

VODOVOD-OSIJEK d.o.o.  
I OVISNA DRUŠTVA

**GODIŠNJE IZVJEŠĆE UPRAVE  
O POSLOVANJU I STANJU GRUPE  
I KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI  
IZVJEŠTAJI ZA 2020. GODINU,  
ZAJEDNO S IZVJEŠĆEM  
NEOVISNOG REVIZORA**



## SADRŽAJ

1. Opće informacije o Grupi.....	1
1.1. Matični podaci Grupe.....	1
1.2. Predstavljanje i vođenje Grupe.....	2
1.3. Opći podaci.....	4
1.4. Misija, vizija i ciljevi Grupe.....	5
2. Izvješće Uprave o stanju Grupe.....	6
3. Konsolidirana financijska izvješća.....	8
3.1. Račun dobiti i gubitka i Izvještaj o financijskom položaju (Bilanca stanja).....	8
3.2. Financijski pokazatelji.....	10
4. Financijski instrumenti i upravljanje rizicima.....	12
4.1. Kategorije financijskih instrumenata.....	12
4.2. Izloženost rizicima.....	12
5. Aktivnosti Grupe na zaštiti okoliša.....	15
6. Događaji nakon datuma bilance.....	16
7. Djelovanje Grupe na području istraživanja i razvoja.....	16
8. Očekivani razvoj Grupe u budućnosti.....	17
9. Ljudski potencijali.....	18

## KONSOLIDIRANI GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI S IZVJEŠTAJEM NEOVISNOG REVIZORA

Odgovornost Uprave za godišnje konsolidirane financijske izvještaje.....	20
Izvještaj neovisnog revizora.....	21
Konsolidirani financijski izvještaji.....	24
1. Konsolidirani račun dobiti i gubitka za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.....	24
2. Konsolidirani izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti.....	27
3. Konsolidirani izvještaj o financijskom položaju (bilanca stanja) na dan 31. prosinca 2020.....	28
4. Konsolidirani izvještaj o promjenama kapitala za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.....	32
5. Konsolidirani izvještaj o novčanim tokovima za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.....	34
Bilješke.....	36
1. Uvod.....	36
2. Primijenjene računovodstvene politike.....	37
3. Bilješke uz konsolidirane financijske izvještaje.....	48
Odobrenje financijskih izvještaja.....	64

*GODIŠNJE  
IZVJEŠĆE UPRAVE  
O POSLOVANJU  
I STANJU  
GRUPE*

# 1. Opće informacije o Grupi

## 1.1. MATIČNI PODACI GRUPE

### **VODOVOD-OSIJEK d.o.o. za vodoopskrbu i odvodnju**

Adresa: OSIJEK, Poljski put 1  
TELEFON: 031 / 330 – 100 (centrala)  
E-MAIL: [vodovod@vodovod.com](mailto:vodovod@vodovod.com)  
Internet stranica: [www.vodovod.com](http://www.vodovod.com)  
POŠTANSKI PRETINAC: 141  
OIB: 43654507669  
MATIČNI BROJ: 3013502  
MBS: 030062778 Trgovačkog suda u Osijeku

### **POVEZANA DRUŠTVA**

#### **VODOVOD-MONTAŽA d.o.o.**

Osijek, Poljski put 1  
tel. 031/330-400  
OIB: 06137568928

#### **VODOVOD-HIDROGEOLOŠKI RADOVI d.o.o.**

Osijek, Poljski put 1  
tel. 031/330-460  
OIB: 93073121103

#### **PREDSTAVNIŠTVO ZAGREB**

Kruga 48  
tel. 01/301-0432

# 1. Opće informacije o Grupi (nastavak)

## 1.2. PREDSTAVLJANJE I VOĐENJE GRUPE

### UPRAVE DRUŠTAVA

Uprava VODOVOD-OSIJEK d.o.o. za vodoopskrbu i odvodnju odgovorna je Nadzornom odboru odnosno Skupštini Društva. Društvo od 1. lipnja 2015. godine predstavlja i upravlja njegovom imovinom Član Uprave - direktor mr.sc. Ivan Jukić, dipl.oec. Na 24. sjednici Nadzornog odbora održanoj 28. prosinca 2020. godine, Ivan Jukić je na osobni zahtjev razriješen sa mjesta člana Uprave-direktora VODOVOD-OSIJEK d.o.o. Na istoj sjednici za člana Uprave-direktora imenovan je Željko Mandić, mag.ing.aedif., na razdoblje od jedne godine s početkom mandata od dana 1. siječnja 2021. godine.

Direktor VODOVOD-HIDROGEOLOŠKI RADOVI d.o.o. od 31. listopada 2019. godine je Ivan Tolarić, mag.geolog.

Direktor VODOVOD-MONTAŽA d.o.o. od 15. prosinca 2018. godine je mr.sc. Ivan Jukić, dipl.oec. Na 27. sjednici Skupštine Društva održanoj 21. prosinca 2020. godine Ivan Jukić je razriješen sa mjesta člana Uprave-direktora VODOVOD-MONTAŽA d.o.o. Na istoj sjednici za člana Uprave-direktora imenovan je Željko Ostrunić, dipl.ing.stroj, s početkom mandata od dana 01. siječnja 2021. godine.

### NADZORNI ODBOR VODOVOD-OSIJEK d.o.o.

Članovi Nadzornog odbora u VODOVOD-OSIJEK d.o.o. su sljedeći:

- |                    |  |
|--------------------|--|
| 1. Ranko Lamza     | - predsjednik (od 7.7.2017.)             |
| 2. Milenko Ložušić | - zamjenik predsjednika (od 22.11.2017.) |
| 3. Bosiljko Zdilar | - član (od 7.7.2017.)                    |
| 4. Željka Bertović | - član (od 7.7.2017.)                    |
| 5. Anto Babić      | - član (od 7.7.2017.)                    |
| 6. Marija Garić    | - član (od 29.1.2020.)                   |
| 7. Krešimir Tolj   | - predstavnik radnika (od 1.4.2018.)     |

### SKUPŠTINA VODOVOD-OSIJEK d.o.o.

Skupštinu čine predstavnici osnivača – jedinica lokalne samouprave:

- |                       |               |
|-----------------------|---------------|
| 1. Grada Osijeka      | - predsjednik |
| 2. Općine Čepin       | - član        |
| 3. Općine Vuka        | - član        |
| 4. Općine Vladislavci | - član        |
| 5. Općine Semeljci    | - član        |
| 6. Općine Erdut       | - član        |
| 7. Općine Ernestinovo | - član        |
| 8. Općine Antunovac   | - član        |

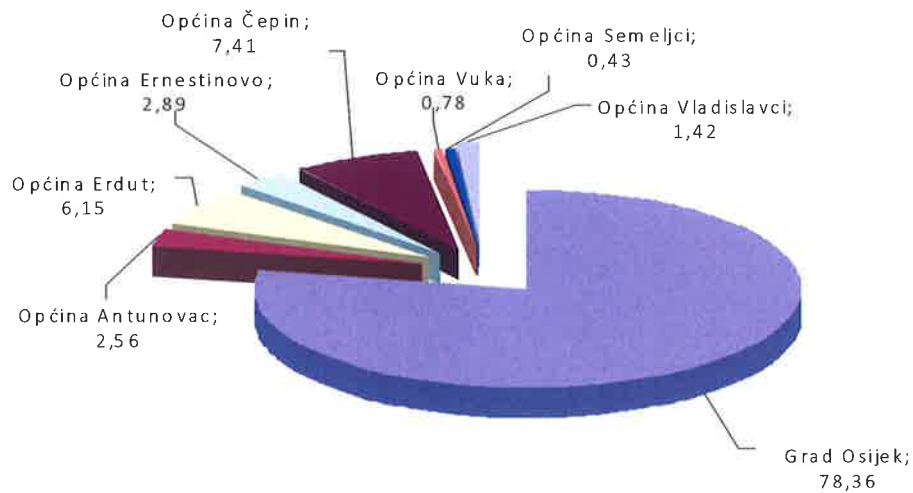
### SKUPŠTINA POVEZANIH DRUŠTAVA

Skupštinu svih povezanih društava čini predstavnik osnivača – VODOVOD-OSIJEK d.o.o.

# 1. Opće informacije o Grupi (nastavak)

## 1.2. PREDSTAVLJANJE I VOĐENJE GRUPE (NASTAVAK)

### STRUKTURA VLASNIŠTVA ZA VODOVOD-OSIJEK d.o.o. (%)



### STRUKTURA VLASNIŠTVA ZA POVEZANA DRUŠTVA

VODOVOD-OSIJEK d.o.o. je 100% vlasnik povezanih društava VODOVOD-HIDROGEOLOŠKI RADOVI d.o.o. i VODOVOD-MONTAŽA d.o.o.

# 1. Opće informacije o Grupi (nastavak)

## 1.3. OPĆI PODACI

### POVIJEST GRUPE

Kao društvo s ograničenom odgovornošću VODOVOD-OSIJEK d.o.o. za vodoopskrbu i odvodnju osnovano je temeljem Društvenog ugovora o promjeni oblika organiziranja javnog poduzeća u trgovačko društvo i o usklađivanju općih akata i temeljnog kapitala «Vodovod-Osijek» s p.o. sa Zakonom o trgovačkim društvima od 19. listopada 1998. godine i Odluke članova Društva «Vodovod-Osijek» d.o.o. od 14. rujna 2001. godine o prihvaćanju Izmjene Društvenog ugovora o promjeni oblika organiziranja javnog poduzeća u trgovačko društvo i o usklađenju općih akata i temeljnog kapitala «Vodovod-Osijek» s p.o. sa Zakonom o trgovačkim društvima u Republici Hrvatskoj.

Temeljni kapital Društva unesen je u stvarima, opremi, pokretninama i nekretninama prema specifikaciji iz procjene od 30. rujna 1997. godine i iznosio je 429.971.000 kuna. Upisani temeljni kapital povećava se 28. studenog 2016. godine za iznos od 1.421.000 kn ulaganjem Grada Osijeka unosom komunalnih vodnih građevina koje su bile u njegovom vlasništvu. Izmjenom Društvenog ugovora od 11. lipnja 2018. godine temeljni kapital povećava se za iznos od 20.000 kn ulaganjem Općine Erdut uslijed pripajanja društva ČVORKOVAC-VODNE USLUGE d.o.o. Dalj društvu VODOVOD-OSIJEK d.o.o. Na dan 31.12.2020. godine temeljni kapital Društva iznosi 431.412.000 kn.

VODOVOD-OSIJEK d.o.o. osim isporukom vodnih usluga bavio se i tržišnim djelatnostima: graditeljstvom – izgradnja i rekonstrukcija cjevovoda, završnim radovima u graditeljstvu - montažerskim radovima, tehničkim plinovima, servisnom uslugama iz područja vodoopskrbe i odvodnje, projektiranjem i hidrogeološkim radovima.

U 2009. godini donesen je novi Zakon o vodama koji je pred Društvo postavio obvezu izdvajanja tržišnih dijelova Društva od djelatnosti javne vodoopskrbe i javne odvodnje. U tu svrhu završene su obje faze organizacijskog restrukturiranja – osnovana su do kraja 2013. godine četiri nova Društva u vlasništvu VODOVOD-OSIJEK d.o.o. i to VODOVOD-PROJEKTNI BIRO d.o.o., VODOVOD-HIDROGEOLOŠKI RADOVI d.o.o., VODOVOD-GRADITELJSTVO d.o.o. i VODOVOD-MONTAŽA d.o.o. u koja su prebačeni zaposlenici i oprema i koja obavljaju najmanje djelatnosti koje su obavljali i u okviru VODOVOD-OSIJEK d.o.o. Poslovna jedinica Tehnički plinovi prodana je.

