

VODOVOD LABIN d.o.o.
LABIN

Broj: 10-2/2021
Labin, 10.05.2021.

BILJEŠKE
UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA 2020. GODINU

Labin, travanj 2021.

Bilješka 1.: Naziv i pravni oblik, adresa, podaci o osnivanju

Naziv i pravni oblik:

VODOVOD LABIN, društvo s ograničenom odgovornošću za javnu vodoopskrbu i odvodnju, LABIN, odnosno skraćeni naziv Društva glasi: VODOVOD LABIN d.o.o., OIB: 40074412467.

Adresa:

Ulica Slobode br. 6, 52220 Labin

Podaci o osnivanju:

Društvo je registrirano kod Trgovačkog suda u Rijeci rješenjem Fi 8559/93 od 30.06.1994., prema zakonima i propisima Republike Hrvatske.

Osnivači društva su Grad Labin i Općine: Kršan, Raša, Sv.Nedelja i Pićan.

Temeljni kapital sporazumno je podijeljen na 5 temeljnih udjela, pri čemu Grad Labin sudjeluje sa 54,40%, Općina Kršan sa 17,52%, Općina Raša sa 16,50%, Općina Sv.Nedelja sa 8,68% i Općina Pićan sa 2,90%, udjela.

Bilješka 2.: Predmet poslovanja

Predmet poslovanja Društva sastoji se u obavljanju slijedećih djelatnosti:

- javna vodoopskrba
- javna odvodnja
- ispitivanje zdravstvene ispravnosti vode za piće za vlastite potrebe
- izvođenje priključaka na komunalne vodne građevine
- proizvodnja energije za vlastite potrebe
- poslovi ovjeravanja zakonitih mjerila i/ili poslovi pripreme zakonitih mjerila za ovjeravanje

Društvo zastupa pojedinačno i samostalno g. Alen Golja, direktor Društva.

Prosječan broj radnika na bazi stanja krajem mjeseca za 2020. godinu bio je 77.

Društvo je temeljem podataka iskazanih u GFI za 2019. godinu razvrstano kao srednje veliki poduzetnik.

Bilješka 3. Informacije o osnovi za sastavljanje financijskih izvještaja

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (Nar.nov., br. 86/15 i 105/20) koje je donio Odbor za standarde financijskog izvještavanja na temelju odredbi Zakona o računovodstvu (Nar.nov., br. 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20, 47/20). U odnosu na prethodno razdoblje nisu mijenjane značajne računovodstvene politike.

Financijski izvještaji sastavljeni su u skladu s temeljnim računovodstvenim načelima: neograničenosti vremena poslovanja, nastanka poslovnog događaja, značajnosti, dosljednosti, usporedivosti, opreznosti, bilančnog kontinuiteta, odvođenog mjerenja stavki i prijebaja. Financijski izvještaji sastavljeni su na osnovu povjesnog troška i prezentirani su u hrvatskim kunama (kn).

Detaljnija određenja dana su uz pojedine pozicije izvještaja.

Bilješka 4. Sažetak značajnih računovodstvenih politika

Politika iskazivanja dugotrajne nematerijalne imovine:

Dugotrajna nematerijalna imovina iskazuje se u skladu s odredbama *Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 5 – Dugotrajna nematerijalna imovina*, te obuhvaća nemonetarnu imovinu bez fizičkih obilježja koja se može identificirati. Sredstva dugotrajne nematerijalne imovine priznaju se ukoliko je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi koje se mogu pripisati imovini pritjecati poduzetniku, trošak nabave te imovine može se pouzdano utvrditi, te ukoliko je pojedinačna nabavna vrijednost imovine veća od 3.500,00 kuna.

Sredstva nematerijalne imovine evidentiraju se po trošku nabave, koji obuhvaća trošak kupnje (kupovna cijena, uvozne carine i špediterski troškovi, nepovratni porezi, izravni troškovi koji se mogu pripisati pribavljanju sredstva dugotrajne nematerijalne imovine, te ostali troškovi koji se mogu pripisati kupnji).

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

Sredstva nematerijalne imovine s ograničenim vijekom trajanja amortiziraju se za svako sredstvo pojedinačno primjenom linearne metode. Sredstva nematerijalne imovine s neodređenim vijekom upotrebe se ne amortiziraju.

Trošak amortizacije evidentira se od prvog dana mjeseca koji slijedi nakon mjeseca u kojem je sredstvo stavljeno u upotrebu.

Politika iskazivanja dugotrajne materijalne imovine:

Dugotrajnu materijalnu imovinu čine nekretnine, postrojenja i oprema u skladu s odredbama *Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 6 – Dugotrajna materijalna imovina*, koju:

- a) posjeduje društvo i koristi se njima u isporuci dobara i usluga, za iznajmljivanje drugima i u administrativne svrhe,
- b) koja se očekuje koristiti duže od jednog razdoblja, i
- c) ona imovina koja je namijenjena za korištenje na neprekidnoj osnovi u svrhu aktivnosti društva.

Sredstva dugotrajne materijalne imovine priznaju se kao imovina ukoliko su zadovoljene odredbe točke 18. *Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 6*, odnosno:

- a) je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa sredstvom pritjecati u društvo,
- b) trošak sredstva može se pouzdano izmjeriti, te
- c) je pojedinačna vrijednost sredstva veća od 3.500,00 kuna, ili
- d) je pojedinačna vrijednost sredstva manja od 3.500,00 kn pod uvjetom da se koriste duže od jednog razdoblja.

Sredstva dugotrajne materijalne imovine manja od 3.500,00 kuna i vijeka trajanja kraće od godinu dana evidentiraju se kao sitan inventar, te jednokratno otpisuju prilikom stavljanja sredstva u upotrebu.

Dugotrajna materijalna imovina prilikom nabave u poslovnim knjigama iskazuje se po trošku nabave.

Trošak nabave sredstava dugotrajne materijalne imovine obuhvaća trošak kupnje (kupovna cijena, uvozne carine i špediterski troškovi, nepovratni porezi, izravni troškovi koji se mogu pripisati pribavljanju sredstva dugotrajne nematerijalne imovine, ostali troškovi koji se mogu pripisati kupnji).

Predmeti dugotrajne materijalne imovine iskazuju se u visini troškova nabave umanjani za ispravak vrijednosti i gubitak od umanjenja.

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

Trošak amortizacije za prodanu, darovanu, na drugi način otuđenu ili uništenu dugotrajnu materijalnu imovinu priznaje se kao rashod do kraja mjeseca u kojem su sredstva dugotrajne materijalne imovine bila u upotrebi.

Dugotrajna se imovina, i nakon što je u cjelosti otpisana, zadržava u evidenciji i iskazuje u bilanci do trenutka prodaje, darovanja, drugog načina otuđenja ili uništenja.

