

ĐAKOVAČKI VODOVOD d.o.o.
ĐAKOVO

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2021.
GODINU**

ĐAKOVAČKI VODOVOD d.o.o., Đakovo**Financijski izvještaji****(svi iznosi u kunama)****RAČUN DOBITI I GUBITKA**

	Bilješka	2021.	2020.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	4.1.1	13.264.842,13	13.637.440,07
Prihod na temelju upotrebe vlastitih proizvoda	4.1.2	9.960,10	5.647,28
Ostali poslovni prihodi	4.1.3	4.765.990,12	3.067.216,03
		18.040.792,35	16.710.303,38
Troškovi sirovina i materijala	5.1.1.1.	(2.674.579,70)	(2.241.024,54)
Ostali vanjski troškovi	5.1.1.2	(1.120.277,09)	(890.497,02)
Troškovi osoblja	5.1.2.	(6.889.501,08)	(6.750.681,58)
Amortizacija	5.1.3.	(5.623.566,46)	(5.727.400,44)
Ostali troškovi	5.1.4.	(1.619.133,74)	(1.147.020,33)
Vrijednosna usklađenja potraživanja	5.1.5.	0,00	(11.777,11)
Ostali poslovni rashodi	5.1.6.	(144.303,95)	(6.280,96)
		(18.071.362,02)	(16.774.681,98)
Rezultat iz redovnog poslovanja		-30.569,67	-64.378,60
Financijski prihodi	4.1.4	105.779,32	121.854,76
Financijski rashodi	5.1.7.	(47.599,57)	(22,70)
Rezultat iz financijskog poslovanja		58.179,75	121.832,06
UKUPNI PRIHODI		18.146.571,67	16.832.158,14
UKUPNI RASHODI		(18.118.961,59)	(16.774.704,68)
Dobit prije oporezivanja		27.610,08	57.453,46
Porez na dobit	6	(18.212,82)	(19.159,95)
DOBIT RAZDOBLJA		9.397,26	38.293,51

ĐAKOVAČKI VODOVOD d.o.o., Đakovo
Bilješke uz finansijske izvještaje
(svi iznosi u kunama)

BILANCA

	Bilješka	31.12.2021.	31.12.2020.
Nematerijalna i materijalna imovina	7	326.464.168,43	285.120.687,64
Dugotrajna imovina		326.464.168,43	285.120.687,64
Zalihe	8.1	601.830,98	562.438,85
Potraživanja od kupaca	8.2.1	5.508.568,50	5.109.219,96
Ostala kratkoročna potraživanja	8.2.2	1.526.182,09	1.197.421,56
Dani zajmovi, depoziti i slično		0,00	4.000,00
Novac	8.2.3	6.699.377,43	7.715.101,93
Kratkotrajna imovina		14.335.959,00	14.588.182,30
AKTIVA		340.800.127,43	299.708.869,94
Upisani kapital	9	96.227.800,00	96.227.800,00
Kapitalne rezerve	9	985.448,85	985.448,85
Preneseni gubitak	9	(15.146.005,63)	(15.184.299,14)
Dobit tekuće godine	9	9.397,26	38.293,52
Kapital		82.076.640,48	82.067.243,23
Dugoročne obveze	10	7.111.142,97	0,00
Obveze prema dobavljačima	11.3	6.585.659,27	8.127.332,12
Ostale kratkoročne obveze	11.1/11.2/11.3/11.4/11.5/ 11.6/11.7	5.713.505,60	2.856.500,53
Kratkoročne obveze		12.299.164,87	10.983.832,65
Odgodeni prihodi	12	239.313.179,11	206.657.794,26
PASIVA		340.800.127,43	299.708.870,14

ĐAKOVAČKI VODOVOD d.o.o., Đakovo

Bilješke uz finansijske izvještaje

(svi iznosi u kunama)

ĐAKOVAČKI VODOVOD d.o.o., Đakovo
Bilješke uz finansijske izvještaje
(svi iznosi u kunama)

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

	Upisani kapital	Kapitalne rezerve	Preneseni gubitak	Rezultat tekuće godine	UKUPNO
Stanje 31.prosinca 2020. godine	96.227.800,00	985.448,85	(15.184.299,14)	38.293,51	82.067.243,22
Prijenos (sa) / na			38.293,51	(38.293,51)	
Dobit tekuće godine				9.397,26	9.397,26
					82.076.640,48
Stanje 31. prosinca 2021. godine	96.227.800,00	985.448,85	(15.146.005,63)	9.397,26	

ĐAKOVAČKI VODOVOD d.o.o., Đakovo

Bilješke uz finansijske izvještaje

(svi iznosi u kunama)

Bilješke uz finansijske izvještaje poduzetnika za razdoblje od 01.01.2021. do 31.12.2021.

1. OPĆI PODACI

1.1. Opći podaci, djelatnost i zaposlenici

NAZIV:	ĐAKOVAČKI VODOVOD d.o.o., Đakovo
SJEDIŠTE:	Bana Josipa Jelačića 65, Đakovo
MB:	03421759
OIB:	04829242916
MBS:	030057970 Trgovački sud u Osijeku
TEMELJNI KAPITAL DRUŠTVA:	96.227.800,00 kuna
OSNOVNA DJELATNOST:	Javna vodoopskrba i javna odvodnja

Broj zaposlenih: 65 zaposlenih (na dan 31.12.2021. godine : 65 zaposlenih)

Stručna spremna	31.12.2021.	31.12.2020.
VSS	10	10
VŠS	5	5
SSS	45	41
KV-PKV-NKV	5	9
UKUPNO	65	65

1.2. Tijela Društva

- Skupština*

Predsjednika Skupštine je gospodin Marin Mandarić, kao predstavnik grada Đakova. Po jednog člana Skupštine imenuju osnivači JLS.