VODOVOD-GRADITELJSTVO d.o.o. nije uspjelo stabilizirati svoje poslovanje na tržištu i podnijelo je dana 06.10.2017. godine prijedlog za otvaranje stečajnog postupka zbog prezaduženosti Društva i gubitka iznad visine kapitala. Stečajni postupak završen je 31.01.2020. godine i Društvo je 09.03.2020. godine brisano iz registra trgovačkih društava.

Ugovorom o prijenosu poslovnih udjela od 24. lipnja 2019. godine VODOVOD-OSIJEK d.o.o. je u cijelosti prodao svoje poslovne udjele koje je imao u VODOVOD-PROJEKTNI BIRO d.o.o. novom vlasniku.

VODOVOD-MONTAŽA d.o.o. osnovana je s temeljnim kapitalom od 20.000 kn i odmah dokapitalizirana imovinom u vrijednosti od 8.748.300 kn. Tijekom godina dolazilo je do povećanja kapitala i umanjenja istog za pokriće gubitaka u poslovanju. U 2020. godini vlasnik je društvo dokapitalizirao sa nekretninama i zemljištem na kojem VODOVOD-MONTAŽA d.o.o. obavlja svoju djelatnost. Odlukom društva od 21.05.2020. godine temeljni kapital društva smanjen je za iznos od 22.820.000 kn u svrhu pokrića gubitka društva. Na dan 31.12.2020. godine temeljni kapital društva iznosi 26.900 kn.

Društvo BEOS-MONTAŽA d.o.o. u vlasništvu VODOVOD-MONTAŽA d.o.o. osnovano je sa 23.669 kuna u Beogradu, Republika Srbija, 30. listopada 2014. godine sa namjerom traženja novih tržišta, a koje osim osnivanja nije imalo drugih poslovnih aktivnosti i 2020. godine je likvidirano.

Ugovorom o prijenosu poslovnih udjela od 23. prosinca 2020. godine VODOVOD-OSIJEK d.o.o. u cijelosti je prodao svoje poslovne udjele nominalne vrijednosti 2.863.800 kn koje je imao u



# Opće informacije o Grupi (nastavak)

## 1.3. OPĆI PODACI (NASTAVAK)

VODOVOD-HIDROGEOLOŠKI RADOVI d.o.o. novom vlasniku HIDRO-GEOS d.o.o. za 3.000.000 kn. Prodaja je realizirana u siječnju 2021. godine.

## OSNOVNE DJELATNOSTI GRUPE

Grupa se u 2020. godini bavi proizvodnjom, pročišćavanjem i distribucijom vode, izvođenjem priključaka na komunalne vodne građevine, ispitivanjem zdravstvene ispravnosti vode za piće za vlastite potrebe, uzorkovanjem i ispitivanjem kakvoće vlastitih otpadnih voda, odnosno pružanjem vodnih usluga vodoopskrbe i odvodnje.

Od tržišno orijentiranih djelatnosti Grupa se bavi montažerskim uslugama – završnim radovima u građevinarstvu, građenjem, proizvodnjom metalne galanterije i hidrogeološkim radovima. Povezana društva obavljaju djelatnost koju su obavljala i u okviru VODOVOD-OSIJEK d.o.o.

## 1.4. MISIJA, VIZIJA I CILJEVI GRUPE

Prioritet i glavna misija u poslovanju društva VODOVOD-OSIJEK d.o.o. je sigurna opskrba kvalitetnom pitkom vodom te pouzdana i kvalitetna usluga odvodnje otpadnih voda.

Misija tržišno orijentiranih društava u vlasništvu VODOVOD-OSIJEK d.o.o. je unapređenje postojećih i stvaranje novih pozicija na tržištu Republike Hrvatske i susjednim zemljama, kvalitetnim pružanjem svojih usluga.

Vizija Grupe je kontinuirano ostvarivanje misije i postizanje zadanih ciljeva uz najviše standarde kvalitete, koristeći suvremene znanstvene i empirijske tehnologije i metode vodeći pri tome brigu o zaštiti okoliša i oslanjajući se na vlastite tehničko-tehnološke i ljudske potencijale, na principima održivog razvoja. Intencija je ostvariti viziju Grupe kao organizacije s najvišom kvalitetom usluga, zadovoljnih korisnika, zaposlenika i poslovnih partnera u svom području djelovanja.

Cilj Grupe je povećati učinkovitost poslovanja kroz svrhovito unutarnje ustrojstvo, razvijati timski rad utemeljen na visokoj odgovornosti zaposlenih, upravljanje i razvoj ljudskih potencijala, uključujući i stalno stručno usavršavanje te pravilnu raspodjelu radnih poslova i zadataka, unaprjeđivati ukupno poslovanje kroz uvođenje suvremenih informatičkih rješenja te kroz unaprjeđenje poslovnih procesa.

## 2. Izvješće uprave o stanju Grupe

U 2020. godini VODOVOD Grupu čine matično društvo VODOVOD-OSIJEK d.o.o. i preostala dva društva VODOVOD-MONTAŽA d.o.o. i VODOVOD-HIDROGEOLOŠKI RADOVI d.o.o.. Dana 23. prosinca VODOVOD-HIDROGEOLOŠKI RADOVI d.o.o. prodani su novom vlasniku, a prijenos poslovnih udjela, a time i vlasništva je 20.01.2021. godine nakon što je isplaćena ugovorena naknada u cijelosti.

U poslovnoj 2020. godini VODOVOD-OSIJEK d.o.o. i ovisna društva ostvarili su ukupan prihod u visini 177.770.595 kn, ukupne rashode u visini 171.301.371 kn te je iskazana dobit nakon oporezivanja u iznosu od 6.447.027 kn. U odnosu na 2019. godinu došlo je kod VODOVOD-OSIJEK d.o.o. do povećanja prihoda od vodne usluge za 13% budući da su povećane cijene vodnih usluga vodoopskrbe i odvodnje od 01.06.2020. godine. VODOVOD-MONTAŽA d.o.o. ostvarila je za 51% veće prihode od prodaje nego prethodne godine, kao i VODOVOD-HIDROGEOLOŠKI RADOVI d.o.o.. Sva društva ostvarila su pozitivan financijski rezultat.

Nakon provedenog restrukturiranja i izdvajanja tržišnih djelatnosti od djelatnosti javne vodoopskrbe i odvodnje, matično društvo VODOVOD-OSIJEK d.o.o. pruža isključivo vodnu uslugu vodoopskrbe, odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda.

VODOVOD-OSIJEK d.o.o. posjeduje certifikat sustava upravljanja kvalitetom sukladno zahtjevima norme ISO 9001, sustav upravljanja sigurnošću hranom HACCP i sustav za upravljanje energijom HRN EN ISO 50001.

VODOVOD-OSIJEK d.o.o. kontinuirano ulaže u razvoj komunalne infrastrukture. U realiziranom programu gradnje komunalnih vodnih građevina u Gradu Osijeku u 2020. godini, ostvarene su investicije u ukupnoj vrijednosti od 24.534.588 kuna, a u drugim jedinicama lokalne samouprave na distributivnom području VODOVOD-OSIJEK d.o.o. (Općine Antunovac, Čepin, Ernestinovo, Šodolovci, Vladislavci i Vuka) još 12.429.979 kuna. Najznačajniji projekti sufinancirani iz EU fondova u tijeku 2020. godine su „Projekt Osijek“ , „Regionalni vodoopskrbni sustav Osijek“ i „Aglomeracija Vladislavci-Vuka, Ernestinovo i Erdut“.

„Projekt Osijek“ u realizaciji je od 2014. godine. Svrha Projekta Osijek je poboljšati učinkovitost, pouzdanost i kvalitetu vodoopskrbe i način odvodnje na području aglomeracije Osijek sa ukupno 135.000 stanovnika što uključuje grad Osijek i okolna naselja, sve sukladno nacionalnim i EU direktivama. Predračunska vrijednost Projekta je 72,5 milijuna EUR-a, od čega EU sudjeluje sa 73%, a nacionalno financiranje je zastupljeno sa preostalih 27%.

„Projekt Osijek“ se sastoji od više komponenti. Komponente izgradnja linijskih građevina za kanalizaciju i vodoopskrbu s izgradnjom nadzorno-upravljačkog sustava vodoopskrbe i rekonstrukcija dijela postojećeg sjevernog kolektora su uspješno završene. Završeni su i radovi na proširenju postrojenja za pripremu tehnološke vode postupkom dvostupanjske filtracije u svrhu uklanjanja arsena, započeo je probni rad, a 03.03.2021. godine izdana je uporabna dozvola.

Na komponenti za izgradnju uređaja za pročišćavanje otpadnih voda završen je dio grubih građevinskih radova te veći dio obaloutvrde i nasipavanja platoa, ali je 2018. godine raskinut Ugovor s Izvođačem zbog neispunjenja ugovornih obveza. Po raskidu ugovora izvršen je obračun na datum raskida i VODOVOD-OSIJEK d.o.o. pokrenuo je 10. prosinca 2020. otvoreni postupak javne nabave za „Nastavak i dovršetak radova na izgradnji postrojenja za pročišćavanje otpadnih voda grada Osijeka“

Do sada je VODOVOD-OSIJEK d.o.o. naplatio iznos od 303.387.396,32 kn za potrebe izgradnje infrastrukture obuhvaćene Projektom Osijek.

Osnovni cilj projekta Regionalni vodoopskrbni sustav Osijek je poboljšanje kvalitete vode osigurane projektom, poboljšani pristup do pitke vode te bolja i sigurnija vodoopskrba što se odnosi na poboljšanje rada sustava vodoopskrbe za konačne, već priključene korisnike (hidrauličko poboljšanje, smanjenje kvarova na sustavu i smanjenje gubitaka u sustavu javne vodoopskrbe). Projekt se financira od 2015. iz sredstava EU – Kohezijski fond za razvoj poljoprivrednih gospodarstava sa 74,79% i 25,21% iz nacionalne komponente. U 2021. godini odobreno je Završno

## 2. Izvješće uprave o stanju Grupe (nastavak)

izvješće i projekt se smatra privremeno završenim do okončanja financijskog zaključivanja projekta. Vrijednost izvedenih radova je 77.447.171,20 kn.

Svrha projekta Aglomeracija Vladislavci-Vuka, Ernestinovo i Erdut, na području aglomeracije Osijek, je podizanje stupnja izgrađenosti sustava odvodnje kroz proširenje na prigradska naselja, rekonstrukcija dijelova postojećeg sustava odvodnje te rekonstrukcija dijela sustava vodoopskrbe. Na području ostalih aglomeracija, svrha projekta je izgradnja novog sustava odvodnje, dimenzioniranje i izgradnja/nadogradnja UPOV-a za novoizgrađeni sustav odvodnje, rekonstrukcija sustava vodoopskrbe na području naselja Dalj te podizanje stupnja priključenosti korisnika sustava u aglomeraciji. Kroz 3 godine se očekuje završetak projektne dokumentacije.

VODOVOD-MONTAŽA d.o.o. bavi se završnim radovima u građevinarstvu-elektroinstalacijskim radovima, uvođenjem instalacija vodovoda, kanalizacije i plina i građevinskim instalacijskim radovima. Društvo je u 2020. godini ostvarilo ukupan prihod od 57.087.585 kn i dobit u iznosu od 1.388.966 kn. Nakon provedenog restrukturiranja 2018-2019. godine Društvo posluje mnogo bolje što se vidi i iz ostvarenih rezultata.

VODOVOD-MONTAŽA d.o.o. posjeduje certifikat sustava upravljanja kvalitetom ISO 9001 i sustava upravljanja okolišem ISO 14001.

