GRAD SINJ

202206713

VODOVOD I ODVODNJA CETINSKE KRAJINE D.O.O.
126. brigade HV-a 13, 21230 SINJ • Tel: 021/668-150, 668-162 • Fax: 021/821-345
MB: 3067521 • OIB: 81685682389 • Žiro-račun: 2407000-1100048130 • IBAN: HR7124070001100048130

28.06.2022.

U Sinju, 27. lipnja 2022. godine

PREDMET: Izvješće neovisnog revizora i financijski izvještaji za godinu završenu 31. prosinca 2021.

- *Dostavlja se*

Poštovani,

U prilogu dopisa dostavljamo Vam primjerak Izvješća neovisnog revizora i financijski izvještaji za godinu završenu 31. prosinca 2021.

S poštovanjem,

Vodovod i odvodnja Cetinske krajine d.o.o.

Direktor

Josip Mioč, mag.ing.mech.

Prilog:

- Izvješće neovisnog revizora i financijski izvještaji za godinu završenu 31. prosinca 2021.

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

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

I

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA GODINU

ZAVRŠENU 31. PROSINCA 2021.

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

Josip Mioč, direktor

VODOVOD I ODVODNJA CETINSKE KRAJINE d.o.o.

Ulica 126. Brigade Hrvatske vojske 13

21230 Sinj

Sinj, 31. svibnja 2022. 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 udjela u društvu 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 2021. 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 2021. godine, te njegovu financijsku uspješnost za 2021. 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.

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 2021. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2021. godinu.

2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće poslovodstva Društva za 2021. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.

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

Sinj, 31. svibnja 2022. 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 Vargovića 2

Ivan Horvat
ovlašteni revizor
reg.br. pri HRK 400013350

RAČUN DOBITI I GUBITKA

	Bilješka	2020.	2021.
Prihodi od prodaje	4	20.513.836	20.799.576
Ostali poslovni prihodi	5	5.196.014	9.313.532
		25.709.850	**30.113.108**
Materijalni troškovi	6	(7.999.391)	(8.482.274)
Troškovi osoblja	7	(10.084.659)	(10.255.195)
Amortizacija	13	(4.209.554)	(7.996.533)
Ostali troškovi	8	(2.276.795)	(2.446.079)
Ostali poslovni rashodi	9	(1.012.852)	(628.707)
		(25.583.251)	**(29.808.790)**
Dobit / (Gubitak) iz redovnog poslovanja		***126.599***	***304.318***
Financijski prihodi	10	**13.728**	38.494
Financijski rashodi	11	**(112.796)**	(188.612)
Dobit / (Gubitak) iz financijskog poslovanja		***(99.068)***	***(150.118)***
UKUPNI PRIHODI		**25.723.578**	**30.151.602**
UKUPNI RASHODI		**(25.696.047)**	**(29.997.402)**
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA		**27.531**	**154.200**
Porez na dobit	12	-	-
DOBIT NAKON OPOREZIVANJA		**27.531**	**154.200**

BILANCA

	Bilješka	31.12.2020.	31.12.2021.
Nematerijalna imovina	13	1.058.350	1.166.416
Materijalna imovina	13	138.263.639	194.264.659
Dugotrajna imovina		**139.321.989**	**195.431.075**
Zalihe	14	934.618	998.311
Potraživanja od kupaca	15	10.202.068	9.660.534
Potraživanja od države i drugih institucija		178.606	137.960
Novac u banci i blagajni	16	2.231.999	2.425.538
Kratkotrajna imovina		**13.547.291**	**13.222.343**
AKTIVA		**152.869.280**	**208.653.418**
Upisani kapital	17	40.140.000	40.140.000
Ostale rezerve		3.403	3.403
Preneseni gubitak		(28.934.184)	(28.906.653)
Dobit poslovne godine		27.531	154.200
Kapital i rezerve		**11.236.750**	**11.390.950**
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	18	194.651	76.282
Dugoročne obveze		**194.651**	**76.282**
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	19	663.177	274.470
Obveze za primljene predujmove		-	230.000
Obveze prema dobavljačima	20	1.760.120	12.794.198
Obveze prema zaposlenima	21	666.309	592.594
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	22	442.085	359.135
Ostale kratkoročne obveze	23	6.279.222	6.208.654
Kratkoročne obveze		**9.810.913**	**20.459.051**
Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	24	**131.626.966**	**176.727.135**
PASIVA		**152.869.280**	**208.653.418**

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

	2020.	2021.
Dobit / (Gubitak) prije oporezivanja	27.531	154.200
Amortizacija	4.209.554	7.996.533
Povećanje kratkoročnih obveza	-	11.036.845
Smanjenje kratkoročnih potraživanja	-	582.180
Ostalo povećanje novčanog tijeka	1.103.317	45.100.169
Ukupno povećanje novčanog tijeka iz poslovnih aktivnosti	**5.340.402**	**64.869.927**
Smanjenje kratkoročnih obveza	(777.520)	-
Povećanje kratkotrajnih potraživanja	(643.338)	-
Povećanje zaliha	(107.910)	(63.693)
Porez na dobit	-	-
Ukupno smanjenje novčanog tijeka iz poslovnih aktivnosti	**(1.528.768)**	**(63.693)**
NETO PROMJENA NOVČANOG TIJEKA IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI	**3.811.634**	**64.806.234**
Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti		
Novčani izdaci za kupnju materijalne i nematerijalne imovine	(4.174.743)	(64.104.839)
Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	(160.953)	(780)
Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	**(4.335.696)**	**(64.105.619)**
NETO PROMJENA NOVČANOG TIJEKA IZ INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	**(4.335.696)**	**(64.105.619)**
Novčani primici od glavnice kredita, najmova	774.561	-
Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	**774.561**	-
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, najmova	(147.533)	(507.076)
Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	**(147.533)**	**(507.076)**
NETO PROMJENA NOVČANOG TIJEKA IZ FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	**627.028**	**(507.076)**
UKUPNO POVEĆANJE / (SMANJENJE) NOVCA	**102.966**	**193.539**
NOVAC NA POČETKU RAZDOBLJA	2.129.033	2.231.999
NOVAC NA KRAJU RADOBLJA	**2.231.999**	**2.425.538**

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

	Upisani kapital	Ostale rezerve	Preneseni gubitak	Dobit / (gubitak) poslovne godine	UKUPNO
Stanje 31. prosinca 2019. g.	**40.140.000**	**3.403**	**(27.977.029)**	**(957.155)**	**11.209.219**
Prijenos (sa) / na	-	-	(957.155)	957.155	-
Dobit razdoblja	-	-	-	27.531	**27.531**
Stanje 31. prosinca 2020. g.	**40.140.000**	**3.403**	**(28.934.184)**	**27.531**	**11.236.750**
Prijenos (sa) / na	-	-	27.531	(27.531)	-
Dobit razdoblja	-	-	-	154.200	**154.200**
Stanje 31. prosinca 2021. g.	**40.140.000**	**3.403**	**(28.906.653)**	**154.200**	**11.390.950**

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.