- Nadzorni odbor*

○ Pavo Cindrić	Predsjednik
○ Martina Damjanović	Zamjenik Predsjednika
○ Kristina Milković	Član
○ Slavica Marjanović	Član
○ Ivica Vukadin	Član
○ Igor Kovačević	Član
○	Član

- Uprava*

○ Ivan Kočić	Direktor –ponovo imenovan Odlukom Skupštine od 18.10.2021.
--------------	--

ĐAKOVAČKI VODOVOD d.o.o., Đakovo
Bilješke uz finansijske izvještaje
(svi iznosi u kunama)

2. TEMELJ ZA SASTAVLJANJE I PREZENTIRANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

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

Finansijski izvještaji izrađeni su primjenom metode povijesnog troška.

Temeljem Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih finansijskih izvještaja („Narodne novine“ 95/2016, 144/2020.) Uprava Društva izradila je godišnje finansijske izvještaje u propisanom obliku (za potrebe javne objave nazvani „Standardni godišnji finansijski 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.

Na temelju ekonomske biti događaja i okolnosti koje su relevantne za Društvo, mjerena valuta Društva je hrvatska kuna. Sukladno tomu, finansijski 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 = 7,417575 kn).

3. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Temeljne računovodstvene politike koje su prihvачene za obradu i evidentiranje materijalno značajnih stavaka koje ključno određuju rezultat ili finansijski položaj Društva su sljedeća:

3.1. Prihodi

Prihodi predstavljaju iznose fakturirane za prodanu robu, proizvode i izvršene usluge umanjene za diskonte, povrate i porez na dodanu vrijednost. Prihodi od prodaje priznaju se u trenutku kad je roba odnosno proizvodi isporučeni 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. Državne potpore

Za iskazivanje prihoda od državnih potpora za nadoknadu operativnih troškova Društvo primjenjuje dobitni (prihodni) pristup, te primljene potpore evidentira kao prihod razdoblja kada je potpora primljena, odnosno kao odgođeni prihod koji koristi za eliminiranje troškova amortizacije materijalne imovine financirane tim sredstvima (potpore vezane za sredstva).

3.3. Rashodi

U Računu dobiti i gubitka Društvo uključuje one rashode (troškove) koji su neposredan uvjet za obavljanje djelatnosti ili su posljedica te djelatnosti.

Troškovi se obračunavaju u razdoblju u kojem su nastali. Rashodi temeljem kamata terete Račun dobiti i gubitka po načelu obračunatih kamata u razdoblju na koje se odnose, na temelju nepodmirene glavnice i po efektivnim kamatnim stopama koje su u primjeni.

ĐAKOVAČKI VODOVOD d.o.o., Đakovo
Bilješke uz finansijske izvještaje
(svi iznosi u kunama)

3.4. Strane valute

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

3.5. Dugotrajna materijalna imovina

Materijalna imovina se iskazuje po njihovom trošku umanjeno za amortizaciju.

Trošak nabave obuhvaća kupovnu cijenu zajedno s uvoznim pristojbama i nepovratnim porezom te sve troškove koji se mogu pripisati dovođenju sredstva u radno stanje za namjeravanu upotrebu, a svi se trgovinski popusti i odbici oduzimaju po prispjeću prodajne cijene. Naknadni izdatak, koji se odnosi na već priznati predmet postrojenja i opreme, dodaje se knjigovodstvenom iznosu tog sredstva, kad je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi, koje prelaze izvorno procijenjeni standard uspjeha postojećeg sredstva, 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 imovine otpisuje tijekom procijenjenog korisnog vijeka imovine primjenom pravocrtne metode po sljedećim stopama:

Amortizacijske stope – 2020. godine	%
Objekti	1,5 do 5
Oprema	5 do 20
Informatička oprema	50

Obračun amortizacije obavlja se po pojedinačnim sredstvima do njihovog potpunog otpisa.

Zemljište i druga imovina koja ima neograničen vijek trajanja te imovina u pripremi se ne amortizira.

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

Na svaki dan bilance Društvo preispituje vrijednost imovine i određuje da li postoje indikacije oštećenja koje bi smanjivale vrijednost. Ako bi postojala takva indikacija, procjenio bi se nadoknadići iznos kao viši iznos usporedbom neto prodajne vrijednosti i vrijednosti u upotrebi. U slučaju da je knjigovodstveni iznos viši od nadoknadićeg iznosa, knjigovodstveni iznos se smanjuje

3.6. Zalihe

Zalihe se iskazuju po trošku ili neto ostvarivoj vrijednosti u odnosu o tome što je niže. Neto tržišna cijena je zasnovana na procijenjenoj prodajnoj vrijednosti umanjenoj za troškove prodaje.

Zalihe se evidentiraju po nabavnoj vrijednosti. Nabavnu vrijednost čini frakturna vrijednost nabavljenih zaliha uvećana za zavisne troškove. Utrošak zaliha evidentira se po metodi prosječno ponderiranih cijena. Zalihe sitnog inventara otpisuju se u cijelosti prilikom stavljanja u uporabu.