Društvo VODOVOD-HIDROGEOLOŠKI RADOVI d.o.o. bavi se hidrogeološkim istraživanjima, bušenjem bušotina i revitalizacijom zdenaca, monitoringom sustava za opskrbu vodom te ostalim hidrogeološkim istražnim radovima. Na tržištu nema velike konkurencije u ovoj djelatnosti. U tijeku godine ostvaren je ukupan prihod od 6.809.515 kuna, te dobit nakon oporezivanja u iznosu od 67.322 kune.

VODOVOD-HIDROGEOLOŠKI RADOVI d.o.o. posjeduje certifikat upravljanja kvalitetom sukladno zahtjevima norme HRN EN ISO 9001:2009 projektiranje i izvedba hidrogeoloških radova.

### 3. Konsolidirana financijska izvješća

Financijski izvještaji slijedećih društava u stopostotnom vlasništvu VODOVOD-OSIJEK d.o.o. uključeni su u konsolidirane financijske izvještaje:

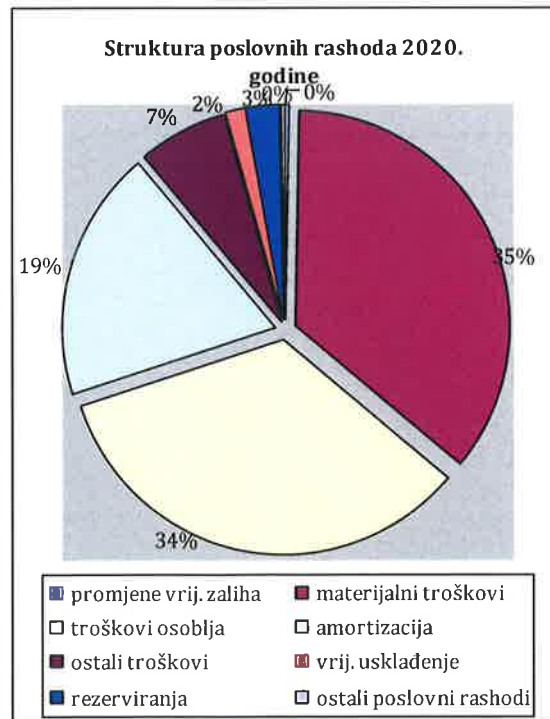
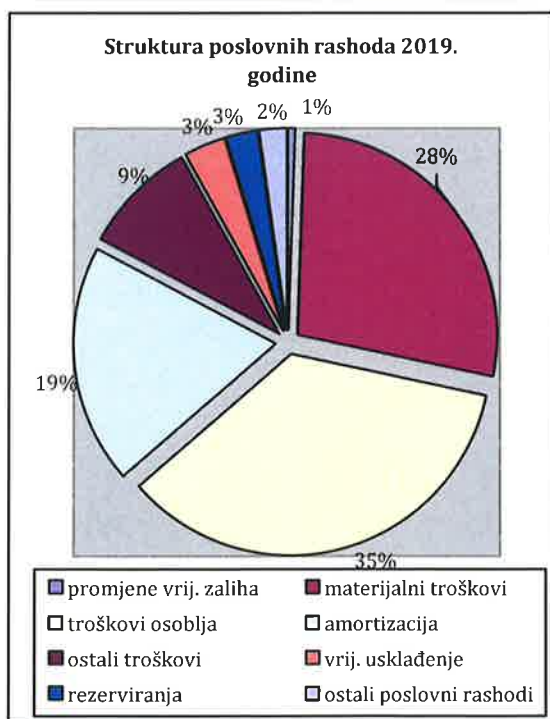
- VODOVOD-HIDROGEOLOŠKI RADOVI d.o.o. za građenje i ostale radove
- VODOVOD-MONTAŽA d.o.o. za uvođenje instalacija i građevinske radove.

Konsolidirani financijski izvještaji obuhvaćaju Maticu i ovisna društva nakon eliminacije svih materijalnih transakcija između društava unutar Grupe.

#### 3.1. KONSOLIDIRANI RAČUN DOBITI I GUBITKA I IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (BILANCA STANJA)

##### RAČUN DOBITI I GUBITKA

OPIS	2019.	2020.
<b>1. Poslovni prihodi</b>	<b>166.602.311</b>	<b>176.852.447</b>
<b>2. Poslovni rashodi</b>	<b>160.306.202</b>	<b>169.562.820</b>
Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	(827.970)	245.410
Materijalni troškovi	44.923.697	61.171.225
Troškovi osoblja	57.095.817	57.080.661
Amortizacija	31.201.847	32.206.486
Ostali troškovi	14.884.664	11.268.987
Vrijednosno usklađivanje	5.188.635	2.658.808
Rezerviranja	4.133.251	4.360.470
Ostali poslovni rashodi	3.706.261	570.773
<b>3. Financijski prihodi</b>	<b>1.464.702</b>	<b>918.148</b>
<b>4. Financijski rashodi</b>	<b>1.596.713</b>	<b>1.738.551</b>
<b>5. Ukupni prihodi</b>	<b>168.067.013</b>	<b>177.770.595</b>
<b>6. Ukupni rashodi</b>	<b>161.902.915</b>	<b>171.301.371</b>
<b>DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA</b>	<b>6.164.098</b>	<b>6.469.224</b>
POREZ NA DOBIT	21.334	22.197
<b>DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>	<b>6.142.764</b>	<b>6.447.027</b>

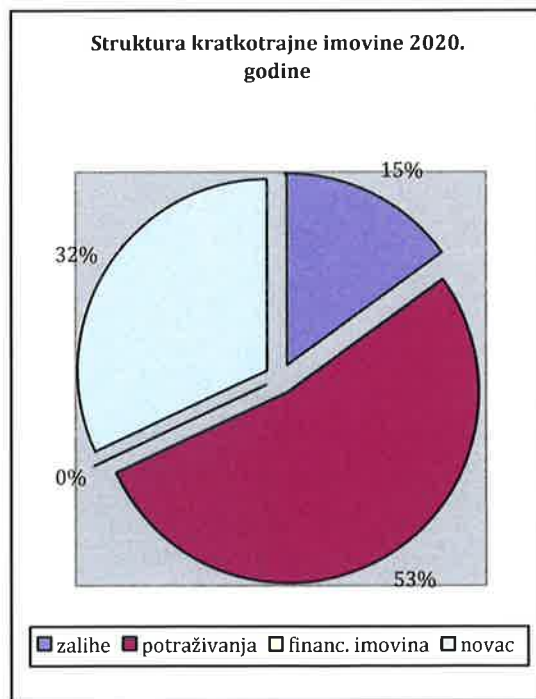
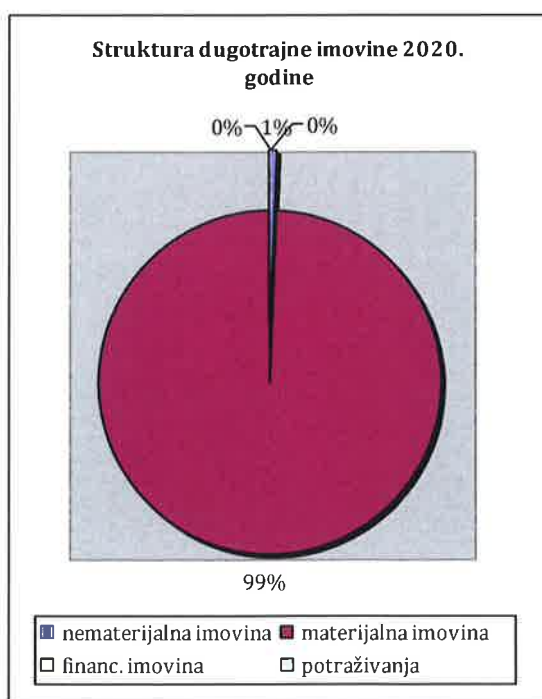


### 3. Konsolidirana financijska izvješća (nastavak)

#### 3.1. KONSOLIDIRANI RAČUN DOBITI I GUBITKA I IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (BILANCA STANJA) - NASTAVAK

##### IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (BILANCA STANJA)

OPIS	2019.	2020.
<b>AKTIVA</b>		
<b>1. Dugotrajna imovina</b>	<b>1.389.981.704</b>	<b>1.392.655.216</b>
Nematerijalna imovina	1.832.270	12.685.546
Materijalna imovina	1.387.130.364	1.379.484.952
Financijska imovina	53.203	75.696
Potraživanja	965.867	409.022
<b>2. Kratkotrajna imovina</b>	<b>74.384.428</b>	<b>74.741.352</b>
Zalihe	14.346.137	11.261.981
Potraživanja	38.231.472	39.547.673
Financijska imovina	154.580	125.133
Novac	21.652.239	23.806.565
<b>3. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja</b>	<b>741.444</b>	<b>444.771</b>
<b>UKUPNA AKTIVA</b>	<b>1.465.107.576</b>	<b>1.467.841.339</b>
Izvanbilančni zapisi	5.524.778	5.524.778
<b>PASIVA</b>		
<b>1. Kapital i rezerve</b>	<b>250.488.671</b>	<b>256.935.698</b>
Temeljni kapital	431.412.000	431.412.000
Kapitalne rezerve	639	639
Preneseni gubitak	(187.066.732)	(180.923.968)
Dobit ili gubitak poslovne godine	6.142.764	6.447.027
<b>2. Rezerviranja</b>	<b>4.499.261</b>	<b>5.588.410</b>
<b>3. Dugoročne obveze</b>	<b>53.977.485</b>	<b>39.559.686</b>
<b>4. Kratkoročne obveze</b>	<b>68.465.157</b>	<b>63.951.575</b>
<b>5. Prihod budućeg razdoblja</b>	<b>1.087.677.002</b>	<b>1.101.805.970</b>
<b>UKUPNA PASIVA</b>	<b>1.465.107.576</b>	<b>1.467.841.339</b>
Izvanbilančni zapisi	5.524.778	5.524.778



### 3. Konsolidirana financijska izvješća (nastavak)

#### 3.2. FINANCIJSKI POKAZATELJI

##### 3.2.1. Pokazatelj zaduženosti

Uprava prati strukturu izvora financiranja na mjesečnoj razini. Izvori financiranja redovnog poslovanja su iz vlastitih novčanih sredstava, a vlastitog investiranja su uglavnom iz vlastitih novčanih sredstava, kao i iz kredita. Sredstva za investicije u komunalnu infrastrukturu osiguravaju jedinice lokalne samouprave gdje se izvode radovi – jednim dijelom kroz sredstva razvoja, uplatama od strane JLS kao i Hrvatske vode sukladno ugovorima.

Koeficijent zaduženosti na kraju godine može se prikazati kako slijedi:

	(u kn bez lp)	
	Prethodna godina	Tekuća godina
Dug	122.442.642	103.511.261
Manje: novac i novčani ekvivalenti	(21.652.239)	(23.806.565)
<b>Neto dug</b>	<b>100.790.403</b>	<b>79.704.696</b>
Kapital	1.335.304.833	1.355.583.241
Omjer neto duga i kapitala	7,55%	5,88%

- (i) Dug sadrži dugoročnu obvezu temeljem dugoročnih kredita i financijskog najma u iznosu od 39.559.686 kn, te kratkoročne obveze prema dobavljačima i po kreditima u iznosu od 63.951.575 kuna.
- (ii) Kapital uključuje ukupni kapital i odgođene prihode od državnih potpora.