Zaposlenici:

	31.12.2021.	31.12.2020.
UKUPNO	**87**	**90**

1.2. Tijela Društva

Članovi društva

Grad Sinj
Grad Trilj
Općina Otok
Općina Hrvace
Općina Dicmo

Uprava

Josip Mioč – 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. 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 2021. 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 2021. godine, službeni tečaj za 1 EUR bio je 7,517174 kn (31. prosinca 2020. g.: 1 EUR = 7, 536898 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:

	2020. %	2021. %
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

	2020.	2021.
Prihodi od vode	16.794.769	17.080.600
Prihodi od usluga vodovodne radione, izvedenih radova	166.103	359.612
Prihodi od vodovodnih priključaka	712.575	757.647
Prihod od provizije - Hrvatske vode	481.149	480.710
Održavanje pročistača	870.666	900.874
Prihodi od čistoće i kanalizacije	1.193.941	1.163.434
Ostali prihodi od prodaje	294.633	56.699
UKUPNO	**20.513.836**	**20.799.576**

5. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	2020.	2021.
Prihodi od potpora	3.911.701	8.216.369
Prihodi od naknada za razvoj	1.160.837	853.318
Prihod od naplate štete, ovrha	30.120	46.931
Prihodi od zakupnina	65.114	64.975
Naknadno utvrđeni prihodi iz proteklih razdoblja	24.702	32.188
Ostalo	3.540	99.751
UKUPNO	**5.196.014**	**9.313.532**

6. MATERIJALNI TROŠKOVI

	2020.	2021.
Utrošeno gorivo i energija	3.666.628	3.818.865
Utrošeni materijal	1.542.350	1.750.768
Troškovi sirovina i materijala (a)	***5.208.978***	***5.569.633***
Troškovi prodane robe (b)	***34.319***	***20.179***
Usluge održavanja i servisa	1.051.267	1.077.402
Intelektualne i osobne usluge	178.844	140.847
Komunikacije	264.423	258.492
Reprezentacija	24.580	41.762
Registracija vozila	44.625	50.312
Usluge kooperanata	620.485	884.839
Usluge promidžbe i marketinga	30.000	30.000
Komunalne i slične usluge	492.417	369.078
Ostalo	49.453	39.730
Ostali vanjski troškovi (c)	***2.756.094***	***2.892.462***
UKUPNO (a+b+c)	**7.999.391**	**8.482.274**

7. TROŠKOVI OSOBLJA

	2020.	2021.
Neto plaće	6.411.482	6.619.018
Porezi i doprinosi iz plaća	2.241.409	2.183.724
Doprinosi na plaće	1.431.768	1.452.453
UKUPNO	**10.084.659**	**10.255.195**

8. OSTALI TROŠKOVI

	2020.	2021.
Nadoknade troškova zaposlenima	1.205.296	1.452.140
Trošak ugovora o djelu	23.362	141.179
Naknade, dozvole, članarine, doprinosi	540.276	276.185
Naknade članovima Upravnog odbora	139.588	153.289
Bankovne usluge i usluge platnog prometa	180.714	210.814
Premije osiguranja	122.113	166.000
Ostalo	65.446	46.472
UKUPNO	**2.276.795**	**2.446.079**

9. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	2020.	2021.
Otpis potraživanja	975.798	438.390
Naknade šteta, sudske presude	4.200	10.243
Naknadno utvrđeni troškovi proteklih godina	13.354	175.073
Darovanja	19.500	5.000
UKUPNO	**1.012.852**	**628.707**

10. FINANCIJSKI PRIHODI

	2020.	2021.
Prihodi od kamata	13.728	37.936
Tečajne razlike	-	558
UKUPNO	**13.728**	**38.494**

11. FINANCIJSKI RASHODI

	2020.	2021.
Rashodi od kamata	112.796	188.613
UKUPNO	**112.796**	**188.613**

12. POREZ NA DOBIT

	2020.	2021.
Dobit / (Gubitak) prije oporezivanja	**27.531**	**154.200**
50% troškova reprezentacije	10.071	20.881
Neproznati troškovi za osobni prijevoz	47.299	67.095
Dobit nakon oporezivanja / (Gubitak za prijenos)	**84.901**	**242.177**
Preneseni porezni gubitak iz prethodnih razdoblja	(904.959)	(820.058)
POREZNA OSNOVICA	-	
POREZNI GUBITAK RASPOLOŽIV ZA PRIJENOS	**(820.058)**	**577.881**
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 2020. g.	**1.966.171**	**2.279.352**	**171.374.057**	**14.470.515**	**28.612.402**	**216.736.326**	**218.702.497**
Povećanje	111.308	-	-	10.803	63.982.729	**63.993.532**	**64.104.839**
Prijenos	-	-	840.589	-	(840.589)	-	-
Prodaja i rashod	-	-	-	(184.486)	-	**(184.486)**	**(184.486)**
Stanje 31. prosinca 2021. g.	**2.077.479**	**2.279.352**	**172.214.646**	**14.296.832**	**91.754.543**	**280.545.372**	**282.622.851**
Ispravak vrijednosti							
Stanje 31. prosinca 2020. g.	**907.821**	-	**64.904.689**	**13.567.998**	-	**78.472.687**	**79.380.508**
Amortizacija	3.241	-	7.761.821	231.471	-	**7.993.292**	**7.996.533**
Prodaja i rashod	-	-	-	(185.266)	-	**(185.266)**	**(185.266)**
Stanje 31. prosinca 2021. g.	**911.062**	-	**72.666.510**	**13.614.203**	-	**86.280.713**	**87.191.775**
Sadašnja vrijednost							
Stanje 31. prosinca 2021. g.	**1.166.416**	**2.279.352**	**99.548.136**	**682.629**	**91.754.542**	**194.264.659**	**195.431.075**
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**

14. ZALIHE

	31.12.2020.	31.12.2021.
Sirovine i materijal	934.618	998.311
Sitni inventar	372.963	367.607
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	(372.963)	(367.607)
UKUPNO	**934.618**	**998.311**

15. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	31.12.2020.	31.12.2021.
Kupci – pravne osobe	5.385.198	3.984.926
Kupci – fizičke osobe	4.816.870	5.675.608
UKUPNO	**10.202.068**	**9.660.534**

16. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI

	31.12.2020.	31.12.2021.
Kunski računi	2.209.307	2.421.222
Blagajna	22.692	4.316
UKUPNO	**2.231.999**	**2.425.538**

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:

	31.12.2020.	31.12.2020.	31.12.2021.	31.12.2021.
	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

	31.12.2020.	31.12.2021.
Obveze za najmove - leasing	293.458	175.467
Tekuće dospijeće dugoročnih financijskih najmova	(98.807)	(99.185)
	194.651	*76.282*
UKUPNO	**195.651**	**76.282**

Društvo na dan 31. prosinca 2021. godine ima iskazane obveze po 4 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

	31.12.2020.	31.12.2021.
Obveze po kratkoročnom revolving kreditu - OTP d.d.	564.370	175.285
Tekuće dospijeće dugoročnih financijskih najmova	98.807	99.185
UKUPNO	**663.177**	**274.470**

20. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

	31.12.2020.	31.12.2021.
Dobavljači u zemlji	1.760.120	12.794.198
UKUPNO	**1.760.120**	**12.794.198**

21. OBVEZE PREMA ZAPOSLENIMA

	31.12.2020.	31.12.2021.
Obveze za neto plaće	586.771	524.283
Ostalo	79.538	68.311
UKUPNO	**666.309**	**592.594**

22. OBVEZE ZA POREZE, DOPRINOSE I SLIČNA DAVANJA

	31.12.2020.	31.12.2021.
Obveze za poreze i doprinose na i iz plaća i ostale poreze	442.085	359.135
UKUPNO	**442.085**	**359.135**

23. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE

	31.12.2020.	31.12.2021.
Obveze prema Hrvatskim vodama za koncesiju i sl. i naknada za razvoj	6.279.222	6.208.654
UKUPNO	**6.279.222**	**6.208.654**

24. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja u iznosu od 176.727.135 kuna na dan 31. prosinca 2021. godine (31. prosinca 2020.: 131.626.966 kuna) odnosi se odgođeni prihod od potpora, koje su primljene od države, državnih institucija i jedinica lokalne samouprave za igradnju komunalne infrastrukture.

