06

GRAD SINJ

202108218

REPUBLIKA HRVATSKA
SPLITSKO-DALMATINSKA ŽUPANIJA
2175/01 GRAD SINJ

Primljeno: 16. 09. 2021.		
Klasifikacijska oznaka	Org jed.	
300-01/21-01/8	06	
Urudžbeni broj	Prij.	Vrij.
363-21-1		

VODOVOD I ODVODNJA CETINSKE KRAJINE d.o.o. Sinj

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

I

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA GODINU

ZAVRŠENU 31. PROSINCA 2020.

SADRŽAJ

	Stranica
Odgovornost za financijske izvještaje	1
Izvješće neovisnog revizora	2 - 4
Račun dobiti i gubitka	5
Bilanca	6
Izvještaj o novčanom tijeku	7
Izvještaj o promjenama kapitala	8
Bilješke uz financijske izvještaje	9 - 22
PRILOG 1 – Godišnje izvješće	

ODGOVORNOST ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske ("Narodne Novine" 78/2015, 134/2015, 120/2016, 116/2018, 42/2020, 47/2020) Uprava je dužna pobrinuti se da za svaku financijsku godinu budu sastavljeni financijski izvještaji u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI) koje je odobrio Odbor za standarde financijskog izvještavanja, koji pružaju istinit i fer pregled stanja u društvu VODOVOD I ODVODNJA CETINSKE KRAJINE d.o.o., Sinj (Društvo), kao i rezultate njegova poslovanja.

Nakon provedbe odgovarajućeg istraživanja, Uprava opravdano očekuje da će Društvo u dogledno vrijeme raspolagati odgovarajućim resursima, te stoga i dalje usvaja načelo vremenske neograničenosti poslovanja pri sastavljanju financijskih izvještaja.

Odgovornosti Uprave pri izradi financijskih izvještaja obuhvaćaju sljedeće:

- odabir i dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika
- davanje opravdanih i razboritih prosudbi i procjena
- postupanje u skladu s važećim računovodstvenim standardima, uz objavu i obrazloženje svih materijalno značajnih odstupanja u financijskim izvještajima
- sastavljanje financijskih izvještaja pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja, osim ako pretpostavka da će Društvo nastaviti poslovanje nije primjerena.

Uprava je odgovorna za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku s opravdanom točnošću prikazuju financijski položaj Društva. Također, Uprava je dužna pobrinuti se da financijski izvještaji budu u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Narodne novine" 78/2015, 134/2015, 120/2016, 116/2018, 42/2020, 47/2020). Pored toga, Uprava je odgovorna za čuvanje imovine Društva, te za poduzimanje opravdanih koraka za sprječavanje i otkrivanje prijevare i drugih nepravilnosti.

Za i u ime Uprave

Milan Smoljo, direktor

VODOVOD I ODVODNJA CETINSKE KRAJINE d.o.o.

Ulica 126. Brigade Hrvatske vojske 13

21230 Sinj

Hrvatska

Sinj, 18. lipnja 2021. godine

RSM Croatia d.o.o.
Sjedište: Josipa Vargovića 2, 48000 Koprivnica
Ured u Zagrebu: Savska 106
OIB: 75897840685
Tel: 048 622 063, Fax: 048 622 062
E-mail: info@rsmcroatia.hr, Web: www.rsmcroatia.hr

Vlasnicima društva VODOVOD I ODVODNJA CETINSKE KRAJINE d.o.o., Sinj

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Mišljenje

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja društva VODOVOD I ODVODNJA CETINSKE KRAJINE d.o.o., Sinj („Društvo"), koji obuhvaćaju bilancu na dan 31. prosinca 2020. godine, Račun dobiti i gubitka, Izvještaj o novčanom tijeku i Izvještaj o promjenama kapitala za godinu tada završenu, te sažetak značajnijih računovodstvenih politika i ostalih bilješki uz financijske izvještaje.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na dan 31. prosinca 2020. godine, te njegovu financijsku uspješnost za 2020. godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI-ima).

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su podrobnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih financijskih izvještaja. Neovisni smo od Društva u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe (IESBA Kodeks) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Ostale informacije u godišnjem izvješću

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije sadrže informacije uključene u godišnje izvješće, ali ne uključuju godišnje financijske izvještaje i naše izvješće neovisnog revizora o njima.

Naše mišljenje o godišnjim financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije, osim u razmjeru u kojem je to izričito navedeno u dijelu našeg izvješća neovisnog revizora pod naslovom *Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima*, i mi ne izražavamo bilo koji oblik zaključka s izražavanjem uvjerenja o njima.

U vezi s našom revizijom godišnjih financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i, u provođenju toga, razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne godišnjim financijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenih u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane. Ako, temeljeno na poslu kojeg smo obavili, zaključimo da postoji značajni pogrešni prikaz tih ostalih informacija, od nas se zahtijeva da izvijestimo tu činjenicu. U tom smislu mi nemamo nešto za izvijestiti.

RSM Croatia je članica RSM mreže. Članice RSM mreže su nezavisne računovodstvene i savjetodavne tvrtke koje posluju sukladno pravnom sustavu države u kojoj imaju sjedište. RSM mreža sama po sebi nije zasebna pravna osoba niti spada u nadležnost bilo koje države.

RSM Croatia je članica RSM mreže. Članice RSM mreže su nezavisne računovodstvene i savjetodavne tvrtke koje posluju sukladno pravnom sustavu države u kojoj imaju sjedište. RSM mreža sama po sebi nije zasebna pravna osoba niti spada u nadležnost bilo koje države.

Odgovornosti uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz u skladu s HSFI-ima, i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja, uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezana s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako uprava ili namjerava likvidirati Društvo ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo Društvo.

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvješće neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viša razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih financijskih izvještaja.

Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije. Mi također:

- prepoznajemo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevara može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.
- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima

1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću poslovodstva Društva za 2020. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2020. godinu.

2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće poslovodstva Društva za 2020. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.

3. Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije, nismo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u izvješću poslovodstva Društva.

Struktura i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja

Na temelju Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja („Narodne novine" 95/2016, 144/2020) Uprava Društva izradila je godišnje financijske izvještaje u propisanom obliku (za potrebe javne objave nazvani „Standardni godišnji financijski izvještaji"), koji sadrže prikaz Bilance na dan 31. prosinca 2020. godine te Računa dobiti i gubitka za 2020. godinu. Uprava Društva odgovorna je za Standardne godišnje financijske izvještaje. Financijske informacije u Standardnim godišnjim financijskim izvještajima izvedene su iz financijskih izvještaja Društva na stranicama od 5 do 22 na koje smo izrazili pozitivno mišljenje.

Sinj, 18. lipnja 2021. godine

RSM Croatia d.o.o.
Reg.br.društva pri HRK 100001670
J. Vargovića 2, Koprivnica
Ivan Horvat
Direktor

RSM
RSM Croatia d.o.o.
revizorska tvrtka
48000 Koprivnica, Josipa Vargovica 2

Ivan Horvat
ovlašteni revizor
reg.br. pri HRK 400013350

RAČUN DOBITI I GUBITKA

	Bilješka	2019.	2020.
Prihodi od prodaje	4	18.781.417	20.513.836
Ostali poslovni prihodi	5	4.287.574	5.196.014
		23.068.991	**25.709.850**
Materijalni troškovi	6	(7.413.852)	(7.999.391)
Troškovi osoblja	7	(10.028.451)	(10.084.659)
Amortizacija	13	(4.392.966)	(4.209.554)
Ostali troškovi	8	(2.132.174)	(2.276.795)
Ostali poslovni rashodi	9	(42.559)	(1.012.852)
		(24.010.002)	**(25.583.251)**
Dobit / (Gubitak) iz redovnog poslovanja		***(941.011)***	***126.599***
Financijski prihodi	10	18.390	**13.728**
Financijski rashodi	11	(34.534)	**(112.796)**
Dobit / (Gubitak) iz financijskog poslovanja		***(16.144)***	***(99.068)***
UKUPNI PRIHODI		**23.087.381**	**25.723.578**
UKUPNI RASHODI		**(24.044.536)**	**(25.696.047)**
DOBIT / (GUBITAK) PRIJE OPOREZIVANJA		**(957.155)**	**27.531**
Porez na dobit	12	-	-
DOBIT / (GUBITAK) NAKON OPOREZIVANJA		**(957.155)**	**27.531**

