društvo unatoč zadržavanju nekih značajnih rizika i koristi vezanih uz financijsku imovinu, prenese kontrolu nad tom imovinom drugoj osobi na način da ta druga osoba temeljem vlastite odluke tu imovinu u cijelosti može prodati nepovezаноj osobi bez ikakvih ograničenja.

2.5. POTRAŽIVANJA OD KUPACA I OSTALA POTRAŽIVANJA

Potraživanja su, na temelju obveznopравnih i drugih osnova, zasnovana prava potraživanja od dužnika, plaćanje duga, isporuku usluga ili pružanje usluga, bez ugovorenog prinosa (npr. kamate) jer su potraživanja kod kojih je ugovorom određen prinos opisana pod drugim bilješkama.

Priznavanje

Društvo će priznati potraživanja u bilanci samo i isključivo kada postaje jedna od ugovornih strana na koju se primjenjuju ugovorni uvjeti.

Mjerenje

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

Transakcije u stranoj valuti evidentiraju se u funkcionalnoj valuti, primjenjujući na iznos u stranoj valuti spot tečaj između funkcionalne i strane valute važeće na datum transakcije.

Na svaki datum bilance Društvo procjenjuje postoji li objektivni dokaz o umanjenju vrijednosti pojedinog potraživanja.

Ako postoji objektivni dokaz o umanjenju vrijednosti potraživanja, gubitak se mjeri kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i procijenjenih budućih novčanih tokova.

Knjigovodstvena vrijednost umanjuje se upotrebom posebnog konta ispravka vrijednosti, a iznos gubitka priznaje se kao rashod u računu dobiti i gubitka.

Ako se u sljedećem razdoblju iznos gubitka smanji i smanjenje se može objektivno povezati s događajem koji je nastao nakon priznavanja umanjenja vrijednosti, prethodno priznat gubitak od umanjenja vrijednosti ispravlja se upotrebom konta ispravka vrijednosti. Ukidanje ispravka vrijednosti potraživanja ne može biti veće od prethodno priznatog rashoda, a iznos koji je ispravljen priznaje se kao prihod u računu dobiti i gubitka.

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

2.6. NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

Novac i novčani ekvivalenti, za potrebe bilance i izvještaja o novčanom toku, obuhvaćaju stanja na računima kod banaka i novac u blagajni, te visoko likvidna ulaganja s beznačajnim rizikom promjene vrijednosti i rokovima dospjeća do tri mjeseca od datuma stjecanja.

2.7. KAPITAL

Kapital je vlastiti izvor financiranja imovine Društva i predstavlja ostatak imovine nakon podmirivanja obveza.

Revalorizacijske rezerve su dio kapitala koji nastaje ponovnom procjenom imovine iznad troškova nabave dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine te financijske imovine raspoložive za prodaju.

Rezerve su dio kapitala koje se formiraju iz dobiti na osnovu zakona i odluka Skupštine.

Zadržana dobit predstavlja dio kapitala i formira se isključivo iz dobiti prethodnih razdoblja, a raspoređuje se po odluci Skupštine:

- za pokriće gubitaka tekuće godine,
- u rezerve,
- u obaveze prema osnivačima.

Preneseni gubitak predstavlja umanjnje kapitala iz prethodnih razdoblja, a nadoknađuje se iz dobiti tekuće godine na osnovu odluke Skupštine.

Dobit ili gubitak tekućeg razdoblja predstavlja dio kapitala kao rezultat viška prihoda nad rashodima, odnosno viška rashoda nad prihodima, ostvarenih u tekućem razdoblju nakon obračuna poreza na dobit.

2.8. REZERVIRANJA

Rezerviranje je obveza čija je priroda jasno određena i za koju je na datum bilance vjerojatno ili sigurno da će nastati ali postoji neizvjesnost u pogledu iznosa ili datuma kada će nastati. Rezerviranje se ne koristi za usklađivanje vrijednosti imovine.

Rezerviranje se priznaje kada:

- poduzetnik ima sadašnju obvezu (pravna ili izvedena) kao rezultat prošlog događanja,
- je vjerojatno da će podmirivanje obveze zahtijevati odljev resursa i
- iznos obveze se može pouzdano procijeniti.

Iznos priznat kao rezerviranje treba biti najbolja procjena izdataka potrebnih za podmirivanje sadašnje obveze na datum bilance.

2.9. OBVEZE

Obveza je sadašnja obveza Društva, proizašla iz prošlih transakcija i prošlih događaja za čije se podmirenje očekuje da će doći do odljeva resursa.

Priznavanje

Obveza se priznaje u bilanci kada je vjerojatno da će zbog podmirivanja sadašnje obveze nastati odljev resursa i kada se iznos kojim će se ona podmiriti može pouzdano izmjeriti.

Nepredviđena obveza ne priznaje se nego se samo objavljuje u bilješkama.

Mjerenje

Kod početnog priznavanja, financijske obveze mjere se po sadašnjoj vrijednosti plaćanja kojima se će se obveza podmiriti. Ako Društvo naknadno ne mjeri financijske obveze po fer vrijednosti čija se promjena ne priznaje u računu dobiti i gubitka, tada se pri početnom priznavanju dodaju transakcijski troškovi.

Obveze prema dobavljačima i zaposlenima te obveze za predujmove mjere se po iznosu kojim će se podmiriti. Iznimno, ove obveze se mjere po sadašnjoj vrijednosti očekivanih plaćanja u svrhu podmirjenja ukoliko je odstupanje iznosa podmirjenja od sadašnje vrijednosti značajno.

Naknadno, financijske obveze se vrednuju po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope tijekom trajanja financijske obveze osim:

- financijskih obveza za trgovanje čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobiti i gubitka,
- financijskih obveza koje nastaju ako prijenos financijske imovine ne udovoljava zahtjevima prestanka priznavanja ili se računovodstveno tretiraju primjenom pristupa nastavka kontinuiranog sudjelovanja u imovini.

Prestanak priznavanja

Obveza se prestaje priznavati ako je ona nestala tj. ako je ona podmirena, istekla ili ako se vjerovnik odrekao svojih prava ili ih je izgubio.

2.10. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHODA BUDUĆEG RAZDOBLJA

Vremenska razgraničenja su:

- potraživanja ili obveze za koje u obračunskom razdoblju nisu zadovoljeni kriteriji priznavanja prihoda, odnosno rashoda već se ispunjenje ovih kriterija očekuje u budućim razdobljima, ili
- prihodi ili rashodi priznati u obračunskom razdoblju temeljem načela nastanka događaja, a za koje se u istom obračunskom razdoblju nisu zadovoljili kriteriji priznavanja potraživanja ili obveza već se ispunjenje ovih kriterija očekuje u budućim razdobljima.

Mjerenje

Unaprijed plaćeni troškovi se priznaju u visini plaćenog iznosa. Nedospjela naplata prihoda se priznaje u knjigama po fer vrijednosti naknade koja se očekuje primiti ili potraživanja koje se očekuje priznati.

Odgođeno plaćanje troškova se priznaje po fer vrijednosti očekivanog izdatka ili obveze. Prihod budućeg razdoblja se priznaje u visini primljenog iznosa ili priznatih potraživanja.

Na svaki sljedeći datum bilance, stavke vremenskih razgraničenja priznaju se u iznosu koji je jednak početno priznatom iznosu umanjenom za dio koji se priznaje kao:

- prihod ili rashod tekućeg razdoblja ukoliko se radi o unaprijed plaćenim troškovima ili приходima budućeg razdoblja,
- potraživanje ili obveze ukoliko se radi o nedospjeloj naplati prihoda ili odgođenom plaćanju troškova.

Državne potpore povezane s imovinom, uključujući nenovčane potpore po fer vrijednosti, prezentiraju se u bilanci ili iskazivanjem odgođenog prihoda ili tretiranjem kao odbitne stavke pri izračunavanju knjigovodstvene vrijednosti te imovine, osim državnih potpora za biološku imovinu koja se naknadno mjere po fer vrijednosti u skladu s HSFI 17.

2.11. PRIHODI

Prihod je povećanje ekonomske koristi u obliku priljeva ili povećanja imovine ili smanjenja obveza koje ima za posljedicu povećanje kapitala, osim uplata sudionika u kapitalu.

Priznavanje prihoda od prodaje

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

Prihod od prodaje proizvoda priznaje se kada je Društvo prenijelo na kupca značajne rizike i koristi od vlasništva nad proizvodima uključivo i robu, ne zadržava stalno sudjelovanje u upravljanju, do stupnja koji se obično povezuje s vlasništvom niti učinkovitu kontrolu nad prodanim proizvodima i robom, iznos

prihoda može se pouzdano izmjeriti, vjerojatno je da će ekonomske koristi povezane s transakcijom u svezi prodaje proizvoda pritjecati Društvu, i kada se troškovi, koji su nastali ili će nastati transakcijom u svezi prodaje proizvoda mogu pouzdano izmjeriti.

Neto prihod se odnosi na iznose ostvarene prodajom proizvoda i davanjem usluga nakon oduzimanja popusta i poreza na dodanu vrijednost te drugih poreza izravno povezanih s prihodima.

U slučaju da je prihod priznat, a nastane nesigurnost naplate, Društvo će nenaplativi iznos ili iznos za koji je prestala vjerojatnost naplate, priznati kao rashod.

Prihod od pružanja usluga priznaje se kada se prihod može se pouzdano izmjeriti, vjerojatno je da će ekonomske koristi povezane s transakcijom i poslovnim događajem pritjecati Društvu, da se stupanj dovršenosti transakcije može pouzdano izmjeriti i nastali troškovi ove transakcije i poslovnih događaja kao i troškovi dovršavanja događaja i transakcije mogu se pouzdano izmjeriti. U slučaju da se transakcija i poslovni događaji mogu pouzdano procijeniti, prihod se priznaje u obračunskom razdoblju u kojem je usluga pružana prema metodi stupanja dovršenosti. Kada se ishod transakcije i poslovnog događaja u vezi s pružanjem usluga ne može pouzdano procijeniti, prihod se priznaje samo u visini priznatih rashoda koji su nadoknadivi.