Obračun amortizacije provodi se primjenom slijedećih stopa:

R.B.	OPIS	VIJEK TRAJANJA	GOD.STOPA AMORTIZACIJE
	GRAĐEVINSKI OBJEKTI		
1.	CJEVOVODI		
1.1.	ljevano-željezni i salonitni	50	2,00
1.2.	PVC, pocinčani i čelični	36	2,80
2.	VODOVODNI REZERVOARI, PREKIDNE KOMORE, KAPTAŽNE GRAĐEVINE, TRAFOSTANICE	50	2,00
3.	PUMPNE I HIDROFORSKE STANICE, OBJEKTI ZA OBAVLJANJE KOM.DJELATNOSTI	67	1,50
4.	MOST PREKO RIJEKE RAŠE	40	2,50
5.	Kanalizacijska i fekalna mreža	50	2,00
6.	Uređaj za pročišćavanje	50	2,00
7.	Ostali građevinski objekti	20	5,00
	OPREMA		
8.	UREĐAJI I INSTALACIJE		
8.1.	zaštitna oprema, oprema za distribuciju el.energije	20	5,00
8.2.	hidromehanička, elektrostrojna i ostala oprema na objektima vodovoda	12,5	8,00
8.3.	brojila, uklopni satovi, mjerne garniture, grijači	14	7,00
8.4.	oprema za održavanje i popravak ind.postrojenja (motorne pile)	8	12,50
8.5.	električne brusilice i nareznice	10	10,00
8.6.	Tokarilica	8	12,50
8.7.	oprema u baždarnici i aparati za traženje gubitaka	6	16,60
9.	Postrojenje i oprema za javnu odvodnju	10	10,00
10.	TRANSPORTNA SREDSTVA		
10.1.	putnička vozila	6,5	15,50
10.2.	Kamion	9	11,00
10.3.	Kombi	4	25,00
10.4.	Specijalno vozilo za pražnjenje septičkih jama	16,7	6,00
11.	KRUPNI ALAT, INSTRUMENTI, VODOMJERI, TAHOGRAF	8	12,50
12.	TELEKOMUNIKACIJSKA OPREMA	14	7,00
13.	KOTAO ZA ZAGRIJAVANJE	10	10,00

14.	OPREMA ZA RAD U LABORATORIJU	10	10,00
15.	RADNO VOZILO - utovarivač-rovokopač	5	20,00
16.	ELEKTRONIČKA OPREMA ZA OBRADU PODATAKA	5	20,00
17.	UREDSKA OPREMA		
17.1.	namještaj od drva i metala	10	10,00
17.2.	namještaj od ostalog materijala	9	11,00
17.3.	mehanički pisači strojevi	8	12,50
17.4.	električni pisači strojevi	7	14,30
17.5.	električni računski strojevi	6	16,60
17.6.	fotokopirni aparat	7	14,30
18.	UMJETNIČKE SLIKE	0	0
19.	MATERIJALNA PRAVA	5	20
20.	GRAĐEVINSKA ZEMLJIŠTA	0	0

Politika iskazivanja dugotrajne financijske imovine:

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

Prilikom nabave, Uprava klasificira dugotrajnu financijsku imovinu temeljem odredbi *Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 9 – Financijska imovina* u jednu od slijedeće četiri kategorije:

1. financijska imovina čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobiti i gubitka;
2. ulaganja koja se drže do dospjeća;
3. zajmovi i potraživanja; i
4. financijska imovina raspoloživa za prodaju.

Politika iskazivanja zaliha:

Zalihe sirovina, materijala, trgovačke robe, rezervih dijelova, sitnog inventara, ambalaže i auto-guma iskazuju se u poslovnim knjigama temeljem odredbi *Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 10 – Zalihe*, odnosno po trošku nabave ili po neto utrživoj vrijednosti ovisno o tome koja je vrijednost niža. Trošak nabave zaliha obuhvaća, kupovnu cijenu, uvozne carine i trošarine, nepovratne poreze, špediterske troškove, te ostale troškove koji se mogu pripisati nabavi do dovođenja robe na skladište.

Sitan inventar, ambalaža i auto-gume u uporabi mogu se uključiti u troškove kada im je pojedinačna vrijednost niža od 3.500,00 kn, a vijek upotrebe kraći od jedne godine i to metodom jednokratnog otpisa.

Obračun troškova zaliha obavlja se primjenom metode prosječnih ponderiranih cijena.

Trošak zaliha priznaje se kao rashod razdoblja kada i odnosni prihodi.

Politika iskazivanja kratkotrajnih potraživanja:

Potraživanja od kupaca, države, zaposlenih i drugih pravnih i fizičkih osoba iskazuju se u poslovnim knjigama na temelju uredne isprave o nastanku poslovnog događaja i podataka o njegovoj vrijednosti.

Potraživanja od kupaca iz inozemstva izražena u ispravi u inozemnim sredstvima plaćanja iskazuju se i u hrvatskoj valutnoj jedinici preračunatoj po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke na dan evidentiranja potraživanja u skladu s odredbama *Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 11 – Potraživanja*.

Prilikom naplate potraživanja nastale tečajne razlike s naslova tečajnih razlika knjiže se u korist prihoda ili na teret troškova Društva.

Otvorena potraživanja od kupaca iz inozemstva na dan zaključivanja bilance (31.12.) svode se po srednjem tečaju HNB-a na bilančnu vrijednost, a nastale razlike knjiže se u korist prihoda ili terete rashode razdoblja.

Povećanje potraživanja za kamatu utemeljuje se na ugovoru i obračunima zatezних kamata po zakonskoj stopi.

Na svaki datum bilance procjenjuje se postoji li objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti pojedinog potraživanja. Ako postoji objektivan dokaz da Društvo neće moći naplatiti svoja potraživanja provodi se ispravak vrijednosti upotrebom konta ispravka vrijednosti. Iznos gubitka priznaje se u računu dobiti i gubitka.

Odluku o usklađivanju vrijednosti potraživanja donosi direktor Društva.

Politika iskazivanja novca u banci i blagajni:

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

Devizna sredstva u bankama i u blagajni iskazuju se u hrvatskoj valutnoj jedinici (HRK) primjenom srednjeg tečaja *Hrvatske narodne banke* na dan bilance.

Tečajne razlike proizašle s naslova usklade deviznih sredstava sa srednjim tečajem HNB-a evidentiraju se kao prihodi / rashodi tekućeg razdoblja.

Politika iskazivanja plaćenih troškova budućeg razdoblja i obračunatih prihoda:

Aktivna vremenska razgraničenja priznaju se temeljem odredbi *Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 14 – Vremenska razgraničenja*.

Unaprijed plaćeni troškovi priznaju se kao imovina kada se odnosi na iznose plaćene u tekućem razdoblju, a koji se odnose na buduća razdoblja (npr. plaćena premija osiguranja).

Nedospjela naplata prihoda priznaje se kao imovina kada se odnosi na prihode koji se odnose na tekuće razdoblje, a još nisu zadovoljeni kriteriji priznavanja kao potraživanja (npr. nije izdan račun).

Visina ovih troškova i prihoda utvrđuje se računima i ugovorima koji su sastavljeni po načelu uredne knjigovodstvene isprave.

Politika iskazivanja kapitala i rezervi:

Kapital je vlastiti izvor financiranja imovine i izračunava se temeljem odredbi *Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 12 – Kapital* kao ostatak imovine nakon odbitka svih obveza.

Kapital se sastoji od temeljnog kapitala (upisanog), kapitalnih rezervi, revalorizacijskih rezervi, rezervi iz dobiti, zadržane dobiti ili prenesenog gubitka, te dobiti ili gubitka tekuće godine.

Politika iskazivanja dugoročnih obveza:

Dugoročne obveze su obveze koje dopijevaju u roku dužem od 12 mjeseci od datuma sastavljanja financijskog izvještaja, a priznaju se u skladu sa odredbom *Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 13 - Obveze*. Iskazuju se u poslovnim knjigama u vrijednosti nastale poslovne promjene dokazane urednom ispravom i ugovorom o stvaranju obveza.