U slučajevima kada je potrebno svesti vrijednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrijednost obavlja se vrijednosno usklađenje, odnosno, otpis nekurentnih, zastarjelih i zaliha s usporenim obrtajem.

ĐAKOVAČKI VODOVOD d.o.o., Đakovo
Bilješke uz finansijske izvještaje
(svi iznosi u kunama)

3.7. Finansijski instrumenti

Finansijska imovina i finansijske obveze priznaju se u bilanci Društva kad Društvo postane strana ugovornih odredbi finansijskog instrumenta.

3.8. Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca iskazuju se u nominalnom iznosu usklađenom za procijenjene nenadoknadive iznose.

3.9. Novac i novčani ekvivalenti

Za potrebe izvještavanja o novčanim tijekovima novac i novčani ekvivalenti su sažeti kao novac u banci i blagajni.

3.10. Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima iskazuju se u nominalnom iznosu.

3.11. Odgođeni prihodi

Za iskazivanje prihoda od državnih potpora koje se koriste za nabavu dugotrajne materijalne imovine (objekata, komunalne infrastrukture), Društvo primjenjuje računovodstvenu politiku potpora vezanih za sredstva, te primljene potpore u te svrhe iskazuje kao prihod budućih razdoblja i sustavno ga koristi za eliminiranje troškova amortizacije materijalne imovine financirane tim sredstvima.

3.12. 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 finansijskim izvještajima. Oni događaji koji nemaju za posljedicu usklađenja, objavljeni su u bilješkama uz finansijske izvještaje ako su od materijalnog značaja.

3.13. Usporedni podaci

Ukoliko je bilo potrebno, finansijski izvještaji su reklassificirani da bi se postigla usporedivost s prethodnom godinom. Navedena reklassifikacija ne utječe na rezultat poslovne godine.

ĐAKOVAČKI VODOVOD d.o.o., Đakovo
Bilješke uz finansijske izvještaje
(svi iznosi u kunama)

4. PRIHODI

Ostvareni prihodi u 2021. godini iskazani su u ukupnom iznosu od 18.146.571,67 kn.

Struktura ostvarenih prihoda je sljedeća:

RB	OPIS	OSTVARENO 2021.	OSTVARENO 2020.
1	Poslovni prihodi	18.040.792,35	16.710.303,38
2	Finansijski prihodi	105.779,32	121.854,76
	UKUPNO	18.146.571,67	16.832.158,14

4.1. Poslovni prihodi (Bilješka uz RDG – AOP 125)

Poslovni prihodi su iskazani u ukupnom iznosu od 18.040.792,36 kn.

Prihodi su obračunati na temelju izlaznih računa odnosno obračunatih usluga građanima, pravnim i drugim osobama.

Poslovni prihodi sastoje se od: - prihoda od prodaje proizvoda i usluga

- prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, roba i usluga
- ostalih poslovnih prihoda

4.1.1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga (Bilješka uz RDG – AOP 129)

Naziv	2021.	2020.
Prihodi od vode – građani	7.030.120,58	7.193.195,64
Prihodi od vode – privreda	1.892.789,75	1.942.382,35
Fiksni dio osnovnog dijela cijene - privreda	204.804,00	198.816,00
Fiksni dio osnovnog dijela cijene - građani	1.949.805,60	1.915.797,60
Prihodi od odvodnje – građani	605.307,44	609.781,74
Prihodi od odvodnje - privreda	374.248,62	377.927,27
Prihodi od usluga – odvodnja	212.260,56	205.833,58
Prihodi od usluga vodoopskrba	511.604,14	619.024,04
Ostali prihodi	483.901,44	574.681,85
UKUPNO	13.264.842,13	13.637.440,07

ĐAKOVAČKI VODOVOD d.o.o., Đakovo
Bilješke uz finansijske izvještaje
(svi iznosi u kunama)

**4.1.2. Prihodi na temelju upotrebe
vlastitih proizvoda (Bilješka uz
RDG – AOP 130)**

2021.

2020.

Prihodi na temelju upotreba vlastitih proizvoda	9.960,10	5.647,28
--	----------	----------

4.1.3. Ostali poslovni prihodi (Bilješka uz RDG – AOP 132)

Naziv	2021.	2020.
Prihodi od potpora za imovinu u visini obračunate amortizacije	2.294.046,41	1.899.874,37
Prihodi od prodaje mater.i nemat.imovine	40.301,80	
Prihodi od vođenja projekta aglomeracije	1.444.569,55	1.042.755,47
Prihod od zakupnine i stana u stanovima za stanove (pričuva) – vodovod	108.814,64	72.756,60
Ostali prihodi od prodaje proizvoda i usluga	0,00	25.811,50
Otpis obveza za avanse, oprost kredita i slično	75.460,00	0
Viškovi	178,62	29,16
Prihodi od naplaćenih otpisanih potraživanja	8.645,64	19.313,74
Naplaćeni prihodi iz proteklih godina	3.503,53	
Naplata šteta po osnovi osiguranja	17.257,22	175,52
Naplaćeni sudski troškovi-ugovorna kazna	123.271,96	172,20
Ostali prihodi	649.940,75	6.327,47
UKUPNO	4.765.990,12	3.067.216,03

4.1.4. Financijski prihodi (Bilješka uz RDG – AOP 163)

Financijski prihodi u iznosu od 105.779,32 kuna odnose se na kamate (2020. g; 121.854,76 kuna).