Prihod od poslovnog najma priznaje se na temelju pravocrtne metode tijekom razdoblja najma.

Priznavanje ostalih poslovnih prihoda

Prihod ili rashod od prestanka priznavanja pojedine dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine utvrđuje se tako da se od neto zaračunatog iznosa (ili fer vrijednosti u slučaju zamjene) oduzme knjigovodstvena vrijednost ove imovine. Ovaj prihod ili rashod klasificira se kao ostali prihodi i ostali rashodi i priznaje se na neto osnovi.

Ako je transakcija prodaje i povratni najam u okviru financijskog najma, višak prihoda od prodaje iznad knjigovodstvene vrijednosti, ne treba se odmah priznati kao prihod u financijskim izvještajima najmoprimeca – prodavatelja. Umjesto toga navedeni iznos treba odgoditi i amortizirati tijekom razdoblja najma.

Ako se prodaja i povratni najam odvijaju u okviru poslovnog najma i ako se transakcija temelji na fer vrijednosti, dobit ili gubitak priznaje se u računu dobiti i gubitka.

Rezerviranje treba pregledati na svaki datum bilance i ako više nije vjerojatno da će podmirivanje obveza zahtijevati odljev resursa, rezerviranje treba ukinuti i priznati kao prihod od ukidanja rezerviranja.

Državne potpore treba priznati kao prihod tijekom više razdoblja kako bi se sučelili s odgovarajućim rashodima, osim za državne potpore za biološku imovinu koja se naknadno mjeri po fer vrijednosti koje se priznaju u skladu s HSFI 17.

Priznavanje financijskih prihoda

Kod obračuna ulaganja prema metodi udjela, ulagateljev udio u dobiti ili gubitku poduzetnika u koji je obavljeno ulaganje priznaje se kao ulagateljev prihod.

Prihodi od kamata, tantijema i dividendi priznaju se ako je vjerojatno da će ekonomske koristi povezane s transakcijom i poslovnim događajem pritjecati Društvu i iznos prihoda može se pouzdano izmjeriti.

Prihod od kamata priznaje se u računu dobiti i gubitka primjenom metode obračunatih prihoda, uzimajući u obzir efektivni prinos na imovinu.

Ako postoji promjena tečaja monetarnih stavki u vezi s transakcijom u stranoj valuti, između datuma transakcije i datuma namire nastale tečajne razlike priznaju se u računu dobiti i gubitka kao prihod odnosno rashod, osim tečajnih razlika proizašlih iz monetarnih stavki koje čine neto ulaganje u inozemno poslovanje i priznaju se u kapital u skladu s HSFI 12 – Kapital.

Dividenda se priznaje kada je ustanovljeno pravo na isplatu dividendi.

Kod financijske imovine ili financijskih obveza klasificiranih po fer vrijednosti, promjena fer vrijednosti priznaje se u računu dobiti i gubitka, osim financijske imovine raspoložive za prodaju čija se promjena priznaje u kapitalu.

Prestankom priznavanja financijske imovine razlika između knjigovodstvene vrijednosti i primljene naknade priznaje se u računu dobiti i gubitka.

Mjerenje

Prihod treba mjeriti po fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja.

Iznos prihoda koji proizlazi iz neke transakcije i poslovnog događaja obično se određuje sporazumno između poduzetnika i kupca ili korisnika imovine.

2.12. RASHODI

Rashodi su smanjenje ekonomske koristi u obliku odljeva ili smanjenja imovine ili stvaranja obveza što ima za posljedicu smanjenje kapitala, osim raspodjele sudionicima u kapitalu.

Troškovi posudbe obuhvaćaju kamate i druge troškove koji nastanu na teret Društava u vezi s posudbom izvora financiranja imovine. Troškovi posudbe priznaju se kao rashod u razdoblju u kojem su nastali, osim ako se kapitaliziraju u skladu s računovodstvenom politikom koja se odnosi na dugotrajnu imovinu.

Poslovni rashodi

Materijalni troškovi koji se odnose na troškove sirovina i materijala i prodane trgovačke robe priznaju se u skladu s HSFI 10 – Zalihe. Kada se zalihe prodaju, knjigovodstvena vrijednost tih zaliha priznaje se u rashod razdoblja u kojem se priznaje i приход.

Troškovi usluga priznaju se u razdoblju u kojem su usluge stvarno obavljene.

Troškovi osoblja priznaju se u razdoblju u kojem je radnik pružio svoju uslugu, osim ako nekim drugim standardom (HSFI 10 – Zalihe) nije određeno da se ovaj iznos uključi u vrijednost imovine.

Obveze za doprinose u obvezne mirovinske fondove priznaju se kao trošak u računu dobiti i gubitka u razdoblju u kojem su nastali.

Plaćanja na osnovi operativnog najma u računu dobiti i gubitka priznaju se na temelju linearne metode tijekom razdoblja najma.

Troškovi popravaka i održavanja dugotrajne materijalne imovine su troškovi redovnog održavanja koji se priznaju kao rashod u računu dobiti i gubitka u razdoblju u kojem su nastali.

Rezerviranje za troškove i rizike priznaje se kao rashod kada poduzetnik ima obvezu neodređenog vremena ili/i iznosa.

Prihodi ili rashodi od prestanka priznavanja dugotrajne imovine priznaju se u skladu s HSFI 15. i klasificiraju se kao ostali poslovni prihodi ili rashodi.

Financijski rashodi

Troškovi posudbe priznaju se kao rashod u razdoblju u kojem su nastali, osim ako se kapitaliziraju. Kamate i drugi troškovi posudbe, koji se izravno mogu pripisati stjecanju, izgradnji ili proizvodnji kvalificirane imovine (za koju je potrebno znatno vremensko razdoblje, više od jedne godine, da bi bila spremna za namjeravanu upotrebu ili prodaju), mogu se kapitalizirati kao dio troška nabave te imovine.

Nerealizirani gubici (rashodi) s osnove promjene fer vrijednosti i troška umanjenja financijske imovine priznaju se u računu dobiti i gubitka.

2.13. POREZ NA DOBIT

Društvo obračunava poreze u skladu sa Zakonom o porezu na dobit (NN 106/18, 121/19, 32/20 i 138/20). Porez na dobit ili gubitak za godinu obuhvaća tekući porez na dobit i odgođeni porez. Porez na dobit je iskazan u računu dobiti i gubitka, osim u slučaju ako se odnosi na poziciju koja je priznata direktno u

kapitalu. Tekući porez je očekivana porezna obveza na oporezivu dobit godine, primjenjujući zakonske stope ili uobičajene stope važeće na datum bilance uzimajući eventualne korekcije iz prethodnih godina.

Odgodeni porez izračunat je primjenom metode bilančne obveze uzimajući u obzir privremene razlike između knjigovodstvenih vrijednosti imovine i obveza koje se koriste za potrebe financijskog izvještavanja s iznosima korištenim za porezne svrhe. Privremene razlike u priznavanju imovine ili obveza nisu prikazane ukoliko ne utječu na promjenu imovine ili obveza. Iznos odgođenog poreza temelji se na očekivanom načinu realizacije knjigovodstvene vrijednosti imovine i obveza primjenom poreznih stopa propisanih Zakonom na dan bilance.

Odgodena porezna imovina je priznata samo u visini iznosa za koji je vjerojatno da će buduća dobit biti raspoloživa prema kojoj se porezna imovina može iskoristiti. Odgođena porezna imovina se umanjuje za iznos za koji nije vjerojatno da će se moći iskoristiti.

Odgodena porezna imovina i obveze se prvobitno mjere po poreznim stopama za koje se očekuje da će se primjenjivati u razdoblju kada će imovina biti nadoknađena ili obveza podmirena.

Tekuće porezne obveze za tekuća i ranija razdoblja vrednuju se iznosom koji se očekuje platiti ili povratiti od porezne vlasti, primjenjujući porezne stope i porezne zakone koji su na snazi na datum bilance.

2.14. UMANJENJE IMOVINE

Knjigovodstveni iznos imovine Društva, izuzev zaliha, pregledava se na svaki datum bilance kako bi se utvrdilo da li postoji bilo kakva indikacija (objektivan dokaz) o umanjenju njihove vrijednosti. Ukoliko indikacije postoje, iznos gubitka mjeri se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i procijenjenih budućih novčanih tokova. Imovina koja se amortizira provjerava se radi umanjenja vrijednosti uvijek kada događaji ili promjene uvjeta ukazuju da knjigovodstvena vrijednost možda neće biti nadoknađiva. Nadoknađivi iznos potraživanja Društva koji se vode po amortiziranom trošku izračunava se kao sadašnja vrijednost procijenjenih budućih novčanih tokova, diskontiranih originalnom efektivnom kamatnom stopom (što je efektivna kamatna stopa izračunata pri inicijalnom priznavanju ove financijske imovine). Kratkoročna potraživanja se ne diskontiraju.

Nadoknađivi iznos ostale imovine je njegova fer vrijednost umanjena za troškove prodaje ili vrijednost u upotrebi, ovisno o tome koji je iznos viši. Vrijednost u upotrebi se procjenjuje diskontiranjem očekivanih budućih novčanih tokova na njihovu sadašnju vrijednost koristeći diskontnu stopu prije poreza koja odražava trenutnu tržišnu procjenu vremenske vrijednosti novca i rizike specifične za pojedinu imovinu. Za imovinu koja ne stvara dovoljno neovisnih novčanih tokova, nadoknađivi iznos se procjenjuje temeljem grupe sredstava kojoj ta imovina pripada. Gubitak od umanjenja vrijednosti se priznaje u slučaju kada je knjigovodstvena vrijednost imovine ili grupe sredstava viša od njihovog procijenjenog nadoknađivog iznosa. Gubitak od umanjenja vrijednosti se priznaje u računu dobiti i gubitka.