Dugoročne obveze iskazane u inozemnim sredstvima plaćanja, te uz deviznu klauzulu, iskazuju se i u hrvatskoj valutnoj jedinici preračunatoj po srednjem tečaju *Hrvatske narodne banke* na dan evidentiranja obveze.

Prilikom podmirenja ovih obveza, nastale razlike s naslova tečajnih razlika knjiže se u korist prihoda ili na teret troškova Društva.

Otvorene obveze iskazane u stranoj valuti, na dan zaključivanja bilance (31.12.) svode se po srednjem tečaju HNB-a na bilančnu vrijednost, a nastale razlike knjiže se u korist prihoda ili terete rashode Društva.

Politika iskazivanja kratkoročnih obveza:

Kratkoročne obveze iskazuju se u poslovnim knjigama u vrijednosti nastale poslovne promjene dokazane urednom ispravom i ugovorom o stvaranju obveza.

Kratkoročne obveze predstavljaju obveze s rokom dospjeća kraćim od 12 mjeseci, a priznaju se u skladu sa odredbom *Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 13 - Obveze*.

Kratkoročne obveze iskazane u inozemnim sredstvima, te uz deviznu klauzulu plaćanja iskazuju se i u hrvatskoj valutnoj jedinici preračunatoj po srednjem tečaju *Hrvatske narodne banke* na dan evidentiranja obveza.

Prilikom podmirenja ovih obveza, nastale razlike s naslova tečajnih razlika knjiže se u korist prihoda ili na teret troškova Društva.

Otvorene obveze iskazane u stranoj valuti, na dan zaključivanja bilance (31.12.) svode se po srednjem tečaju HNB-a na bilančnu vrijednost, a nastale razlike knjiže se u korist prihoda ili terete rashode Društva.

Politika iskazivanja odgođenih plaćanja troškova i prihod budućeg razdoblja:

Pasivna vremenska razgraničenja priznaju se temeljem odredbi *Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 14 – Vremenska razgraničenja*.

Odgođeno plaćanje troškova priznaje se kao obveza kada se odnosi na troškove nastale u tekućem razdoblju, a za koje nisu ispunjeni uvjeti za priznavanje kao obveza (npr. troškovi za koje do kraja razdoblja nije primljen račun).

Prihod budućeg razdoblja priznaje se kada nisu zadovoljeni uvjeti za njihovo priznavanje u računu dobiti i gubitka tekućeg razdoblja.

Visina ovih troškova i prihoda utvrđuje se računima i ugovorima koji su sastavljeni po načelu uredne knjigovodstvene isprave.

Politika iskazivanja prihoda:

Prihodi predstavljaju povećanje ekonomskih koristi tijekom obračunskog razdoblja u obliku priljeva ili povećanja imovine ili smanjenja obveze, kada ti priljevi imaju za posljedicu povećanje kapitala, osim povećanja kapitala koje se odnosi na unose od strane sudionika u kapitalu. Prihodi se priznaju u skladu s odredbom *Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 15 – Prihodi*.

Prihodi se priznaju danom isporuke roba i/ili usluga, te izdavanjem računa.

Prihodi s naslova prodaje robe i proizvoda, priznaju se u skladu s odredbama točke 24. HSFI-a 15, ukoliko:

- su na kupca preneseni svi veći rizici i koristi od vlasništva nad proizvodima ili robom;
- društvo ne zadržava sudjelovanje u upravljanju do stupnja koji se može povezati s vlasništvom, niti učinkovito kontrolira prodaju proizvoda ili robe;
- je moguće pouzdano utvrditi svotu prihoda;
- je vjerojatno da će se prodani proizvodi ili robe naplatiti, te
- ako je moguće pouzdano utvrditi troškove koji su nastali ili koji će nastati u vezi s prodajom.

Prihodi s naslova prodaje usluga čiji je ishod moguće pouzdano utvrditi obračunavaju se prema stupnju postotne dovršenosti transakcije na dan bilance. Prihodi s naslova pruženih usluga priznaju se u skladu s točkom 26. HSFI-a 15, ako:

- je moguće pouzdano utvrditi prihode;
- postoji vjerojatnost naplate;
- je moguće pouzdano izmjeriti stupanj dovršenosti transakcije,
- se mogu pouzdano utvrditi troškovi nastali u vezi s tim uslugama i troškovi potrebni za dovršenje usluga.

Eventualna unaprijed plaćena najamnina razgraničava se na razdoblja na koja se odnosi.

Državne potpore priznaju se u prihode tijekom razdoblja u kojima će nastati s njima povezani troškovi.

Prihodi s naslova kamata priznaju se razmjerno vremenu, vrijednosti glavnice i ugovorenoj stopi, koji su u skladu s prethodno potpisanim ugovorima.

Politika iskazivanja rashoda:

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

Rashodi se evidentiraju u skladu s odredbama *Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 16 – Rashodi*.

U politici priznavanja rashoda potrebno je pridržavati se sljedećih kriterija:

- a) rashodi imaju za posljedicu smanjenje sredstava ili povećanje obveza što je moguće pouzdano izmjeriti;
- b) rashodi imaju izravnu povezanost između nastalih troškova i poziciju prihoda;
- c) kada se očekuje postizanje prihoda u više sljedećih obračunskih razdoblja, priznavanje rashoda obavlja se postupkom razumne alokacije na obračunska razdoblja;
- d) rashod se odmah priznaje u obračunskom razdoblju kada izdatak ne ostvaruje buduću ekonomsku korist, a nema uvjeta da se prizna kao imovinska pozicija u bilanci;
- e) rashod se odmah priznaje u obračunskom razdoblju i onda kada je nastala obveza, a nema uvjeta da se prizna kao imovinska pozicija.

Politika iskazivanja poreza na dobit:

Dobit / gubitak prije oporezivanja utvrđuje se na način da se od ukupno ostvarenih računovodstvenih prihoda oduzmu računovodstveni rashodi.

Obveza poreza na dobit (tekući porez) utvrđuje se u skladu s važećim odredbama *Zakona o porezu na dobit*.

BILANCA

Bilješka 5. BILANCA

Bilanca društva na dan 31.12.2020. godine iznosi 230.146.646,61 kn, te je u odnosu na 2019. godinu smanjena za 1,64%.

Sastav bilance i detaljniji opis pojedinih pozicija bilance daje se u nastavku:

OPIS	31.12.2019.	31.12.2020.	Indeks 2020/2019.	Struktura 2019.	Struktura 2020.
DUGOTRAJNA IMOVINA	204.538.699,39	204.113.423,08	99,79	87,42	88,69
KRA TKOTRAJNA IMOVINA	29.365.745,43	25.956.387,59	88,39	12,55	11,28
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja	78.367,68	76.835,94	98,05	0,03	0,03
UKUPNO AKTIVA	233.982.812,50	230.146.646,61	98,36	100,00	100,00
KAPITAL I REZERVE	112.079.697,37	108.310.762,91	96,64	47,90	47,06
DUGOROČNE OBVEZE	4.290.083,52	3.620.375,48	84,39	1,83	1,57
KRA TKOROČNE OBVEZE	5.545.332,00	4.984.525,57	89,89	2,37	2,17
Odgodeno plaćanje troškova i prihodi budućeg razdoblja	112.067.699,61	113.230.982,65	101,04	47,90	49,20
UKUPNO PASIVA	233.982.812,50	230.146.646,61	98,36	100,00	100,00

Bilješka 6. Dugotrajna imovina – AOP 002

U strukturi aktive dugotrajna imovina u iznosu od 204.113.423,08 kn zauzima najveći udio od 88,69%, a sastoji se od:

- nematerijalne imovine: 1.490.245,13 kn
- materijalne imovine: 202.619.122,67 kn
- potraživanja: 4.055,28 kn

Bilješka 7. Dugotrajna nematerijalna imovina – AOP 003

Nematerijalna imovina uključuje ulaganja u računalni softver i ulaganja u tuđa sredstva (poslovna zgrada u najmu, pristupni put izvoru „Kožljak“ i izvoru „Mutvica“, te vodospremi Martinski). Ulaganja u računalni software i ulaganje u tuđa osnovna sredstva amortiziraju se po stopi od 20%.