- zatezne kamate 104.762,12 kn
- kamate po tužbama građana, pravnih i fizičkih osoba u iznosu od 632,32 kn
- kamate na deponirana sredstva u banci u iznosu od 384,88 kn

ĐAKOVAČKI VODOVOD d.o.o., Đakovo
Bilješke uz finansijske izvještaje
(svi iznosi u kunama)

5. RASHODI

Ostvareni rashodi u 2021. godini iskazani su u ukupnom iznosu od 18.118.961,59 kn

Struktura ostvarenih rashoda je sljedeća:

RB	Naziv	2021.	2020.
1	Poslovni rashodi	18.071.362,02	16.774.681,98
2	Finansijski rashodi	47.599,57	22,70
	UKUPNO	18.118.961,59	16.774.704,68

5.1. Poslovni rashodi (Bilješka uz RDG – AOP 133)

Poslovni rashodi iskazani su u ukupnom iznosu od 18.071.362,02 kn.

Poslovni rashodi sastoje se od:

AOP	Naziv	2021.	2020.
133	Materijalni troškovi	3.794.856,79	3.131.521,56
137	Troškovi osoblja	6.889.501,08	6.750.681,58
141	Amortizacija	5.623.566,46	5.727.400,44
142	Ostali troškovi	1.619.133,74	1.147.020,33
143	Vrijednosna usklađenja	0,00	11.777,11
153	Ostali poslovni rashodi	144.303,95	6.280,96
	UKUPNO	18.071.362,02	16.774.681,98

5.1.1. Materijalni troškovi

Struktura materijalnih troškova je sljedeća:

- troškovi sirovina i materijala
- ostali vanjski troškovi

5.1.1.1. Troškovi sirovina i materijala – AOP 136

Naziv	2021.	2020.
Sirovine i materijal	741.320,34	1.015.263,99
Energija	1.859.888,17	1.172.655,54
Otpis sitnog inventara	30.035,32	42.984,19
Ostali troškovi	43.335,87	10.120,82
UKUPNO	2.674.579,70	2.241.024,54

ĐAKOVAČKI VODOVOD d.o.o., Đakovo
Bilješke uz finansijske izvještaje
(svi iznosi u kunama)

Naziv	2021.	2020.
Utrošeni osnovni materijal	612.869,95	862.757,55
Utrošeni pomoći materijal	22.260,00	23.800,00
Utrošeni materijal za čišćenje i održavanje	15.480,50	20.729,51
Utrošeni uredski materijal	31.325,01	31.882,72
Utrošeni materijal za tekuće i investicijsko održavanje	35.945,29	48.197,63
Utrošeni informatički materijal	23.439,59	27.896,58
Ukupno sirovine i materijal	741.320,34	1.015.263,99

Naziv	2021.	2020.
Utrošena električna energija I mrežarina	1.528.204,45	904.914,83
Utrošeni plin	29.832,61	20.720,40
Utrošeni motorni benzin I ostala goriva za pogon strojeva, vozila	223.935,26	180.525,13
Utrošeni motorni benzin I druga goriva za pogon osobnih automobila	77.915,85	66.495,18
Ukupno energija	1.859.888,17	1.172.655,54

Naziv	2021.	2020.
Otpis sitnog inventara, zaštitne odjeće i obuće	30.035,32	42.984,19
Ukupno otpis sitnog inventara	30.035,32	42.984,19

Naziv	2021.	2020.
Ostali troškovi	43.335,87	10.120,82
Ukupno ostali troškovi	43.335,87	10.120,82

ĐAKOVAČKI VODOVOD d.o.o., Đakovo
Bilješke uz finansijske izvještaje
(svi iznosi u kunama)

5.1.1.2. Ostali vanjski troškovi (Bilješka uz RDG – AOP 138)

Naziv	2021.	2020.
Prijevozne usluge	0,00	541,67
Komunikacijske usluge	84.764,15	82.271,89
Tekuće i investicijsko održavanje	50.343,43	22.664,16
Zakupnine i najamnine	62.981,40	49.741,65
Reklama i promidžba	35.311,80	30.217,89
Potrošnja vode	9.960,10	5.647,28
Komunalne usluge	101.368,26	98.502,57
Zdravstvene usluge	6.630,00	12.365,00
Analiza vode	101.936,00	42.869,00
Bankarske usluge	115.635,48	82.790,84
Intelektualne usluge	93.650,00	86.400,00
Premije osiguranja	74.378,79	65.850,26
Naknada za radio i TV	7.680,00	7.680,00
Komunalna naknada (Grad Đakovo i Općina Vrpolje)	2.935,27	3.075,09
Usluge održavanja softvera	25.840,00	24.000,00
Naknada za ceste i tehnički pregled	42.451,90	36.723,03
Usluge baždarenja vodomjera	217.079,00	114.858,00
Ostale usluge	87.331,51	124.298,69
UKUPNO	1.120.277,09	890.497,02

5.1.2. Troškovi osoblja (Bilješka uz RDG – AOP 139)

Naziv	2021.	2020.
Neto plaće i nadnice – AOP 140	4.447.888,27	4.335.174,02
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća-AOP 141	1.478.778,76	1.478.806,98
Doprinos na plaće-AOP 142	962.834,05	936.700,58
UKUPNO	6.889.501,08	6.750.681,58