Gubitak od umanjenja vrijednosti se ukida ukoliko više ne postoje indikacije za umanjenje vrijednosti ili ukoliko je došlo do promjene u procjenama koje su bile korištene za određivanje nadoknađivog iznosa. Gubitak od umanjenja vrijednosti se ukida samo do knjigovodstvene vrijednosti imovine, umanjene za ispravak vrijednosti, kakva bi bila izračunata da nije priznat gubitak od umanjenja vrijednosti.

2.15. POVEZANE OSOBE

Sukladno Međunarodnom računovodstvenom standardu 24 - Objavljivanje povezanih osoba povezana osoba je osoba ili subjekt povezan s izvještajnim subjektom. Osoba ili član uže obitelji te osobe je povezana osoba izvještajnog subjekta ako:

- i) ima kontrolu ili zajedničku kontrolu nad izvještajnim subjektom
- ii) ima značajan utjecaj na izvještajni subjekt
- iii) je član ključnog rukovodstva izvještajnog subjekta ili njegove matice.

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ ZA RAZDOBLJE OD 1.1.-31.12.2020. GODINE

Subjekt je povezan s izvještajnim subjektom ako postoji bilo koji od sljedećih uvjeta:

- i) subjekt i izvještajni subjekt su članovi iste grupe
- ii) jedan subjekt je ovisni subjekt ili zajednički subjekt drugog subjekta
- iii) oba subjekta su zajednički pothvati iste treće strane
- iv) jedan subjekt je zajednički pothvat trećeg subjekta, a drugi subjekt je pridruženi subjekt tog trećeg subjekta
- v) subjekt je mirovinski fond zaposlenih ili u izvještajnom subjektu, ili u subjektu koji je povezan s izvještajnim subjektom
- vi) subjekt je pod kontrolom ili zajedničkom kontrolom osobe ili člana uže obitelji te osobe koja je povezana osoba izvještajnog subjekta
- vii) osoba ili član uže obitelji te osobe koja ima kontrolu ili zajedničku kontrolu nad izvještajnim subjektom ima značajan utjecaj u subjektu ili je član ključnog rukovodstva subjekta ili njegove matice.

Transakcija s povezanom osobom je prijenos resursa, usluga ili obveza između izvještajnog subjekta i njegove povezane osobe, neovisno o tome da li je cijena zaračunata.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

3. BILJEŠKE UZ BILANCU NA DAN 31.12.2020.

A) AKTIVA

Ukupna aktiva Društva na dan 31.12.2020. godine iznosi 872.952.124 kn što predstavlja povećanje od 21,32 % u usporedbi sa stanjem u prethodnom promatranom razdoblju, kada je aktiva iznosila 719.551.265 kn.

Opis	31. 12. 2019.	31. 12. 2020.	Indeks 2020/2019.	U kn
				Struktura %
Dugotrajna imovina	683.212.577	831.923.892	121,77	95,29
Kratkotrajna imovina	36.182.556	40.885.612	113,00	4,70
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	156.132	142.620	91,40	0,01
UKUPNO	719.551.265	872.952.124	121,32	100,00

3.1. DUGOTRAJNA IMOVINA

Dugotrajna imovina Društva na dan 31. prosinca 2020. godine iznosi 831.923.892 kn i predstavlja 95,29% ukupne aktive Društva i veća je za 21,77% u odnosu na prethodno promatrano razdoblje.

Struktura dugotrajne imovine:

- a. Nematerijalna imovina 18.417.442 kn
- b. Materijalna imovina 813.204.898 kn
- c. Financijska imovina 301.552 kn.

Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina prethodno iskazana predstavlja neotpisanu vrijednost koja je rezultat umanjenja nabavne vrijednosti sa ispravkom vrijednosti (obračunatom amortizacijom).

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ ZA RAZDOBLJE OD 1.1.-31.12.2020. GODINE

Dugotrajna materijalna imovina iskazana je na dan 31.12.2020. godine kako slijedi:

b.1.	Zemljišta	18.578.760 kn
b.2.	Građevinski objekti	508.032.330 kn
b.3.	Postrojenja i oprema	6.070.373 kn
b.4.	Alati, pogonski inventar i transportna imovina	3.743.297 kn
b.5.	Predujmovi za materijalnu imovinu	1.891.291 kn
b.6.	Materijalna imovina u pripremi	274.747.968 kn
b.7.	Ostala materijalna imovina	140.879 kn.

Promjene na dugotrajnoj nematerijalnoj i materijalnoj imovini tijekom 2020. godine, stanja i njena struktura, prikazani su u sljedećoj tablici.

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ ZA RAZDOBLJE OD 1.1.-31.12.2020. GODINE

Promjene na dugotrajnoj nematerijalnoj i materijalnoj imovini u tekućoj godini

Opis	Nematerijalna imovina		Nematerijalna imovina u pripremi		Zemljište		Građevinski objekti		Postrojenja i oprema		Alati, pogonski inventar i transportna imovina		Materijalna imovina u pripremi		Predumovi za materijalnu imovinu		Ostala materijalna imovina		Ukupno
	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	
Nabavna vrijednost																			
Saldo na 01.01.2020.	2.759.522	16.278.345	24.283.721	745.475.359	13.002.148	5.004.056	100.805.682	22.284.568	123.032	930.016.433									
Povećanja	104.136	1.132.135	3.708	5.141.646	1.661.914	1.467.630	187.595.918	3.988.300	17.847	201.113.234									
Rashod	(38.380)			(659.381)	(265.393)					-963.154									
Smanjenja				(138.100)			(139.903)	(24.381.577)		(24.521.480)									
Ugovor o prijenosu imovine			(5.708.669)	11.597.640			(2.098.640)			(7.945.409)									
Prijenos s investicija u tijeku na upotrebu		(182.551)					(11.415.089)												
Saldo na 31.12.2020.	2.825.278	17.227.929	18.578.760	762.076.545	14.004.681	6.206.293	274.747.968	1.891.291	140.879	1.097.699.624									
Amortizacija																			
Saldo na 01.01.2020.	(1.578.723)	-	-	(235.523.700)	(7.727.162)	(2.275.823)	-	-	-	(247.105.408)									
Promjena u razdoblju	(92.768)	-	-	(17.806.296)	(837.014)	(387.387)	-	-	-	(19.123.465)									
Ugovor o prijenosu imovine				(714.219)						(714.219)									
Rashod	35.726			629.868		200.214				865.808									
Saldo na 31.12.2020.	(1.635.765)	-	-	(254.044.215)	(7.934.308)	(2.462.996)	-	-	-	(266.077.284)									
Neto knjigovodstvena vrijednost																			
Saldo na 31.12.2019.	1.180.799	16.278.345	24.283.721	509.951.659	5.274.986	2.728.233	100.805.682	22.284.568	123.032	682.911.025									
Saldo na 31.12.2020.	1.189.513	17.227.929	18.578.760	508.032.330	6.070.373	3.743.297	274.747.968	1.891.291	140.879	831.622.340									

Povećanje nematerijalne imovine

Povećanje nematerijalne imovine od 1.236.271 kn odnosi se na nabavu nadogradnje financijsko knjigovodstvenog softvera i licence za MS Office od 104.136 kn i nematerijalnu imovinu u pripremi od 1.132.135 kn za izradu projektne dokumentacije za vodoopskrbu, projekte za EU, naknade za pravo služnosti, studiju za utjecaj na okoliš i dr.

Povećanje materijalne imovine

Povećanje materijalne imovine odnosi se na:

Opis	Iznos
Zemljišta	3.708
Građevinski objekti	16.739.286
Oprema i postrojenja	1.661.914
Alati	1.467.630
Ostala materijalna imovina	17.847
Predujmovi za materijalnu imovinu	3.988.300
Materijalna imovina u pripremi	185.487.404
Ukupno	209.366.089

Povećanje zemljišta u ukupnom iznosu od 3.708 kn odnosi se na Ugovor o kupoprodaji nekretnina broj 224-Z-UG-2020 od 12.5.2020. godine sa Lukač d.o.o. kupljeno je zemljište, oranica kč.br. 3009/2 KO Caginec, 32 m² za namjenu izgradnje u sklopu EU projekta Regionalni vodoopskrbni sustav Zagrebačke županije – Zagreb istok.

Povećanje građevinskih objekata u ukupnom iznosu od 16.739.286 kn odnosi se na izradu ograda oko građevinskih objekata u iznosu od 417.701 kuna, novih priključka za vodoopskrbu i odvodnju u iznosu od 843.725 kn za koji iznos je povećan i razgraničen prihod (financirano sredstvima potrošača), aktiviranu završenu komunalnu infrastrukturu sa materijalne imovine u pripremi u iznosu od 11.597.640 kn (kanali za odvodnju i vodoopskrbu i kolektori), priključnih vodova u iznosu od 463.831 kn financirano sredstvima naknade za razvoj i povećanja materijalne imovine u iznosu od 3.416.389 kuna iz razloga kako slijedi:

- Ugovorom o prijenosu imovine prenositelja u vlasništvo stjecatelja, sklopljenog sa Komunalni centar Ivanić-Grad, broj 426-Z-UG-2020. od 9.12.2020. godine, u vlasništvo Društva prenesena je komunalna vodna građevina vodoopskrbna mreža u Etanskoj cesti, dužine 335 m nabavne vrijednosti 183.738,55 kuna, ispravka vrijednosti 48.231,37 kuna, odnosno vrijednosti na dan prijenosa 135.507,18 kuna. Za isto je ishodaena uporabna dozvola KLASA:UP/I-361-05/14-01/20.
- Ugovorom o prijenosu imovine prenositelja u vlasništvo stjecatelja, sklopljenog sa Općinom Kloštar Ivanić, broj336-Z-UG-2020 od 14.10.2020. godine u vlasništvo Društva prenesena je komunalna vodna građevina kanalizacijski sustav u Ulici kralja Tomislava i naselja Ščapovec sa uređajima za biološko pročišćavanje ukupne dužine 2.851,57 m, nabavne vrijednosti 3.232.650,46 kuna, ispravka vrijednosti 677.726,18 kuna, odnosno vrijednosti na dan prijenosa 2.554.924,28 kuna. Za isto su ishodaene Uporabne dozvole KLASA:UP/I-361-05/15-01/000006 za ulicu kralja Tomislava i KLASA: UP/I-361-05/15-01/000007 za naselje Ščapovec.