##### 3.2.2. Pokazatelji likvidnosti

Na temelju podataka iskazanih u Konsolidiranoj izvještaju o financijskom položaju (bilanci) stanja na dan 31.12.2020. godine, izrađeni su financijski pokazatelji likvidnosti:

POKAZATELJI LIKVIDNOSTI	NAČIN IZRAČUNAVANJA	OPTIMALNA VRIJEDNOST	Prethodna godina	Tekuća godina
trenutna likvidnost	novac na žiro računu i blagajni na dan 31.12. x 100	10-30%	31,63%	37,23%
	kratkoročne obveze			
ubrzana likvidnost	novac i ukupna potraživanja x 100	≥100%	87,69%	99,26%
	kratkoročne obveze			
tekuća likvidnost	kratkotrajna imovina x 100	≥200%	108,65%	116,87%
	kratkoročne obveze			
financijska stabilnost I	dugotrajna imovina x 100	< 100%	100,05%	99,82%
	kapital i dugoročne obveze			
financijska stabilnost II	dugotrajna imovina x 100 kapital	< 100%	104,09%	102,73%
neto obrtni kapital	kratkotrajna imovina – kratkoročne obveze	važno da postoji	5.919.271	10.789.777

Pokazatelj trenutne likvidnosti za 2020. godinu pokazuje da je VODOVOD Grupa na dan 31.12.2020. raspoloživim novčanim sredstvima mogla pokriti 37,23% kratkoročnih obveza.

### 3. Konsolidirana financijska izvješća (nastavak)

#### 3.2. FINANCIJSKI POKAZATELJI (NASTAVAK)

Pokazatelj ubrzane likvidnosti od 99,26% znači da Grupa po naplati svih kratkoročnih potraživanja ne bi mogla podmiriti sve kratkoročne obveze.

Pokazatelj tekuće likvidnosti od 116,87% ukazuje da je Grupa na dan 31.12.2020. godine bila u mogućnosti kratkoročnom imovinom pokriti dospjele kratkoročne obveze u potpunosti.

Kod izračuna pokazatelja financijske stabilnosti u kapital je uključena i vrijednost odgođenih prihoda od državnih potpora (MRS 20) radi što realnijeg prikazivanja pokazatelja. Koeffcijent financijske stabilnosti smanjen je u odnosu na 2019. godinu što znači da je povoljniji jer se dugotrajna imovina više financira iz vlastitog kapitala.

Grupa posjeduje neto obrtni kapital koji je veći u odnosu na prethodnu godinu. Pozitivan neto obrtni kapital govori nam da su kratkotrajne obveze u potpunosti pokrivene kratkotrajnom imovinom te da je također dio dugoročnih obveza pokriven iz kratkotrajne imovine.

#### 3.2.3. Pokazatelji rentabilnosti

POKAZATELJI RENTABILNOSTI	NAČIN IZRAČUNAVANJA	OPTIMALNA VRIJEDNOST	Prethodna godina	Tekuća godina
neto marža profita	neto dobit	što veća	3,65%	3,63%
	ukupni prihod			
rentabilnost ukupne imovine	neto dobit	što veća	0,42%	0,43%
	ukupna imovina			
rentabilnost vlastitog kapitala	neto dobit	što veća	0,46%	0,48%
	vlastiti kapital			

Prema načelu profitabilnosti potrebno je ostvariti što veći financijski rezultat sa što manjim ulaganjima te je poželjno da vrijednosti ovih pokazatelja budu što veće. Rentabilnost ukupne imovine predstavlja uspješnost korištenja imovine u stvaranju dobiti i uvelike varira ovisno o vrsti djelatnosti kojom se poduzeće bavi. Rentabilnost vlastitog kapitala pokazuje koliko novčanih jedinica dobiti društvo ostvaruje na jednu jedinicu vlastitog kapitala. Kod izračuna ovog pokazatelja u kapital je uzeta i vrijednost odgođenih prihoda od državnih potpora (MRS 20).

## 4. Financijski instrumenti i upravljanje rizicima

### 4.1. KATEGORIJE FINANCIJSKIH INSTRUMENATA

	(u kn bez lp)	
	Prethodna	Tekuća godina
Zajmovi, depoziti i potraž. (uključivo i novac i novčani ekvivalenti)	60.664.172	65.784.070
<b>Ukupna financijska imovina</b>	<b>60.664.172</b>	<b>65.784.070</b>
Financijske obveze	104.556.986	78.776.399
<b>Ukupne financijske obveze</b>	<b>104.556.986</b>	<b>78.776.399</b>

### 4.2. IZLOŽENOST RIZICIMA

Izloženost kreditnom, valutnom i kamatnom riziku te riziku likvidnosti javlja se tijekom redovnog poslovanja.

#### 4.2.1. Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik neispunjenja obveza druge ugovorne strane u financijskom instrumentu, što bi uzrokovalo nastanak financijskog gubitka drugoj strani.

Financijska imovina koja potencijalno može dovesti Grupi u kreditni rizik su uglavnom potraživanja od kupaca. Novac se polaže u banke visokog kreditnog rejtinga – Zagrebačku banku, Erste banku i Privrednu banku Zagreb.

Kreditni rizik Grupe je nizak s obzirom da ne postoji značajna izloženost prema nekom pojedinačnom kupcu. Ispravci vrijednosti za sumnjiva potraživanja redovito se procjenjuju i po potrebi mijenjaju. Iz priznate financijske imovine proizlazi da je maksimalna izloženost Grupe jednaka knjigovodstvenom iznosu imovine u izvještaju o financijskom položaju (bilanci).

#### Potraživanja 31.12.2019.

	(u kn bez lp)				
	Do 1 mj.	Od 1-3 mj.	Od 3 mj. do 1 god.	Od 1-5 god.	Ukupno
Kupci	17.871.347	1.736.615	1.316.229	13.891.489	34.815.680
Novac i novčani ekvivalenti	21.652.239	0	0	0	21.652.239
Ostalo	50.190	93.303	359.958	3.692.802	4.196.253
<b>Ukupno:</b>	<b>39.573.776</b>	<b>1.829.918</b>	<b>1.676.187</b>	<b>17.584.291</b>	<b>60.664.172</b>

#### Potraživanja 31.12.2020.

	(u kn bez lp)				
	Do 1 mj.	Od 1-3 mj.	Od 3 mj. do 1 god.	Od 1-5 god.	Ukupno
Kupci	21.439.181	3.234.855	1.272.686	11.787.279	37.734.001
Novac i novčani	23.806.565	0	0	0	23.806.565
Ostalo	12.136	59.661	70.328	4.101.379	4.243.504
<b>Ukupno:</b>	<b>45.257.882</b>	<b>3.294.516</b>	<b>1.343.014</b>	<b>15.888.658</b>	<b>65.784.070</b>

#### 4.2.2. Valutni rizik

Valutni rizik je rizik da će se vrijednosti financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tečaja.



## 4. Financijski instrumenti i upravljanje rizicima (nastavak)

### 4.2. IZLOŽENOST RIZICIMA (NASTAVAK)

#### 4.2.3. Analiza osjetljivosti strane valute

Grupa je uglavnom izložena riziku promjene tečaja EUR. Sljedeća tabela pokazuje osjetljivost Društva na 5%-tno povećanje i smanjenje tečaja. Analiza osjetljivosti uključuje stanje novčanih sredstava i obveza po dugoročnim kreditima u EUR na dan 31. prosinca te prilagođava njihovu konverziju u kune na kraju izvještajnog razdoblja za promjenu tečajeva od 5%.

	31. prosinac 2019.			31. prosinac 2020.		
	IZNOS	Tečaj >5% i <5%	Razlika	IZNOS	Tečaj >5% i <5%	Razlika
<b>IMOVINA</b>						
U EUR	68.702			44.041		
U HRK	511.319	536.885	<b>25.566</b>	331.933	348.530	<b>16.597</b>
<b>OBVEZE</b>						
U EUR	0		0	0	0	0
U HRK	0	0	<b>0</b>	0	0	<b>0</b>
<b>Neto učinak</b>			<b>25.566</b>			<b>16.597</b>

Analiza učinaka osjetljivosti promjene tečajeva ne pokazuje materijalno značajne iznose mogućeg gubitka u slučaju porasta tečaja, odnosno moguće dobiti u slučaju pada tečaja EUR za 5%.

#### 4.2.4. Rizik kamatne stope

Rizik kamatne stope je rizik da će se vrijednost financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tržišnih kamatnih stopa u odnosu na kamatne stope primjenjive na financijske instrumente. U tablici su prikazane promjene odnosno neto učinak kada bi došlo do promjene kamatnih stopa za 5% uz pretpostavku nepromijenjenih ostalih varijabli.

	31. prosinac 2019.			31. prosinac 2020.		
	IZNOS	Kamata >5%	Razlika	IZNOS	Kamata >5%	Razlika
<b>OBVEZE</b>						
Kreditni (u HRK)	1.223.510	1.162.334	61.176	1.108.515	1.053.089	55.426
	IZNOS	Kamata <5%	Razlika	IZNOS	Kamata <5%	Razlika
<b>OBVEZE</b>						
Kreditni (u HRK)	1.223.510	1.284.686	(61.176)	1.105.515	1.163.941	(55.426)
<b>Neto učinak</b>			<b>0</b>			<b>0</b>

Grupa nije značajno izložena kamatnom riziku i ne provodi aktivnu zaštitu izloženosti riziku kamatnih stopa.

#### 4.2.5. Upravljanje rizikom likvidnosti

Grupa značajnu pažnju posvećuje upravljanju rizikom likvidnosti, s ciljem upravljanja kratkoročnim i dugoročnim zahtjevima financiranja.

## 4. Financijski instrumenti i upravljanje rizicima (nastavak)

### 4.2. IZLOŽENOST RIZICIMA (NASTAVAK)

Rizik likvidnosti je rizik suočavanja Grupe s poteškoćama u prikupljanju dostatnih izvora sredstava za podmirenje preuzetih obveza. Rizik likvidnosti može proizaći iz nemogućnosti prodaje nekog financijskog sredstva u kratkom roku u iznosu koji je gotovo jednak njegovoj fer vrijednosti.

Grupa upravlja svojom likvidnošću korištenjem okvirnih kredita pojedinih banaka, kontinuiranim praćenjem planiranih i ostvarenih novčanih tokova te usklađivanjem dospijeća financijske imovine i financijskih obveza.

#### Tablična analiza rizika likvidnosti i rizika kamatnih stopa

Tablice u nastavku prikazuju dospijeća ugovornih obveza Društva iskazanih u izvještaju o financijskom položaju (bilanci) na kraju razdoblja. Tablice su izrađene na temelju nediskontiranih novčanih odljeva. Tablice prikazuju novčane tokove po glavnici i kamatama.

#### Obveze 31.12.2019.

(u kn bez lp)

	Do 1 mjeseca	Od 1-3 mjeseca	Od 3 mjeseca do 1 godine	Od 1-5 godina	Ukupno
Dobavljači	18.546.777	687.929	2.043.774	3.595.020	24.873.500
Dugoročni krediti	154.100	308.199	5.922.268	50.436.629	56.821.196
Leasing	15.699	31.603	145.286	203.008	395.596
Ostalo	3.122.906	5.139.980	4.514.892	9.688.916	22.466.694
<b>Ukupno:</b>	<b>21.839.482</b>	<b>6.167.711</b>	<b>12.626.220</b>	<b>63.923.573</b>	<b>104.556.986</b>

#### Obveze 31.12.2020.

(u kn bez lp)

	Do 1 mjeseca	Od 1-3 mjeseca	Od 3 mjeseca do 1 godine	Od 1-5 godina	Ukupno
Dobavljači	17.819.376	2.988.640	116.524	3.580.679	24.505.219
Dugoročni krediti	795.791	312.105	5.902.416	36.816.057	43.826.369
Leasing	15.296	23.680	97.920	65.223	202.119
Ostalo	3.269.245	4.330.014	0	2.643.433	10.242.692
<b>Ukupno:</b>	<b>21.899.708</b>	<b>7.654.439</b>	<b>6.116.860</b>	<b>43.105.392</b>	<b>78.776.399</b>

## 5. Aktivnosti Grupe na zaštiti okoliša

VODOVOD-OSIJEK d.o.o. i ovisna društva čuvaju okoliš na način da se što je više moguće smanjuje proizvodnja otpada, a sav otpad razvrstava se i na daljnje postupanje predaje ovlaštenim sakupljačima. Posebno se vodi briga o opasnim vrstama otpada da bi se smanjio negativan utjecaj na okoliš.