ĐAKOVAČKI VODOVOD d.o.o., Đakovo
Bilješke uz finansijske izvještaje
(svi iznosi u kunama)

Naziv	2021.	2020.
Neto plaća iz redovnog rada	4.447.888,27	4.335.174,02
Porez i prirez na dohodak	293.445,31	316.010,98
Doprinosi iz plaće (MIO I., MIO II.)	1.185.333,45	1.162.796,00
Troškovi osoblja	5.926.667,03	5.813.981,00
Doprinosi na plaće i naknade plaća	942.434,05	915.575,56
Naknada poslodavca zbog nezapošljavanja osoba	20.400,00	21.125,02
Doprinos na dohodak od nesamostalnog rada	962.834,05	936.700,58
SVEUKUPNO:	6.889.501,08	6.750.681,58

5.1.3. Troškovi amortizacije (Bilješka uz RDG – AOP 143)

Amortizacija je obračunata u iznosu od 5.623.566,46 kn a odnosi se na amortizaciju dugotrajne opreme (građevinski objekti i oprema).

Naziv	2021.
Amortizacija - vodovod	3.383.787,68
Amortizacija - odvodnja	2.116.298,11
Amortizacija - vodoopskrba	78.650,44
Amortizacija - odvodnja	12.803,56
Amortizacija osobnih automobila i drugih vozila za osobni prijevoz – priznati troškovi	16.013,34
Amortizacija osobnih automobila i drugih vozila za osobni prijevoz – nepriznati troškovi	16.013,33
UKUPNO:	5.623.566,46

5.1.4. Ostali troškovi (Bilješka uz RDG – AOP 144)

Naziv	2021.	2020.
Troškovi prijevoza s posla i na posao	512.728,21	508.654,81
Potpore, nagrade i darovi radnicima	382.100,00	453.400,00
Otpremnine	239.575,18	21.160,26
Troškovi naknada na službenom putu	7.372,24	3.252,16
Troškovi stručnog obrazovanja	23.320,50	17.392,00
Paušalni trošak prehrane	302.849,97	0
Reprezentacija	27.157,71	12.166,87
Doprinosi, članarine i naknade	28.027,18	27.247,52
Upravni i sudski troškovi	6.143,00	4.286,96
Stručna literatura	0,00	1.448,67
Naknade i drugi troškovi NO	89.859,75	98.011,08
UKUPNO	1.619.133,74	1.147.020,33

ĐAKOVAČKI VODOVOD d.o.o., Đakovo
Bilješke uz finansijske izvještaje
(svi iznosi u kunama)

5.1.5. Vrijednosno usklađenje u iznosu 0,00 kuna (2020.g. 11.777,11 kune). (Bilješka uz RDG – AOP 145)

5.1.6. Ostali poslovni rashodi (Bilješka uz RDG – AOP 155)

Naziv	2021.	2020.
Rashodi od prestanka priznavanja dugotrajne imovine	46.343,33	0,00
Naknade štete pravnim i fizičkim osobama	97.761,20	175,52
Ostali rashodi	199,42	6.105,44
UKUPNO	144.303,95	6.280,96

5.1.7. Financijski rashodi (Bilješka uz RDG – AOP 167)

Financijski rashodi u iznosu od 47.599,57 kune odnose se na kamate (2020. g; 22,70 kune).

6. POREZ NA DOBIT (Bilješka uz AOP -184)

Naziv	2021.	2020.
Dobit prije oporezivanja – AOP 182	27.610,08	57.453,46
Povećanja porezne osnovice	89.896,58	61.165,13
Smanjenje porezne osnovice	(16.324,35)	(12.174,40)
Porezna osnovica	101.182,31	106.444,19
Porezna stopa	18%	18%
Porez na dobit	18.212,82	19.159,95
Porezna obveza	9.397,26	38.293,51

Dobit razdoblja iznosi 9.397,26 kn.

ĐAKOVAČKI VODOVOD d.o.o., Đakovo
Bilješke uz finansijske izvještaje
(svi iznosi u kunama)

7. DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA I NEMATERIJALNA IMOVINA

Dugotrajna materijalna imovina obuhvaća sredstva koja Društvo koristi pri isporuci roba i usluga te u administrativne svrhe čiji je procijenjeni vijek upotrebe duži od godine dana.

Nematerijalna imovina Društva sastoji se od ostale nematerijalne imovine odnosno ulaganje u tuđu imovinu.

Materijalna imovina se sastoji od zemljišta, građevinskih objekata, postrojenja, opreme i alata, pogonskog inventara i transportne opreme, predujmova za materijalnu imovinu, materijalne imovine u pripremi i ulaganja u nekretnine.

Zemljište, imovina u pripremi te predujmovi na dugotrajnu imovinu se ne amortizira.

Struktura dugotrajne imovine u 2021. godini prikazana je u tablici.