Povećanje opreme i postrojenja u iznosu od 1.661.914 kn odnosi se na nabavljena tehnička postrojenja (upravljački ormari za crpne stanice, pumpe i dr.) u iznosu od 31.511 kn, pumpe i uređaji za detekciju kvrova (za smanjenje količinskih gubitaka) u iznosu od 447.656 kn, oprema za automatizaciju UPOV

Brckovljani u iznosu od 149.384 kn, oprema za laboratorij u iznosu od 148.365 kn, postrojenja i oprema u iznosu 386.970 kuna, računalna oprema u iznosu od 304.251 kuna te ostalu opremu potrebnu za obavljanje djelatnosti u ukupnom iznosu od 193.777 kn.

Povećanje alata, pogonskog inventara i transportnih sredstava u ukupnom iznosu od 1.467.630 kn odnosi se na nabavljena teretna vozila u iznosu od 1.053.363 kn, kamere tehničke zaštite u iznosu od 354.075 kn te uredski namještaj u iznosu od 60.192 kn.

Materijalna imovina u pripremi

Vrijednost dugotrajne materijalne imovine u pripremi na dan 31.12.2020. ukupno iznosi 274.747.968 kn i za 172,56 % je veća u odnosu na 31.12.2019. godine. Tijekom 2020. godine Društvo je ostvarilo novih investicija u tijeku u iznosu od 187.595.918 kn koje predstavljaju započete nezavršene projekte izgradnje infrastrukture za obavljanje djelatnosti a od kojih su najveći „Regionalni vodoopskrbni sustav Zagrebačke županije – Zagreb istok“, ostvareno ulaganje iznosi 133.398.152 kunu i „Rugvica – Dugo Selo sustav odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda“ u iznosu od 47.618.707 kuna a odnose se na projekte financirane iz EU fondova. Iznos od 11.415.089 kn materijalne imovine u pripremi (komunalna infrastruktura) na temelju tehničke i druge dokumentacije evidentiran je u upotrebu.

Predujmovi za materijalnu imovinu

Predujmovi za materijalnu imovinu na dan 31.12.2020. ukupno iznose 1.891.291 kn i odnose se na uplaćeni predujam HEP-ODSu za EES za priključenje građevine na vodocrpilištu Kosnica kč.br. 278, predujam za izvođenje radova na izgradnju susutava odvodnje Dugo Selo – Rugvica, predujam za izvođenje radova na EU projektu susutava odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda Rugvica – Dugo Selo. Smanjenje vrijednosti tijekom 2020. godine iznosilo je 20.393.277 kune iz razloga što je isti po prethodno navedenom EU projektu umanjen za iznose obračunate u pojedinačnim privremenim situacijama i za isto su ispostavljeni računi za storno predujma, dok je za izvođenje radova na EU projektu Regionalni vodoopskrbni sustav Zagrebačke županije Zagreb istok za Ivanić-Grad predujam u potpunosti iskorišten kroz ispostavljene privremene situacije.

Smanjenje materijalne imovine

Smanjenje materijalne imovine u ukupnom iznosu od 31.915.448 kune odnosi se na sljedeće:

- Ugovorom o prijenosu imovine, sklopljenom sa Ivaplin d.o.o., broj 293-Z-UG-2020 od 10.7.2020. imovine koja u Društvu nije služila za obavljanje osnovne djelatnosti, a odnosi se na plinske instalacije u Zagrebačkoj ulici u Općini Križ nabavne vrijednosti 138.100,00 kuna, ispravka vrijednosti 11.738,49 kuna odnosno vrijednosti na dan prijenosa 126.361,51 kuna i pješačke staze u naselju Obedišće u vrijednosti 2.098.639,87 kuna (materijalna imovina u pripremi).
- Rashod dugotrajne materijalne imovine koja nije za upotrebu iznosi 924.774 kune.
- Sukladno Zakonu o vodama iz 2019. godine Ministarstvo zaštite okoliša i energetike donijelo je rješenje u 2020. godini po kojem se zemljište Kosnica i Obrezina utvrđuje kao javno vodno dobro na području vodocrpilišta u općoj uporabi u vlasništvu Republike Hrvatske na upravljanju društva Vodoopskrba i odvodnja Zagrebačke županije d.o.o. U svrhu rješavanja imovinsko-pravnih odnosa za EU projekt „Regionalni vodoopskrbni sustav Zagrebačke županije – Zagreb istok“ formirane su dvije katastarske čestice kč.br 277/17 KO Kosnica i kč.br. 325/271 KO Obrezina. Slijedom navedenog tijekom 2020. godine evidentirano je smanjenje vrijednosti zemljišta u iznosu od 5.708.669 kuna za čiju vrijednost je Društvo dalo vlasništvo Republici Hrvatskoj koji je evidentiran u izvanbilančnoj evidenciji.

Amortizacija

Amortizacija za 2020. godinu obračunata je sukladno računovodstvenim politikama u iznosu od 19.123.465 kn od čega je 16.148.055 kuna pokriveno prihodima od tuđeg financiranja.

Dugotrajna financijska imovina

Društvo je na dan 31.12.2020. godine iskazalo dugotrajnu financijsku imovinu u iznosu od 301.552 kn koja se odnosi na dugoročne depozite za izvlaštenja za provedbu projekta „Regionalni vodoopskrbni sustav Zagrebačke županije-Zagreb istok“ u iznosu od 133.435 kn i ulaganja u vrijednosne papire u iznosu od 168.117 kuna koje predstavlja instrument naplate potraživanja koji se odnosi na depozitne račune i kamate na obveznice kao dio restrukturiranja Agrokora objavljenog na Trgovačkom sudu u Zagrebu pod poslovnim brojem St-1138/2017-2823. Navedenim instrumentom Društvo je zaprimilo potvrdu s pravom glasa i pravom na elektroničko glasanje.

3.2. KRATKOTRAJNA IMOVINA

Kratkotrajna imovina na promatrani dan ostvarena je u ukupnom iznosu od 40.885.612 kn i predstavlja 4,70 % ukupne aktive i za 13,00 % je veća u odnosu na 31.12.2019. godinu.

Struktura kratkotrajne imovine:

- a) Zalihe
- b) Potraživanja
- c) Kratkotrajna financijska imovina
- d) Novac u banci i blagajni

Zalihe

Zalihe u bilanci na dan 31.12.2020. iskazane su u iznosu od 2.386.143 kn i predstavljaju 5.84% ukupne kratkotrajne imovine.

Zalihe se evidentiraju, sukladno HSFI 10 po nabavnim vrijednostima, a utrošak sirovina i materijala iskazuje se po metodi ponderiranog troška.

Prilikom nabave stvari pojedinačne vrijednosti manje od 3.500 kn i procijenjenog vijeka trajanja kraće od godine dana otpisuju se jednokratno u 100% - tnom iznosu na teret rashoda razdoblja kod stavljanja u upotrebu.

Zalihe vodovodnog materijala koriste se za tekuće i investicijsko održavanje i izgradnju vodovodnih i kanalizacijskih priključaka na infrastrukturu.

Potraživanja

Opis	31. 12. 2019.	31. 12. 2020.	U kn	
			Indeks 2020/2019.	Struktura %
<i>Potraživanja od kupaca</i>	15.428.425	15.086.927	97,79	
<i>Vrijednosno usklađenje potraživanja</i>	-5.354.154	-5.134.080	95,89	
Ukupno od kupaca	10.074.271	9.952.847	98,80	58,16
<i>Potraživanja od zaposl. i članova poduzetnika</i>	-	607	-	-
<i>Potraživanja od države i dr. institucija</i>	313.911	893.088	284,51	5,21
<i>Ostala potraživanja</i>	1.823.863	6.268.920	3.633,44	36,63
SVEUKUPNO	12.212.045	17.115.462	140,16	100,00

Od ukupnog iznosa kratkotrajnih potraživanja (17.115.462 kn), 58,16 % se odnosi na potraživanja od kupaca koja na 31. prosinca 2020. godine iznose 15.086.927 kn od čega se na vrijednosno usklađena potraživanja (utužena i ostala nepravodobno plaćena potraživanja) odnosi iznos od 5.134.080 kuna. U 2020. godini naplaćeno je ranije vrijednosno usklađenih potraživanja u iznosu od 564.986 kuna, što predstavlja 43,48% manje nego u prethodno promatrano razdoblje kada je ukupno naplaćeno 999.671 kune, razlog trendu smanjenja naplate sumnjivih i spornih potraživanja je moratorij na ovrhe koji je vlada RH donijela tijekom 2020. godine kao jednu od mjera pomoći građanima i gospodarskim subjektima uslijed epidemije koronavirusom. Kupci su pravne i fizičke osobe (kućanstva i obrti) od kojih Društvo potražuje s osnova isporučenih vodnih usluga i izvršenih usluga izrade priključaka i ostalih nestandardnih usluga.