Sastav nematerijalne imovine 31.12.2020.

OPIS	NABAVNA VRIJEDNOST	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI	SADAŠNJA VRIJEDNOST
Ulaganja u računalni software	717.249,43	595.925,26	121.324,17
Ulaganja u tuđa osnovna sredstva	1.361.712,29	1.295.065,19	66.647,10
Ulaganja u tuđa osnovna sredstva - dogradnja upravne zgrade	2.456.336,49	1.154.062,63	1.302.273,86
UKUPNO - nematerijalna imovina - AOP 005	4.535.298,21	3.045.053,08	1.490.245,13

Bilješka 8. Dugotrajna materijalna imovina – AOP 010

Najveći udio u dugotrajnoj imovini zauzima materijalna imovina. Sastoji se od zemljišta, građevinskih objekata, postrojenja, opreme, alata, pogonskog inventara, transportnih sredstava, ostale materijalne imovine, materijalne imovine u pripremi i

predujmova. Amortizacija se obračunava linearnom metodom, a korištene stope prikazane su u sklopu bilješke 4.

Bruto knjigovodstvene vrijednosti i promjene na stavkama materijalne imovine u tijeku godine prikazuje slijedeća tablica:

OPIS	Zemljište - AOP 011	Građevinski objekti - AOP 012	Postrojenja i oprema - AOP 013	Alati, pogonski inventar i transportna imovina - AOP 014	Predujmov i za materijalnu imovinu - AOP 016	Materijalna imovina u pripremi - AOP 017	Ostala materijalna imovina - AOP 018
Nabavna vrijednost							
Stanje 31.12.2019.	5.119.933,69	272.956.620,18	31.571.210,13	8.674.230,81	36.585,00	64.170.164,76	1.436.635,66
Povećanje imovine u upotrebi		26.022.723,01	574.545,58	353.599,50			
Povećanje avansa					55.506,13		
Smanjenje avansa					72.381,13		
Povećanje ulaganja						6.448.115,30	
Rashodovanje		5.652.123,30	108.880,91	244.151,82			
Prijenos imovine u upotrebu						26.955.801,54	
Stanje nabavne vrijednosti 31.12.2020.	5.119.933,69	293.327.219,89	32.036.874,80	8.783.678,49	19.710,00	43.662.478,52	1.436.635,66
Ispravak vrijednosti							
Stanje 31.12.2019.		151.877.643,19	22.272.248,38	5.575.107,45			1.129.953,51
Povećanje ispravka vrijednosti		4.637.671,65	1.499.095,91	489.767,04			285.461,94
Rashodovanje		5.649.532,86	107.841,03	242.166,80			
Stanje 31.12.2020.	5.119.933,69	150.865.781,98	23.663.503,26	5.822.707,69	0,00	0,00	1.415.415,45
Knjigovodstvena vrijednost							
Stanje 31.12.2019.	5.119.933,69	121.078.976,99	9.298.961,75	3.099.123,36	36.585,00	64.170.164,76	306.682,15
Stanje 31.12.2020.	5.119.933,69	142.461.437,91	8.373.371,54	2.960.970,80	19.710,00	43.662.478,52	21.220,21

Tijekom godine se sva ulaganja u dugotrajnu imovinu knjiže kao povećanje materijalne imovine u pripremi, a sve investicije i nova ulaganja su najvećim dijelom vezana za ulaganje u mrežu javne vodoopskrbe i javne odvodnje. Po dovršetku se donosi odluka o stavljanju imovine u upotrebu, te se vrši preknjiženje sa konta pripreme na odgovorajući konto u upotrebi.

Za staru i neupotrebljivu imovinu, utvrđenu godišnjim popisom, donešene su odluke o stavljanju takve imovine izvan upotrebe, nakon čega se vrši rashodovanje prodajom ili uništenjem.

Bilješka 9. Dugotrajna potraživanja – AOP 031

U sklopu dugotrajnih potraživanja evidentirana su ostala dugotrajna potraživanja u iznosu od 4.055,28 kn, a odnose se na potraživanja sa odgodom plaćanja za prodane stanove bivšim radnicima Društva.

Bilješka 10. Kratkotrajna imovina – AOP 037

U strukturi aktive kratkotrajna imovina iznosi 25.956.387,59 kn i čini udio od 11,28% u ukupnoj aktivi.

Kratkotrajnu imovinu čine zalihe, potraživanja, financijska imovina i novac na računima i u blagajni. U nastavku se daje usporedni prikaz kratkotrajne imovine za 2019. i 2020. godinu. U odnosu na 2019. godinu smanjenja je za 11,61%. Najveće smanjenje od 29,45% u odnosu na prošlu godinu je vidljivo na financijskoj imovini, a na smanjenje je najveći utjecaj imalo ulaganje u investicije. Na dan 31.12.2020. financijska imovina se sastoji od oročenog depozita od 3.000.000,00 kn u Erste&Steiermärkische bank d.d. i 4.156.956,40 kn oročenih depozita kod Hrvatske poštanske banke d.d. Zagreb.

OPIS	31.12.2019.	31.12.2020.	Indeks 2020/2019.	Struktura 2019.	Struktura 2020.
Zalihe - AOP 038	1.937.272,65	1.908.472,09	98,51	6,60	7,35
Potraživanja - AOP 046	4.521.716,82	4.454.769,79	98,52	15,40	17,16
Financijska imovina - AOP 053	10.144.509,38	7.156.956,40	70,55	34,55	27,57
Novac u banci i blagajni - AOP 063	12.762.246,58	12.436.189,31	97,45	43,46	47,91
Ukupno	29.365.745,43	25.956.387,59	88,39	100,00	100,00

Struktura potraživanja prikazana je u slijedećoj tablici:

OPIS	Neto iznos 01.01.2020.	Bruto iznos 31.12.2020.	Ispravak vrijednosti	Neto iznos 31.12.2020.	Struktura u %
Potraživanja za vodu i odvodnju	3.999.767,32	4.655.338,67	672.164,38	3.983.174,29	89,41
Potraživanja za usluge	179.472,19	189.292,47	37.106,95	152.185,52	3,42
Potraživanja za kamate	32.885,09	74.328,96	24.851,11	49.477,85	1,11
Potraživanja od kupaca - ukupno AOP 049	4.212.124,60	4.918.960,10	734.122,44	4.184.837,66	93,94
Potraživanje od države - predumovi poreza na dobit i PDV	231.623,20	243.883,10	0,00	243.883,10	5,47
Potraživanje za bolovanje od HZZO	23.734,96	18.967,84	0,00	18.967,84	0,43
Potraživanje od države - AOP 051	255.358,16	262.850,94	0,00	262.850,94	5,90
Potraživanja za dane predumove dobavljačima	1.150,44	1.000,00	0,00	1.000,00	0,02
Potraživanja za bankovne kamate	40.174,07	6.081,19	0,00	6.081,19	0,14
Ostala potraživanja	12.909,55	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostala potraživanja - ukupno AOP 052	54.234,06	7.081,19	0,00	7.081,19	0,16
UKUPNO - AOP 046	4.521.716,82	5.188.892,23	734.122,44	4.454.769,79	100,00

Na svaki datum bilance procjenjuje se postoji li objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti pojedinog potraživanja, te ako postoji, provodi se ispravak vrijednosti potraživanja. Sva se takva potraživanja i dalje naplaćuju kroz iduća poslovna razdoblja.