Ovlaštenim sakupljačima predaju se otpadne gume, akumulatori, dijelovi od automobila, mulj od prerade vode, elektronski i elektronički otpad, papir i ambalaža od kartona, ambalaža od stakla i plastike, plastika, staklo, guma, stiropor, fluo cijevi, željezo, laboratorijske kemikalije. Skladište opasnih otpada uređeno je sukladno propisima i sve vrste otpada skladište se sukladno njihovim karakteristikama i eventualnoj mogućnosti utjecaja na okoliš. Skladište opasnih otpada koriste VODOVOD-OSIJEK d.o.o. i povezana društva.

Sukladno propisima VODOVOD-OSIJEK d.o.o. je upisan u e-ONTO gdje se vode podaci za otpad nastao na Pročišćivaču otpadnih voda Laslovo za područje općine Ernestinovo.

Otpadna zemlja i kamenje nastali prilikom održavanja vodoopskrbne i kanalizacijske mreže odvozi se na odlagalište Sarvaš. Prilikom čišćenja slivnika u sustavu odvodnje, otpad se odvozi na Lončanicu Veliku. Otpad iz sustava odvodnje vozi se na ispusnu građevinu Nemetin, te prolazi kroz rešetke. Kruti otpad sa rešetki odlaže se u kontejner i odvozi na Lončaricu.

U svjetlu dobre prakse zaštite okoliša, počeli su radovi na vraćanju tehnološke otpadne vode iz Postrojenja za obradu tehnoloških otpadnih voda u postojeći sustav proizvodnje vode za ljudsku potrošnju dogradnjom Postrojenja za obradu tehnoloških otpadnih voda sa sustavom membranske filtracije.

Za grijanje poslovnih prostora koristi se gradski plin. Tijekom 2015. godine napravljene su preinake u kotlovnici sustava, a tijekom 2016. g. obnovljena je sjeverna strana fasade što je rezultiralo uštedom energije.

Svake dvije godine vrši se izmjera emisija kisika, ugljikovog monoksida i dušikovih oksida u okoliš iz nepokretnog izvora u zrak. Emisije zadovoljavaju propisane granične vrijednosti. Periodično se vrši ispitivanje otpadnih voda u sustav odvodnje grada. Uzorci odgovaraju propisima.

VODOVOD-OSIJEK d.o.o. ima imenovanog i osposobljenog povjerenika i zamjenika povjerenika za otpad kao i odgovorne osobe za gospodarenje otpadom.

VODOVOD-MONTAŽA d.o.o. za grijanje poslovnih prostora koristi gradski plin.

VODOVOD-MONTAŽA d.o.o. sukladno Zakonu o održivom gospodarenju otpadom ima imenovanog povjerenika i zamjenika povjerenika za otpad te odgovornu osobu za gospodarenje otpadom. Imenovane osobe obavile su izobrazbu o gospodarenju otpadom sukladno Programu izobrazbe.

VODOVOD-MONTAŽA d.o.o. doprinosi zaštiti okoliša i smanjenju onečišćenja, smanjenju proizvodnje otpada te smanjenju potrošnje energije kroz uveden sustav ISO 14001. Sve vrste otpada koje nastanu kroz osnovnu djelatnost poduzeća zbrinjavaju se putem ovlaštenih tvrtki za zbrinjavanje istih.

Građevinski otpad (zemlja, kamen, beton, šuta) nastao prilikom izgradnje cjevovoda ili popravaka (sanacija) na instalacijama vodoopskrbe i odvodnje odvozi se na odlagalište Sarvaš sukladno odluci Grada, a prema Potvrdi o odlaganju građevnog otpada. Sve vrste otpada koje nastanu kroz osnovnu djelatnost poduzeća zbrinjavaju se putem ovlaštenih tvrtki za zbrinjavanje istih.

## 6. Događaji nakon datuma bilance

Nakon datuma Bilance Ugovorom o prijenosu poslovnih udjela od 23. prosinca 2020. godine u cijelosti je provedena prodaja poslovnih udjela koje je VODOVOD-OSIJEK d.o.o. imao u VODOVOD-HIDROGEOLOŠKI RADOVI. Prodaja je realizirana tijekom siječnja 2021. godine, ali ne utječe značajno na godišnje financijske izvještaje Grupe za 2020. godinu koji bi, slijedom toga trebali biti objavljeni.

## 7. Djelovanje Grupe na području istraživanja i razvoja

VODOVOD-OSIJEK d.o.o. kontinuirano radi na usavršavanju tehnologije proizvodnje vode i pročišćavanja otpadnih voda. Sustavno djeluje na smanjenju nekontroliranog istjecanja vode iz vodoopskrbne mreže, na smanjenju količine tehnološke vode koja se ispušta u sustav odvodnje, na automatiziranju nadzorno upravljačkog sustava crpnih stanica i na daljinskom očitavanju vodomjera. Nastavlja se usavršavanje i educiranje kadrova za rad s najnovijim tehnologijama.

Cilj VODOVOD-OSIJEK d.o.o. je europskim sredstvima urediti sustav vodno-komunalnog gospodarstva tako da on bude opravdan najekonomičnijom cijenom vode, sa što manje gubitaka i drugih troškova koji su danas poznati u vodoopskrbi. Sukladno tome i planovi društva prilagođavaju se mogućnostima korištenja sredstava iz EU fondova.

Implementacijom informacijskog sustava utemeljenog na komplementarnim i umreženim modulima postignuta je veća sigurnost unesenih podataka. Stalno se unapređuju razni izvještaji iz sustava koji trebaju doprinijeti efikasnijem poslovanju. U izradi je i strategija digitalizacije izdavanja računa, stalno se radi na razvoju aplikacije „Moj Vodovod“ koja ima za cilj lakšu i bržu komunikaciju i približavanje svih potrebnih informacija korisnicima.

Započeto je sa digitalizacijom arhivske građe putem programskog rješenja koje omogućuje praćenje životnog ciklusa arhivskog dokumenta i skeniranje svih dokumenata koji će biti dostupni u svakom trenutku putem odabrane aplikacije. Tijekom 2019. godine u sklopu DMS sustava započeto je s razvojem e-ugovora i e-računa, a e-urudžbeni započeo je s radom 1.1.2020. godine. Tijekom 2020. godine završen je razvoj e-ugovora i e-računa te su projekti trenutno u fazi testiranja. DMS sustav omogućuje pretraživanje i pregled svih skeniranih dokumenata kroz poslovnu aplikaciju.

U travnju 2020. godine odrađena je migracija programa i podataka tvrtke VODOVOD-HIDROGEOLOŠKI RADOVI d.o.o. s poslužitelja u vlasništvu VODOVOD-OSIJEK d.o.o. na novi poslužitelj koji je u najmu. VODOVOD-MONTAŽA d.o.o. odvojila je e-mail račune sa mail servera vodovod.com na novi mail server vodovod-montaza.hr. Također je napravljena web stranica društva <https://vodovod-montaza.hr/>. U rujnu 2020. godine s mail servera vodovod.com maknuta su društva VODOVOD-HIDROGEOLOŠKI RADOVI d.o.o. i VODOVOD-PROJEKTNI BIRO d.o.o. Krajem rujna 2020. godine VODOVOD-OSIJEK d.o.o. prebačen je na novi e-mail server.

Kontinuirano će se raditi na poboljšanju postojećeg sustava upravljanja kvalitetom sukladno zahtjevima norme ISO 9001 i sustavom upravljanja sigurnošću hrane HACCP.

Strateški cilj vodnog gospodarstva Republike Hrvatske okrupnjavanje je isporučitelja vodnih usluga radi unapređenja njihove učinkovitosti i održivosti. Potreba za okrupnjavanjem radi provođenja velikih projekata koji će se financirati iz fondova Europske unije iskazana je kod dva isporučitelja vodne usluge u okruženju VODOVOD-OSIJEK d.o.o., a to su Urednost Čepin i Čvorkovac-vodne usluge Dalj. Sa 30.06.2018. godine VODOVOD-OSIJEK d.o.o. pripojio je ČVORKOVAC-VODNE USLUGE d.o.o. i sada je isporučitelj vodne usluge i na području općine Erdut. U srpnju 2020. godine potpisan je Sporazum o postupku pripajanja sa Urednost d.o.o. Čepin, ali postupak još nije započet.

## **7. Djelovanje Grupe na području istraživanja i razvoja (nastavak)**

Osnovni cilj VODOVOD-MONTAŽA d.o.o., tržišno orijentiranog društva u vlasništvu VODOVOD-OSIJEK d.o.o., je učvrstiti, ali i stvoriti nove pozicije na tržištu Republike Hrvatske i susjednim zemljama i to prije svega kvalitetnim pružanjem svojih usluga.

Temeljni preduvjet za uspješno funkcioniranje VODOVOD-MONTAŽA d.o.o. je ugovoriti dovoljno kvalitetnih poslova i strogo poštovati radnu i tehnološku disciplinu za realizaciju istog. Ono što je vrlo bitno i na čemu se mora neprekidno raditi je osigurati dovoljan broj materijalno-tehničkih sredstava (vozila, alata, strojeva i uređaja) izvršiteljima u procesu realizacije poslova na gradilištima i u proizvodnji. Osim toga, mora se voditi računa i o ekipiranju inženjersko-tehničkog kadra kao i potrebnog broja neposrednih izvršitelja u procesu realizacije ugovorenih poslova te omogućiti im stalno obrazovanje i usavršavanje u stručnom pogledu. Prije svega, cilj Društva je samostalno na tržištu osigurati kontinuitet poslovanja i usavršavanje rada kroz koje bi trebalo težiti zadovoljavanju europskih mjera uspješnosti.

Za VODOVOD-MONTAŽA d.o.o. traži se strateški partner koji će ga dokapitalizirati te da se u konačnici prodaju poslovni udjeli u društvu, sukladno Zakonu o vodnim uslugama temeljem kojeg VODOVOD-OSIJEK d.o.o. neće moći imati u svom većinskom vlasništvu neko drugo društvo.

Posvećuje se i dalje osobita pažnja dodatnoj izobrazbi kadrova. Nastavlja se sa ostvarivanjem zacrtanih ciljeva koji uključuju poboljšavanje obrazovnog statusa zaposlenika, usvajanje novih znanja i vještina, te usavršavanje već postojećih.

## **8. Očekivani razvoj Grupe u budućnosti**

### **OČEKIVANE KAPITALNE INVESTICIJE U 2021. GODINI**

Plan gradnje komunalnih vodnih građevina za 2021. godinu realizirat će se u tri zasebne cjeline i to: izgradnja komunalnih vodnih građevina financirana iz redovnih sredstava financiranja (Hrvatske vode i naknada za razvoj), izgradnja komunalnih vodnih građevina financirana iz sredstava EU fondova i izgradnja komunalnih vodnih građevina financirana iz ostalih sredstava (Fond energetske učinkovitosti, sredstva JLS, krediti...). Plan gradnje komunalnih vodnih građevina za 2021. godinu utvrđen je u visini od 61.505.000 kuna.

Planira se provoditi dva započeta projekta financirana kroz EU i nacionalnu komponentu kako slijede:

1. Projekt poboljšanja vodne infrastrukture grada Osijeka (Projekt Osijek) – nastavak komponente UPOV – uređaj za pročišćavanje otpadnih voda
2. Aglomeracija Vladislavci-Vuka, Ernestinovo i Erdut.