U saldu potraživanja od kupaca iskazana su potraživanja za naknade za razvoj koje su obračunate prema pojedinačnim odlukama jedinica regionalne i lokalne samouprave koje su sastavni dio ukupne cijene vodnih usluga iskazane na svakom pojedinačnom računu, isti je prihod javnog isporučitelja vodnih usluga ali donositelj svake pojedinačne Odluke raspolaže namjenom trošenja predmetnih sredstava. Sastavni dio ukupnih potraživanja su i potraživanja koja se odnose na obračunatu naknadu za zaštitu i korištenje voda. Navedene naknade sadržane su u ukupnoj cijeni vodnih usluga, međutim one predstavljaju prihod Hrvatskih voda.

Potraživanja od države i drugih institucija evidentirana su na bilančnoj poziciji na dan 31.12.2020. godine u iznosu od 893.088 kn, a odnose se na potraživanja za naknade plaća za vrijeme bolovanja od HZZO-a, potraživanja za više uplaćeni porez na dodanu vrijednost, porez na dobit, te potraživanja za više uplaćene poreze i prireze te za više uplaćene doprinose na plaću.

Ostala potraživanja

Ostala potraživanja na dan bilanciranja iznose 6.268.920 kn i veća su za 3,5 puta nego u prethodno promatrano razdoblje, a odnose se na potraživanja od Jedinica regionalne i lokalne samouprave za sufinanciranje lokalne komponente (iz sredstava naknada za razvoj) EU projekta vodoopskrbe i odvodnje u iznosu od 5.666.463 kune, te potraživanje istih za ostale investicije prema Planu gradnje komunalnih vodnih građevina u iznosu od 594.457 kuna i potraživanje za dani predujam u iznosu od 8.000 kuna.

Kratkotrajna financijska imovina

Kratkotrajna financijska imovina u ukupnom iznosu od 795.899 kn odnosi se na dane depozite za potrebe rješavanja imovinsko-pravnih odnosa za realizaciju pojedinih EU projekta, oročene depozite u banci te sredstava naknade za razvoj. Imovina je smanjena za 910.854 kune iz razloga razročenja Ugovora o kunskom nenamjenskom oročenom depozitu sklopljenim sa Hrvatskom poštanskom bankom d.d. 23.4.2015. godine i isplate istog na IBAN Društva radi podmirenja rate dugoročnog kredita prema IBRDu.

Novac u banci i blagajni

Opis	U kn			
	31. 12. 2019.	31. 12. 2020.	Indeks 2020/2019.	Struktura 2020. %
<i>Novac u banci</i>	19.927.297	20.587.094	103,32	100,00
<i>Novac u blagajni</i>	2.936	1.014	34,54	-
UKUPNO	19.930.233	20.588.108	103,30	100,00

Društvo ima otvorene poslovne račune kod Privredne banke d.d., Zagrebačke banke d.d. i Hrvatske poštanske banke d.d.

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihod

Na dan bilanciranja ostvaren je iznos od 142.620 kn i predstavlja unaprijed plaćene troškove osiguranja i troškove predujma za ovrhe FINA.

Izvanbilančni zapisi

Izvanbilančni zapisi ostvareni su u iznosu od 11.508.138 kn a odnose se na izdane zadužnice Ministarstvu regionalnog razvoja, šumarstva i vodnog gospodarstva po Ugovoru o koncesiji za Kosnicu, primljene zadužnice kao jamstvo za uredno ispunjenje ugovora, primljene bankovne garancije također za uredno ispunjenje ugovora, te vrijednost zemljišta koja je utvrđivanjem statusa javnog vodnog dobra prenesena u vlasništvo Republike Hrvatske (vidi bilješku smanjenje materijalne imovine).

B) PASIVA

Ukupna pasiva Društva na dan 31.12.2020. godine iznosi 872.952.124 kn što iznosi 21,32% više u usporedbi sa stanjem u prethodnom promatranom razdoblju, kada je pasiva iznosila 719.551.265 kn.

Opis	31.12.2019.	31.12.2020.	Indeks 2020/2019.	U kn
				Struktura 2020.
<i>Kapital i rezerve</i>	87.250.976	87.819.755	100,66	10,06
<i>Dugoročne obveze</i>	1.929.119	5.560.793	288,26	0,64
<i>Rezerviranja</i>	669.015	669.015	100,00	0,06
<i>Kratkoročne obveze</i>	50.351.895	95.052.788	188,78	10,89
<i>Odgodeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja</i>	579.350.260	683.849.773	118,04	78,35
UKUPNO	719.551.265	872.952.124	121,32	100,00

3.3. KAPITAL I REZERVE

Temeljni kapital je uplaćen u cijelosti i raspoređen na Jedinice lokalne samouprave kako je navedeno u bilješki 1.1.

Promjene na kapitalu u 2020. godini su sljedeće:

Opis	Stanje na dan 01.01.2020.	Povećanje	Smanjenje	Stanje na dan 31.12.2020.
Temeljni (upisani) kapital	1.000.000			1.000.000
Kapitalne rezerve	105.138.675			105.138.675
Rezerve iz dobiti	8			8
Revalorizacijske rezerve	0			0
Zadržana dobit	3.635.344			3.635.344
Preneseni gubitak	(22.940.701)		417.650	(22.523.051)
Gubitak poslovne tekuće godine	0			0
Dobit tekuće godine	417.650	568.779	(417.650)	568.779
Ukupno	87.250.976	568.779	0	87.819.755

Temeljni (upisani) kapital

Temeljni (upisani) kapital Društva iznosi 1.000.000 kn, utvrđen člankom 6. Društvenog ugovora od 20. lipnja 2016. godine koji je podijeljen u četrnaest poslovnih uloga koje su preuzeli članovi Društva u iznosima i udjelima kako je opisano u Općem dijelu ovog izvještaja (bilješka br. 1.1.).

Kapitalne rezerve

Kapitalne rezerve na dan 31.12.2020.g. iskazane su u iznosu od 105.138.675 kn a odnose se na upisani temeljni kapital pripojenih društva koji je evidentiran u kapitalne rezerve kod društva preuzimatelja Vodoopskrbe i odvodnje Zagrebačke županije d.o.o., sredstva primljena iz proračuna jedinica lokalne samouprave koja iste osiguravaju iz vlastitih izvora, a u skladu s utvrđenom dinamikom trošenja sredstava i sredstva koja se prikupljaju s osnove namjenskih sredstava temeljem podjedinačnih odluka jedinica lokalne samouprave.

Zadržana dobit ili preneseni gubitak

Na ovoj poziciji iskazan je preneseni gubitak u iznosu 18.887.707 kn, i predstavlja razliku kojeg čini ostatak nepokrivenog gubitka iz 2009., 2011., 2012., 2013.g., 2014. i 2015. pripojenih Društava i zadržane dobiti.

Isti je umanjen u odnosu na prethodno promatrano razdoblje za iznos od 417.650 kn koji predstavlja dobit prethodne godine sukladno Odluci Skupštine Društva o raspodjeli dobiti za 2019.g. donesene na 15. sjednici održane dana 8. srpnja 2020. godine.

Dobit poslovne godine

Dobit Društva prije oporezivanja za 2020. godinu iznosi 693.633 kn i predstavlja pozitivnu razliku između ukupnih prihoda koji iznose 57.331.686 kn i ukupnih rashoda koji iznose 56.638.053 kuna, iskazana u Računu dobiti i gubitka za razdoblje od 01.01. do 31.12.2020. godine. Nakon obračuna poreza na dobit sukladno Zakonu u iznosu od 124.854 kuna, ostvarena je dobit razdoblja u iznosu od 568.779 kuna.

3.4. DUGOROČNE OBVEZE

Na dan 31. prosinac 2020. godine Društvo iskazuje dugoročne obveze u iznosu od 5.560.793 kn s osnova obveza prema bankama i leasing kućama 5.081.793 kn, obvezu prema dobavljaču Hidroinženjering d.o.o. za okončanu situaciju za usluge izrade studije izvodljivosti i aplikacije za prijavu projekta „Regionalni vodoopskrbni sustav Zagrebačke županije – Zagreb istok“ za sufinanciranje iz EU fondova u iznosu od 479.000 kn.

Dugoročna obveza prema bankama i drugim financijskim institucijama odnosi se na: dugoročni podzajam prema Svjetskoj banci iskazan u iznosu od 719.161 kn, obvezu prema lizing kućama u iznosu od 9.204 kn za financijski leasing (RBA leasing) za kupnju automobila, obveze za jamstvo za ozbiljnost ponude od 208.134 kn i obveza za dugoročni kredit prema Europskoj banci za obnovu i razvoj za sufinanciranje lokalne komponente projekta „Regionalni vodoopskrbni sustav Zagrebačke županije Zagreb Istok“ i „Projekt ulaganja u prikupljanje, odvodnju i pročišćavanje otpadnih voda na području aglomeracije Vrbovec“

Obveza prema Svjetskoj banci u iznosu od 719.161 nastala je temeljem plaćanja Hrvatskih voda (prema izvješćima Hrvatskih voda tijekom trajanja izvedbe projekta) iz sredstava podzajma od Svjetske banke (Zajam broj 7453-HR kojeg je RH sklopila s Međunarodnom bankom za obnovu i razvoj za projekt Unutarnje vode). Sastavni dio Ugovora o supsidijarnom financiranju podprojekta Regionalni sustav odvodnje Dugo Selo – Rugvica sklopljen između Hrvatskih voda, Grada Dugog Sela, Općine Rugvica i Dukom d.o.o. (pripojenom društvu) je i Ugovor o otplati podzajma Svjetske banke i banke agenta (HPB d.d.).

Temeljem Ugovora i supsidijarnom financiranju podprojekta Regionalni sustav odvodnje Dugo Selo – Rugvica (Projekt "Unutarnje vode" dio Projekta B1, te Zajma br 7453 – HR), sklopljenog dana 3.12.2010. između Hrvatskih voda, grada Dugo Selo, općina Rugvica i društva Dukom d.o.o., Grad Dugo Selo i

općina Rugvica su svojim Odlukama uvele obvezu plaćanja naknade za razvoj u iznosu od 2,30 kuna po m³, koja se naplaćuju korisnicima usluga javne vodoopskrbe.