Bilješke koje slijede čine sastavni dio financijskih izvještaja

BILANCA

	Bilješka	31.12.2019.	31.12.2020.
Nematerijalna imovina	13	1.061.591	1.058.350
Materijalna imovina	13	138.134.253	138.263.639
Dugotrajna imovina		**139.195.844**	**139.321.989**
Zalihe	14	826.708	934.618
Potraživanja od kupaca	15	9.697.799	10.202.068
Potraživanja od države i drugih institucija		39.537	178.606
Novac u banci i blagajni	16	2.129.033	2.231.999
Kratkotrajna imovina		**12.693.077**	**13.547.291**
AKTIVA		**151.888.921**	**152.869.280**
Upisani kapital	17	40.140.000	40.140.000
Ostale rezerve		3.403	3.403
Preneseni gubitak		(27.977.031)	(28.934.184)
Dobit poslovne godine		(957.155)	27.531
Kapital i rezerve		**11.209.217**	**11.236.750**
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	18	125.140	194.651
Dugoročne obveze		**125.140**	**194.651**
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	19	105.660	663.177
Obveze za primljene predujmove		343.110	-
Obveze prema dobavljačima	20	3.194.004	1.760.120
Obveze prema zaposlenima	21	577.331	666.309
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	22	405.112	442.085
Ostale kratkoročne obveze	23	5.405.698	6.279.222
Kratkoročne obveze		**10.030.915**	**9.810.913**
Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	24	**130.523.649**	**131.626.966**
PASIVA		**151.888.921**	**152.869.280**

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

	2019.	2020.
Dobit / (Gubitak) prije oporezivanja	(957.155)	27.531
Amortizacija	4.392.966	4.209.554
Povećanje kratkoročnih obveza	2.347.629	-
Ostalo povećanje novčanog tijeka	1.625.805	1.103.317
Ukupno povećanje novčanog tijeka iz poslovnih aktivnosti	**7.409.245**	**5.340.402**
Smanjenje kratkoročnih obveza	-	(777.520)
Povećanje kratkotrajnih potraživanja	(440.944)	(643.338)
Povećanje zaliha	(12.766)	(107.910)
Porez na dobit	-	-
Ukupno smanjenje novčanog tijeka iz poslovnih aktivnosti	**(453.710)**	**(1.528.768)**
NETO PROMJENA NOVČANOG TIJEKA IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI	**6.955.535**	**3.811.634**
Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	-	
Novčani izdaci za kupnju materijalne i nematerijalne imovine	(7.149.106)	(4.174.743)
Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	-	(160.953)
Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	**(7.149.106)**	**(4.335.696)**
NETO PROMJENA NOVČANOG TIJEKA IZ INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	**(7.149.106)**	**(4.335.696)**
Novčani primici od glavnice kredita, najmova	-	774.561
Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	-	**774.561**
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, najmova	(94.674)	(147.533)
Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	**(94.674)**	**(147.533)**
NETO PROMJENA NOVČANOG TIJEKA IZ FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	**(94.674)**	**627.028**
UKUPNO POVEĆANJE / (SMANJENJE) NOVCA	**(288.245)**	**102.966**
NOVAC NA POČETKU RAZDOBLJA	2.417.278	2.129.033
NOVAC NA KRAJU RADOBLJA	**2.129.033**	**2.231.999**

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

	Upisani kapital	Ostale rezerve	Preneseni gubitak	Dobit / (gubitak) poslovne godine	UKUPNO
Stanje 31. prosinca 2018. g.	**40.140.000**	**3.403**	**(27.884.765)**	**(92.266)**	**12.166.372**
Prijenos (sa) / na	-	-	(92.266)	92.266	-
Dobit / (Gubitak) razdoblja	-	-	-	(957.155)	**(957.155)**
Stanje 31. prosinca 2019. g.	**40.140.000**	**3.403**	**(27.977.031)**	**(957.155)**	**11.209.217**
Prijenos (sa) / na	-	-	(957.155)	957.155	-
Dobit / (Gubitak) razdoblja	-	-	-	27.531	**27.531**
Stanje 31. prosinca 2020. g.	**40.140.000**	**3.403**	**(28.934.184)**	**27.531**	**11.236.750**

1. OPĆI PODACI

1.1. Opći podaci, djelatnost i zaposlenici

NAZIV:	VODOVOD I ODVODNJA CETINSKE KRAJINE d.o.o., Sinj
SJEDIŠTE:	Ulica 126. Brigade Hrvatske vojske 13, Sinj
MBS:	060165262 Trgovački sud u Splitu
OIB:	81685682389
TEMELJNI KAPITAL:	40.140.000,00 kuna
OSNOVNA DJELATNOST:	Skupljanje, pročišćavanje i distribucija vode

Društvo je upisano u Sudski registar 1999. godine, Rješenjem Trgovačkog suda u Splitu, pod tvrtkom VODOVOD I ČISTOĆA - SINJ d.o.o., Sinj.

Skupština Društva dana 27. siječnja 2014. godine, odobrila je Ugovor o podjeli s preuzimanjem od 18. prosinca 2013. godine i donijela Odluku o podjeli Društva odvajanjem i prijenosom dijelova imovine i prava, s društva VODOVOD I ČISTOĆA - SINJ d.o.o., Sinj kao društva koje se dijeli, na društvo preuzimatelja ČISTOĆA CETINSKE KRAJINE d.o.o., Sinj, Ulica 126. Brigade Hrvatske vojske 13, MBS: 060305620, OIB: 79243957155, preuzimanjem dijelova imovine i pravnih odnosa utvrđenih Ugovorom. Temeljem navedene podjele novoosnovano društvo ČISTOĆA CETINSKE KRAJINE d.o.o., Sinj od 1. siječnja 2014. godine počelo je operativno obavljati sve ostale komunalne djelatnosti, osim skupljanja, pročišćavanja i distribucije vode, a koje je do 31. prosinca 2013. godine obavljalo Društvo, a kapital Društva podjelom je smanjen s 42.880.000 kuna na 40.140.000 kuna.

Navedena statusna promjena registrirana je na Trgovačkom sudu u Splitu tijekom 2014. godine, a sukladno navedenoj promjeni djelatnosti registrirana je i promjena tvrtke Društva iz VODOVOD I ČISTOĆA - SINJ d.o.o., Sinj u VODOVOD I ODVODNJA CETINSKE KRAJINE d.o.o., Sinj.

Zaposlenici:

	31.12.2020.	31.12.2019.
	90	**86**
UKUPNO	**90**	**86**

1.2. Tijela Društva

Članovi društva

Grad Sinj

Grad Trilj

Općina Otok

Općina Hrvace

Općina Dicmo

Uprava

Milan Smoljo – direktor

2. IZJAVA O USKLAĐENOSTI I TEMELJ ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI), koje je donio Odbor za standarde financijskog izvještavanja čija je primjena važeća od 1. siječnja 2008. godine.

Financijski izvještaji izrađeni su primjenom metode povijesnog troška.

Temeljem Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja („Narodne novine" 95/2016, 144/2020) Uprava Društva izradila je godišnje financijske izvještaje u propisanom obliku (za potrebe javne objave nazvani „Standardni godišnji financijski izvještaji"), koji sadrže prikaz Bilance na dan 31. prosinca 2020. godine te Računa dobiti i gubitka, Izvještaja o novčanom tijeku i izvještaja o promjenama kapitala za godinu koja je tada završila. Uprava društva je odgovorna za Standardne godišnje financijske izvještaje. Financijske informacije u Standardnim godišnjim financijskim izvještajima izvedene su iz financijskih izvještaja Društva na stranicama od 5 do 22.

Sastavljanje financijskih izvještaja sukladno HSFI zahtijeva upotrebu određenih ključnih računovodstvenih procjena. Također se od Uprave zahtijeva da se služi prosudbama u procesu primjene računovodstvenih politika Društva. Uprava smatra da tijekom sastavljanja ovih financijskih izvještaja nije bilo nikakvih prosudbi koje bi mogle imati značajan utjecaj na iznose priznate u financijskim izvještajima. Isto tako nije bilo nikakvih procjena na temelju kojih bi moglo doći do značajnih usklađenja knjigovodstvenih iznosa imovine i obveze u sljedećoj financijskoj godini.