U 2021. godini Društvo je oprihodovalo iznos od 8.216.369 kuna (2020.: 3.976.815 kuna) kako bi se eliminirao efekt amortizacije materijalne imovine u dijelu te imovine koji je financiran iz primljenih potpora.

25. POTENCIJALNE OBVEZE

Uprava Društva smatra da na dan 31. prosinca 2021. godine nema nikakvih potencijalnih obveza koje bi u budućnosti mogle dovest do značajnog odljeva sredstava iz Društva.

26. 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.

26. 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.

27. POLITIKA ZAŠTITE OKOLIŠA

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

28. DOGAĐAJI POSLIJE DATUMA BILANCE

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

29. ODOBRENJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Ove financijske izvještaje na stranicama od 5 do 22 usvojila je Uprava Društva i odobrila njihovo izdavanje dana 31. svibnja 2022. godine.

Josip Mioč, direktor

VODOVOD I ODVODNJA CETINSKE KRAJINE d.o.o.

VODOVOD I ODVODNJA CETINSKE KRAJINE D.O.O.

I Z V J E Š Ć E

O POSLOVANJU DRUŠTVA

ZA 2021 GODINU

Sinj, 07.lipnja 2022. godina

SADRŽAJ:

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

   1.1. Djelatnost
   1.2. Vlasnička struktura
   1.3. Organizacijski aspekt
   1.4. Kadrovska struktura

2. NATURALNI POKAZATELJI POSLOVANJA

   2.1. Djelatnost Vodoopskrbe
      2.1.1. Pregled zahvaćene i isporučene vode 2020,2021 godine
      2.1.2. Održavanje mreže i izgradnja priključaka

   2.2. Djelatnost odvodnje

      2.2.1. Usluge odvodnje
      2.2.2. Ostale usluge službe odvodnje

   2.3. Izviješće o kvaliteti vode za ljudsku potrošnju

3. FINANCIJSKI POKAZATELJI

   3.1. Račun dobitka o gubitka
      3.1.1. Prihodi rashodi i rezultat poslovanja
      3.1.2. Ostvareni prihodi po vrstama
      3.1.3. Ostvareni rashodi po vrstama
   3.2. Bilanca
   3.3. Pokazatelji uspješnosti poslovanja

4. RAZVOJNI PLANOVI

5. ZAKLJUČAK

1. 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:

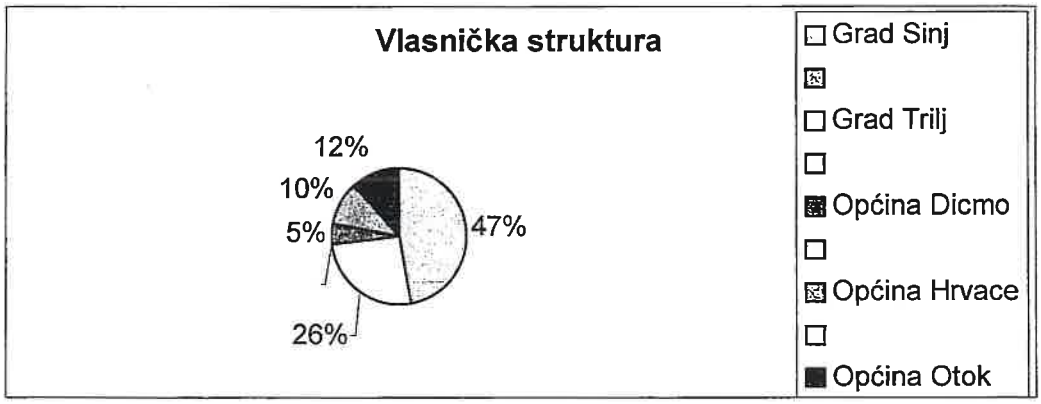
1. Odredbe o tvrtki društva ime tvrtke: VODOVOD I ODVODNJA CETINSKE KRAJINE d.o.o.
2. Sjedište tvrtke (adresa): Ulica 126 Brigade Hrvatske vojske 13
3. Temeljnom kapitalu: Odlukom skupštine od 27.siječnja 2014.godine temeljni Kapital iznosi 40 140 000,00 kuna.
4. Predmet poslovanja:

- 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

1.1. 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 %	-//-



Slika.1: Graf prikaza vlasničke strukture

Direktor društva: Josip Mioč mag. ing. mech.

1.2. Organizacijski aspekt

Društvo svoju djelatnost ostvaruje u sektorima kao organizacijskim dijelovima, 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

1.3. 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 primijenjena je 30.05.2018 god.
Ukupan broj zaposlenih u prosincu 2021. je 81 u radnom odnosu na neodređeno vrijeme
Broj radnika po radnim jedinicama i službama je sljedeći:

Direktor	1
Vodovod	44
Odvodnja	19
Zajedničke službe	17

Kadrovska struktura zaposlenih u Društvu prema stupnju stručne spreme:

VSS	10
VSŠ	8
SSS	48
KV	9
NKV , PKV	6

Prosječna mjesečna bruto plaća po radniku iznosila je 9 946,80 kn, a prosječna mjesečna neto plaća po radniku iznosila je 6 419,97 kn.

2. NATURALNI POKAZATELJI POSLOVANJA

2.1.Djelatnost vodoopskrbe

2.1.1. Tablica 1. Pregled zahvaćene i isporučene vode u 2021godini

	ZAHVAĆENO	ISPORUČENO VODOVOD SPLIT	ISPORUČENO VODOVOD OMIŠ	FAKTURIRANO DOMAĆINSTVO	FAKTURIRANO GOSPODARSTVO	UKUPNO FAKTURIRANO	GUBITAK
1	514.867	65.672	10.021	160.865	36.081	272.639	52,95%
2	473.730	71.958	6.609	147.608	31.877	258.052	54,47%
3	514.265	69.365	6.236	156.080	33.888	265.569	51,64%
4	494.359	65.248	6.036	149.378	29.402	250.064	50,58%
5	554.078	71.188	7.284	163.882	27.775	270.129	48,75%
6	691.169	90.124	10.790	169.842	43.183	313.939	45,42%
7	768.542	129.236	11.623	234.700	58.268	433.827	56,45%
8	740.547	131.160	10.947	299.455	50.351	491.913	66,43%
9	613.918	105.923	6.995	283.352	44.177	440.447	71,74%
10	558.382	86.433	7.426	219.394	37.189	350.442	62,76%
11	526.191	81.195	6.135	183.179	36.725	307.234	58,39%
12	557.532	68.811	6.794	194.589	33.047	303.241	54,39%
UPNO	7.007.580	1.036.313	96.896	2.362.324	461.963	3.957.496	56,47%