					Predujmovi	
					na	UKUPNO
					Materijalna	MATERIJALNA
Ulaganje	Postrojenja,	Stambene	imovina u	dugotrajnu	na	UKUPNO
u tuđu	oprema i	zgrade	pripremi	imovinu	MATERIJALNA	UKUPNO
imovinu	objekti	alati			IMOVINA	
NABAVNA VRJEDNOST						
Stanje 1.siječanj 2021.	1.850.332,09	197.899.195,27	18.644.475,70	76.523,46	157.061.678,48	375.648.835,06
Povećanja	2.225,90	0,00	11.349.009,25	0	40.652.350,83	58.038.509,43
Prijenos (sa) / na					-11.892.807,41	58.040.735,33
Prodaja, rashod, otuđenje, manjikovi					321.664,50	-11.027.344,75
						-11.44.545,10
Stanje 31. prosinca 2021. godine	110.855,96	1.850.332,09	209.248.204,52	19.043.728,76	76.523,46	185.821.221,90
						6.366.813,85
						422.406.824,58
						422.517.680,54
ISPRAVAK VRJEDNOSTI						
Stanje 1.1. 2021. godine	25.692,91	0	80.104.536,94	10.380.166,64	17.750,93	0,00
Amortizacija	22.059,90	0	4.369.890,19	1.231.616,37	0	0,00
Prodaja, rashod, otuđenje, manjikovi	0,00			-98.201,77	0,00	0,00
Stanje 31. prosinca 2021. godine	47.752,81	0	84.474.427,13	11.513.581,24	17.750,93	0,00
SADAŠNJA VRJEDNOST						
Stanje 1.siječanj 2021. godine	82.937,15	1.850.332,09	117.794.658,33	8.264.309,06	58.772,53	157.061.678,48
Stanje 31. prosinca 2021. godine	63.103,15	1.850.332,09	124.773.777,39	7.530.147,52	58.772,53	185.821.221,90
						6.366.813,85
						326.401.065,28
						326.464.168,43

ĐAKOVAČKI VODOVOD d.o.o., Đakovo

Bilješke uz finansijske izvještaje

(svi iznosi u kunama)

Predujmovi za materijalnu imovinu

Na kontu 026 evidentiran je predujam za građevinske objekte, postrojenje i opremu u iznosu 6.366.813,85 kn.

Predujam je uplaćen trgovačkom društvu Sokol d.o.o. za aglomeraciju Semeljci u iznosu 4.398.850,69 kn, trgovačkom društvu Izgradnja VVK d.o.o. u iznosu 1.959.963,16 kn te predujam HEP -Ods d.o.o. - aglomeracija Đakovo-UPOV.

8. KRATKOTRAJNA IMOVINA (Bilješka uz RDG – AOP 037)

Kratkotrajna imovina iskazana je u iznosu od 14.652.848 kn, a struktura je prikazana u tablici

Rbr.	Naziv	31.12.2021.	31.12.2020.
1.	Zalihe	601.830,98	562.438,85
2.	Potraživanja	7.034.750,59	6.306.641,52
3.	Kratkotrajna finansijska imovina	0,00	4.000,00
4.	Novac na računu i blagajni	6.699.377,43	7.715.101,93
UKUPNO		14.335.959,00	14.588.182,30

8.1. Zalihe (AOP – 039)

Naziv	31.12.2021.	31.12.2020.
Sirovine i materijal	527.938,53	489.996,56
Sitan inventar	320.676,92	305.849,77
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	(320.676,92)	(305.849,77)
Predujmovi za zalihe	73.892,45	72.442,29
Ukupno	601.830,98	562.438,85

8.2. Kratkotrajna potraživanja

Kratkotrajna potraživanja sastoje se od :

- potraživanja od kupaca
- potraživanja od države i drugih institucija

ĐAKOVAČKI VODOVOD d.o.o., Đakovo
Bilješke uz finansijske izvještaje
(svi iznosi u kunama)

8.2.1. Potraživanja od kupaca (Bilješka uz RDG – AOP 049)

Naziv	31.12.2021.	31.12.2020.
Kupci za vodu - pravne osobe	2.231.287,79	2.117.700,72
Vrijednosno usklađenje utuženih kupaca	(240.098,91)	(241.150,02)
Kupci za vodu - pravne osobe	1.991.188,88	1.876.550,70
Kupci za vodu - građani	3.729.868,42	3.452.752,59
Vrijednosno usklađenje utuženih kupaca	(212.488,80)	(220.083,33)
Kupci za vodu - građani	3.517.379,62	3.232.669,26
UKUPNO	5.508.568,50	5.109.219,96

Promjene na računu vrijednosnih usklađenja prikazujemo kako slijedi:

Stanje 31. prosinca 2020. godine - pravne osobe	241.150,02
Naplaćena vrijednosno usklađena potraživanja	(1.051,11)
Nova vrijednosna usklađenja	
Otpis	
Stanje 31. prosinca 2021. Godine	240.098,91

Stanje 31. prosinca 2020. godine – građani	220.083,33
Naplaćena vrijednosno usklađena potraživanja	7.594,53
Nova vrijednosna usklađenja	
Stanje 31. prosinca 2021. godine	212.488,80

8.2.2. Potraživanja od države i drugih institucija (Bilješka uz RDG – AOP 051)

Naziv	31.12.2021.	31.12.2020.
Potraživanja od HZZO	25.277,83	29.694,56
Potraživanja za dane predujmove	15,60	15,60
Potraživanja od Hrvatskih voda i JLS	1.497.794,62	606.774,40
Ostala potraživanja	3.094,04	560.937,00
UKUPNO	1.526.182,09	1.197.421,56