Na temelju ekonomske biti događaja i okolnosti koje su relevantne za Društvo, mjerna valuta Društva je hrvatska kuna. Sukladno tomu, financijski izvještaji društva sastavljeni su u hrvatskim kunama. Na dan 31. prosinca 2020. godine, službeni tečaj za 1 EUR bio je 7,536898 kn (31. prosinca 2019. g.: 1 EUR = 7, 442580 kn).

3. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Temeljne računovodstvene politike koje su prihvaćene za obradu i evidentiranje materijalno značajnih stavaka koje ključno određuju rezultat ili financijski položaj Društva su slijedeće:

3.1. Priznavanje prihoda

Prihodi predstavljaju iznose fakturirane za isporučena dobra i izvršene usluge umanjene za diskonte, povrate i porez na dodanu vrijednost. Prihodi od prodaje priznaju se u trenutku kad su dobra isporučena ili je usluga izvršena, odnosno kad je rizik prešao na kupca.

Prihodi od kamata priznaju se po načelu obračunatih kamata na temelju nepodmirene glavnice i po efektivnim kamatnim stopama koje su u primjeni.

3.2. Strane valute

Poslovni događaji koji nisu u hrvatskim kunama početno se knjiže preračunavanjem po važećem tečaju na datum transakcije. Monetarna imovina i obveze iskazani u stranim valutama ponovno se preračunavaju na datum bilance primjenom važećeg tečaja na taj datum. Dobici i gubici nastali preračunavanjem uključuju se u neto dobit ili gubitak razdoblja.

3.3. Troškovi mirovinskih naknada

Društvo nema definirane planove za svoje zaposlene ili rukovoditelje za isplatu primanja nakon odlaska u mirovinu. Sukladno tomu, Društvo nema nikakve nepodmirene obveze prema svojim postojećim i bivšim zaposlenicima temeljem isplata nakon odlaska u mirovinu.

3. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

3.4. Najmovi

Najmovi se svrstavaju kao financijski najmovi kad god se većim dijelom svi rizici i nagrade povezani s vlasništvom nad sredstvom prenose na najmoprimca tijekom trajanja najma. Svi drugi najmovi svrstani su u poslovne najmove.

Društvo kao najmodavac

Prihodi po osnovi poslovnog najma priznaju se ravnomjerno tijekom trajanja najma.

Društvo kao najmoprimac

Imovina koja je predmetom financijskog najma priznaje se kao imovina Društva po fer vrijednosti na datum stjecanja ili, ako je niže, po sadašnjoj vrijednosti minimalnih plaćanja najma. Odgovarajuća obveza prema najmodavcu iskazuje se u bilanci kao obveza za financijski najam. Najamnine se raspoređuju se između financijskih troškova i umanjenja obveza za najam kako bi se ostvarila konstantna kamatna stopa na preostali iznos obveze. Financijski troškovi izravno terete prihode.

Iznosi koje Društvo plaća po osnovi poslovnog najma terete račun dobiti i gubitka ravnomjerno tijekom trajanja najma.

3.5. Oporezivanje

Trošak poreza na dobit predstavlja zbirni iznos tekuće porezne obveze i odgođenih poreza.

Tekuća porezna obveza temelji se na oporezivoj dobiti za godinu. Oporeziva dobit razlikuje se od neto dobiti razdoblja iskazanoj u računu dobiti i gubitka jer ne uključuje stavke prihoda i rashoda koje su oporezive ili neoporezive u drugim godinama, kao i stavke koje nikada nisu oporezive ni odbitne. Tekuća porezna obveza Društva izračunava se primjenom poreznih stopa koje su na snazi, odnosno važeće na datum bilance.

Odgođeni porez jest iznos za koji se očekuje da će biti plativ, odnosno da će se povratiti po osnovi razlike između knjigovodstvene vrijednosti imovine i obveza u financijskim izvještajima i pripadajuće porezne osnovice koja se koristi za izračunavanje oporezive dobiti i obračunava se metodom bilančne obveze. Odgođene porezne obveze općenito se priznaju za sve oporezive privremene razlike, a odgođena porezna imovina se priznaje u onoj mjeri u kojoj je vjerojatno da će biti raspoloživa oporeziva dobit na temelju koje je moguće iskoristiti privremene razlike koje predstavljaju odbitak.

Knjigovodstveni iznos odgođene porezne imovine preispituje se na svaki datum bilance i umanjuje u onoj mjeri u kojoj više nije vjerojatno da će biti raspoloživ dostatan iznos oporezive dobiti za povrat cijelog ili dijela porezne imovine.

Odgođeni porez obračunava se po poreznim stopama za koje se očekuje da će biti u primjeni u razdoblju u kojem će doći do podmirenja obveze ili realizacije sredstva. Odgođeni porez knjiži se na teret ili u korist računa dobiti i gubitka, osim ako se odnosi na stavke koje se knjiže izravno u korist ili na teret glavnice, u kojem slučaju se odgođeni porez također iskazuje u okviru glavnice.

Odgođena porezna imovina i obveze se prebijaju ako se odnose na poreze na dobit koje je nametnula ista porezna vlast i ako Društvo namjerava podmiriti svoju tekuću poreznu imovinu i obveze na neto osnovi.

Porezne prijave podliježu provjeri Porezne uprave. Zbog činjenice da je provođenje poreznih zakona i regulative na različitim transakcijama podložno raznim interpretacijama, iznosi prikazani u financijskim izvještajima mogu se promijeniti na neki kasniji datum ovisno o konačnim nalazima Porezne uprave.

3. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

3.6. Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina priznaje se ako je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi koje se mogu pripisati imovini pritjecati društvu, te ako se trošak nabave te imovine može pouzdano izmjeriti. Nematerijalna imovina iskazuje se po trošku umanjenom za amortizaciju.

Naknadni izdatak, koji se odnosi na već priznatu nematerijalnu imovinu dodaje se knjigovodstvenom iznosu te imovine, kad je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi, koje prelaze izvorno procijenjeni standard uspjeha postojeće nematerijalne imovine, dotjecati u Društvo. Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod u razdoblju u kojem je nastao.

Amortizacija se obračunava tako da se nabavna vrijednost nematerijalne imovine otpisuje tijekom procijenjenog korisnog vijeka imovine primjenom pravocrtne metode.

Obračun amortizacije obavlja se po pojedinačnim vrstama nematerijalne imovine do njihovog potpunog otpisa.

3.7. Materijalna imovina

Materijalna imovina iskazuje se po trošku umanjenom za amortizaciju.

Trošak nabave obuhvaća kupovnu cijenu, te sve troškove koji se mogu pripisati dovođenja materijalne imovine u radno stanje za namjeravanu upotrebu, a svi se trgovinski popusti i odbici oduzimaju po prispijeću prodajne cijene. Naknadni izdatak, koji se odnosi na već priznatu materijalnu imovinu dodaje se knjigovodstvenom iznosu te imovine, kad je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi, koje prelaze izvorno procijenjeni standard uspjeha postojeće imovine, dotjecati u Društvo. Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod u razdoblju u kojem je nastao.

Amortizacija se obračunava tako da se nabavna vrijednost materijalne imovine otpisuje tijekom procijenjenog korisnog vijeka imovine primjenom pravocrtne metode po sljedećim stopama:

	2019. %	2020. %
Građevinski objekti	2,5	2,5
Postrojenje, oprema, transportna sredstva	10-50	10-50

Obračun amortizacije obavlja se po pojedinačnim predmetima materijalne imovine do njihovog potpunog otpisa.

Dobici ili gubici nastali otuđenjem ili rashodovanjem određenog predmeta materijalne imovine utvrđuju se kao razlika između prihoda od prodaje i knjigovodstvenog iznosa toga predmeta i priznaju u korist, odnosno na teret prihoda.