Tablica 2. Pregled zahvaćene i isporučene vode u 2020 godini

	ZAHVAĆENO	ISPORUČENO VODOVOD SPLIT	ISPORUČNO VODOVOD OMIŠ	FAKTURIRANO DOMAĆINSTVO	FAKTURIRANO GOSPODARSTVO	UKUPNO FAKTURIRANO	GUBITAK
1	482.856	60.743	2.015	151.122	41.335	255.215	52,86%
2	434.620	54.666	1.263	157.157	37.656	250.742	57,69%
3	475.459	50.941	5.802	142.974	31.637	231.354	48,66%
4	544.946	70.674	9.138	137.364	26.849	244.025	44,78%
5	550.057	74.297	7.230	170.918	47.340	299.785	54,50%
6	542.990	76.409	10.078	226.139	45.587	358.213	65,97%
7	709.926	94.731	14.607	215.520	45.425	370.283	52,16%
8	681.373	112.781	12.614	259.138	47.299	431.832	63,38%
9	611.037	74.957	18.541	255.918	56.761	406.177	66,47%
10	502.891	86.187	7.282	215.911	38.026	347.406	69,08%
11	481.984	50.127	8.050	167.365	35.919	261.461	54,25%
12	508.912	73.129	8.910	160.184	31.888	274.111	53,86%
JPNO	6.527.051	879.642	105.530	2.259.710	485.722	3.730.604	57,16%

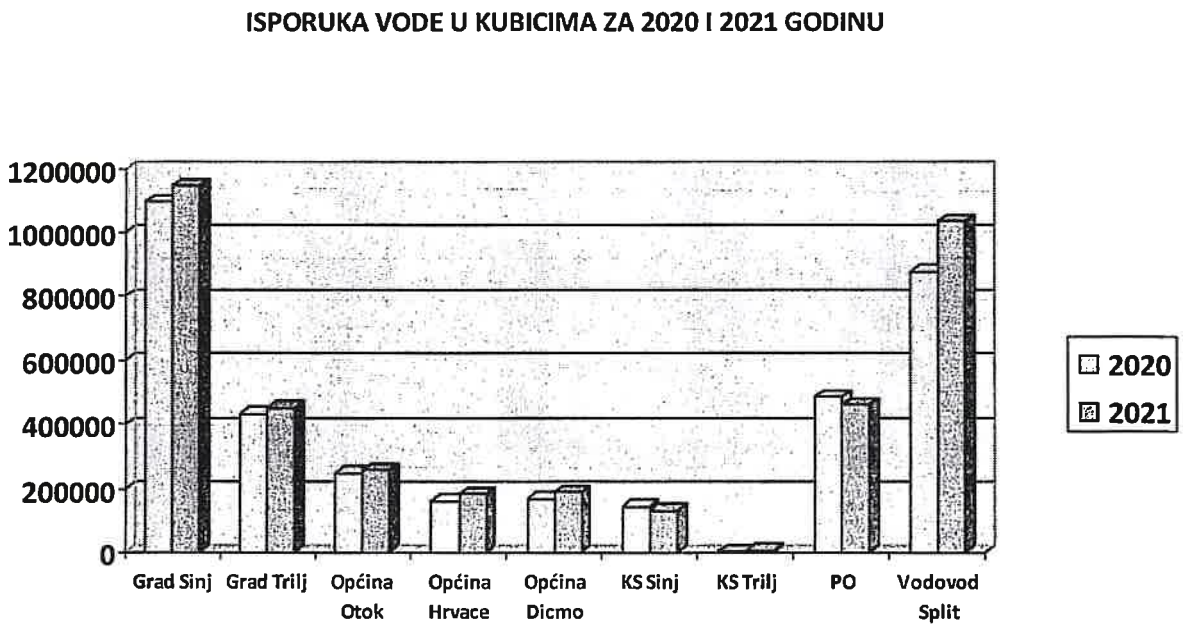
Za vlastite distributivne potrebe u 2021 godini preuzeto je ukupno 6 527 051 m3 vode dok je krajnjim korisnicima isporučeno 3 957 496 m3 vode gubici su 42,84% (vidljivo iz priloženih tabela).

Potrošnja vode u kubicima 2020, 2021

Tablica 3.

		2020.g	2021 g.
Grad Sinj	(domaćinstva)	1 098 104m3	1 145 897m3
Grad Trilj	-//-	435 017m3	450 608m3
Općina Otok	-//-	246 553m3	258 331m3
Općina Hrvace	-//-	162 423m3	182 245m3
Općina Dicmo	-//-	168 653m3	190 339m3
Kućni savjet Sinj	-//	143 830m3	129 418m3
Kućni savjet Trilj	-//	5 130m3	5 485m3
Pravne osobe	-//	485 721m3	461 963m3
Vodovod Split	-//	879 642m3	1 036 313m3
UKUPNO		3 625 073m3	3 860 599m3

Na slici 2. Prikazana je isporuka vode u gubicima za 2020,2021 godinu



Slika 2: Graf 2. isporuka vode u kubicima za 2020 i 2021. godinu.

2.1.2.Održavanje vodovodne mreže i izgradnja priključaka

Poslovima vezanim za održavanje vodovodne mreže i vodovodnih priključaka, izrade novih priključaka, izmjenama vodomjera, kontrolama na vodovodnoj mreži te priključcima, ispiranju vodovodne mreže i smanjenju gubitaka na vodoopskrbnom mreži bavi se služba vodoopskrbe.

Izvedeni radovi u sklopu djelovanja službe vodoopskrbe u 2020-oj i 2021-oj godini.
Tablica 4.

OPIS	2020	2021	Indeks 2021/2020
Puknuća na vodovodnoj mreži	396	38	0,10
Puknuća na vodovodnim priključcima	158	153	0,97
Puknuća kod vodomjera	238	230	0,97
Vodovodni priključci	203	205	1,01
Izmjena vodomjera	2711	2633	0,97
Ispiranje vodovodne mreže	649	638	0,98

2.2.Djelatnost odvodnje
2.2.1. Usluga odvodnje

Služba odvodnje aktivno sudjeluje u razvojnim projektima izgradnje i širenja nove kanalizacijske mreže te obavlja poslove održavanja sustava odvodnje kanalizacijskih voda, održavanja uređaja za pročišćavanje otpadnih voda te poslove kontrole pročišćenih voda.

Tablica 5.
Količina prerađene vode i proizvedenog mulja po mjesecima za 2020 godini i 2021 godini.