ĐAKOVAČKI VODOVOD d.o.o., Đakovo**Bilješke uz finansijske izvještaje****(svi iznosi u kunama)****8.2.3. Novac i novčani ekvivalenti (Bilješka uz RDG – AOP 063)**

Na dan 31.12.2021. godine Društvo raspolaze novčanim sredstvima u iznosu 6.699.377,43 kn

Naziv	31.12.2021.	31.12.2020.
Žiro računi	6.689.244,06	7.704.649,53
Blagajna	4.741,16	3.977,81
Prolazni račun	5.392,21	6.474,59
UKUPNO	6.699.377,43	7.715.101,93

Naziv	Stanje na dan 31.12.2021.
Žiro račun ERSTE&STEIERMARKISCHE BANK D.D.	1.105.224,22
Žiro račun Zagrebačka banka – aglomeracija Đakovo	57,97
Žiro račun Zagrebačka banka - redovni	5.463.181,48
Žiro račun Zagrebačka banka – Mjera 7.2.1.	6,48
Žiro račun Zagrebačka banka – aglomeracija Semeljci	1,10
Žiro račun Zagrebačka banka – aglom.Semeljci-izvlaštenja	57.305,91
Žiro račun Addiko Bank d.d.	63.466,90
Žiro račun Privredna banka d.d.	0,00
UKUPNO	6.689.244,06

9. KAPITAL I REZERVE

Struktura kapitala iskazanog u iznosu od 82.076.640,63 kn na dan izvještavanja 31.12.2021. godine je sljedeća:

Rbr.	Naziv	2021.	2020.
1.	Upisani kapital	96.227.800,00	96.227.800,00
2.	Kapitalne rezerve	985.448,85	985.448,85
3.	Ostale rezerve		
4.	Preneseni gubitak	-15.146.005,63	-15.184.299,14
5.	Dobit tekuće godine	9.397,26	38.293,52
6.	Zadržana dobit		
	UKUPNO	82.076.640,48	82.067.243,23

ĐAKOVAČKI VODOVOD d.o.o., Đakovo

Bilješke uz finansijske izvještaje

(svi iznosi u kunama)

9.1. Upisani kapital

Kapital predstavlja vlastite trajne izvore sredstava za poslovanje društva i na dan 31. prosinca 2021. godine iznosi 96.227.800 kuna što je sukladno izvatu iz sudskog registra Trgovačkog suda u Osijeku.

Vlasnička struktura Društva - osnivači

	2020.		2019.	
	Kune	%	Kune	%
Grad Đakovo	52.736.200,00	54,81	52.736.200,00	54,81
Općina Semeljci	10.296.400,00	10,70	10.296.400,00	10,70
Općina Satnica Đakovačka	4.694.400,00	4,88	4.694.400,00	4,88
Općina Drenje	6.038.100,00	6,28	6.038.100,00	6,28
Općina Levanjska Varoš	2.466.100,00	2,57	2.466.100,00	2,57
Općina Strizivojna	4.875.800,00	5,07	4.875.800,00	5,07
Općina Punitovci	3.627.900,00	3,77	3.627.900,00	3,77
Općina Viškovci	3.848.000,00	3,99	3.848.000,00	3,99
Općina Gorjani	3.426.800,00	3,56	3.426.800,00	3,56
Općina Trnava	3.944.900,00	4,09	3.944.900,00	4,09
Deset (10) ovlaštenika na poslovnom udjelu	273.200	0,28	273.200	0,28
UKUPNO	96.227.800,00	100,00	96.227.800,00	100,00

10. DUGOROČNE OBVEZE (Bilješka uz RDG – AOP 097)

Naziv	31.12.2021.	31.12.2020.
Obveze prema bankama	7.000.000,00	0,00
Dugoročne obveze prema dobavljačima u tuzemstvu	111.142,97	0,00
UKUPNO	7.111.142,97	0,00

ĐAKOVAČKI VODOVOD d.o.o., Đakovo**Bilješke uz finansijske izvještaje****(svi iznosi u kunama)****11. KRATKOROČNE OBVEZE (Bilješka uz RDG – AOP 107)**

Kratkoročne obveze na dan 31.12.2021. godine iznose 12.299.164,87 kn

Strukturu kratkoročnih obveza čine:

11.1. Obveze za primljene jamčevine (Bilješka uz RDG – AOP 116)

Naziv	31.12.2021.	31.12.2020.
Obveze za primljene jamčevine	218.187,77	272.032,77

11.2 Obveze za predujmove (Bilješka uz RDG – AOP 116)

Naziv	31.12.2021.	31.12.2020.
Obveze za predujmove	186.833,45	152.301,98

11.3 Obveze prema dobavljačima (Bilješka uz RDG – AOP 117)

Naziv	31.12.2021.	31.12.2020.
Dobavljači za obrtna sredstva	270.321,69	156.578,31
Dobavljači za investicije	6.315.337,58	7.970.753,81
UKUPNO	6.585.659,27	8.127.332,12

11.4 Obveze prema zaposlenicima (Bilješka uz RDG – AOP 119)

Naziv	31.12. 2021.	31.12. 2020.
Obveze prema zaposlenicima	471.525,83	430.582,26

11.5 Obveze za poreze, doprinose i slična davanja (Bilješka uz RDG – AOP 120)

Naziv	2021.	2020.
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	280.566,72	210.433,68