3.8. Umanjenja

Društvo na svaki datum bilance preispituje knjigovodstvene iznose svoje materijalne imovine kako bi utvrdilo postoje li naznake da li je došlo do gubitaka uslijed umanjenja vrijednosti navedene imovine. Ako postoje takve naznake, procjenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak nastao umanjenjem. Ako nije moguće procijeniti nadoknadivi iznos pojedinog sredstva, Društvo procjenjuje nadoknadivi iznos jedinice koja generira novac a kojoj to sredstvo pripada.

Nadoknadiva vrijednost je neto prodajna cijena ili vrijednost u uporabi, ovisno o tome što je više. Za potrebe procjene vrijednosti u uporabi, procijenjeni budući novčani tokovi diskontiraju se do sadašnje vrijednosti primjenom diskontne stope prije oporezivanja koja odražava sadašnju tržišnu procjenu vremenske vrijednosti novca i rizike specifične za to sredstvo.

3. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

3.8. Umanjenja (nastavak)

Ako je procijenjen nadoknadivi iznos sredstva (ili jedinice koja generira novac) manji od knjigovodstvenog iznosa, onda se knjigovodstveni iznos toga sredstva umanjuje do nadoknadivog iznosa. Gubici od umanjenja vrijednosti priznaju se odmah kao rashod, osim ako sredstvo nije zemljište ili zgrada koje se ne koristi kao investicijska nekretnina koja je iskazana po revaloriziranom iznosu, u kojem slučaju se gubitak od umanjenja iskazuje kao smanjenje vrijednosti nastalo revalorizacijom sredstva.

Kod naknadnog poništenja gubitka od umanjenja vrijednosti, knjigovodstveni iznos sredstva (jedinice koja generira novac) povećava se do revidiranog procijenjenog nadoknadivog iznosa toga sredstva, pri čemu veća knjigovodstvena vrijednost ne premašuje knjigovodstvenu vrijednost koja bi bila utvrđena da u prethodnim godinama nije bilo priznatih gubitaka na tom sredstvu (jedinici koja generira novac) uslijed umanjenja vrijednosti. Poništenje gubitka od umanjenja vrijednosti odmah se priznaje kao prihod, osim ako se predmetno sredstvo ne iskazuje po procijenjenoj vrijednosti, u kojem slučaju se poništenje gubitka od umanjenja vrijednosti iskazuje kao povećanje uslijed revalorizacije.

3.9. Zalihe

Zalihe robe se iskazuju po trošku ili neto ostvarivoj vrijednosti, ovisno o tome što je niže. Trošak obuhvaća nabavnu cijenu i sve troškove koji su nastali dovođenjem zaliha do njihove sadašnje lokacije i u sadašnje stanje. Neto ostvariva vrijednost predstavlja procijenjenu prodajnu cijenu umanjenu za sve procijenjene troškove dovršenja, marketinga, prodaje i distribucije.

Zalihe robe u prodavaonici iskazuju se po prodajnoj cijeni korigiranoj za pripadajući PDV i maržu.

3.10. Novac u banci i blagajni

Novac se sastoji od stanja na računima kod banaka i novca u blagajni.

3.11. Primljene potpore

Primljene potpore evidentiraju se kao odgođeni prihod. Kod potpora za nabavu materijalne imovine, potpore se sustavno koriste za eliminiranje troškova amortizacije materijalne imovine financirane tim sredstvima.

3.12. Potencijalne obveze

Potencijalne obveze iskazuju se u financijskim izvještajima ako je vjerojatnost odljeva popratnih ekonomskih koristi iz poduzeća izvjesna. Potencijalna imovina nije priznata u financijskim izvještajima, ali se objavljuje kad je priljev ekonomskih koristi izgledan.

3.13. Financijski instrumenti

Financijska imovina i financijske obveze priznaju se u bilanci kad Društvo postane strana ugovornih odredbi financijskog instrumenta.

Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca iskazuju se u nominalnom iznosu umanjenom za ispravak vrijednosti po osnovi procijenjenih iznosa za koje se očekuje da neće biti naplaćeni.

Dani zajmovi

Dani zajmovi iskazuju se u nominalnom iznosu umanjenom za ispravak vrijednosti po osnovi procijenjenih iznosa za koje se očekuje da neće biti naplaćeni.

3. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

3.13. Financijski instrumenti (nastavak)

Obveze po kreditima

Kamatonosni bankarski krediti i prekoračenja, te ostale obveze po kreditima knjiže se u visini primljenih iznosa, umanjenih za troškove izravnih odobrenja. Financijski troškovi, uključujući premije koje se plaćaju prilikom podmirenja ili otkupa, knjiže se po obračunskoj osnovi i pripisuju knjigovodstvenom iznosu instrumenta u onoj mjeri u kojoj su nepodmireni u razdoblju u kojem su nastali.

Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima iskazuju se u nominalnom iznosu.

3.14. Događaji nakon datuma bilance

Događaji nakon datuma bilance koji pružaju dodatne informacije o položaju Društva na datum bilance (događaji koji imaju za učinak usklađenja) odražavaju se u financijskim izvještajima. Oni događaji koji nemaju za posljedicu usklađenja, objavljeni su u bilješkama uz financijske izvještaje ako su od materijalnog značaja.

3.15. Ključne računovodstvene prosudbe i procjene

Ključne prosudbe kod primjene računovodstvenih politika

Priprema financijskih izvještaja u skladu s HSFI zahtijeva od uprave stvaranje prosudbi, procjena i pretpostavki koje utječu na primjenu politika i iznosa objavljenih za imovinu i obveze, prihode i troškove. Procjene i uz njih vezane pretpostavke temelje se na povijesnom iskustvu i raznim ostalim čimbenicima, za koje se smatra da su razumni u danim okolnostima, rezultat kojih čini polazište za stvaranje procjena o vrijednosti imovine i obveza, koje se ne mogu dobiti iz drugih izvora. Stvarni rezultati mogu se razlikovati od takvih procjena.

Spomenute procjene i uz njih vezane pretpostavke predmet su redovitog pregleda. Utjecaj korekcije procjene priznaje se u razdoblju u kojem je procjena korigirana ukoliko korekcija utječe samo na razdoblje u kojem je napravljena ili u razdoblju u kojem je napravljena korekcija i budućim razdobljima ukoliko korekcija utječe na tekuća i buduća razdoblja.

Prosudbe koje je Uprava napravila u primjeni HSFI, a koje imaju značajan utjecaj na financijske izvještaje su objašnjene kroz računovodstvene politike, a najznačajnije su vezane za nadoknadivost potraživanja, procjenu vijeka upotrebe imovine.

4. PRIHODI OD PRODAJE

	2019.	2020.
Prihodi od vode	16.463.876	16.794.769
Prihodi od usluga vodovodne radione	305.213	166.103
Prihodi od vodovodnih priključaka	703.329	712.575
Prihod od provizije - Hrvatske vode	492.296	481.149
Održavanje pročistača	305.213	870.666
Prihodi od čistoće i kanalizacije	431.678	1.193.941
Ostali prihodi od prodaje	79.812	229.519
UKUPNO	**18.781.417**	**20.448.722**

5. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	2019.	2020.
Prihodi od potpora	3.675.167	3.976.815
Prihodi od naknada za razvoj	486.440	1.160.837
Prihod od naplate štete, ovrha	29.736	30.120
Prihodi od zakupnina	64.246	65.114
Naknadno utvrđeni prihodi iz proteklih razdoblja	16.820	24.702
Ostalo	15.165	3.540
UKUPNO	**4.287.574**	**5.261.128**

6. MATERIJALNI TROŠKOVI

	2019.	2020.
Utrošeno gorivo i energija	3.702.414	3.666.628
Utrošeni materijal	1.593.372	1.542.350
Troškovi sirovina i materijala (a)	*5.295.786*	*5.208.978*
Troškovi prodane robe (b)	*11.286*	*34.319*
Usluge održavanja i servisa	852.637	1.051.267
Intelektualne i osobne usluge	146.260	178.844
Komunikacije	244.390	264.423
Reprezentacija	70.650	24.580
Registracija vozila	49.306	44.625
Usluge kooperanata	319.133	620.485
Usluge promidžbe i marketinga	30.000	30.000
Komunalne i slične usluge	358.715	492.417
Ostalo	35.689	49.453
Ostali vanjski troškovi (c)	*2.106.780*	*2.756.094*
UKUPNO (a+b+c)	**7.413.852**	**7.999.391**