KOLIČINA ISPUŠTENE OTPADNE VODE (m3)				
	2020		2021	
MJESEC	TRILJ	SINJ	TRILJ	SINJ
SIJEČANJ	8.850	40.601	14.156	48.406
VELJAČA	5.404	29.708	12.774	46.000
OŽUJAK	7.310	31.340	7.275	36.890
TRAVANJ	4.483	29.970	7.474	32.178
SVIBANJ	4.608	31.003	6.770	35.089
LIPANJ	4.554	34.728	4.455	30.530
SRPANJ	4.608	31.546	4.936	32.509
KOLOVOZ	5.096	32.496	5.668	34.023
RUJAN	5.459	32.070	5.141	30.461
LISTOPAD	8.326	34.352	5.614	32.930
STUDENI	6.886	29.333	13.241	32.297
PROSINAC	14.660	43.744	17.136	44.914
UKUPNO	80.244	400.891	104.640	436.227

2.2.2. Ostale usluge službe odvodnje

Služba odvodnje izvršava:

Usluge ispumpavanja septičkih jama i odštopavanja kanalizacije prema narudžbama fizičkih i pravnih osoba. Osim što navedeno izvršavanje usluga dodatno povećava prihod društva, istovremeno društvo na legalan, zdravstveno-sanitarni i ekološki prihvatljiv način zbrinjava fekalne kanalizacijske vode iz domaćinstava i sl. objekata pa je tako u 2021 god. Na uređaju za pročišćavanje zbrinuto i pročišćeno 12 246 m3

Pregled usluga ispumpavanja septičkih jama nalazi se u tablici 6. dok se pregled izgradnje kanalizacijskih priključaka nalazi u tablici 7.

Tablica 6.

Vrsta usluge	2020	2021	Indeks 2021/2020
Ispumpavanje septičkih jama	12 432m3	12 264m3	98,65

Prilikom ispumpavanja septičkih jama u 2020-oj godini obavljen je odvoz 1 554 fekalke nosivosti 8 m3. U 2021 obavljen je odvoz 1 533 fekalke nosivosti 8 m3.

Tablica 7.

Pregled usluga izgradnje – kanalizacijskih priključaka

OPIS	2020	2021	Indeks 2021/2020
Izgradnja kanalizacijskih priključaka	4	6	1,5

U 2020-oj godini izgrađena su 4 kanalizacijska priključka za 7 stambenih jedinica dok je 2021-oj godine izgrađeno 6 kanalizacijskih priključaka za 46 stambenih jedinica.

2.3. IZVJEŠĆE O KVALITETI VODE ZA LJUDSKU POTROŠNJU

U ovom poglavlju opisan je postupak kontrola kvalitete vode za ljudsku potrošnju na vodoopskrbnoj mreži

Vodovod ima ugovor s Nastavnim zavodom za javno zdravstvo Splitsko-dalmatinske županije koji osim ispitivanja vode u vodoopskrbnoj mreži uključuje ispitivanje sirove vode vodozahvata Ruda, Kosinac i Šilovka
Interna kontrola kvalitete i zdravstvene ispravnosti vode za ljudsku potrošnju u sustavu javne vodoopskrbe u 2021-oj godini provedena je prema planu uzorkovanja Odjela za kvalitetu u kojom su određena mjesta uzorkovanja, sukladno HACCP sustavu.
U 2021-oj. godini analizirana su 864 uzorka iz sustava javne potrošnje i 81 uzorak sirove vode na kemijske i mikrobiološke parametre u laboratoriju za vode NZJZ Splitsko-dalmatinske županije i internom laboratoriju vodovoda.
Od ispitanih uzoraka 38 je bilo nesukladno, a ostali su bili sukladni Zakonu o vodi za ljudsku potrošnju.
1.Nesukladnost se odnosi na parametar mutnoće – 14 uzoraka(vodoopskrbni sustav Ruda)
Zamućenje sustava Ruda je prirodna pojava krških voda, a dolazi uglavnom nakon dužeg sušnog razdoblja i prolaznog je inteziteta.

2.Nesukladnost zbog povećanog broja klorida – 24 uzorka (vodoopskrbni sustav Šilovka). Za navedenu nesukladnost zatraženo je stručno mišljenje NZJZ Splitsko-dalmatinske županije u kojem je navedeno da nađena koncentracija klorida u vodovodnoj vodi ne predstavlja rizik za zdravlje potrošača. Naime do povećanja koncentracije klorida dolazi tijekom sušnih ljetnih mjeseci kad se smanjuje izdašnost izvora .Istovremeno smanjenjem izdašnosti izvora ne smanjuje se i izdašnost zaslanjenih izvora što za posljedicu ima povećanje sadržaja klorida u vodi.

Prema mikrobiološkim pokazateljima svi analizirani uzorci su udovoljavali navedenim pravilnicima.

3. FINANCIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA

U tablici 8 nalazi se skraćeni račun dobiti i gubitka

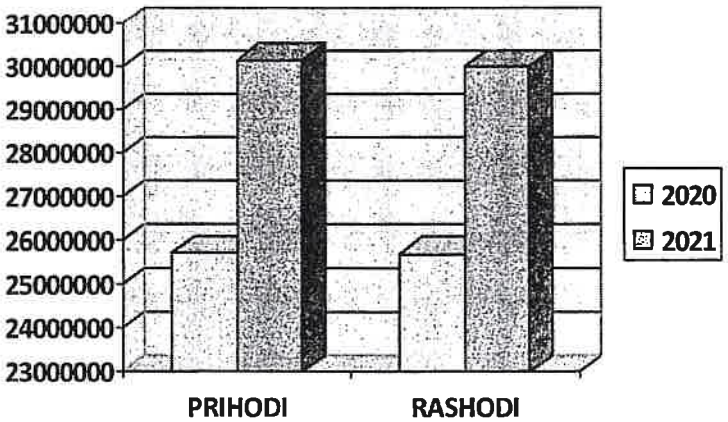
SKRAĆENI RAČUN DOBITI I GUBITKA
U razdoblju od 01.siječnja do 31.prosinca 2021. godine

Tablica 8.

Red. broj	Opis – pozicija	Svota u kunama 2020.g	Svota u kunama 2021.g.
1	2	3	4
2.	Ukupni prihodi	25 723 578	30 151 600
3.	Ukupni rashodi	25 696 047	29 997 400
4.	Dobit prije oporezivanja (1-2-3)		
5.	Gubitak prije oporezivanja	27 531	154 200
6.	Porez na dobit ili gubitak		
7.	Dobit ili gubitak financijske godine	**27 531**	**154 200**

Na slici 3. prikazani su prihodi i rashodi u 2020-oj i 2021-oj godini.

PRIHODI I RASHODI U 2020. I 2021. GODINI



Slika 3: Graf prihoda i rashoda u 2020-oj i 2021-oj godini.

3.1.RAČUN DOBITI I GUBITKA

3.1.1.Prihodi,rashodi i rezultat poslovanja

Vodovod i odvodnja cetinske krajine d.o.o. iskazalo je prihode po vrsti kako slijedi:
Prikaz u tabeli 9.

Tablica 9.