U 2021. godini planira se nastavak radova na izgradnji postrojenja za pročišćavanje otpadnih voda u Nemetinu kao zadnjom komponentom „Projekta Osijek“. VODOVOD-OSIJEK d.o.o. pokrenuo je 10. prosinca 2020. godine otvoreni postupak javne nabave za nastavak i dovršetak radova na izgradnji postrojenja za pročišćavanje otpadnih voda grada Osijeka na koji je prispjela jedna ponuda s cijenom od 228.650.000 kn što je realno ali značajno iznad osiguranih financijskih sredstava. Nakon zaprimanja mišljenja državnih tijela i osiguranja nedostatnih sredstava društvo će donijeti relevantnu odluku o nastavku projekta.

U 2021. godini ugovorena je izrada studijske, projektne i druge tehničke dokumentacije i dokumentacije o nabavi na području Aglomeracija Vladislavci-Vuka, Ernestinovo i Erdut.

## 8. Očekivani razvoj Grupe u budućnosti (nastavak)

### OČEKIVANE KAPITALNE INVESTICIJE U 2021. GODINI (NASTAVAK)

Plan gradnje komunalnih vodnih građevina za 2021. godinu objavljen je na internetskim stranicama Društva.

VODOVOD-MONTAŽA d.o.o planira tijekom 2021. godine investirati cca 300.000 kn u nabavku transportnih sredstava radi smanjenja troškova održavanja starog voznog parka i uložiti cca 80.000 kn u kupovinu raznih alata.

## 9. Ljudski potencijali

VODOVOD Grupa na dan 31. prosinca 2020. godine zapošljava 504 radnika (krajem 2019. bilo je 503 radnika). Prosječan broj zaposlenih izračunat temeljem broja zaposlenih krajem svakog mjeseca tijekom 2020. godine je 500 radnika.

U tablici u nastavku prikazan je broj zaposlenih radnika po kvalifikacijskoj strukturi na dan 31. prosinca 2020. godine za VODOVOD Grupu:

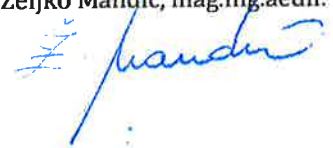
RB	Opis	2019.	2020.
1.	DR.SC.	2	3
2.	MR	4	4
3.	VSS	66	67
4.	VŠS	37	34
5.	SSS (KV, VKV)	341	345
6.	NSS (PKV)	8	8
7.	NKV	45	43
<b>8.</b>	<b>Ukupno</b>	<b>503</b>	<b>504</b>

U donjoj tabeli prikazan je broj zaposlenih radnika na dan 31. prosinca 2020. godine za svako Društvo VODOVOD Grupe:

RB	Opis	2019.	2020.
1.	VODOVOD-OSLJEK d.o.o.	388	391
2.	VODOVOD-MONTAŽA d.o.o.	98	96
3.	VODOVOD-HIDROGEOLOŠKI RADOVI d.o.o.	17	17
	<b>UKUPNO</b>	<b>503</b>	<b>504</b>

Osijek, 17. svibnja 2021.

Član Uprave - direktor  
Željko Mandić, mag.ing.aedif.



***KONSOLIDIRANI  
GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI  
S IZVJEŠĆEM NEOVISNOG REVIZORA***

## Odgovornost Uprave za godišnje konsolidirane financijske izvještaje

Uprava Društva VODOVOD-OSIJEK d.o.o. Poljski put 1, Osijek i ovisnih društava (dalje u tekstu „Grupa“) je dužna osigurati da godišnji konsolidirani financijski izvještaji Grupe za 2020. godinu budu sastavljeni u skladu sa važećim hrvatskim Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije, tako da pružaju istinit i objektivan prikaz financijskog stanja, rezultata poslovanja, promjena kapitala i novčanih tokova Grupe za to razdoblje.

Na temelju provedenih istraživanja, Uprava opravdano očekuje da Grupa ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Sukladno tomu, Uprava je izradila godišnje konsolidirane financijske izvještaje pod pretpostavkom neograničenosti vremena poslovanja Grupe.

Pri izradi godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

- odabir i potom dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika u skladu sa važećim standardima financijskog izvještavanja;
- davanje razumnih i razboritih prosudbi i procjena;
- izradu godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja uz pretpostavku o neograničenosti vremena poslovanja, osim ako je pretpostavka neprimjerena.

Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati konsolidirani financijski položaj, konsolidirane rezultate poslovanja, konsolidirane promjene kapitala i konsolidirane novčane tokove Grupe, kao i njihovu usklađenost sa važećim hrvatskim Zakonom o računovodstvu. Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Grupe, pa stoga i za poduzimanje opravdanih mjera da bi se spriječile i otkrile prijevare i ostale nezakornosti.

Uprava je odgovorna za sastavljanje i sadržaj Godišnjeg izvješća uprave o poslovanju i stanju društva sukladno zahtjevima čl. 21. Zakona o računovodstvu.

Član Uprave - direktor

Željko Mandić, mag.ing.aedif.



VODOVOD-OSIJEK d.o.o.

Poljski put 1

31000 Osijek

17. svibnja 2021. godine



## IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Vlasnicima društva Vodovod Osijek d.o.o. i ovisnih društava

Izvješće o reviziji godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja

### Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja društva Vodovod Osijek d.o.o., Poljski put 1, Osijek i njegovih ovisnih društava („Grupa“) za godinu koja je završila 31. prosinca 2020., koji obuhvaćaju konsolidirani Izvještaj o financijskom položaju na 31. prosinca 2020., konsolidirani Račun dobiti i gubitka, konsolidirani Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti, konsolidirani Izvještaj o novčanim tokovima i konsolidirani Izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu, kao i pripadajuće Bilješke uz godišnje konsolidirane financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju priloženi godišnji konsolidirani financijski izvještaji istinito i fer prikazuju konsolidirani financijski položaj Grupe na 31. prosinca 2020., njezinu konsolidiranu financijsku uspješnost i konsolidirane novčane tokove za tada završenu godinu u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije („MSFI“).

### Osnova za Mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem Izvješću neovisnog revizora u odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja. Neovisni smo od Grupe 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 uključuju Izvješće posloводства, ali ne uključuju godišnje konsolidirane financijske izvještaje i naše Izvješće neovisnog revizora o njima.

Naše mišljenje o godišnjim konsolidiranim financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije.

U vezi s našom revizijom godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije gore navedene i razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne godišnjim konsolidiranim financijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenih tijekom obavljanja revizije ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane.

Vezano za Izvješće posloводства proveli smo također procedure koje su zahtijevane važećim hrvatskim Zakonom o računovodstvu („Zakon o računovodstvu“). Ove procedure uključuju razmatranje:

- je li Izvješće posloводства u svim značajnim odrednicama pripremljeno u skladu s priloženim financijskim izvještajima;
- je li Izvješće posloводства u svim značajnim odrednicama pripremljeno u skladu s Zakonom o računovodstvu

## **IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA (nastavak)**

### **Izvešće o reviziji godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja (nastavak)**

#### **Ostale informacije u Godišnjem izvješću (nastavak)**

Na osnovi procedura čije je provođenje zahtijevano kao dio naše revizije godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja te gore navedenih procedura, prema našem mišljenju:

- Informacije sadržane u Izvješću posloводства za financijsku godinu za koju su pripremljeni konsolidirani financijski izvještaji, usklađene su, u svim značajnim odrednicama, s godišnjim konsolidiranim financijskim izvještajima Grupe prikazanim na stranicama 24 do 64 na koje smo iskazali mišljenje kao što je iznijeto u odjeljku Mišljenje.
- Izvešće posloводства pripremljeno je, u svim značajnim odrednicama, u skladu s Zakonom o računovodstvu.

Nadalje, uzevši u obzir poznavanje i razumijevanje poslovanja Grupe te okruženja u kojem posluje, a koje smo stekli tijekom naše revizije, dužnost nam je izvijestiti jesmo li identificirali značajno pogrešne iskaze u Izvješću posloводства dobivenim prije datuma ovog Izvješća neovisnog revizora. U tom smislu mi nemamo nešto za izvijestiti.

#### **Odgovornosti Uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje konsolidirane financijske izvještaje**

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

U sastavljanju godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja, Uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Grupe 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 Grupu 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 ustanovila Grupa.

#### **Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja**

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji konsolidirani financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati Izvešće 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 konsolidiranih financijskih izvještaja.

**IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA (nastavak)****Izvešće o reviziji godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja (nastavak)****Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja (nastavak)**

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 konsolidiranih 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 prijevare može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilazanje 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 Grupe.
- 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 Grupe da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem Izvešću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim konsolidiranim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje.

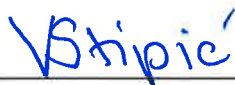
Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg Izvešća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Grupa prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.

- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji konsolidirani financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.
- pribavljamo dovoljno odgovarajućih revizijskih dokaza u vezi financijskih informacija od osoba i poslovnih aktivnosti unutar Grupe za izražavanje mišljenja o godišnjim konsolidiranim financijskim izvještajima. Mi smo odgovorni za usmjeravanje, nadzor i izvedbu revizije. Jedini smo odgovorni za izražavanje našeg mišljenja.


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.

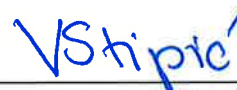
U Zagrebu, 17. svibnja 2021. godine

BDO Croatia d.o.o.  
Trg J. F. Kennedy 6b  
10000 Zagreb



Vedrana Stipić, član uprave

  
BDO Croatia d.o.o.  
za pružanje revizorskih, konzalting  
i računovodstvenih usluga  
Zagreb, J. F. Kennedy 6/b



Vedrana Stipić, ovlaštenu revizor

# 1. Konsolidirani račun dobiti i gubitka za godinu koja je završila 31. prosinca 2020. godinu

## KONSOLIDIRANI RAČUN DOBITI I GUBITKA

(u kn bez lp)

AOP oznaka	Pozicija	RBR bilješke	IZNOS	
			Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
1	<b>I. POSLOVNI PRIHODI (2 do 6)</b>	3.1.	166.602.311	176.852.447
2	1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe		0	0
3	2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)		111.081.591	139.315.562
4	3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga		965.530	59.807
5	4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe		0	0
6	5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)		54.555.190	37.477.078
7	<b>II. POSLOVNI RASHODI (8 do 29)</b>	3.2.	160.306.202	169.562.820
8	1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda		(827.970)	245.410
9	2. Materijalni troškovi (10 do 12)		44.923.697	61.171.225
10	a) Troškovi sirovina i materijala		24.663.956	26.715.439
11	b) Troškovi prodane robe		2.039.928	1.934.078
12	c) Ostali vanjski troškovi		18.219.813	32.521.708
13	3. Troškovi osoblja (14 do 16)		57.095.817	57.080.661
14	a) Neto plaće i nadnice		36.312.003	36.570.661
15	b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		12.853.823	12.668.689
16	c) Doprinosi na plaće		7.929.991	7.841.311
17	4. Amortizacija		31.201.847	32.206.486
18	5. Ostali troškovi		14.884.664	11.268.987
19	6. Vrijednosna usklađivanja (20+21)		5.188.635	2.658.808
20	a) dugotrajne imovine osim financijske imovine		715.442	645.405
21	b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine		4.473.193	2.013.403
22	7. Rezerviranja (23 do 28)		4.133.251	4.360.470
23	a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze		2.958.251	3.772.970
24	b) Rezerviranja za porezne obveze		0	0
25	c) Rezerviranja za započete sudske sporove		1.175.000	587.500
26	d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		0	0
27	e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima		0	0
28	f) Druga rezerviranja		0	0
29	8. Ostali poslovni rashodi		3.706.261	570.773
30	<b>III FINANCIJSKI PRIHODI (31 do 40)</b>	3.3.	1.464.702	918.148
31	1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe		0	0
32	2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društ. povezanih sudje. interesom		0	0
33	3. Prihodi od ostalih dug. finan. ulaganja i zajmova poduzet. unutar grupe		0	0
34	4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe		0	0
35	5. Tečajne razlike i ostali fin. prihodi iz odnosa s poduz. unutar grupe		0	0
36	6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova		45.000	884.693