7. TROŠKOVI OSOBLJA

	2019.	2020.
Neto plaće	6.365.581	6.411.482
Porezi i doprinosi iz plaća	2.242.531	2.241.409
Doprinosi na plaće	1.420.339	1.431.768
UKUPNO	**10.028.451**	**10.084.659**

8. OSTALI TROŠKOVI

	2019.	2020.
Nadoknade troškova zaposlenima	1.303.555	1.205.296
Trošak ugovora o djelu	-	23.362
Naknade, dozvole, članarine, doprinosi	175.236	540.276
Naknade članovima Upravnog odbora	172.433	139.588
Bankovne usluge i usluge platnog prometa	136.215	180.714
Premije osiguranja	163.553	122.113
Ostalo	181.182	65.446
UKUPNO	**2.132.174**	**2.276.795**

9. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	2019.	2020.
Otpis potraživanja	1.958	975.798
Naknade šteta	1.200	4.200
Naknadno utvrđeni troškovi proteklih godina	8.401	13.354
Darovanja	31.000	19.500
UKUPNO	**42.559**	**1.012.852**

10. FINANCIJSKI PRIHODI

	2019.	2020.
Prihodi od kamata	18.390	13.728
UKUPNO	**18.390**	**13.728**

11. FINANCIJSKI RASHODI

	2019.	2020.
Rashodi od kamata	34.534	112.796
UKUPNO	**34.534**	**112.796**

12. POREZ NA DOBIT

	2019.	2020.
Dobit / (Gubitak) prije oporezivanja	**(957.155)**	**27.531**
50% troškova reprezentacije	32.531	10.071
Neproznati troškovi za osobni prijevoz	49.050	47.299
Dobit nakon oporezivanja / (Gubitak za prijenos)	**(875.573)**	**84.901**
Preneseni porezni gubitak iz prethodnih razdoblja	(29.386)	(904.959)
POREZNA OSNOVICA	-	-
POREZNI GUBITAK RASPOLOŽIV ZA PRIJENOS	**(904.959)**	**(820.058)**
Stopa poreza na dobit	18%	18%
Porez na dobit	-	-

Preneseni porezni gubitak, sukladno važećim propisima u Republici Hrvatskoj, može se iskoristiti u razdoblju od 5 godina.

U skladu sa važećim propisima Republike Hrvatske, Ministarstvo financija - Porezna uprava ima pravo pregledati poslovne knjige i evidencije Društva za godinu u kojoj je porezna obveza iskazana. Uprava Društva nije upoznata sa okolnostima koje bi mogle dovesti do potencijalno značajnih obveza po osnovu poreza.

13. DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA I MATERIJALNA IMOVINA

	UKUPNO NEMATERIJALNA IMOVINA	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja, oprema i transportna sredstva	Materijalna imovina u pripremi	UKUPNO MATERIJALNA IMOVINA	UKUPNO NEMATERIJALNA I MATERIJALNA IMOVINA
Nabavna vrijednost							
Stanje 31. prosinca 2019. g.	**1.966.171**	**2.279.352**	**168.800.328**	**10.640.496**	**30.680.454**	**212.400.630**	**7.149.106**
Povećanje	-	-	-	-	4.174.743	**4.174.743**	**4.174.743**
Prijenos	-	-	2.573.729	3.669.066	(6.242.795)	-	-
Prodaja i rashod	-	-	-	-	-	-	-
Stanje 31. prosinca 2020. g.	**1.966.171**	**2.279.352**	**171.374.057**	**14.309.562**	**28.612.402**	**216.575.373**	**11.323.849**
Ispravak vrijednosti							
Stanje 31. prosinca 2019. g.	**904.580**	-	**64.546.805**	**9.719.569**	-	**74.266.374**	**75.170.954**
Amortizacija	3.241	-	357.884	3.848.429	-	**4.206.313**	**4.209.554**
Usklađenje	-	-	-	(160.953)	-	-	**(160.953)**
Prodaja i rashod	-	-	-	-	-	-	-
Stanje 31. prosinca 2020. g.	**907.821**	-	**64.904.689**	**13.407.045**	-	**78.311.734**	**79.219.555**
Sadašnja vrijednost							
Stanje 31. prosinca 2020. g.	**1.058.350**	**2.279.352**	**106.469.368**	**902.517**	**28.612.402**	**138.263.639**	**139.321.989**
Stanje 31. prosinca 2019. g.	**1.061.591**	**2.279.352**	**104.253.523**	**920.924**	**30.680.454**	**138.134.253**	**139.195.844**

14. ZALIHE

	31.12.2019.	31.12.2020.
Sirovine i materijal	826.708	934.618
Sitni inventar	324.160	372.963
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	(324.160)	(372.963)
UKUPNO	**826.708**	**934.618**

15. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	31.12.2019.	31.12.2020.
Kupci – pravne osobe	3.748.980	5.385.198
Kupci – fizičke osobe	5.948.819	4.816.870
UKUPNO	**9.697.799**	**10.202.068**

16. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI

	31.12.2019.	31.12.2020.
Kunski računi	2.121.680	2.209.307
Blagajna	7.353	22.692
UKUPNO	**2.129.033**	**2.231.999**

17. UPISANI KAPITAL

Upisani kapital u iznosu od 40.140.000 kuna predstavlja vlastite trajne izvore sredstava i na datum bilance, u navedenom iznosu, registriran je kod nadležnog Trgovačkog suda u Splitu.

Članovi Društva bili su kako slijedi:

	31.12.2019.	31.12.2019.	31.12.2020.	31.12.2020.
	kuna	%	kuna	%
Grad Sinj	18.865.800	47%	18.865.800	47%
Grad Trilj	10.436.400	26%	10.436.400	26%
Općina Otok	4.816.800	12%	4.816.800	12%
Općina Hrvace	4.014.000	10%	4.014.000	10%
Općina Dicmo	2.007.000	5%	2.007.000	5%
UKUPNO	**40.140.000**	**100%**	**40.140.000**	**100%**

18. DUGOROČNE OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA

	31.12.2019.	31.12.2020.
Obveze za najmove - leasing	230.800	293.458
Tekuće dospijeće dugoročnih financijskih najmova	(105.660)	(98.807)
	125.140	*194.651*
UKUPNO	**125.140**	**195.651**

Društvo na dan 31. prosinca 2020. godine ima iskazane obveze po 5 ugovora o financijskom najmu, za nabavku osobnih vozila i transportnih sredstava. Svi ugovori o financijskim najmovima sklopljeni su u EUR-ima, uz učešće od 10% do 25%. Ugovorena je otplata u jednakim mjesečnim ratama, a zadnja rata po navedenim ugovorima dospijeva 2023. godine.

U 2020. godini društvo je realizirano 3 (tri) nova financijska leasinga za nabavu osobnih vozila Vw Up, vrijednosti 210.000 kuna, na 36 jednakih mjesečnih rata. Leasinsi dospijevaju krajem 2023. godine

19. OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA

	31.12.2019.	31.12.2020.
Obveze po kratkoročnom revolving kreditu - OTP d.d.	-	564.370
Tekuće dospijeće dugoročnih financijskih najmova	105.660	98.807
UKUPNO	**105.660**	**663.177**

20. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

	31.12.2019.	31.12.2020.
Dobavljači u zemlji	3.194.004	1.760.120
UKUPNO	**3.194.004**	**1.760.120**

21. OBVEZE PREMA ZAPOSLENIMA

	31.12.2019.	31.12.2020.
Obveze za neto plaće	522.593	586.771
Ostalo	54.738	79.538
UKUPNO	**577.331**	**666.309**

22. OBVEZE ZA POREZE DOPRINOSE I SLIČNA DAVANJA

	31.12.2019.	31.12.2020.
Obveze za poreze i doprinose na i iz plaća i ostale poreze	405.112	442.085
UKUPNO	**405.112**	**442.085**

23. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE

	31.12.2019.	31.12.2020.
Obveze prema Hrvatskim vodama za koncesiju i sl. i naknada za razvoj	5.405.698	6.279.222
UKUPNO	**5.405.698**	**6.279.222**

24. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja u iznosu od 131.626.966 kuna na dan 31. prosinca 2020. godine (31. prosinca 2019.: 130.523.649 kuna) odnosi se odgođeni prihod od potpora, koje su primljene od države, državnih institucija i jedinica lokalne samouprave za igradnju komunalne infrastrukture.