NAZIV POZICIJE	REALIZACIJA 2020	IZMJENE I DOPUNE PLANA ZA 2021	REALIZACIJA 2021	INDEKS REALIZACIJE
PRIHODI A+B	**25.723.578,00**	**28.901.918,00**	**30.151.600,00**	**104,32**
A)POSLOVNI PRIHODI1+2	25.710.069,00	28.901.918,00	30.075.398,00	104,06
1.PRIHOD OD PRODAJE	20.514.036,00	21.130.305,00	20.864.550,00	98,74
2.OSTALI PRIHODI	5.196.033,00	7.771.613,00	9.210.848,00	118,52
B)FINANCIJSKI PRIHODI	13.509,00		76.202,00	
Prihodi od redovitih i zateznih kamata	13.509,00		76.202,00	
Prihodi od poz. Teč. Razlika i ost. Fin. Prih.				
RASHODI A+B	**25.696.047,00**	**28.724.818,00**	**29.997.400,00**	**104,43**
A)POSLOVNI RASHODI 1+2+3+4+5	25.583.251,00	28.674.155,00	29.808.788,00	103,96
1. MATERIJALNI TROŠKOVI a+b	7.999.391,00	7.966.266,00	8.482.274,00	106,48
a)troškovi sirovina i materijala	5.208.978,00	5.258.869,00	5.569.633,00	105,91
b)ostali vanjski troškovi	2.790.413,00	2.707.397,00	2.912.641,00	107,58
2. TROŠKOVI OSOBLJA	10.084.659,00	9.897.074,00	10.255.195,00	103,62
-neto plaće	6.411.482,00		6.619.018,00	
-troškovi poreza i doprinosa iz plaća	2.241.409,00		2.183.724,00	
-doprinosi na plaću	1.431.768,00		1.452.453,00	
3. AMORTIZACIJA	4.209.554,00	8.144.709,00	7.996.533,00	98,18
4.OSTALI TROŠKOVI	2.276.795,00	2.161.051,00	2.446.079,00	113,19
5.OSTALI RASHODI	1.012.852,00	505.055,00	628.707,00	124,48
B)FINANCIJSKI RASHODI	112.796,00	50.663,00	188.612,00	372,29
DOBITAK ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	**27.531,00**	**177.090,00**	**154.200,00**	**87,07**
POREZ NA DOBIT				
DOBITAK ILI GUBITAK RAZDOBLJA	**27.531,00**	**177.090,00**	**154.200,00**	

Ukupno ostvareni prihodi u 2021 godini u odnosu na 2020 godinu veći su za 4 428 022,00 kn. pri čemu je na prihodima od prodaje vode ostvaren porast od 350 514,00 kn. Ostali prihodi porasli su za 4 014 815,00 što je trošak amortizacije sredstava koja se odnosi na odgođene prihode, promjene stope

amortizacije osnovnih sredstava čija je stopa 2020 god. Iznosila 2,5% i bila je manja od zakonske stope amortizacije 5% koja je primijenjena u obračunu amortizacije za 2021 god.

Poslovni prihodi realizirani su na nivou planiranih prihoda uz neznatno odstupanje od 4,32%.

3.1.2.Ostvareni prihodi

Pregled prihoda po vrstama za 2020.2021 godinu nalazi se u tablici 10.

Tablica10.

	2020	2021	indeks 2021/2020
PRIHODI			
POSLOVNI PRIHODI	25.723.575	30.151.600	1,17
1. PRIHOD OD PRODAJE	20.514.036	20.864.550	1,02
prihod od vode	14.075.195	13.989.991	0,99
prihod od vode – cisterne	152.887	179.596	1,17
prihod od pročistača	870.666	900.874	1,03
prihod od fiksne naknade	2.566.688	2.588.836	1,01
prihod od odvodnje	618.985	625.355	1,01
prihod od kanalizacijskih priključaka	4.822	7.890	1,64
prihod od pražnjena septičkih jama	570.133	538.079	0,94
prihod od vodovodnih priključaka	712.575	749.758	1,05
prihod prefakturiranih usluga	204.120	322.176	1,58
prihod od izvedenih radova	166.103	359.612	2,16
prihod od provizije Hrvatskih voda	481.149	480.710	1,00
ostali prihodi(zakup, ovrhe)	90.713	121.672	1,34
OSTALI POSLOVNI PRIHODI	5.196.033	9.210.849	1,77
prihod amortizacija odgođeni prihodi	3.816.270	7.694.119	2,02
prihod EU fondovi plaće	160.545	522.250	3,25
ostali prihodi	1.219.218	994.480	0,82
FINANCIJSKI PRIHODI	13.506	76.202	5,64
prihod od kamata	13.506	76.202	5,64

U prethodnoj tablici broj 9 prihodi, rashodi i rezultata poslovanja pojašnjen je porast prihoda 2021-e u odnosu na 2020 godinu.

3.1.3. Ostvareni rashodi

Pregled rashoda po vrstama za 2020-u. i 2021-u. godinu nalazi se u tablici 11

Tablica 11.

	2020	2021	Indeks 2021/2020
RASHODI	25.696.047	29.997.400	1,17
POSLOVNI RASHODI	25.583.251	29.808.788	1,17
1. MATERIJALNI TROŠKOVI	7.999.392	8.482.274	1,06
troškovi sirovina i materijala (a+b)	5.208.978	5.569.633	1,07
a)sirovine materijal i rezervni dijelovi	1.278.620	1.756.839	1,37
b)električna energija i gorivo	3.930.358	3.812.794	0,97
nabavna vrijednost prodane robe	34.319	20.179	0,59
2.OSTALI VANJSKI TROŠKOVI	2.756.095	2.892.462	1,05
PTT troškovi i troškovi telefona	264.424	258.495	0,98
analiza vode	118.549	173.207	1,46
usluge kooperanata građevinske usluge	620.485	884.837	1,43
usluge održavanja(a+b+c+d+e+f)	1.150.484	1.174.802	1,02
a)održavanje vodomjera	267.065	194.915	0,73
b)održavanje crpnih stanica	272.583	359.624	1,32
c)održavanje pročistača	160.406	96.163	0,60
d)održavanje softvera	213.758	305.712	1,43
e)vulkanizerske usluge	83.035	116.099	1,40
f)održavanje voznih jedinica	153.637	102.290	0,67
intelektualne i osobne usluge (a+b+c)	178.845	149.373	0,84
a)konzultantske usluge	79.506	55.326	0,70
b)revizije i procjene	30.000	29.000	0,97
c)javnobilježničke i odvjetničke usluge	69.339	65.047	0,94
komunalne usluge	373.868	170.257	0,46
ostale usluge (reprezntacije, oglašavanja,)	49.440	81.491	1,65
3.TROŠKOVI OSOBLJA	10.084.659	10.255.195	1,02
a)neto plaće	6.411.482	6.619.018	1,03
b)troškovi poreza doprinosa iz plaće	2.241.409	2.183.724	0,97
c)doprinosi na plaću	1.431.768	1.452.453	1,01
4.AMORTIZACIJA	4.209.554	7.996.533	1,90
5.OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA	2.276.795	2.446.079	1,07
naknade troškova zaposlenicima	1.205.296	1.452.140	1,20
troškovi članova uprave	139.588	153.289	1,10
naknada za red po ugovoru o djelu	23.362	141.179	6,04
premije osiguranja imovine	157.005	166.000	1,06

bankovne usluge troškova platnog prometa	193.076	230.933	1,20
članarine i naknade, takse, ostali troškovi	558.467	302.538	0,54
6.VRIJEDNOSNO USKLAĐIVANJE IMOVINE	975.797	448.634	0,46
vrijednosno usklađivanje potraživanja od kupaca	975.797	448.634	0,46
ostali troškovi	37.054	180.073	4,86
FINANCIJSKI RASHODI	112.796	188.613	1,67
zatezne kamate, tečajne razlike	112.796	188.613	1,67

3.2.BILANCA
Tablica 12.