Iznos dugoročnog kredita koji dospijeva na naplatu u 2021.g. iskazan je kao kratkoročna obveza u svoti od 719.160 kn.

Obveze po kreditima u stranoj valuti i uz deviznu klauzulu iskazane su na dan bilance po srednjem tečaju HNB-a na dan 31.12.2020.

Tečajne razlike koje su nastale u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje evidentiraju se u korist prihoda ukoliko su pozitivne ili terete rashode ako se radi o negativnim tečajnim razlikama.

Sukladno konfirmaciji HPB-a o stanju duga po navedenom kreditu na dan 31.12.2020. evidentirane su negativne tečajne razlike u iznosu od 30.531 kn.

Obveza prema Europskoj banci za obnovu i razvoj u iznosu od 4.145.294 kuna nastala je temeljem 1. zahtjeva za povlačenjem sredstava 2. rujna 2020. godine u iznosu od 550.000 EURa prema Ugovoru o dugoročnom kreditu za sufinanciranje lokalne komponente projekta „Regionalni vodoopskrbni sustav Zagrebačke županije Zagreb Istok“ i „Projekt ulaganja u prikupljanje, odvodnju i pročišćavanje otpadnih voda na području aglomeracije Vrbovec“ potpisanog 8. studenog 2019. godine za kojeg je Ministarstvo financija dalo suglasnost za davanje suglasnosti Jedinicama regionalne i lokalne samouprave dana 30. rujna 2019. godine.

Obveze po kreditima u stranoj valuti i uz deviznu klauzulu iskazane su na dan bilance po srednjem tečaju HNB-a na dan 31.12.2020.

Tečajne razlike koje su nastale u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje evidentiraju se u korist prihoda ukoliko su pozitivne ili terete rashode ako se radi o negativnim tečajnim razlikama.

Sukladno konfirmaciji banke o stanju duga po navedenom kreditu na dan 31.12.2020. evidentirane su negativne tečajne razlike u iznosu od 3.795 kn.

Za navedenu dugoročnu obvezu nije evidentirana kratkoročna obveza iz razloga što prema Ugovoru o kreditu isti ima poček u trajanju od dvije godine.

3.5. REZERVIRANJA

Na 31.12.2020. godine Društvo ima iskazanu vrijednost u iznosu od 669.015 kuna za sudski spor evidentiran 2019. godine temeljem procijene Društva za radni spor koji se vodi pred Općinskim sudom u Zagrebu Pr-1065/2017 radi isplate naknade za plaće, sukladno članku 11. stavak 2. Zakona o porezu na dobit.

3.6. KRATKOROČNE OBVEZE

Opis	31.12.2019.	31.12.2020.	U kn	
			Indeks 20120/2019.	Struktura 2020 %
<i>Obveze prema bankama</i>	710.161	719.160	101,27	0,76
<i>Obveze za predujmove</i>	-			
<i>Obveze prema dobavljačima</i>	29.679.369	72.370.476	243,85	76,24
<i>Obveze prema zaposlenicima</i>	876.755	866.244	98,81	0,92
<i>Obveze za poreze, doprinose i slična davanja</i>	487.318	595.354	122,17	0,48
<i>Ostale kratkoročne obveze</i>	18.598.292	20.501.554	110,24	21,60
UKUPNO	50.351.895	95.052.788	188,78	100,00

Obveze prema bankama odnose se na rate dugoročnih kredita koje dospijevaju za plaćanje u 2021 g., a odnose se na:

Obveze prema bankama u iznosu od 719.160 kn. odnose se na dio dugoročnog kredita koji dospijeva za plaćanje u 2021. godini, a odnosi se na podzajam Svjetskoj banci za obnovu i razvoj.

Prema prethodno navedenoj tabeli u strukturi kratkoročnih obveza najzastupljenije su obveze prema dobavljačima iskazane u ukupnom iznosu od 72.370.476 kn i čine 76,24 % ukupnih kratkoročnih obveza. Isti su uvećani u odnosu na prethodni izvještajni datum za 2,4 puta iz razloga što su dobavljači s kojima su potpisani ugovori za izvođenje EU projekata ispostavili privremene situacije za studeni i prosinac 2020. godine (dospijeće plaćanje u 2021. godini) i prema svakoj pojedinačnoj ispostavljenoj privremenoj situaciji izdanoj do 31.12.2020. godine prema Sporazumima za izvođenje radova zadržava se 10% od svake situacije do trenutka izdavanja Potvrde o preuzimanju od strane Inženjera. Od ukupnih obveza prema dobavljačima, najveće su obveze prema Vodoopskrbi i odvodnji d.o.o. Zagreb u iznosu od 19.474.272 (bilješka br. 8.) za redovne obveze u iznosu od 866.755 kuna i obveze koje su predmet sudskog spora 18.607.518 kuna čije plaćanje će ovisiti o ishodu sudskog spora.

3.7. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA

U kn

	31.12. 2019.	Povećanje	Smanjenje	31.12.2020.
Odgođeni prihodi budućeg razdoblja - državne potpore	579.350.260	129.997.372	27.606.373	681.741.259
UKUPNO	579.350.260	132.105.885	27.606.372	683.849.773

Odgođeni prihodi budućeg razdoblja odnose se na financiranje izgradnje komunalne vodne infrastrukture od strane gradova, općina, Hrvatskih voda, Republike Hrvatske i EU fondova. Potpora se priznaje u prihod u razdobljima i omjerima u kojima se priznaje i trošak amortizacije nabavljene imovine koja je sufinancirana bespovratno primljenim sredstvima.

U 2020. godini najveće primljene potpore su iz sredstva EU fondova u iznosu od 118.686.100 kn (obrazloženo u bilješci 3.1.).

Tijekom 2020. godine došlo je do smanjenja bilančne pozicije vezano za prijenose imovine koji ne služe za obavljanje djelatnosti kako je opisano u točki 3.1. smanjenje materijalne imovine i za iznos amortizacije imovine koja je financirana iz sredstva potpora.

4. BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

Društvo je u 2020. godini ostvarilo ukupne prihode u iznosu od 57.331.686 kn i ukupne rashode u iznosu od 56.638.053 kn, s obzirom na navedeno ostvaren je pozitivni poslovni rezultat u iznosu od 693.633 kn.

Pokazatelji poslovanja za 2020. godinu usporedivi s ostvarenjem u 2019.godini, prikazano je u tabelama u daljnjem tekstu.

4.1. PRIHODI

Prihodi se sastoje od poslovnih i financijskih prihoda.

Struktura *poslovnih prihoda*:

- a) Prihodi od prodaje (izvan grupe),
- b) Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe ili usluga,
- c) Ostali poslovni prihodi (izvan grupe).

Struktura prihoda od prodaje (izvan grupe)

Opis	1.1.2019. - 31.12.2019.	1.1.2020. - 31.12.2020.	Indeks 2020/2019.	Struktura 2020.
<i>Prihodi od prodaje vode</i>	24.453.155	24.182.492	98,90	61,71
<i>Prihodi od prodaje odvodnja</i>	3.254.282	2.985.196	91,74	7,62
<i>Prihod od prodaje pročišćavanje</i>	2.350.135	2.203.253	93,75	5,63
<i>Prihodi od prodaje - fiskni dio</i>	6.805.850	7.272.131	106,86	18,56
<i>Prihodi od vodovodnih priključaka</i>	1.920.297	819.937	42,70	2,10
<i>Prihodi od naknade troškova Hrvatskim vodama</i>	755.734	722.547	95,61	1,85
<i>Ostali prihodi od prodaje</i>	938.164	1.006.213	107,26	2,53
UKUPNO	40.477.617	39.191.769	96,83	100,00

Prihodi od prodaje izvan grupe su iskazani u fakturnoj vrijednosti, a nastali su prodajom fizičkim i pravnim osobama, ostvareni su u iznosu od 39.191.769 i za 3,17% su manji u odnosu na ostvarene prihode u prethodnom promatranom razdoblju.

Ostali prihodi od prodaje iskazani u iznosu od 1.006.213 kn odnose se na usluge najma poslovnog prostora, usluge zbrinjavanja otpada na UPOV, prihodi od intervencija, te prihod od produžetaka vodovodne i kanalizacijske mreže dr.

Ostali poslovni prihodi iskazani su u promatranom razdoblju u iznosu od 17.977.651 kn i manji su za 7,79% u odnosu na prethodno razdoblje (kada su iznosili 19.497.871 kn). Navedeno smanjenje prihoda nastalo je iz razloga što je u 2019. godini evidentiran u analitiku UPOV Božjakovina i obračunata je amortizacija za razdoblje od 2017. do 2019. godine koja je pokrivena odgođenim priznavanjem prihoda budućeg razdoblja (sufinancirana od strane HV i proračuna jedinice lokalne samouprave) u iznosu od 1.127.666 kuna dok je tijekom 2020. godine obračunata amortizacija samo za predmetnu godinu u iznosu od 375.888 kuna. Zbog pandemije koronavirusa Vlada RH donijela je izmjene Zakona o provedbi ovrhe nad novčanim sredstvima (NN 2/20, 46/20 i 47/20) u kojem je ustanovljen zastoј/moratorij ovrha na novčanoj tražbini po računima koje provodi Financijska agencija u trajanju od 17.4. do 18.10.2020. godine. Upravo zbog navedenog tijekom 2020. godine naplata potraživanja putem ovrha koja predstavlja prihode od naknadno naplaćenih potraživanja iz prethodnih godina je manja za 38,56% u odnosu na 2019. godinu.