U 2020. godini Društvo je oprihodovalo iznos od 3.976.815 kuna (2019.: 3.675.167 kuna) kako bi se eliminirao efekt amortizacije materijalne imovine u dijelu te imovine koji je financiran iz primljenih potpora.

25. PRIMANJA RUKOVODSTVA

	2019.	2020.
Bruto plaće Uprave	203.390	232.576
UKUPNO	**203.390**	**232.576**

26. POTENCIJALNE OBVEZE

Uprava Društva smatra da na dan 31. prosinca 2020. godine nema nikakvih potencijalnih obveza koje bi u budućnosti mogle dovest do značajnog odljeva sredstava iz Društva.

27. UPRAVLJANJE RIZICIMA

Faktori financijskog rizika

Aktivnosti kojima se Društvo bavi izlažu ga raznim financijskim rizicima, uključujući učinke promjene tržišnih cijena, promjene deviznog tečaja, te kamatnih stopa.

Valutni rizik

Društvo je izloženo riziku od promjena tečajeva stranih valuta obzirom da ima značajne obveze ugovorene u stranoj valuti.

Kreditni rizik

Financijska imovina koja potencijalno može dovesti Društvo u kreditni rizik uključuje potraživanja od kupaca. Društvo nema druge značajnije koncentracije kreditnog rizika.

27. UPRAVLJANJE RIZICIMA (NASTAVAK)

Rizik kamatnih stopa

Društvo nema značajne imovine, ali ima obveza (navedenih u bilješkama 19. i 20.) po kojima se obračunava kamata, te je izloženo riziku od promjene kamatnih stopa.

Fer vrijednost

Knjigovodstveni iznosi novca, potraživanja i obveza prema mišljenju Uprave, bili su iskazani u približno fer vrijednostima obzirom na kratkoročno dospijeće ove imovine i obveza.

28. POLITIKA ZAŠTITE OKOLIŠA

Politika zaštite okoliša u Društvu je da djelatnici stalno budu svjesni brige za okoliš i da osiguraju stala

29. DOGAĐAJI POSLIJE DATUMA BILANCE

Nakon datuma Bilance nije bilo drugih značajnijih događaja koji bi imali utjecaja na financijski položaj Društva.

30. ODOBRENJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Ove financijske izvještaje na stranicama od 5 do 22 usvojila je Uprava Društva i odobrila njihovo izdavanje dana 18. lipnja 2021. godine.

Milan Smoljo, direktor

VODOVOD I ODVODNJA CETINSKE KRAJINE d.o.o.

PRILOG 1 – Godišnje izvješće

VODOVOD I ODVODNJA CETINSKE KRAJINE D.O.O.

I Z V I J E Š Ć E
O POSLOVANJU DRUŠTVA
ZA 2020. GODINU

Sinj, 7. lipnja 2021. god.

PRILOG 1 – Godišnje izvješće

SADRŽAJ:

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

1.1. Djelatnost
1.2. Vlasnička struktura
1.3. Organizacijski aspekt
1.4. Kadrovska struktura
1.5. Potrošnja vode

2. FINANCIJE

2.1. Financijsko poslovanje u 2020 godini
2.2. Potraživanja i obveze

3. ZAKLJUČAK

PRILOG 1 – Godišnje izvješće

OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

1.1.Djelatnost

Temeljem Društvenog ugovora i rješenjem Trgovačkog suda u Splitu od 12. studenog 1999. godine , Društvo je uskladilo opće akte i temeljni kapital sa Zakonom o trgovačkim društvima.

Sukladno Zakonu o komunalnom gospodarstvu izvršena je promjena oblika organiziranja javnog poduzeća u trgovačko društvo.

Skupština društva od 27.siječnja 2014.godine odobrila je Ugovor o podijeli s preuzimanjem od 18.prosinca 2013.godine i donijela odluku o podijeli društva odvajanjem i podjelom imovine i prava, sa društva VODOVOD I ČISTOĆA – SINJ d.o.o. sa sjedištem u Sinju, Put Pazara 3, kao društva koje se dijeli na društvo preuzimatelja ČISTOĆA CETINSKE KRAJINE d.o.o.
Odlukom skupštine izmijenjen je Društveni ugovor od 09.ožujka 2010.godine, u ovim odredbama:

1. Odredbe o tvrtki društva ime tvrtke: VODOVOD I ODVODNJA CETINSKE KRAJINE d.o.o.
2. Sjedište tvrtke (adresa): Ulica 126 Brigade Hrvatske vojske 13
3. Temeljnom kapitalu: temeljni — Odlukom skupštine od 27.siječnja 2014.godine

   Kapital iznosi 40 140 000,00 kuna.
4. Predmet poslovanja:

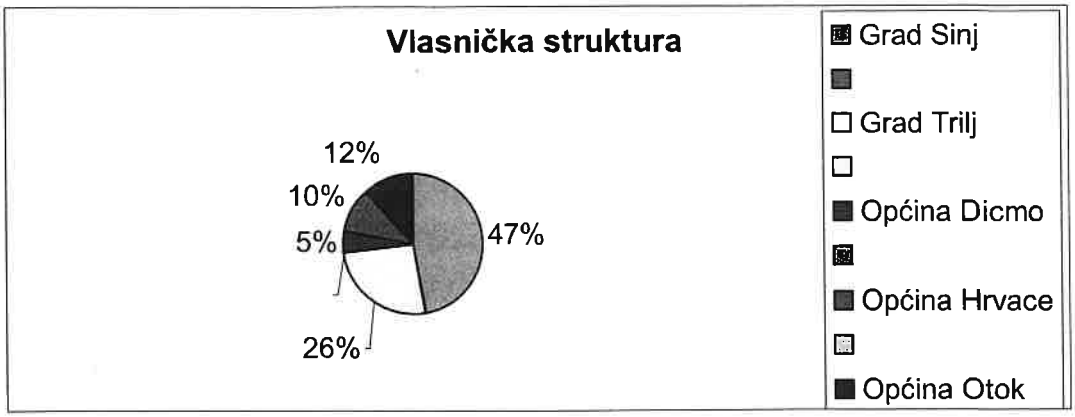
- Zahvaćanje podzemnih i površinskih voda namijenjenih ljudskoj potrošnji
- Kondicioniranje zahvaćenih voda
- Isporuka do krajnjeg korisnika ili do drugog isporučitelja vodnih usluga
- Održavanje i upravljanje javne vodoopskrbe
- Uklanjanje otpadnih voda i odvođenje otpadnih voda u uređaje za pročišćavanje
- Pročišćavanje i izravno ili neizravno ispuštanje u površinske vode
- Obrada mulja koji nastaje u procesu pročišćavanja voda
- Održavanje i upravljanje građevinama javne odvodnje
- Pražnjenje i odvoz otpadnih voda iz septičkih jama
- Ispitivanje zdravstvene ispravnosti vode za piće za vlastite potrebe
- Izvođenje priključaka

1.2. Vlasnička struktura

Vlasnici članovi Društva (osnivači) su jedinice lokalne samouprave sa sljedećim udjelima :

- Grad Sinj	47 %	temeljnog kapitala
- Grad Trilj	26 %	#
- Općina Dicmo	5 %	#
- Općina Hrvace	10 %	#
- Općina Otok	12 %	#

PRILOG 1 – Godišnje izvješće



1.3. Organizacijski aspekt

Društvo svoju djelatnost ostvaruje u sektorima kao organizacijskim djelovima, a to su:Tehnički sektor i Financijsko – računovodstveni sektor .
Unutar sektora poslovi se obavljaju kroz radne jedinice i to :

- RJ «Zajednički poslovi»
- RJ « Vodovod >>
- RJ Odvodnja

1.4. Kadrovska struktura

Pod utvrđivanjem kadrovske strukture podrazumijeva se utvrđivanje poslova i radnih zadataka potrebnih za obavljanje djelatnosti, broj izvršilaca, stručna sprema zaposlenih, potrebe za kadrovima i posebni uvjeti u pogledu radnih sposobnosti.