Pregled aktive:

AKTIVA	2020	2021	indeks 2021/2022
DUGOTRAJNA IMOVINA	139.321.988	195.431.075	1,40
NEMATERIJALNA IMOVINA	1.058.350	1.166.416	1,10
MATERIJALNA IMOVINA	138.263.639	194.264.659	1,41
Zemljište	2.279.352	2.279.352	1,00
Građevinski objekti	106.469.368	99.548.136	0,93
Postrojenje i oprema	626.384	514.470	0,82
Alati pogonski inventar i transportnih sredstva	276.133	168.159	0,61
Predujmovi za materijalnu imovinu			
Materijalna imovina u pripremi	28.612.402	91.754.542	3,21
Ostala materijalna imovina			
DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA			
PORTAŽIVANJA			
KRATKOTRAJNA IMOVINA	13.547.291	13.222.343	0,98
ZALIHE	934.618	998.311	1,07
POTRAŽIVANJA	10.380.674	9.798.494	0,94
Potraživanja od kupaca	10.219.372	9.660.534	0,95
Potraživanja od zaposlenih i članova uprave			
Potraživanja od države i državnih Institucija	161.302	137.960	0,86
NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	2.231.999	2.425.538	1,09
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI			
UKUPNO AKTIVA	152.869.280	208.653.418	1,36
IZVANBILANČNI ZAPISI		65.732.819	

Pregled pasive:

PASIVA	2020	2021	indeks 2021/2020
KAPITAL I REZERVE	11.236.750	11.390.950	1,01
TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	40.140.000	40.140.000	1,00
KAPITALNE REZERVE	3.403	3.403	1,00
REZERVE I DOBITI			
REVOLORIZACIJSKE REZERVE			
ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK	-28.934.184	-28.906.653	1,00
DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE	27.531	154.200	5,60
REZERVIRANJA			
DUGOROČNE OBVEZE	293.458	175.467	0,60
Obveze prema bankama	293.458	175.467	0,60
KRATKOROČNE OBVEZE	9.712.106	20.359.866	2,10
Obveze prema bankama	564.370	175.285	0,31
Obveze za predujmove		230.000	
Obveze prema dobavljačima	1.760.120	12.794.198	7,27
Obveze prema zaposlenicima	666.309	592.594	0,89
Obveze za poreze i doprinose	442.085	359.135	0,81
Ostale kratkoročne obveze	6.279.222	6.208.654	0,99
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	121.626.966	176.727.135	1,45
IZVANBILANČNI ZAPISI		65.732.819	

3.3.POKAZATELJI USPJEŠNOSTI

3.3.1.Pokazatelj ekonomičnosti

Ekonomičnost poslovanja je odnos ukupnih prihoda i rashoda. Kad je dobiveni pokazatelj manji od 1,00 ekonomičnost poslovanja je negativna.

Tablica 13. Ekonomičnost poslovanja

OPIS	2020	2021	indeks 2021/2020
Ukupni prihodi	25.723.578,00	30.151.600,00	117,21
Ukupni rashodi	25.696.047,00	29.997.400,00	116,74
Ekonomičnost poslovanja	100,11	100,51	100,4

Ekonomičnost društva je veća od 1 što znači daje društvo ostvarilo neznatnu dobit

3.3.2. Pokazatelj proizvodnosti

Proizvodnost je definirana kao količina učinka i bilo kojeg elementa koji sudjeluje u procesu proizvodnje. Međutim pojam proizvodnosti u praksi se primjenjuje samo na mjerenje ljudskog rada. Proizvodnost rada je jedno mjerilo uspješnosti poslovanja koje predočuje učinkovitost rada izraženu odnosom između količine učinka ljudskog rada upotrijebljenog za njeno ostvarenje. Proizvodnost rada predstavlja u stvari korištenje ljudskog rada.

Tablica 14. Pokazatelj proizvodnosti

OPIS	2020	2021	Indeks 2021/2020
Ukupan prihod	25.723.578,00	30.151.600,00	117,21
Broj zaposlenih	86,00	86,00	100,00
Proizvodnost rada=(ukupno prihodi/broj zaposlenih	299.111,37	350.600,00	117,30

Proizvodnost rada u 2021-oj povećana je za 17,30 %, što je rezultiralo povećanjem prihoda uz istovremeno zadržavanje broja zaposlenih. Razlog povećanja nije povećan učinak radnika već je rezultat povećane stope amortizacije imovine koja se sučeljava sa odgođenim prihodima, čija ukupna vrijednost jednako tereti troškove i priznaje prihode.

3.3.3. Pokazatelj likvidnosti

Tablica 15.. Pokazatelj likvidnosti

OPIS	2020	2021	Indeks 2021/2020
Koeficijent tekuće likvidnosti =(kratkotrajna imovina/ kratkoročne obveze)-**poželjno da bude > 2**	1,39	0,65	0,47
Koeficijent ubrzane likvidnosti =(kratkotrajna imovina-zalihe/kratkoročne obveze)- **poželjno da bude > 1**	1,3	0,6	0,47
Koeficijent trenutne likvidnosti=Novac/ kratkoročne obveze) - **poželjno da bude > 05**	0,23	0,12	0,53
Koeficijent financijske stabilnosti = Dugotrajna imovina/ Kapital+dugoročne obveze) - **poželjno da bude < 1**	0,12	16,9	140,84

Koeficijenti likvidnosti su nepovoljni. Uzrok ovakvom stanju su povećane kratkoročne obveze prema dobavljačima. Obveze prema dobavljačima se odnose na obveze za aglomeracije koje se financiraju iz EU fondova.
Obveze prema dobavljačima u 2020-oj godini iznose 1 760 120,00 kuna, obveze prema dobavljačima za aglomeracije iznosi 789 026,12 kn. Obveze prema dobavljačima u 2021-oj godini iznose 12 794 798 kuna, obveze prema dobavljačima za aglomeracije iznosi 11 493 841,61 kuna.

3.3.4. Pokazatelj zaduženosti

Pokazatelj zaduženosti ukazuje na odnos zaduženosti i udjela vlastitog financiranja poslovanja poduzeća. Oni mjere koliko se poduzeće financira iz tuđih sredstava, odnosno koliko je imovine financirano iz vlastitog kapitala, a koliko tuđeg kapitala.

Tablica 16. Pokazatelji zaduženosti

OPIS	2020	2021	Indeks 2021/2020
Koeficijent zaduženosti =(Ukupne obveze / Ukupna imovina)	0,07	0,1	141
Koeficijent vlastitog financiranja = (Kapital i rezerve/Ukupna imovina	0,08	0,06	75
Stupanj pokrića I (Kapital i rezerve/dugotrajna imovina)	0,08	0,06	75
Stupanj pokrića II (Vlasnička glavnica + dugoročne obveze/Dugotrajna imovina)	0,29	0,21	72