Na zakašnjela plaćanja obračunavaju se zakonske zatezne kamate.

U sklopu potraživanja, uzimajući u obzir i ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca na dan 31.12.2020. godine, 93,94% otpada na potraživanja od kupaca za vodne usluge, ostale usluge i kamate.

Potraživanja od države sudjeluju u ukupnim potraživanjima sa 5,90%, a odnose se na potraživanja za porez na dodanu vrijednost i potraživanje od fonda zdravstva za bolovanje preko 42 dana.

Ostala potraživanja koja u strukturi ukupnih potraživanja zauzimaju 0,16% uključuju potraživanja po osnovi bankovnih kamata i za plaćene predumove dobavljačima .

OPIS	31.12.2019.	Struktura 2019.	31.12.2020.	Struktura 2020.
NEDOSPJELO	2.787.098,27	55,28%	2.548.397,30	51,81%
DOSPJELO	2.254.439,04	44,72%	2.370.562,80	48,19%
UKUPNO	5.041.537,31	100%	4.918.960,10	100,00%
Struktura dospjelih potraživanja:				
OPIS	31.12.2019.	Struktura 2019.	31.12.2020.	Struktura 2020.
DO 30 DANA	23.369,43	1,04%	5.713,91	0,24%
OD 31 - 60 DANA	366.516,60	16,26%	387.109,41	16,33%
OD 61 - 90 DANA	220.172,98	9,77%	295.060,27	12,45%
OD 91 DAN - 1 GODINE	820.240,68	36,38%	718.020,39	30,29%
OD 1 - 2 GODINE	295.525,51	13,11%	384.080,98	16,20%
OD 2 - 3 GODINE	169.021,02	7,50%	252.618,85	10,66%
OD 3-5 GODINA	244.988,87	10,87%	175.153,93	7,39%
PREKO 5 GODINA	114.603,95	5,08%	152.805,06	6,45%
UKUPNO	2.254.439,04	100,00%	2.370.562,80	100,00%

Bilješka 11. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja – AOP 064

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja iznose 76.835,94 kn, te čine udio od 0,03% u ukupnoj aktivi, a odnose se na plaćene predujmove za materijal ili usluge u slijedećoj godini. Najveći dio u iznosu od 60.332,56 kn otpada na plaćene troškove osiguranja za 2021. godinu.

Bilješka 12. Kapital i rezerve – AOP 067

Kapital i rezerve u ukupnoj pasivi sudjeluju sa 47,06%, a sastoje se iz slijedećeg:

OPIS	31.12.2019.	31.12.2020.	Struktura 2019.	Struktura 2020.
Upisani kapital	10.419.400,00	10.419.400,00	9,30	9,62
Revalorizacijska rezerva	100.180.978,91	100.180.978,91	89,38	92,49
Zadržana dobit	1.407.484,76	1.479.318,46	1,26	1,37
Dobit poslovne godine	71.833,70	0,00	0,06	0,00
Gubitak poslovne godine	0,00	3.768.934,46	0,00	3,48
UKUPNO	112.079.697,37	108.310.762,91	100,00	100,00

Revalorizacijske rezerve se odnose na rezerve vezane za procjenu nekretnina, postrojenja i opreme formirane prema Zakonu o neposrednim porezima (NN 19/90 - 59/93), Uredbi o revalorizaciji (NN 110/93), te u skladu s MRS-om 29 Financijsko izvještavanje u uvjetima hiperinflacije. Od tada do danas nije naknadno vršena revalorizacija imovine.

Bilješka 13. Dugoročne obveze – AOP 095

Dugoročne obveze iznose 3.620.375,48 kn, a odnose se na investicijski kredit banke, radi realizacije kapitalnih projekata vodoopskrbe.

Ugovor o kreditu sklopljen je 22.11.2019. godine sa Erste&Steiermärkische bank d.d. na iznos od 676.590,00 EUR-a, uz fiksnu kamatnu stopu od 1,5% godišnje, sa rokom vraćanja od 84 mjeseca (zadnja otplatna rata dospjeva 01.10.2026.). Na svaki datum bilance vrši se usklađenje kratkoročne i dugoročne obveze po kreditu prema srednjem tečaju EUR-a utvrđenim od strane HNB-a na dan 31.12.

Iznos dugoročne obveze uključuje otplatne kvote koje dospijevaju na naplatu u razdoblju nakon 2021. godine, a utvrđen je na osnovu 480.353,52 EUR-a i srednjeg tečaja HNB-a od 7,536898, utvrđenog na dan 31.12.2020. godine.

Bilješka 14 : Kratkoročne obveze – AOP 107

OPIS	2019.	2020.	Indeks 2020/2019.
Obveze prema bankama - AOP 113	715.014,02	724.075,22	101,27
Obveze za primljene predujmove - AOP 114	221.280,61	176.162,01	79,61
Obveze prema dobavljačima - AOP 115	2.221.780,00	1.813.061,27	81,60
Obveze prema zaposlenima (za prosinac - neto plaće i prijevozni troškovi)- AOP 117	571.903,20	559.471,90	97,83
Obveze za poreze, doprinose i sl.davanja - AOP 118	303.189,09	336.813,80	111,09
Ostale kratkoročne obveze - AOP 121 :			
<i>za naknade šteta prilikom izvođenja investicija</i>	68.112,33	67.248,70	98,73
<i>prema Hrvatskim vodama (nenaplaćene naknade - NKV i NZV)</i>	1.004.765,57	864.441,08	86,03
<i>prema IVS-u (nenaplaćena naknada za razvoj IVS i javna odvodnja za naselje Topid)</i>	394.676,54	402.761,93	102,05
<i>obveze Gradu i Državi za prodane stanove sa stanarskim pravom</i>	43.141,66	40.489,66	93,85
<i>obveze za OKFŠ i naknadu zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom</i>	1.125,00	0,00	0,00
<i>Ostale obveze</i>	343,98	0,00	0,00
Ukupno -ostale kratkoročne obveze	1.512.165,08	1.374.941,37	90,93
Ukupne kratkoročne obveze - AOP 107	5.545.332,00	4.984.525,57	89,89

Kratkoročne obveze iznose 4.984.525,57 kn, te su u odnosu na 2019. godinu za 10,11% manje.

Od iznosa dugoročnih obveza po investicijskom kreditu je dio otplatnih kvota koje dospijevaju na naplatu u 2021. godini, odnosno 96.070,72 EUR-a ili 724.075,22 kn preknjiženo na dan 31.12.2021. na kratkoročne obveze, kao obveze prema bankama. Sve obveze po kreditu koje su dospjele tijekom 2020. godine su podmirene u roku.