Društvo samostalno utvrđuje svoj organizacijski ustroj , strukturu i broj zaposlenika i uvjete koje zaposlenici moraju ispunjavati za obavljanje pojedinih poslova.
Njegovo organizacijsko ustrojstvo regulirano je Pravilnikom o unutarnjoj organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta od 03. lipnja 2014. a primjenjena je 30.05.2018 god.
Ukupan broj zaposlenih u prosincu 2020. je 90, 88 radnika u radnom odnosu na neodređeno vrijeme
2 radnika na određeno vrijeme
Broj radnika po radnim jedinicama i službama je sljedeći:

PRILOG 1 – Godišnje izvješće

Direktor	*1*
Pomoćnik direktor za tehnička pitanja	*1*
Vodovod	48
Odvodnja	20
Zajedničke službe	*20*

Kadrovska struktura zaposlenih u Društvu prema stupnju stručne spreme:

VSS	9
VSŠ	5
SSS	46
KV	18
NKV , PKV	12

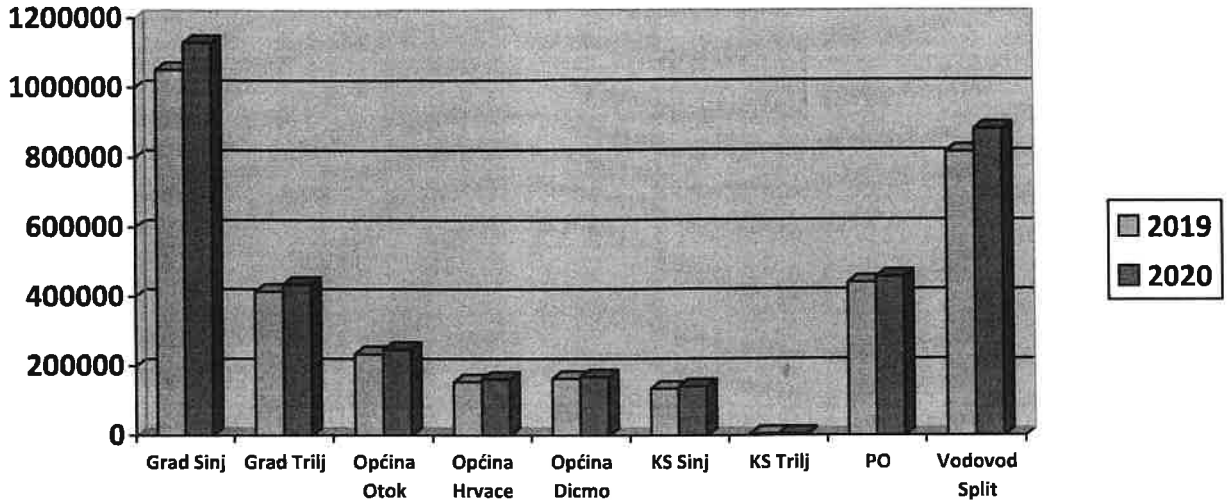
Prosječna mjesečna bruto plaća po radniku iznosila je 8 344,70 kn, a prosječna mjesečna neto plaća po radniku iznosila je 6 193,35 kn.

1.5. Potrošnja vode

		2019.g	2020 g.
Grad Sinj	(domaćinstva)	1 051 432m3	1 130 112m3
Grad Trilj	#	413 808m3	434 834m3
Općina Otok	#	234 588m3	246 582m3
Općina Hrvace	#	154 221m3	162 423m3
Općina Dicmo	#	163 979m3	168 823m3
Kućni savjet Sinj	#	135 222m3	141 242m3
Kućni savjet Trilj	#	5 264m3	5 130m3
Pravne osobe	#	440 499m3	456 496m3
Vodovod Split	#	814 693m3	879 642m3
UKUPNO		3 413 706m3	3 625 284m3

PRILOG 1 – Godišnje izvješće

ISPORUKA VODE U KUBICIMA ZA 2019 I 2020 GODINU

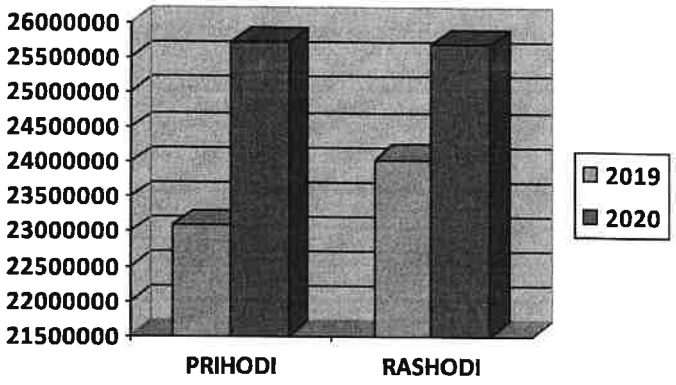


SKRAĆENI RAČUN DOBITI I GUBITKA
U razdoblju od 01.siječnja do 31.prosinca 2020. godine

Red.broj	Opis – pozicija	Svota u kunama 2019.g	Svota u kunama 2020.g.
1	2	3	4
2.	Ukupni prihodi	23 087 381	25 723 578
3.	Ukupni rashodi	24 044 536	25 696 047
4.	Dobit prije oporezivanja (1-2-3)		
5.	Gubitak prije oporezivanja	-957 155	27 531
6.	Porez na dobit ili gubitak		
7.	Dobit ili gubitak financijske godine	**-957 155**	**27 531**

PRILOG 1 – Godišnje izvješće

PRIHODI I RASHODI U 2019. I 2020. GODINI



UKUPNI PRIHODI PO VRSTAMA:

Vodovod i odvodnja cetinske krajine d.o.o. iskazalo je prihode po vrsti kako slijedi:

R.BR.	*Vrsta prihoda*	*2019*	*2020.*
1.	Prihod od vode	13 447 237,21	14 228 081,68
2.	Prihod fiksni dio cijene	3 016 639,27	2 566 687,72
3.	Prihod od održavanja pročistača	305 213,21	870 666,44
4.	Ostvareni prihod od kanalizacije	431 678,21	1 193 940,62
5.	Prihod – vodov.priključci	703 328,86	712 575,27
6.	Usluge vodovodne radione	385 024,63	166 102,99
7.	Prihod provizije Hrvatske Vode	492 295,54	481 148,76
8.	Prihod od najma	64 173,36	65 114,16
9.	Prihod od prefakturiranih usluga		229 718,56
10.	Ostali prihodi (kotizacije,troš.opomena,		
11.	tužbi, ovrha ,)	529 240,07	1.194 296,58
12.	Prihod od ost.inter.-kamate i dr. prihodi	20 490,25	13 727,95
13.	Prihod od dotacija, drž.potpore i subvencije amortizacija	3 675 166,76	3 976 815,12
14.	Prihodi iz prošlih godina	16 820,45	24 702,23

PRILOG 1 – Godišnje izvješće

UKUPNO: **23 087 307,82** **25 723 578,08**

UKUPNI RASHODI PO VRSTAMA U 2019. I 2020. GODINI IZNOSE:

MJESTO TROŠKA	2019 g	2020.G.
1		3
TROŠAK MATERIJALA	1 327 672,15	1 278 620,18
TROŠAK NABA. VRIJED. PROD. ROBE	11 285,69	34 318,86
TROŠAK ELEKTRIČNE ENERGIJE	3 668 729,87	3 628 012,81
GORIVO ZA MOTORNA VOZILA	299 382,94	302 345,19
UKUPNO:	**5 307 070,65**	**5 243 297,04**
TROŠKOVI HT-a I HP-a	244 389,77	264 423,37
USLUGE ODRŽAVANJA (crp. Stan.,softvera)	242 938,45	651 268,57
USLUGE SERVISA	111 183,82	132 932,95
OSTALE USLUGE(održavanje kanal.sustava,graditeljstva)	327 462,73	620 485,50
USLUGE PROMIDŽBE I OGLAŠAVANJA	65 690,00	54 860,00
ZDRAVSTVENE USLUGE	22 923,00	1 955,00
USLUGE JAVNOG BILJEŽNIKA I ODVJETNIČKE	75 216,57	69 338,71
USLUGE REVIZIJE I PROCJENE VRIJEDNOSTI	48 120,00	107 550,61
OSTALE USLUGE(analiza vode, usluge agencija)	128 976,00	118 549,00
DERATIZACIJA I DEZINSEKCIJSKE USLUGE	0,00	41 105,60
TROŠKOVI REPREZENTACIJE (nepriznati)	32 531,23	10 071,18
TROŠKOVI REPREZENTACIJE(priznati)	32 531,15	10 071,18
USLUGE BAŽDIRANJA VODOMJERA	361 209,00	267 065,00
REGISTRACIJA VOZILA	49 305,94	44 624,63
OSTALE USLUGE	5 587,50	29 030,16
KOMUNALNE USLUGE (odvoz mulja, fekalija ,smeća)	358 714,91	332 762,31
UKUPNO:	2 106 780,07	**2 756 093,77**
TROŠKOVI ZA NETO PLAĆE	6.365.581,40	6 411 481,81
TROŠKOVI POREZA I PRIREZA IZ PLAĆE	520 908,86	505 932,28
TROŠKOVI DOPRINOSA	3 141 961,14	3 167 245,15
UKUPNO:	**10 028 451,40**	**10 084 659,24**
TROŠKOVI AMORTIZACIJE	4 392 966,27	4 209 553,80
UKUPNO:	**4 392 966,27**	**4 209 553,80**
DNEVNICE I PUTNI TROŠKOVI	40 551,02	0,00
PUTNI TROŠAK,POSAO RADNIKA	649 179,00	593 805,00
TROŠKOVI OTPREMNINA	346 976,00	225 791,00
POMOĆI RADNICIMA	7 000,00	17 000,00
NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSL.PREMA KOL. UGOVORU	300 400,00	368 700,00
NAKNADE ČLAN.UPRAVNOG ODBORA	157 746,32	139 588,19
NAKNADA ZA RAD PO UGOVORU O DJELU	5 566,43	23 362,43
PREMIJE OSIGURANJA	163 553,06	157 004,92
BANKOVNE USLUGE I TROŠKOVI PL.PROMETA	136 214,81	193 075,91

PRILOG 1 – Godišnje izvješće

KOMUNALNA NAKNADA,SLIVNA NAKNADA	143 102,10	118 259,68
TROŠKOVI ČLANARINA UDRUGAMA I DRUŠTVIMA	151 159,45	53 922,25
STRUČNO OBRAZOVANJE	14 507,50	23 726,07
NAKNADA ZA UREĐENJE VODA	0,00	330 459,68
MILODARI DAROVI I POTPORE	31 000,00	19 500,00
OSTALI TROŠKOVI (administrativni troškovi)	16 217,87	32 099,80
UKUPNO:	**2 163 173,56**	**2 296 294,93**
NOVČANE KAZNE, NAK.ŠTETE, OTPISI POTRAŽIVANJA	1 958,73	975 797,40
TROŠKOVI IZ PROŠLIH GODINA	9 600,67	17 554,45
UKUPNO:	**11 559,40**	**993 351 ,85**
TROŠKOVI KAMATA (ZATEZNE KAMATE)	34 534,29	112 795,91
UKUPNO:	**34 534,29**	**112 795,91**
SVEUKUPNO:	**24 044 535,54**	**25 696 046,54**

DUGOROČNE OBVEZE

OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA

R.BR.	NAZIV	31.12.2019	31.12.2020.
2.	FINANCIJSKI LEASING	230 799,76	293 458,35
UKUPNO		**230 799,76**	**293 458,35**

Obveze za leasing na 31.12.2020 god. iznose 293 458,35.

KRATKOROČNE OBVEZE

Kratkoročne obveze Vodovoda i odvodnje cetinske krajine d.o.o. sastoje se od:

	NAZIV	31.12.2019	31.12.2020
1.	Obveze prema dobavljačima	3 194 003,69	1 745 239,79
2.	Obveze prema zaposlenima	577 331,21	666 308,67
3.	Obveze za poreze i doprinose	447 355,50	442 084,85
4.	Naknada za razvoj	5 405	6 279 222,66

	697,91	
UKUPNO	**9 624 388,31**	**9 132 855,97**

Najveći iznosi obveza prema dobavljačima na dan 31. prosinca 2020. godine:

RED. BR.	Dobavljač	2020
1	EXTRUCTA D.O.O.	567 340,00
2	HEP OPSKRBA D.O.O.	181 550,05
3	HEP – OPERATER	91 137,05
4	CAR-MERKUR D.O.O.	66 920,20
5	INFRA PROJEKT D.O.O.	63 700,00
6	POMAK D.O.O.	59 228,01
	UKUPNO	**1 029 875,31**

3.2. Potraživanja

Potraživanja Vodovoda i odvodnja cetinske krajine d.o.o. sastoje se od:

R.Br.	NAZIV	31.12.2019	31.12.2020.
1.	Potraživanja od kupaca		
	1. Pravne osobe	3 503 318,19	4 449 468,46
	2. Fizičke osobe	4 279 815,07	3 907 119,33
	UKUPNO	7 783 133,26	8 356 587,79
2.	Potraživanja od državnih i drugih institucija	38 779,71	17 304,49
3.	Sporna potraživanja	1 914 666,07	1 845 479,89
	SVEUKUPNO	9 736 579,04	10 219 372,17

PRILOG 1 – Godišnje izvješće

U strukturi potraživanja od pravnih osoba najznačajnija su potraživanja od:

R.Br.	Naziv kupca	Iznos u kunama
1.	VODOVOD I KANALIZACIJA	1 456 200,52
2.	NK HRVACE	534 333,96
3.	NK TEKSTILAC	352 200,93
4.	GRAD SINJ	286 920,33
5.	GRAD TRILJ	232 169,06
6.	NK JUNAK	219 123,48
7.	NK OSK	196 076,24
	UKUPNO	**3.277 024,52**

ZAKLJUČAK

Iz prethodno prikazanih podataka vidimo da je poduzeće proteklu godinu završilo s gubitkom Sve svoje obveze prema dobavljačima kao i prema kreditnim institucijama uredno i na vrijeme izvršava. Poduzeće ulaže velike napore za naplatu dospjelih potraživanja u 2020 godini. Ukupna potraživanja od kupaca na dan 31.12.2020. iznose 10 219 372,17 kuna
Dozvoljene i poduzete zakonske mjere ne daju očekivane rezultate . Razlog vidimo u nelikvidnosti dužnika i nemogućnost provođenja OVR-a .Mnoge se OVR-e nalaze na listi čekanja blokade kod
FIN-e.

OPIS	2019	2020.
Broj ovrha	200	134
Fin. Vr. OVR-a	564 722,47	1 090 098,49
Broj opomena	14 850	8 483
Nalozi iskapčanja	1 250	556
% naplate	88,21	90,05

PRILOG 1 – Godišnje izvješće

Likvidnost i financijska stabilnost nisu bili ugroženi. Poslovanje je proteklo bez i jednoga dana blokade žiro-računa.
Nije bilo nikakvih značajnijih događaja nakon 31.12.2020.,a koji bi imali utjecaj na izvještaj za tada završenu godinu.
Društvo provodi značajne aktivnosti na unaprjeđenju i modernizaciji sustava vodoopskrbe i odvodnje:

1.izrada dokumentacije o nabavi za aglomeraciju Sinj – izmijenjeni ponovljeni postupak
2. projektiranje i izgradnja uređaja za pročišćavanje otpadnih voda – UPOV Sinj, UPOV Trilj, UPOV
Hrvace.
3. izrada projektne dokumentacije na području vodoopskrbnog sustava Cetinske krajine: projekt Ruda - Vratnice – Radošić, projekt Šušnjevača – Hrvace, projektiranje vodoopskrbe Zelovskog platoa
4. realizacija projekta smanjenja gubitaka na vodoopskrbnom sustavu
5. izgradnja vodovodne linije Udovičići
6.izrgradnja vodovodne linije u naselju Kamensko
7. radovi na aglomeraciji Trilj
8. ostale aktivnosti na provođenju poslova iz djelokruga aglomeracija Sinj, Trilj, Hrvace

DIREKTOR:

VODOVOD I ODVODNJA CETINSKE KRAJINE d.o.o.

810/1-2021