4. RAZVOJNI PLANOVI

4. RAZVOJNI PLAN

4.1.Građevine za javnu vodoopskrbu i odvodnju

4.1.1. Aglomeracija Sinj

Projekt se financira iz sredstava Kohezijskog fonda (financijsko razdoblje 2014-2020) te sredstava Ministarstvo gospodarstva i održivog razvoja, Hrvatskih voda i projektnih partnera, sukladno potpisanom Ugovoru o sufinanciranju. Ukupni prihvatljivi troškovi cjelokupnog projekta iznose 302.669.801,30 kuna od čega EU sredstva iznose 211.610.086,23 kuna (69,914503%), Ministarstva gospodarstva i održivog razvoja 36.423.886,03 kuna (12,034199%), Hrvatskih vode 36.423.886,03 kuna (12,034199%) i Jedinice lokalne samouprave 18.211.943,01 kuna (6,017099%).
Kroz 2020. godinu potpisani su Ugovor za usluge Upravljanja projektom, Ugovor za usluge nadzora nad izgradnjom, Ugovor za usluge promidžbe i vidljivosti, Ugovor za radove na dogradnji UPOV-a i Ugovor za nabavu vozila za održavanje sustava odvodnje dok su do 31.12.2021. potpisani i ugovori Radovi na vodoopskrbnom sustavu i sustavu odvodnje - Grupa 3 te Radovi na vodoopskrbnom sustavu i sustavu odvodnje - Grupa 1. Izvođač na Grupi 3 uveden je u posao sa 25.11.2021. (Datum početka) dok je Izvođač za Grupu 1 uveden u posao sa 14.12.2021.(Datum početka).
Kroz 2022. planiraju se provesti postupci javne nabave i potpis preostalih ugovora a to su Nabava opreme za održavanje sustava odvodnje i vodoopskrbe, Modernizacija upravljanja sustavom odvodnje te potpis ugovora za Radovi na vodoopskrbnom sustavu i sustavu odvodnje - Grupa 2.
Ukupan ugovoreni iznos do kraja 31.12.2021. iznosi 284.743.253,12 kn od čega je do 31.12.2021. isplaćeno 23.646.226,49 kn.
Sukladno 1. dodatku ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava razdoblje provedbe svih aktivnosti traje najkasnije do 31.12.2023.

4.1.2. Aglomeracija Trilj, Otok i Dicmo

Projekt aglomeracije Trilj, Otok i Dicmo financira iz sredstava Kohezijskog fonda (financijsko razdoblje 2014-2020) te sredstava Ministarstvo gospodarstva i održivog razvoja, Hrvatskih voda i projektnih partnera, sukladno potpisanom Ugovoru o sufinanciranju. Ukupni prihvatljivi troškovi cjelokupnog projekta iznose 197.987.900,00 kuna od čega EU sredstva iznose 132.887.023,53 kuna (67,118760%), Ministarstva gospodarstva i održivog razvoja 28.211.464,82 kuna (14,249085%), Hrvatskih voda 28.211.464,82 kuna (14,249085%) i Jedinica lokalne samouprave 8.677.946,83 kuna (4,383069%).
U 2020. godini, uz Ugovor za usluge Upravljanja projektom, potpisani su: Ugovor za usluge nadzora nad izgradnjom, Ugovor za usluge promidžbe i vidljivosti te Ugovor o radovima na vodoopskrbnom sustavu i sustavu odvodnje aglomeracije Trilj. U 2021. godini potpisan je i ugovor za radove na vodoopskrbnom sustavu aglomeracije Otok i Dicmo, te sustavu odvodnje aglomeracije Otok. 17. svibnja 2022. potpisan je i ugovor o radovima za dogradnju postrojenja za pročišćavanje otpadnih voda Trilj. Kroz 2022. planiraju se provesti postupci javne nabave i potpis preostalih ugovora a to su Nabava opreme za održavanje sustava odvodnje i vodoopskrbe, Modernizacija upravljanja sustavom odvodnje.

Sukladno ugovoru o dodjeli bespovratnih sredstava razdoblje provedbe svih aktivnosti je najkasnije do 30. studenog 2022. godine.
Do 31.12.2021. ukupna ugovorena vrijednost (prihvatljivi troškovi) iznosi 176.983.609,21 kn (89,39%) dok plaćeni iznos(ukupno prihvatljivi troškovi) 42.343.010,44 kn, odnosno 21,4 %.
Što se tiče fizičke realizacije projekta aglomeracije Trilj, Otok i Dicmo do 31.12.2021., izgrađeno je 21517 m kanalizacijske mreže od predviđenih 72194 m, stvoreni su preduvjeti za priključenje 475 kućnih okana od 1631 planirani, izgrađeno je i sanirano 3.372 m vodoopskrbne mreže od planiranih 15901 m. Izvedeno je i 21 % planiranih radova na vodospremi Trilj.

5. ZAKLJUČAK

Iz prethodno prikazanih podataka vidimo da je poduzeće proteklu godinu završilo s dobitkom. Sve svoje obveze prema dobavljačima kao i prema kreditnim institucijama uredno i na vrijeme izvršava. Poduzeće ulaže velike napore za naplatu dospjelih potraživanja u 2021 godini. Ukupna potraživanja od kupaca na dan 31.12.2021. iznose 9 705 660,57 kuna
Dozvoljene i poduzete zakonske mjere ne daju očekivane rezultate . Razlog vidimo u nelikvidnosti dužnika i nemogućnost provođenja ovrha. .Mnoge se ovrhe nalaze na listi čekanja blokade kod FIN-e.

OPIS	2020	2021.
Broj ovrha	134	308
Financijska vrijednost ovrha	1 090 098,49	1 919 896,80
Broj opomena	8 483	10 825
Nalozi iskapčanja	556	551
% naplate	90,05	91,36

Likvidnost i financijska stabilnost nisu bili ugroženi. Poslovanje je proteklo bez i jednoga dana blokade žiro-računa.
Nije bilo nikakvih značajnijih događaja nakon 31.12.2021-e godine, koji bi imali utjecaj na izvještaj za tada završenu godinu.
Društvo provodi značajne aktivnosti na unaprjeđenju i modernizaciji sustava vodoopskrbe i odvodnje:

1. Izgradnja vodoopskrbnog cjevovoda za zaseok Pavići, naselje Ugljane.
2. Izgradnja vodovodne linije u naselju Kamensko.
3. Izrada projektne dokumentacije proširenja sustava odvodnje Sinj Zapad (Čemer, Pavići i Klarići), ishođenje lokacijske dozvole te bi ubrzo trebala biti ishođena i građevinska dozvola.
4. Izrada projektne dokumentacije vodoopskrbnog podsustava naselja Zelovo .
5. Izrada projektne dokumentacije Šušnjevača – Hrvace, II Faza.
6. Sanacija oborinske odvodnje u naselju Karakašica.
7. Izgradnja vodovodne linije za farmu Putnik.
8. Izgradnja vodoopskrbnog cjevovoda Bilani u Dicmu.
9. Potpisani ugovori s izvođačima te su započeli radovi na aglomeraciji Sinj, Grupa 1 i Grupa 3.
10. Potpisan ugovor s izvođačem te su započeli radovi na vodoopskrbnom sustavu aglomeracija Otok i Dicmo te sustavu odvodnje aglomeracije Otok.
11. U sklopu aglomeracije Sinj, nabavljeno je vozilo za održavanje sustava odvodnje (fekalka).
12. U tijeku su javne nabave za aglomeraciju Hrvace; izgradnja mreže podsustav Hrvace sjever, podsustav Hrvace centar i ispust iz UPOV-a Hrvace, izgradnja UPOV-a Hrvace te nadzor nad izgradnjom istih.
13. U tijeku je realizacija projekta smanjenja gubitaka u vodoopskrbnom sustavu te radovi na aglomeraciji Trilj.

DIREKTOR:

VODOOPSKRBA I ODVODNJA ČETINSKE KRAJINE d.o.o.

Josip Mioč mag. ing. mech

9.01.1-2022