Bilješka 15. Odgođeno plaćanje troškova i prihodi budućeg razdoblja – AOP 122

Prihodi budućeg razdoblja iznose 113.230.982,65 kn i čine značajan udio od 49,20% u pasivi društva. Sastoje se od primljenih nepovratnih sredstava za investicije od strane Hrvatskih voda, HEP-a, Grada Labina, Općine Raša, Općine Sv.Nedelja, Općine Kršan, Općine Pićan i Vodovoda Pula d.o.o. te naknade za sufinanciranje primarne i sekundarne vodovodne mreže koja se je uplaćivala na poseban račun za investicije Vodovodu Labin.

Također u ovaj iznos je uključen i iznos od naknade za razvoj javne odvodnje, koja se obračunava u računima za vodne usluge u visini od 1,00 kn/m³. Prikuplja se na području Grada Labina i Općina Raše, Kršana, Sv.Nedelje i Pićna, počevši od 2014. godine. Saldo naplaćene, a neutrošene naknade za razvoj javne odvodnje na dan 31.12.2020. iznosi 7.907.845,46kn.

RAČUN DOBITI I GUBITKA

Bilješka 16. PRIHODI

Sastav prihoda:

ELEMENTI	2019.	2020.	Indeks 2020/2019
POSLOVNI PRIHODI	26.266.941,53	22.282.529,25	84,83
FINANCIJSKI PRIHODI	156.875,58	159.749,72	101,83
UKUPNO	26.423.817,11	22.442.278,97	84,93

Bilješka 17. Poslovni prihodi – AOP 125

Poslovni prihodi se sastoje od prihoda od prodaje (izvan grupe), prihoda na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga, te ostalih poslovnih prihoda (izvan grupe). Prihodi od prodaje uključuju prihode od prodaje vodnih usluga, te prihode od usluga izrade priključenja i ostalih sl. usluga, kao i prihode od usluge naplate naknada za Hrvatske vode i IVS Buzet. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga se odnose na uslugukorištenja vode i javne odvodnje za vlastite potrebe. Ostali poslovni prihodi uključuju priznate odgođene prihode po osnovi obračuna amortizacije, prihode od zakupnina, isplaćenih šteta temeljem osiguranja imovine te ostale poslovne prihode.

Bilješka 18. Prihodi od prodaje (izvan grupe)- AOP 127

Ovi su prihodi sastavni dio poslovnih prihoda, a uključuju slijedeće vrste prihoda:

Prihodi od prodaje (izvan grupe) - AOP 127	2019.	2020.	Indeks 2020/2019
Prihodi od prodaje vode – varijabilni dio	13.684.995,39	10.973.738,23	80,19
Prihodi od prodaje vode – fiksni dio	3.725.935,00	3.768.720,00	101,15
Prihodi od djelatnosti javne odvodnje	5.156.803,33	3.837.730,78	74,42

Prihodi od izvršenih usluga vodoopskrbe (izrada priključaka, odvajanja potrošnje vode i ostale slične usluge)	549.398,98	537.662,65	97,86
Usluge naplate naknada za Hrvatske vode i IVS Buzet	373.662,84	357.795,01	95,75
Prihodi od izvršenih usluga-odvodnja	74.569,63	87.779,04	117,71
Prihodi od usluga - ukupno	997.631,45	983.236,70	98,56
UKUPNO	23.565.365,17	19.563.425,71	83,02

GODINA	Prodaja vode u m ³			
	Stambeni prostori	Poslovni prostori	Soc.ugroženi građani	Ukupno
2019.	1.093.491	681.550	25.208	1.800.249
2020.	1.119.046	420.585	26.013	1.565.644
Indeks 2020/2019	102,34	61,71	103,19	86,97

Prihodi od prodaje vode, uključujući varijabilni i fiksni dio čine najznačajniji dio prihoda od prodaje. U odnosu na 2019. godinu, varijabilni dio prihoda od prodaje vode je manji za 19,81%, s obzirom da je prodano 234.605 m³ manje u odnosu na 2019. godinu. .

GODINA	Prodaja javne odvodnje u m ³			
	Stambeni prostori	Poslovni prostori	Soc.ugroženi građani	Ukupno
2019.	406.871	465.967	18.683	891.521
2020.	403.380	245.214	19.224	667.818
Indeks 2020/2019	99,14	52,62	102,90	74,91

Prihodi od javne odvodnje su u odnosu na 2019. godinu manji za 25,58%. Glavni razlog je manje fakturirana javna odvodnja za 223.703 m³ ili 25,09% u odnosu na 2019. godinu.

Glavni uzrok smanjene prodaje vodnih usluga je gospodarska kriza, osobito veliki pad prometa u turizmu.

Bilješka 19. Ostali poslovni prihodi – AOP 130

U sklopu poslovnih prihoda uključeni su i ostali poslovni prihodi (izvan grupe), a koji uključuju slijedeće vrste prihoda:

Ostali poslovni prihodi (izvan grupe) - AOP 130	2019.	2020.	Indeks 2020/2019
Prihodi od najamnina i zakupnina	315.731,76	320.785,37	101,60
Naplaćena vrijednosno usklađena potraživanja	252.878,15	161.799,11	63,98
Odgođeni prihodi za obračun amortizacije	1.897.114,45	1.967.554,19	103,71
Naplate šteta i ostalo temeljem osiguranja	85.748,28	97.159,24	113,31
Ostali poslovni prihodi - prihodi po sudskim presudama, ovrhama, inventurni viškovi, prodaja imovine i dr.)	66.082,84	89.409,59	135,30

UKUPNO	2.617.555,48	2.636.707,50	100,73
---------------	---------------------	---------------------	---------------

Bilješka 20. RASHODI

Sastav rashoda:

ELEMENTI	2019.	2020.	Indeks 2020/2019
POSLOVNI RASHODI	26.254.768,43	26.147.060,00	99,59
FINANCIJSKI RASHODI	5.255,18	64.153,43	1.220,77
UKUPNO	26.260.023,61	26.211.213,43	99,81

Bilješka 21. Poslovni rashodi – AOP 131

OPIS	2019.	2020.	Indeks 2020/2019
a) Materijalni troškovi (sirovine i materijal i ostali vanjski troškovi) - AOP 133	6.900.090,49	7.014.393,36	101,66
b) Troškovi osoblja - AOP 137	9.700.618,55	10.107.385,73	104,19
c) Amortizacija - AOP 141	6.932.686,35	6.954.237,47	100,31
d) Ostali troškovi - AOP 142	2.014.589,68	1.730.045,31	85,88
e) Vrijednosna usklađenja kratkotrajne imovine - AOP 145	419.421,20	192.543,16	45,91
d) Ostali poslovni rashodi - AOP 153	287.362,16	148.454,97	51,66
POSLOVNI RASHODI	26.254.768,43	26.147.060,00	99,59

Bilješka 22. Ostali troškovi - AOP 142

Ostali troškovi su sastavni dio poslovnih rashoda sastoje se od slijedećeg:

Ostali troškovi - AOP 142	2019.	2020.	Indeks 2020/2019
Troškovi osiguranja	295.641,38	277.052,93	93,71
Troškovi nadzornog odbora, ug. o djelu i sl.	11.149,27	7.946,63	71,27
Troškovi reprezentacije	89.096,49	28.364,36	31,84
Članarine i naknade u skladu sa posebnim propisima	72.094,15	70.993,32	98,47
Troškovi platnog prometa	123.462,07	152.677,11	123,66
Troškovi prijevoza radnika	850.274,00	653.271,10	76,83
Dnevnice i troškovi sl.putovanja	12.236,88	3.367,67	27,52
Korištenje privatnog vozila u službene svrhe	2.572,00	0,00	0,00
Ostale naknade radnicima (božićnice, jubilarne nagrade, pomoći, dar djeci i sl.)	305.469,40	330.907,62	108,33
Troškovi oglašavanja	65.466,00	60.787,00	92,85
Ostali troškovi (stručno obrazovanje, adm.pristojbe, troškovi javnog bilježnika, HRT pretplata, nov.naknada zbog nezap.invalida i dr.)	187.128,04	144.677,31	77,31
UKUPNO	2.014.589,68	1.730.045,31	85,88

Bilješka 23. Ostali poslovni rashodi – AOP 153

Ostali poslovni rashodi uključuju slijedeće iznose:

Ostali poslovni rashodi - AOP 153	2019.	2020.	Indeks 2020/2019
Troškovi prodanih proizvoda i usluga voda za vlastite potrebe)	113.191,74	131.412,40	1,16
Donacije i pomoći u sportske, humanitarne i dr. svrhe	2.124,30	0,00	0,00
Neotpisana vrijednost rashodovane i zastarjele imovine	163.476,01	5.615,34	0,03
Ostali rashodi (vlastita potrošnja vode i odvodnje, manjkovi po inventuri, otpis potraživanja, naknade štete i sl.)	8.570,11	11.427,23	1,33
UKUPNO	287.362,16	148.454,97	0,52

Bilješka 24. Financijski prihodi – AOP 154

Financijski prihodi uključuju prihode po osnovi zatezних kamata od kupaca, kamate na oročena sredstva, kamate a vista, kamate od cash pool-a, dok se ostali financijski prihodi odnose na dobit od ulaganja u Erste Adriatic Bond.

Detaljan prikaz pojedinih financijskih prihoda prikazuje slijedeća tablica:

Financijski prihodi - AOP 154	2019.	2020.	Indeks 2020/2019
Zatezne kamate od kupaca	93.201,21	85.893,76	92,16
Kamate na oročenja, po viđenju	27.736,84	25.143,64	90,65
Prihodi od kamata za ovrhe	29.877,74	18.314,82	61,30
Kamate od cash pool-a	6.059,79	3.477,97	57,39
Ostali financijski prihodi - dobit od fonda	0,00	26.919,53	0,00
UKUPNO	156.875,58	159.749,72	101,83

Bilješka 25. Financijski rashodi – AOP 165

Financijski rashodi iznose 64.153,49 kn, od čega se 63.966,57 kn odnosi na negativne tečajne razlike po kreditu.

Bilješka 26. Dobit ili gubitak razdoblja – AOP 183

OPIS	2019.	2020.	Indeks 2020/2019
UKUPNI PRIHODI	26.423.817,11	22.442.278,97	84,93
UKUPNI RASHODI	26.260.023,61	26.211.213,43	99,81
DOBIT/GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	163.793,50	-3.768.934,46	-2.301,03
POREZ NA DOBIT	91.959,80	0,00	0,00
DOBIT/GUBITAK NAKON OPOREZIVANJA	71.833,70	-3.768.934,46	-5.246,75

Zbog značajnog pada prodaje vodnih usluga i manje ostvarenih prihoda u odnosu na prošlu godinu, Društvo je u 2020. godini ostvarilo gubitak nakon oporezivanja u iznosu od 3.768.934,46 kn.

Bilješka 27. Revizorske naknade:

Revizorske naknade za obavljanje revizije temeljnih financijskih izvještaja za 2020. godinu, kao i dodatne revizije za potrebe provjere prema Zakonu o vodama ugovorene su u iznosu od 25.000,00 kn bez PDV-a. Tijekom 2020. godine izvršen je i dodatni revizijski uvid u financijske izvještaje u iznosu od 28.000,00 bez PDV-a.

Bilješka 28. Naknade članovima nadzornog odbora:

U 2020. godini ukupno ostvarene naknade članovima nadzornog odbora iznosile su 7.946,63 kn bruto. Za prisustvovanje na pojedinoj sjednici nadzornog odbora, predsjedniku se isplaćuje neto naknada u iznosu od 700,00 kn uvećana za prijevozne troškove, a članu nadzornog odbora neto naknada u iznosu od 500,00 kn uvećana za prijevozne troškove.

Bilješka 29. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

Kapital i rezerve su 31.12.2019. iznosile 112.079.697,37 kn, a na dan 31.12.2020. iznose 108.310.762,91 kn.

Temeljni (upisani) kapital, kao i revalorizacijske rezerve su ostali nepromijenjeni u odnosu na 31.12.2019. Temeljni kapital iznosi 10.419.400,00 kn, a revalorizacijske rezerve 100.180.978,91 kn.

Zadržana dobit iznosi 1.479.318,46 kn, kojoj je pripisan iznos neto dobiti iz 2019. godine od 71.833,70 kn.

U 2020. godini je ostvaren gubitak u iznosu od 3.768.934,46 kn koji umanjuje iznos kapitala i rezervi za 2020. godinu.

Bilješka 30. IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA

Izvještaj o novčanim tokovima sastavljen je po direktnoj metodi. Uključuje priljeve i odljeve novca od poslovnih, financijskih i investicijskih aktivnosti.

Novčani tokovi po aktivnostima društva prikazani su u nastavku:

OPIS	IZNOS
Neto novčani tokovi od poslovnih aktivnosti	3.404.944,98
Neto novčani tokovi od investicijskih aktivnosti	-6.064.401,53
Neto novčani tokovi od financijskih aktivnosti	-654.153,70
Neto smanjenje novčanih tokova	-3.313.610,25
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	22.906.755,96
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	19.593.145,71

Bilješka 31. Novčani primici od kupaca:

Novčani primici od kupaca u 2020. godini manji su za 5.472.292,61 kn u odnosu na 2019. godinu, odnosno 15%. Glavni razlog tome je smanjena prodaja vodnih usluga uzrokovana pandemijom. Najveći udio u tome imaju društva iz djelatnosti turizma, koja su nam inače najveći izvor primitaka, a i prihoda.

Bilješka 32. Novčani primici s osnove povrata poreza:

Ova pozicija se sastoji od povrata pdv-a u obračunskom razdoblju u iznosu 33.630,51 kn i vraćenih više plaćenih predujmova poreza na dobit u prethodnoj godini u iznosu 220.901,04 kn.

Bilješka 33. Novčani izdaci dobavljačima i Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta:

Novčani izdaci dobavljačima bi u 2019.g. trebali biti manji za 91.291,43 kn i trebali bi iznositi 8.958.346,60 kn. Razlog je što smo dio obveza prema osiguravajućim društvima za naknade šteta prikazali na ovoj poziciji umjesto na poziciji Aop 007 – Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta.

Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta bi za 2019.godinu trebali iznositi 287.533,16 kn

Bilješka 34. Ostali novčani primici i izdaci**Pregled ostalih novčanih primitaka i izdataka od poslovnih aktivnosti:**

Ostali novčani primici	Iznos
Naknade za bolovanja preko 42 dana	111.288,72
Bespovratna sredstva za investicije	648.300,21
Zatezne kamate kupaca, od postupaka ovrhe, primljene krive doznake i sl.	51.754,58
Ostali novčani primici ukupno:	811.343,51
Ostali novčani izdaci – za poreze (plaćen pdv u razdoblju):	-1.085.984,09
Ostali novčani izdaci:	
Izdaci za bolovanja preko 42 dana	-130.256,56
Naknade Hrvatskim vodama i za IVS Buzet	-7.765.353,35
Naknada za OKFŠ	-6.789,34
Doprinos HGK	-12.996,00
Novčana naknada zbog nezap. osoba s invaliditetom	-10.874,50
Ostali izdaci (dnevnice, ugovori o djelu, naknade nadzornom odboru, praksa učenika, ostala javna davanja, povrat krivih doznaka i dr.)	-50.514,29
Ostali novčani izdaci ukupno:	-7.976.784,04
OSTALI NOVČANI PRIMICI I IZDACI:	-8.251.424,62

Bilješka 35. Neto povećanje ili smanjenje novčanih tokova

Neto novčani tok pokazuje smanjenje novca i novčanih ekvivalenata na kraju obračunskog razdoblja u odnosu na početno stanje novca i novčanih ekvivalenata. Društvo je svoje dospjele obveze tijekom obračunskog razdoblja podmirivalo redovito u ugovorenim rokovima dospjeća.

Bilješka 36. PREGLED NEDOVRŠENIH SUDSKIH SPOROVA

- postupak radi isplate (povrata Vodovodu) više isplaćene naknade (veza: zamjena cjevovoda Plomin-Vozilići Pristav) – Posl.br. P.1209/15
- postupak radi naknade štete (sanacija postojećeg cjevovoda VS Breg – Brdo) – Posl.br.: P-148/2019
- parnični postupci po prigovorima na rješenja o ovrsi zbog neplaćanja računa za vodnu uslugu (sporovi male vrijednosti)

Bilješka 37. IZLOŽENOST RIZICIMA I UPRAVLJANJE RIZICIMA

Pod pojmom rizik podrazumijevaju se svi rizici kojima je društvo izloženo ili bi moglo biti izloženo u poslovanju, osobito kreditni rizik, tržišni rizik, operativni rizik i rizik likvidnosti.

Društvo je izloženo kreditnom, valutnom, tržišnom, riziku likvidnosti i operativnom riziku. Uprava društva osigurava da društvo provodi redovne mjere upravljanja rizicima, koje obuhvaćaju utvrđivanje, mjerenje i praćenje rizika kojima bi društvo moglo biti izloženo.

Kreditni rizik vezan za potraživanja od kupaca je ograničen zbog rasprostranjenosti tih potraživanja po raznim zemljopisnim područjima i kupcima. Društvo redovito vrši kontrolu nenaplaćenih potraživanja, te poduzima razne mjere za naplatu istih, od slanja opomena do provođenja ovršnih postupaka.

Valutni rizik vezan je uz promjene tečajeva inozemnih valuta prilikom nabavki, prodaje i uzimanja kredita koji su denominirani u stranim valutama. Društvo se krajem 2019. godine zadužilo sa kreditom od 5.000.000,00 kn, na rok od 7 godina, uz fiksnu kamatnu stopu od 1,5%. Kredit je namijenjen za financiranje projekata u vodoopskrbi.

Upravljanje rizikom likvidnosti podrazumijeva održavanje dostatne količine novca te u slučaju potrebe osiguravanje raspoloživosti financijskih sredstava kroz ugovaranje kredita. Temeljem podataka iz financijskih izvještaja vidi se zadovoljavajuća likvidnost, koja je malo smanjena u odnosu na proteklo razdoblje. U cilju očuvanja likvidnosti, osobito u periodima opće gospodarske krize, treba oprezno donositi odluke o novim investicijama, te provoditi moguće mjere štednje. Odnos kapitala i rezervi i ukupne imovine pokazuje da se društvo financira pretežito iz vlastitih izvora i da nije prezaduženo.

Mjere upravljanja operativnim rizikom (rizik gubitka zbog pogrešaka, prekida, ili šteta uzrokovanih neadekvatnim internim procesima, osobama, sustavima ili vanjskim događajima uključujući rizik izmjena pravnih propisa), koji društvo osigurava su stalna edukacija i stručno usavršavanje i unaprjeđenje internih procesa poslovanja.

Bilješka 38. ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Temeljem Zakona o vodnim uslugama donijeti su novi Opći uvjeti isporuke vodnih usluga, koji su stupili na snagu sa 01.03.2021. godine.

Također, donešena je i nova Odluka o cijeni vodnih usluga čija je primjena započela sa 01.03.2021. godine, kojom su utvrđene niže tarife za nove kategorije korisnika i to korisnike priključka za poljoprivredu-navodnjavanje, te urbane vrtove i javne zelene površine u vlasništvu jedinica lokalne samouprave.

Investicijska ulaganja se odvijaju prema planu:

- Provode se sve aktivnosti temeljem sklopljenog Ugovora o izradi projektne dokumentacije te dokumentacije o nabavi za prijavu projekta Labin "Poboljšanje vodno-komunalne infrastrukture na području aglomeracije Labin-Raša-Rabac". Naime, ugovor je potpisan sa zajednicom ponuditelja: FLUM-ING d.o.o.Rijeka, Rijekaprojekt-vodogradnja d.o.o. Rijeka, TEH PROJEKT HIDRO d.o.o. Rijeka, Hidro-expert d.o.o. Rijeka. Hidrotech d.o.o. Rijeka, HIDROPROJEKT-ING projektiranje d.o.o., WYG SAVJETOVANJE d.o.o. Zagreb 24.11.2020. godine, u iznosu od 11.377.000,00 kn uvećano za PDV, na rok od 24 mjeseca, a bit će sufinanciran bespovratnim sredstvima Hrvatskih voda.
- Za nastavak izgradnje vodoopskrbnog sustava Visoke zone Grada Labina sa izvođačem radova De Conte d.o.o. potpisan je 6. Ugovor u vrijednosti od 973.283,29 kn bez PDV-a, rok realizacije ugovora je 15.05.2021. godine; projekt je sufinanciran bespovratnim sredstvima Hrvatskih voda
- Početkom godine sklopljen je 2. ugovor po okvirnom sporazumu vezanim za izradu konceptijskog rješenja vodoopskrbnog sustava Labin s uspostavom GIS tehničko informacijskog sustava, matematičkog modela sadašnjeg i budućeg stanja te studijom izvodljivosti, u iznosu od 583.850,00 kn bez PDV-a; projekt je sufinanciran bespovratnim sredstvima Hrvatskih voda

U toku su javne nabave za izgradnju vodovodnog ogranka i javne odvodnje na dionici OŠ Vinež-Juraj (procijenjena vrijednost 1.800.000,00 kn), izgradnju vodoopskrbnog cjevovoda od vodospreme Ravni do naselja Ravni (procijenjena vrijednost 2.800.000,00 kn) i izgradnju vodovodnog ogranka za Slaviće (procijenjena vrijednost 1.300.000,00 kn).

Bilješka 39. OBJAVA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Objavljivanje financijskih izvještaja za 2020. godinu odobreno je od strane Uprave Društva dana 10.05.2021. godine.

Direktor
Alen Golja