# 1. Konsolidirani račun dobiti i gubitka za godinu koja je završila 31. prosinca 2020. godinu (nastavak)

## KONSOLIDIRANI RAČUN DOBITI I GUBITKA (NASTAVAK)

(u kn bez lp)

AOP oznaka	Pozicija	RBR bilješke	IZNOS	
			Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
37	7. Ostali prihodi s osnove kamata		1.404.522	43
38	8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi		1.903	6.687
39	9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine		0	0
40	10. Ostali financijski prihodi		13.277	26.725
41	<b>IV FINANCIJSKI RASHODI (42 do 48)</b>	3.4.	1.596.713	1.738.551
42	1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe		0	0
43	2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe		0	0
44	3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi		1.456.099	1.302.731
45	4. Tečajne razlike i drugi rashodi		140.614	435.820
46	5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine		0	0
47	6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)		0	0
48	7. Ostali financijski rashodi		0	0
49	<b>V UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>		0	0
50	<b>VI UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>		0	0
51	<b>VII UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJE. NTERESOM</b>		0	0
52	<b>VIII UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>		0	0
53	<b>IX UKUPNI PRIHODI (1+30)</b>		168.067.013	177.770.595
54	<b>X UKUPNI RASHODI (7+41)</b>		161.902.915	171.301.371
55	<b>XI DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (56-57)</b>		6.164.098	6.469.224
56	1. Dobit prije oporezivanja		6.164.098	6.469.224
57	2. Gubitak prije oporezivanja		0	0
58	<b>XII POREZ NA DOBIT</b>	3.5.	21.334	22.197
59	<b>XIII DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (60-61)</b>	3.6.	6.142.764	6.447.027
60	1. Dobit razdoblja		6.142.764	6.447.027
61	2. Gubitak razdoblja		0	0
<b>PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a koji ima prekinuto poslovanja)</b>				
62	<b>XIV DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZ.</b>		0	0
63	1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja		0	0
64	2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja		0	0
65	<b>XV POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA</b>		0	0
66	1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje		0	0
67	2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje		0	0
<b>UKUPNO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a koji ima prekinuto poslovanja)</b>				
68	<b>XVI DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA</b>		0	0
69	1. Dobit prije oporezivanja		0	0
70	2. Gubitak prije oporezivanja		0	0
71	<b>XVII POREZ NA DOBIT</b>		0	0
72	<b>XVIII DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>		0	0

# 1. Konsolidirani račun dobiti i gubitka za godinu koja je završila 31. prosinca 2020. godinu (nastavak)

## KONSOLIDIRANI RAČUN DOBITI I GUBITKA (NASTAVAK)

(u kn bez lp)

AOP oznaka	Pozicija	RBR bilješke	I Z N O S	
			Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
73	1. Dobit razdoblja		0	0
74	2. Gubitak razdoblja		0	0
<b>DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja godišnje konsolidirane financijske izvještaje)</b>				
75	<b>XIX DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>		<b>6.142.764</b>	<b>6.447.027</b>
76	1. Pripisan imateljima kapitala matice		6.142.764	6.447.027
77	2. Pripisan manjinskom interesu		0	0

## 2. Konsolidirani izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti

### KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI

(u kn bez lp)

<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>			
78	<b>I DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>	<b>6.142.764</b>	<b>6.447.027</b>
79	<b>II OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (80 do 87)</b>	0	0
80	1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	0	0
81	2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	0	0
82	3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	0	0
83	4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	0	0
84	5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvo	0	0
85	6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	0	0
86	7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	0	0
87	8. Ostale nevlasničke promjene kapitala	0	0
88	<b>III POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>	0	0
89	<b>IV NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (79-88)</b>	0	0
90	<b>V SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (78+89)</b>	<b>6.142.764</b>	<b>6.447.027</b>
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja godišnje konsolidirane financijske izvještaje)</b>			
91	<b>XIX DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (92+93)</b>	<b>6.142.764</b>	<b>6.447.027</b>
92	1. Pripisan imateljima kapitala matice	6.142.764	6.447.027
93	2. Pripisan manjinskom interesu	0	0

### 3. Konsolidirani izvještaj o financijskom položaju (Bilanca stanja) na dan 31.12.2020. godine

#### KONSOLIDIRANA BILANCA STANJA

(u kn bez lp)

RB	POZICIJA	RBR bilješke	IZNOS	
			Prethodna godina	Tekuća godina
1	2		3	4
<b>AKTIVA</b>				
1	<b>A POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>			
2	<b>B DUGOTRAJNA IMOVINA (3+10+20+31+36)</b>		1.389.981.704	1.392.655.216
3	I NEMATERIJALNA IMOVINA (4 do 9)	3.7.	1.832.270	12.685.546
4	1. Izdaci za razvoj		0	12.685.546
5	2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava		0	0
6	3. Goodwill		0	0
7	4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine		0	0
8	5. Nematerijalna imovina u pripremi		0	0
9	6. Ostala nematerijalna imovina		0	0
10	II MATERIJALNA IMOVINA (11 do 19)	3.8.	1.387.130.364	1.379.484.952
11	1. Zemljište		22.679.638	22.679.638
12	2. Građevinski objekti		1.118.743.887	1.108.129.335
13	3. Postrojenja i oprema		55.339.613	52.603.585
14	4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina		15.327.083	13.977.607
15	5. Biološka imovina		0	0
16	6. Predujmovi za materijalnu imovinu		2.081	0
17	7. Materijalna imovina u pripremi		171.118.579	178.847.925
18	8. Ostala materijalna imovina		981.611	981.611
19	9. Ulaganje u nekretnine		2.937.872	2.265.251
20	III DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (21 do 30)	3.9.	53.203	75.696
21	1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe		23.669	0
22	2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe		0	0
23	3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe		0	0
24	4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom		0	0
25	5. Ulaganja u ostale vrijed. papire društava povezanih sudje. interesom		0	0
26	6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom		0	0
27	7. Ulaganja u vrijednosne papire		0	0
28	8. Dani zajmovi, depoziti i slično		29.534	75.696
29	9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela		0	0
30	10. Ostala dugotrajna financijska imovina		0	0
31	IV POTRAŽIVANJA (32 do 35)	3.10.	965.867	409.022
32	1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe		0	0
33	2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom		0	0
34	3. Potraživanja od kupaca		965.867	409.022
35	4. Ostala potraživanja		0	0
36	V ODGOĐENA POREZNA IMOVINA		0	0



### 3. Konsolidirani izvještaj o financijskom položaju (Bilanca stanja) na dan 31.12.2020. godine (nastavak)

#### KONSOLIDIRANA BILANCA STANJA (NASTAVAK)

(u kn bez lp)

RB	POZICIJA	RBR bilješke	IZNOS	
			Prethodna godina	Tekuća godina
1	2		3	4
37	<b>C KRATKOTRAJNA IMOVINA (38+46+53+63)</b>		74.384.428	74.741.352
38	<b>I ZALIHE (39 do 45)</b>	3.11.	14.346.137	11.261.981
39	1. Sirovine i materijal		4.759.304	5.356.527
40	2. Proizvodnja u tijeku		1.364.306	1.159.456
41	3. Gotovi proizvodi		0	0
42	4. Trgovačka roba		1.252.009	645.725
43	5. Predujmovi za zalihe		6.121.618	4.100.273
44	6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji		848.900	0
45	7. Biološka imovina		0	0
46	<b>II POTRAŽIVANJA (47 do 52)</b>		38.231.472	39.547.673
47	1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe		0	0
48	2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom		0	0
49	3. Potraživanja od kupaca	3.12.	34.815.680	37.734.001
50	4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	3.13.	50.190	12.136
51	5. Potraživanja od države i drugih institucija	3.14.	1.669.452	1.425.588
52	6. Ostala potraživanja	3.15.	1.696.150	375.948
53	<b>III KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (54 do 62)</b>	3.16.	154.580	125.133
54	1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe		0	0
55	2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe		0	0
56	3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe		0	0
57	4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom		0	0
58	5. Ulaganja u ostale vrijed. papire društava povezanih sudjelujućim interesom		0	0
59	6. Dani zajmovi, depoziti i sl. društvima povezanim sudjelujućim interesom		0	0
60	7. Ulaganja u vrijednosne papire		0	0
61	8. Dani zajmovi, depoziti i slično		154.580	125.133
62	9. Ostala financijska imovina		0	0
63	<b>IV NOVAC U BANC I BLAGAJNI</b>	3.17.	21.662.239	23.806.565
64	<b>D PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>3.18.</b>	741.444	444.771
65	<b>E UKUPNA AKTIVA (1+2+37+64)</b>		1.465.107.576	1.467.841.339
66	<b>F IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>3.28.</b>	5.524.778	5.524.778

### 3. Konsolidirani izvještaj o financijskom položaju (Bilanca stanja) na dan 31.12.2020. godine (nastavak)

#### KONSOLIDIRANA BILANCA STANJA (NASTAVAK)

(u kn bez lp)

RB	POZICIJA	RBR bilješke	IZNOS	
			Prethodna godina	Tekuća godina
1	2		3	4
<b>PASIVA</b>				
67	<b>A KAPITAL I REZERVE (68+69+70+76+77+81+84+87)</b>	<b>3.19.</b>	250.488.671	256.935.698
68	I TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL		431.412.000	431.412.000
69	II KAPITALNE REZERVE		639	639
70	III REZERVE IZ DOBITI ( 71+72-73+74+75)		0	0
71	1. Zakonske rezerve		0	0
72	2. Rezerve za vlastite dionice		0	0
73	3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)		0	0
74	4. Statutarne rezerve		0	0
75	5. Ostale rezerve		0	0
76	IV REVALORIZACIJSKE REZERVE		0	0
77	V REZERVE FER VRIJEDNOSTI (78 do 80)		0	0
78	1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju		0	0
79	2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova		0	0
80	3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu		0	0
81	VI ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (82-83)		(187.066.732)	(180.923.968)
82	1. Zadržana dobit		0	0
83	2. Preneseni gubitak		187.066.732	180.923.968
84	VII DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (85-86)		6.142.764	6.447.027
85	1. Dobit poslovne godine		6.142.764	6.447.027
86	2. Gubitak poslovne godine		0	0
87	VIII MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES		0	0
88	<b>B REZERVIRANJA (89 do 94)</b>	<b>3.20.</b>	4.499.261	5.588.410
89	1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze		2.546.482	3.228.670
90	2. Rezerviranja za porezne obveze		0	0
91	3. Rezerviranja za započete sudske sporove		1.952.779	2.359.740
92	4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		0	0
93	5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima		0	0
94	6. Druga rezerviranja		0	0
95	<b>C DUGOROČNE OBVEZE (96 do 106)</b>		53.977.485	39.559.686
96	1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe		0	0
97	2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe		0	0
98	3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom		0	0
99	4. Obveze za zajmove, depozite i sl. društava povezanih sudj. interesom		0	0
100	5. Obveze za zajmove, depozite i slično		34.973	34.973
101	6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	3.21.	44.052.061	36.816.057
102	7. Obveze za predujmove		0	0
103	8. Obveze prema dobavljačima	3.22.	9.688.916	2.643.433
104	9. Obveze po vrijednosnim papirima		0	0