Ostali poslovni prihodi predstavljaju prihode od državnih potpora (nastalih ulaganjem Hrvatskih voda, JLS i države za sufinanciranje izgradnje infrastrukture), prihodi od sufinanciranja plaća, najma i režija za

Jedinicu za provedbu projekata, prihodi s osnova naplate otpisanih potraživanja u prethodnim razdobljima, prihoda od naplate troškova nastalih po postupku pokretanja ovrha, prihodi nastali otpisom obveza, inventurnih viškova, prihoda nastalih u prethodnim razdobljima i dr.

Financijski prihodi ostvareni su u iznosu od 126.344 kn i odnose se na prihode nastale s osnova kamata i prihode nastale s osnova evidentiranja pozitivnih tečajnih razlika.

4.2. RASHODI

Ukupni rashodi ostvareni su u iznosu od 56.638.053 kn i sastoje se od poslovnih i financijskih rashoda.

Poslovni rashodi

Poslovni rashodi za razdoblje od 1.1. do 31.12.2020. godine ostvareni su u iznosu od 56.526.069 kn i manji su za 4,49 % u odnosu na isto razdoblje 2019. godine, a njihova struktura prikazana je u sljedećoj tablici:

Opis	1.1.2019. 31.12.2019.	1.1.2020. 31.12.2020.	Indeks 2020/2019.	Struktura 2020.%
Materijalni troškovi	18.334.072	18.648.367	101,72	32,99
Troškovi osoblja	15.277.401	15.122.691	98,99	26,76
Amortizacija	19.657.999	19.123.465	92,20	33,84
Ostali troškovi	2.496.929	2.065.201	82,75	3,66
Vrijednosna usklađenja	1.313.233	643.712	49,02	1,11
Rezerviranja	669.015	-	-	-
Ostali poslovni rashodi	1.437.666	922.633	64,18	1,64
UKUPNO	59.186.315	56.526.069	95,51	100,00

Iz prethodno navedene tablice vidljivo je da u najvećem omjeru u poslovnim rashodima sudjeluju materijalni troškovi i to sa 32,99 % i amortizacija sa 33,84%.

Poslovne rashode koje je Društvo iskazalo u poslovanju tijekom 2020. godine najvećim dijelom čine troškovi koji su karakteristični za obavljanje djelatnosti vodoopskrbe, odvodnje i pročišćavanja.

Materijalni troškovi

Struktura materijalnih troškova

Opis	1.1.2019. - 31.12.2019.	1.1.2020. - 31.12.2020.	Indeks 2020/2019.	Struktura %
Troškovi sirovina i materijala	4.616.116	4.495.086	97,38	24,11
Troškovi prodane robe	7.903.746	8.051.454	101,42	43,18
Ostali vanjski troškovi	5.814.210	6.101.827	104,95	32,71
UKUPNO	18.334.072	18.648.367	101,72	100,00

Materijalni troškovi u razdoblju od 01.01. do 31.12.2020. godine ostvareni su u iznosu od 18.648.367 kn i veći su za 1,72% u odnosu na ostvarene troškove u 2019. godini. Isti čine 32,99 % ukupnih poslovnih rashoda tekućeg razdoblja, te su kao takvi drugi najzastupljeniji u njihovoj strukturi.

U strukturi materijalnih troškova sa 43,18 % zastupljeni su troškovi prodane robe ostvareni u iznosu od 8.051.454 kn i u cjelokupnom iznosu se odnose na nabavnu vrijednost kupljene količine vode od strane

Vodoopskrba i odvodnja d.o.o., Zagreb i Varkom d.d., Varaždin. Predmetni troškovi su na razini troškova prethodnog promatranog razdoblja, bez obzira što je Društvo tijekom 2020. godine obavljalo intenzivno aktivnosti u cilju smanjenje količinskih gubitaka (detaljno opisano u Izvješću Uprave), zbog gašenja dijela vodozahvata Velika i Mala Reka u Svetom Ivanu Zelina poslovna jedinica je tijekom 2020. godine kupovala veće količine vode od strane Varkom, Varaždin nego 2019. godine. Troškovi prodane robe obračunavaju se u Poslovnoj jedinici Dugo Selo temeljem druge privremene mjere Vijeća za vodne usluge koje je na snazi od 1.10.2015. godine, prve privremene mjere od 21.7.2016. godine za Poslovnu jedinicu Vrbovec i prve privremene mjere od 8.3.2018. godine za Poslovnu jedinicu Ivanić-Grad kojom isti određuju ulaznu cijenu vode koju je Vodoopskrba i odvodnja Zagreb dužana obračunavati Društvu. Mjera za PJ Dugo Selo određuje ulaznu cijenu od 2,08 kn/m³, za PJ Vrbovec određena je cijena od 2,18 kn/m³, a za PJ Ivanić-Grad cijena iznosi 1,71 kn/m³. Za poslovnu jedinicu Sveti Ivan Zelina sklopljen je Ugovor o isporuci vode od strane Varkom d.d. Varaždin, a isporučene količine pitke vode se obračunavaju po cijeni od 2,50 kn/m³.

Analizirajući prethodno navedene troškove vidljivo je da troškovi sirovina i materijala u strukturi ukupno iskazanih materijalnih troškova sudjeluju s 24,11 % i ukupno iznose 4.495.086 kn te su manji za 2,62% u odnosu na prethodno promatrano razdoblje.

Struktura istih prikazana je kako slijedi:

- Utrošene sirovine i materijali (za izradu priključaka, sanaciju i održavanje distributivne mreže), potrošni materijal, HTZ oprema, materijal za čišćenje i uredski material - 1.871.384 kn,
- Potrošena energija (električna energija, plin i dizelsko gorivo i benzin) - 2.595.686 kn.
- Troškovi otpisa sitnog inventara i auto guma (otpisuju se u 100%-tnom iznosu prilikom nabave) - 28.016 kn.

Ostali vanjski troškovi ostvareni su u iznosu od 6.101.827 kn i predstavljaju 32,71 % ukupnih materijalnih troškova.

Isti se sastoje od:

- intelektualnih i osobnih usluga ostvarenih u iznosu od 461.626 kn: ugovori o djelu, konzultantske usluge, usluge redovne revizije godišnjih financijskih izvještaja, odvjetničke usluge (vanjski odvjetnik za zastupanje u sudskim sporovima), usluge vještačenja i dr.
- usluga održavanja i zaštite u iznosu od 2.641.392 kn: usluge tekućeg i investicijskog održavanja, usluge održavanja softvera i telefonske centrale, usluge zaštite na radu i održavanje okoliša, usluge servisa vozila, usluge servisa radnih strojeva, usluga čišćenja i snimanja kanalizacije, usluga održavanja i sanacija UPOV, usluge održavanja crpnih stanica i dr.
- troškova komunalnih usluga u iznosu od 365.072 kn: troškovi komunalne naknade, odvoza smeća, fiksnog dijela cijene vodne usluge za mjerna mjesta od strane Vodoopskrbe i odvodnje Zagreb, usluga deponiranja mulja od obrade otpadnih voda na UPOVu, usluge deratizacije i dezinfekcije stanica, te ostale komunalne usluge prema Zakonu o komunalnom gospodarstvu.
- troškova telefona, poštanskih usluga i prijevoznih usluga u cestovnom prometu 387.489 kn,
- usluge kooperanata (troškovi vanjskih usluga pri izradi dobara i obavljanja usluga) 1.037.190 kn; asfaltiranje, najam mehanizacije, baždarenje vodomjera i sl.
- usluga zakupa u iznosu od 611.323 kn odnose se na zakupe poslovnog prostora, usluge najma MS Office paketa i najma informatičke opreme.
- troškova ostalih vanjskih usluga u iznosu od 548.589 kn: usluga kontrole kakvoće i atestiranja vode i odvodnje, troškovi promidžbe, troškovi oglašavanja, analiza zraka,

troškovi osiguranja vozila, troškovi cestarina, vulkanizerske usluge, usluge student servisa i dr.

- troškovi reprezentacije ostvareni su u iznosu od 49.146 kn.

Troškovi osoblja

Ukupni troškovi osoblja u promatranom razdoblju ostvareni su u iznosu od 15.122.691 kn. Navedeni troškovi predstavljaju 26,76% ukupnih poslovnih rashoda.

Na dan 31.12.2020. godine u Društvu je bilo zaposleno 115 radnika na bazi sati rada.

U troškovima osoblja iskazane su neto plaće zaposlenika kao i pripadajući doprinosi za obvezna osiguranja (mirovinsko i zdravstveno) te porez i prirez na dohodak. Sva davanja obračunata su u skladu sa svim zakonskim propisima i njihovim promjenama tijekom 2020. godine.

Amortizacija

Godišnji obračun amortizacije obavlja se pojedinačno za svako sredstvo razvrstano po amortizacijskim grupama po linearnoj metodi, a po stopama koje ne prelaze porezno dopustive stope te u skladu s usvojenim računovodstvenim politikama.

Društvo je pri obračunu amortizacije dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine primijenilo godišnje stope amortizacije koje se svojom visinom priznaju u porezno priznati rashod sukladno Zakonu o porezu na dobit i Pravilniku o porezu na dobit.

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

Obračunata amortizacija za 2020. godinu iznosi 19.123.465 kn i predstavlja 33,84 % ukupnih poslovnih rashoda.

Amortizacija vodoopskrbne i kanalizacijske mreže, vodnih priključaka i druge imovine izgrađene sredstvima potpora Hrvatskih voda, Jedinica lokalne samouprave, države, EU sredstvima i dr. koja se sučeljava s odgođenim prihodima iznosi 16.148.055 kn. Navedeni iznos sučeljava se s prihodovnom stranom te nema utjecaja na ostvarivanje poslovnog rezultata.

Ostali troškovi

Ostali troškovi usluga iznose 2.065.201 kn i predstavljaju 6,56 % ukupnih poslovnih rashoda.