ĐAKOVAČKI VODOVOD d.o.o., Đakovo**Bilješke uz finansijske izvještaje****(svi iznosi u kunama)****11.6 Ostale kratkoročne obveze (Bilješka uz RDG – AOP 121)**

Naziv	31.12.2021.	31.12.2020.
Obveze za naknade članovima NO	4.400,00	5.100,00
Obveze za naknadu za korištenje voda	419.583,71	651.347,27
Obveze za naknadu za zaštitu voda	188.582,94	147.790,16
Naknada za razvoj iz cijene vode	788.562,99	931.650,22
Ostale obveze	55.262,19	55.262,19
UKUPNO	1.456.391,83	1.791.149,84

11.7 Krediti od banaka u zemlji (Bilješka u RDG – AOP115)

Naziv	31.12.2021.	31.12.2020.
Obveze za kratkoročni kredit	3.100.000,00	0,00

12 ODGOĐENI PRIHODI – POTPORE POVEZANE S IMOVINOM (Bilješka uz RDG – AOP 122)

Za iskazivanje državnih potpora u slučajevima kad su iste vezane za sredstva, one se inicijalno evidentiraju kao odgođeni prihod koji se koristi za eliminiranje troškova amortizacije imovine financirane tim potporama sukladno Hrvatskom standardu finansijskog izvješćivanja - 14.

Naziv	31.12.2021.	31.12.2020.
Ugovoreno za potpore	0,00	66.384,30
Odgođeno priznavanje prihoda Hrvatske vode,	43.137.146,54	42.627.294,23
Min. reg. razvoja i fondovi EU		
Odgođeno priznavanje prihoda	5.769.317,76	5.585.512,82
Odgođeno priznavanje prihoda – investicije u tijeku	169.982.467,30	142.348.860,47
Odgođeno priznavanje prihoda - osnivači	20.424.247,51	16.029.742,44
UKUPNO	239.313.179,11	206.657.794,26

13. FINANCIJSKA IMOVINA – FER VRIJEDNOST I UPRAVLJANJE RIZICIMA

Finansijski instrumenti obuhvaćaju primarne instrumente, kao što su potraživanja od kupaca i obveze prema dobavljačima, preuzete finansijske obveze.

Primarni finansijski instrumenti iskazuju se u bilanci. Finansijski instrumenti u sklopu imovine priznaju se u nominalnim iznosima umanjenima za eventualan ispravak vrijednosti zbog umanjenja, dok su finansijski instrumenti po kojima Društvo ima obveze iskazane u nominalnim iznosima ili otkupnoj vrijednosti, ovisno što je više.

ĐAKOVAČKI VODOVOD d.o.o., Đakovo

Bilješke uz finansijske izvještaje

(svi iznosi u kunama)

Fer vrijednost finansijske imovine i finansijskih obveza određuje se primjenom općeprihvaćenih metoda. Budući da za veći dio finansijske imovine i finansijskih obveza Društva ne postoje kotirane tržišne cijene, fer vrijednosti tih stavki izvedene su na temelju pretpostavki Uprave vezano za buduće gospodarske uvjete, iznos i vrijeme nastanka budućih novčanih tijekova i procijenjenih diskontnih stopa. Uprava vjeruje da se fer vrijednosti imovine i obveza iskazanih u bilanci ne razlikuju značajno od njihovih knjigovodstvenih iznosa, izuzev subordiniranog duga

prema zajedničkom ulaganju, čiju vrijednost nije moguće razumno procijeniti zbog nepostojanja fiksног dospјeća.

13.1 Kamatni rizik

Kamatni rizik je mogućnost promjene vrijednosti nekog finansijskog instrumenta zbog promjena kamatnih stopa na tržištu i odnosi se uglavnom na potraživanja i obveze s dospјećem iznad jedne godine.

13.2 Tržišni rizik

Tržišni rizik je rizik promjene vrijednosti finansijskog instrumenta zbog promjena tržišnih cijena. Društvo upravlja tržišnim rizikom prodajući svoje proizvode i usluge građanima.

13.3 Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik suočavanja društva s poteškoćama u prikupljanju dostatnih izvora sredstava za podmirenje preuzetih obveza. Društvo upravlja rizikom likvidnosti redovitim praćenjem dospјeća svojih obveza.

14. POLITIKA ZAŠTITE OKOLIŠA

Politika zaštite okoliša u Društvu je da djelatnici stalno budu svjesni brige za okoliš i da osiguraju stalan doprinos njegovoј zaštiti i unapređenju, kao i radne okoline u kojoj rade. Razvrstavamo opasni i neopasni otpad te isti zakonski zbrinjavamo.

15. 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 isplate nakon odlaska u mirovinu.

ĐAKOVAČKI VODOVOD d.o.o., Đakovo

Bilješke uz finansijske izvještaje

(svi iznosi u kunama)

Društvo svojim zaposlenima isplaćuje otpremnine i jubilarne nagrade u skladu s Zakonom o radu, naknadama plaća i drugim novčanim i nenovčanim primicima radnika, u visini maksimalno neoporezivog iznosa utvrđenog zakonom.

16. DOGADAJI NAKON DATUMA BILANCE

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

17. ODOBRENJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Finansijske izvještaje usvojila je Uprava i odobrila njihovo izdavanje dana 09.svibnja 2022. godine.

Voditelj računovodstveno-finansijskih poslova
Svetlana Šimundić, oecc.

Direktor
Ivan Kočić, dipl. ing. el.