Struktura navedenih troškova sastoji se od:

- a) troškova prijevoza na posao i s posla zaposlenih 623.326 kn,
- b) troškovi dnevnica i službenog puta 11.485 kn,
- c) troškova bankovnih usluga i platnog prometa 143.577 kn
- d) troška naknada članovima nadzornog odbora 165.356 kn.
- e) prigodne nagrade, otpremnina i potpore zbog bolesti zaposlenima 614.917 kn,
- f) premije osiguranja dugotrajne imovine (zgrade) i osiguranja prometnih sredstava 208.390 kn,
- g) doprinosi i članarine (članarina HGK i naknada za općekorisnu funkciju šuma, i ostale članarine) 35.473 kn
- h) HRT pretplata i troškovi licenciranih prava i certifikati 26.245 kn
- i) ostali nematerijalni troškovi poslovanja (troškovi obrazovanja zaposlenika, troškovi seminara, sudski troškovi i pristojbe, troškovi javnobilježničkih i administrativnih taksi, troškovi obveznih sistematskih pregleda, troškovi zdravstvenog nadzora i kontrole kvalitete proizvoda, troškovi HACCP audita, te ostali nespomenuti troškovi) u iznosu od 236.432 kn.

Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine

Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine ostvareno je u iznosu od 643.712 kn, a odnosi se na ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca temeljem prosudbe rizika naplate za nenaplaćena potraživanja u zakonom propisanom roku sukladno računovodstvenoj politici Društva i članka 9. Zakona o porezu na dobit. U prethodno navedenom iznosu izvršeno je vrijednosno usklađenje za pokrenute ovršne postupke tijekom 2020. godine s ciljem onemogućavanja zastare po neplaćenim računima.

Ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni rashodi ostvareni su na dan bilanciranja u ukupnom iznosu od 922.633 kn, a odnose se na izravne otpise nenaplaćenih potraživanja od kupaca koji nisu vrijednosno usklađeni, ispravci pogrešaka prethodnih razdoblja, naknadno utvrđeni troškovi – računi iz prethodnih godina, manjak na zalihama, darovanje za općekorisne namjene, otpis materijala, neamortizirana vrijednost otuđene imovine i dr. Predmetni troškovi su manji za 35,82 % u odnosu na prethodno promatrano razdoblje kada su iznosili 1.437.666 kuna razlog tome je što je tijekom 2019. godine ostvareno 319.063 kune troškova žalbenog postupka javne nabave i ostalih prekršaja po rješenjima nadzornih tijela kojih u 2020. godini nije bilo i troškovi izravnih otpisa nenaplaćenih potraživanja su u 2020. godini manji za 22%.

Financijski rashodi

Financijski rashodi u razdoblju od 01.01. do 31.12.2020. godine ostvareni su u iznosu od 111.984 kn. Financijske rashode čine redovne kamate po odobrenim kreditima kod poslovnih banaka, zatezne kamate s osnova poreza i doprinosa, zatezne kamate od dobavljača, negativne tečajne razlike, kamate za leasing i naknada za ne povučena sredstva kredita kod Europske banke za obnovu i razvoj za financiranje lokalne komponente EU projekata (Regionalni vodoopskrbni susutav Zagrebake županije Zagreb istok i Projekt ulaganja u prikupljanje, odvodnju i pročišćavanje otpadnih voda na području aglomeracije Vrbovec).

5. POREZ NA DOBIT

Društvo je u 2020. g. je ostvarilo dobit u iznosu od 693.633 kune na temelju koje je obračunat porez na dobit u visini od 124.854 kuna, dok neto dobit u iznosi od 568.779 kune.

6. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU

Novčani tok za 2020. godinu izrađen je sukladno točki 31. HSFI 1. po direktnoj metodi.

Izvještaj o novčanim tokovima prikazuje promjene stanja imovine i izvora od prvog do zadnjeg dana izvještajnog razdoblja. Osnovni cilj izvještaja je da prikaže odakle je Društvo pribavilo i na što je utrošilo novčana sredstva.

O p i s	2019. g.	2020. g.
Neto novčani tok		
Neto novčani tok od poslovnih aktivnosti	17.714.100	5.118.669
Neto novčani tok od investicijskih aktivnosti	-18.948.390	-3.783.697
Neto novčani tok od financijskih aktivnosti	-707.915	-779.176

Neto povećanje/smanjenje	-1.942.205	555.796
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	21.872.438	19.930.233
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	19.930.233	20.486.029

U 2020. godini ostvaren je ukupno pozitivni novčani tok koji je rezultat pozitivnog novčanog toka od poslovnih aktivnosti i negativnog novčanog toka od financijskih i investicijskih aktivnosti.

7. IMOVINA DRUŠTVA

Tijekom 2020. godine nastavljene su aktivnosti reguliranja imovinsko pravnih odnosa imovine društva.

8. SUDSKI POSTUPCI

Na dan 31.12.2020. godine vode se sljedeći sporovi:

- 1) Radni spor protiv Društva (bivši Dukom d.o.o.) pred Općinskim radnim sudom u Zagrebu radi utvrđivanja ništavosti otkaza Ugovora o radu. 5.12.2017. godine. Vrhovni sud RH donio je rješenje kojim je prihvatio reviziju VIOZZ-a na presudu Županijskog suda u Zagrebu. U ponovljenom postupku pravomoćno je odbijen tužbeni zahtjev tužitelja presudom Županijskog suda u Zagrebu na koju je tužitelj izjavio izvanredni pravni lijek Vrhovnom sudu RH. Čeka se presuda Vrhovnog suda.

Vezano na prethodni postupak, u postupku po tužbi istog tužitelja, koji se kod Općinskog radnog suda u Zagrebu vodi radi isplate plaće od 955.735,37 kn. Sud je donio odluku o prekidu postupka do okončanja radnog spora, a kako je radni spor o nedopuštenosti otkaza pravomoćno okončan u korist Društva, predložen je nastavak ovog postupka uz donošenje odluke kojom se tužbeni zahtjev tužitelja odbija u cijelosti. Postupak je u tijeku.

- 2) Radni spor protiv Društva (bivši Dukom d.o.o.) pred Općinskim radnim sudom u Zagrebu radi nedopuštenosti otkaza ugovora o radu. 14.6.2018. godine. Sud je donio presudu kojom je odbio tužbeni zahtjev tužiteljice. Na presudu se žalila tužiteljica, ali je Županijski sud žalbu odbio i potvrdio presudu prvostupanjskog suda pa je tužiteljica na presudu Županijskog suda izjavila izvanredni pravni lijek – reviziju Vrhovnom sudu RH koja je odbijena kao neosnovana, tako da je spor pravomoćno okončan u korist Društva.

U predmetu iste tužiteljice, radi diskriminacije, koji se vodi kod Općinskog radnog suda u Zagrebu donesena je prvostupanjska presuda u korist Društva na koju je tužiteljica izjavila žalbu Županijskom sudu. Postupak je u tijeku.

Odvjetnici i Uprava procjenjuju da će se navedeni sporovi riješiti u korist društva te nije donijeta odluka o rezerviranjima na teret rashoda poslovanja.

U korist društva preko odvjetničkih ureda vode se nekoliko sudskih sporova od kojih su najznačajniji kako slijedi:

- 1) Društvo (bivši Dukom d.o.o.) c/a Vodoopskrba i odvodnja Zagreb radi naplate 16.649.873 kn. U istom postupku izjavljena je protutužba u kojoj se traži da se utvrdi ništetnim Ugovor o isporuci pitke vode izvršenu od dana 18.5.2013. g nadalje.

- 2) Društvo (bivši Vodoopskrba i odvodnja Vrbovec d.o.o.) c/a Vodoopskrba i odvodnja Zagreb radi utvrđivanja ništetnim Ugovor o isporuci pitke vode izvršenu od dana 18.5.2013. g nadalje i povrata preplaćenog iznosa od 5.477.561 kn.
- 3) Društvo c/a Vodoopskrba i odvodnja d.o.o. Zagreb radi izmjene cijene vodnih usluga i povrata preplaćenog iznosa od 998.681 kn za uslužno područje Ivanić Grada.

Postupci su bili u zastoju po suglasnom zahtjevu stranaka radi pokušaja mirnog rješenja spora, do čega nije došlo, pa je nakon zastoja ponovno pokrenut postupak.

U sva tri navedena postupka pokrenut je postupak osiguranja koji se sukladno odredbama Zakona o vodama vodi pred Vijećem za vodne usluge radi izdavanja privremene mjere, do okončanja pokrenutih parničnih postupaka.

U sva tri postupka Vijeće za vodne usluge je po prijedlogu Društva izdalo privremene mjere za cijenu vode.

9. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Pojava globalne epidemije koronavirusom (Covid-19) potvrđena je početkom 2020.g. uzrokujući poremećaje u poslovanju i gospodarskoj aktivnosti. Nastavno na razvoj događaja povezanih sa korona virusom (Covid-19) redovno operativno poslovanje Društva, za sada, nastavlja se bez značajnih poremećaja. Zbog neizvjesnosti trajanja navedenih okolnosti moguće je da će Društvo imati značajan utjecaj na likvidnost, odnosno redovno poslovanje koje za sada nije moguće procijeniti.

Od datuma bilance do datuma sastavljanja ovih financijskih izvještaja, upravi Društva nije poznat niti jedan drugi značajan događaj vezan uz poslovanje Društva, a koji se sukladno HSFI-ma trebaju posebno istaknuti u ovim izvještajima.

10. ODOBRENJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji Društva su potpisani i odobreni od strane Uprave i njihovo izdavanje je odobreno 10. svibnja 2021. godine.

11. GODIŠNJE IZVJEŠĆE ZA 2020.G.

Priloženo Godišnje izvješće Društva za 2020. godinu usuglašeno je s Financijskim izvještajima za 2020. godinu.

Zagreb, 10. svibanj 2021. godine

Vodovodnik
Direktor:
Tomislav Masten, dipl.polit,