### 3. Konsolidirani izvještaj o financijskom položaju (Bilanca stanja) na dan 31.12.2020. godine (nastavak)

#### KONSOLIDIRANA BILANCA STANJA (NASTAVAK)

(u kn bez ip)

RB	POZICIJA	RBR bilješke	IZNOS	
			Prethodna godina	Tekuća godina
1	2		3	4
105	10. Ostale dugoročne obveze	3.23.	201.535	65.223
106	11. Odgođena porezna obveza		0	0
107	<b>D KRATKOROČNE OBVEZE (108 do 121)</b>	<b>3.24.</b>	68.465.157	63.951.575
108	1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe		0	0
109	2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe		0	0
110	3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom		0	0
111	4. Obveze za zajmove, dep.i sl. društava povezanih sudje. interesom		0	0
112	5. Obveze za zajmove, depozite i sl.		4.258.196	271.965
113	6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		10.899.459	11.054.065
114	7. Obveze za predujmove		5.139.979	4.330.014
115	8. Obveze prema dobavljačima		24.873.500	24.505.219
116	9. Obveze po vrijednosnim papirima		0	900.000
117	10. Obveze prema zaposlenicima		3.121.810	3.260.049
118	11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja		2.149.720	2.229.873
119	12. Obveze s osnove udjela u rezultatu		302.783	302.783
120	13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji		0	0
121	14. Ostale kratkoročne obveze		17.719.710	17.097.607
122	<b>E ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>3.25.</b>	1.087.677.002	1.101.805.970
123	<b>F UKUPNA PASIVA ( 67+88+95+107+122)</b>		1.465.107.576	1.467.841.339
124	<b>G IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>3.28.</b>	5.524.778	5.524.778
<b>DODATAK BILANCI (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>				
<b>A KAPITAL I REZERVE</b>			6.142.764	6.447.027
125	1. Pripisano imateljima kapitala matice		6.142.764	6.447.027
126	2. Pripisano manjinskom interesu		0	0

#### 4. Konsolidirani izvještaj o promjenama kapitala za godinu koja je završila 31. prosinca 2020. godine

##### KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

(u kn bez ip)

Oznaka pozicije	Opis pozicije	Raspodijeljeno imateljima kapitala matice												Ukupno raspoloživo imateljima kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajući)	Ukupno kapital i rezerve		
		Temeljni (upisani kapital)	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Rezerve za vrijednost finansijske imovine	Učinkoviti dio zaštite novčanih ulaganja u	Zadržani dobitak ili gubitak	Dobitak poslovne godine					
<b>PRETHODNO RAZDOBLJE</b>																		
1	<b>Stanje 01. siječnja prethodnog razdoblja</b>	431.412.000	639											(174.422.130)	(12.341.819)	244.648.690	244.648.690	
2	Promjene računovodstvenih politika																	
3	Ispravak pogreški																	
4	<b>Stanje 01. siječnja prethodnog razdoblja</b>	431.412.000	639											(174.422.130)	(12.341.819)	244.648.690	244.648.690	
5	<b>Dobitak/gubitak razdoblja</b>														6.142.764	6.142.764	6.142.764	
6	Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja																	
7	Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine																	
8	Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja finansijske imovine raspoložive za prodaju																	
9	Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka																	
10	Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu																	
11	Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom																	
12	Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja																	
13	Ostale neviasničke promjene kapitala																	
14	Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu																	
15	Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe)																	
16	Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti																	
17	Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe																	
18	Orkup vlastitih dionica/udjela																	
19	Isplata udjela u dobiti/dividende																	
20	Ostale raspodjele vlasnicima																	
21	Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu																	
22	Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe																	
23	<b>Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja</b>	431.412.000	639											(187.066.732)	6.142.764	250.488.671	250.488.671	
<b>DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjeno poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>																		
I	OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT: PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE													(302.783)			(302.783)	(302.783)
II	SVEOBUHVAATNA DOBIT ILL GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA													(302.783)	6.142.764	5.839.981	5.839.981	
III	TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU													(12.341.819)	12.341.819			

#### 4. Konsolidirani izvještaj o promjenama kapitala za godinu koja je završila 31. prosinca 2020. godine (nastavak)

##### KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA (NASTAVAK)

Oznaka pozicije	Opis pozicije	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice											Ukupno kapital i rezerve (nekontrolirajući)		
		Temeljni (upisani kapital)	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice u udjelima (odbitna)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	financijske imovine	Učinkoviti dio zaštićene novčanije	Učinkoviti dio zaštićene neto ulaganja u		Zadržani dobitak ili gubitak	Dobitak poslovne godine
<b>TEKUĆE RAZDOBLJE</b>															
1	Stanje 01. siječnja tekućeg razdoblja	431.412.000	639									(187.066.732)	6.142.764	250.488.671	250.488.671
2	Promjene računovodstvenih politika														
3	Ispravak pogreški														
4	Stanje 01. siječnja tekućeg razdoblja	431.412.000	639									(187.066.732)	6.142.764	250.488.671	250.488.671
5	Dobitak/gubitak razdoblja												6.447.027	6.447.027	6.447.027
6	Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja														
7	Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine														
8	Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju														
9	Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka														
10	Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu														
11	Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom														
12	Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja														
13	Ostale nevlasičke promjene kapitala														
14	Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu														
15	Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstечajne nagodbe)														
16	Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti														
17	Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstечajne nagodbe														
18	Otkup vlastitih dionica/udjela														
19	Isplata udjela u dobiti/dividende														
20	Ostale raspodjele vlasnicima														
21	Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu														
22	Povećanje rezervi u postupku predstечajne nagodbe											6.142.764	(6.142.764)		
23	Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja	431.412.000	639									(180.923.968)	6.447.027	256.935.698	256.935.698
<b>DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>															
I	OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE														
II	SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA													6.447.027	6.447.027
III	TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU											6.142.764	(6.142.764)		

## 5. Konsolidirani izvještaj o novčanim tokovima za godinu koja je završila 31. prosinca 2020. godine

### KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA

(u kn bez ip)

Naziv pozicije	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
<b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>			
1. Dobit prije oporezivanja / Gubitak		6.164.098	6.469.224
2. Usklađenja		36.800.366	32.109.732
a) Amortizacija		31.201.847	32.206.485
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijed. usklađenja dug. materijalne i nematerijalne imovine		5.387.170	(736.726)
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijed. usklađenje fin. imovine		45.000	0
d) Prihodi od kamata i dividendi		(561.617)	(449.176)
e) Rashodi od kamata		911.783	0
f) Rezerviranja (neto)		(183.817)	1.089.149
g) Tečajne razlike (nerealizirane)		0	0
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke		0	0
<b>I Povećanje ili smanjenje nov. tokova prije promjena u radnom kapitalu (1+2)</b>		42.964.464	38.578.956
3. Promjene u radnom kapitalu		(22.078.991)	(32.493.413)
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza		(5.008.742)	(6.848.182)
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja		10.600.890	(985.062)
c) Povećanje ili smanjenje zaliha		(874.022)	2.948.855
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala		(26.797.117)	(27.609.024)
<b>II Novac iz poslovanja</b>		20.885.473	6.085.543
4. Novčani izdaci za kamate		0	0
5. Plaćeni porez na dobit		(21.334)	(22.197)
<b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>		20.864.139	6.063.346
<b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		18.925	564.924
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata		0	0
3. Novčani primici od kamata		0	0
4. Novčani primici od dividendi		0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga		1.696.391	461.782
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti		26.213.080	40.350.808
<b>III Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (od 1 do 6)</b>		27.928.396	41.377.514
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		(38.848.721)	(35.515.654)
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata		0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje		(1.153.796)	(172.152)
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac		0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		(600.000)	(3.776.200)
<b>IV Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (od 1 do 5)</b>		(40.602.517)	(39.464.006)
<b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>		(12.674.121)	1.913.508
<b>Novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala		0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata		0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi		4.145.270	1.000.872
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti		491.591	3.312.367
<b>V Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (od 1 do 4)</b>		4.636.861	4.313.239
1. Novčani izdaci za otplatu gl. kredita, pozajmica i dr. posudbi i dužničkih fin. instrum.		(5.727.070)	(7.755.481)
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi		0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam		(134.615)	(145.243)
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala		0	0

## 5. Konsolidirani izvještaj o novčanim tokovima za godinu koja je završila 31. prosinca 2020. godine (nastavak)

### KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA (NASTAVAK)

(u kn bez ip)

Naziv pozicije	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti		(1.399.567)	(2.235.043)
<b>VI Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (od 1 do 5)</b>		<b>(7.261.252)</b>	<b>(10.135.767)</b>
<b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b>		<b>(2.624.391)</b>	<b>(5.822.528)</b>
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima		0	0
<b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA</b>		<b>5.565.627</b>	<b>2.154.326</b>
<b>E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>		<b>16.086.612</b>	<b>21.652.239</b>
<b>F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA</b>		<b>21.652.239</b>	<b>23.806.565</b>

## 1. Uvod

Bilješke uz financijske izvještaje propisuje Zakon o računovodstvu i Međunarodni standardi financijskog izvještavanja koje je usvojila Europska unija („MSFI“) kao sastavni dio financijskih izvještaja.

U bilješkama se objavljuju dodatne i dopunske informacije koje nisu sadržane u ostalim izvješćima, a važne su za razumijevanje istih.

Bilješke pružaju informacije o osnovi za sastavljanje financijskih izvještaja i sažetak primijenjenih računovodstvenih politika. U njima se objavljuju informacije prema zahtjevima MSFI-a koje nisu prezentirane u izvještaju o financijskom položaju, računu dobiti i gubitka, izvještaju o promjenama kapitala ili izvještaju o novčanom tijeku.

Bilješke su značajan izvor kvalitetnih podataka i informacija i upućene su u prvom redu vanjskim korisnicima, ali i unutarnjim korisnicima. Naime, financijski izvještaji daju sintetizirane podatke dok bilješke daju njihovu analitičku razradu kao i dopunu pozicija spomenutih financijskih izvještaja.



## 2. Primijenjene računovodstvene politike

### 2.1. OSNOVA ZA PREZENTIRANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji Grupe predstavljaju zbirne iznose imovine, obveza, kapitala i rezervi Grupe na dan 31. prosinca 2020. godine te rezultate poslovanja za godinu koja je tada završila.

Grupu VODOVOD-OSIJEK čine društvo VODOVOD-OSIJEK d.o.o. te povezana društva kako slijedi:

- VODOVOD-HIDROGEOLOŠKI RADOVI d.o.o.	100%
- VODOVOD-MONTAŽA d.o.o.	100%

VODOVOD-MONTAŽA d.o.o. osnovala je 30. listopada 2014. godine sa 100% učešća BEOS-MONTAŽA d.o.o. Beograd, Republika Srbija. Osnovano društvo nije imalo poslovnih aktivnosti i likvidirano je 2020 godine.

Grupa vodi računovodstvene evidencije na hrvatskom jeziku i u kunama te u skladu s hrvatskim zakonskim propisima i računovodstvenim načelima te praksom koje se pridržavaju poduzeća u Hrvatskoj. Važeći tečaj hrvatske valute na dan 31. prosinca 2020. godine bio je 7,536898 kuna za 1 EUR (2019. godine: 7,442580).

Konsolidirani financijski izvještaji pripremljeni su na načelu nabavne vrijednosti (trošak nabave).

### 2.2. OSNOVA KONSOLIDACIJE

Konsolidirani financijski izvještaji Grupe sastoje se od financijskih izvještaja VODOVOD-OSIJEK d.o.o. i društava nad kojima VODOVOD-OSIJEK d.o.o. ima kontrolu (ovisnih društava), a koji se izrađuju na dan 31. prosinca svake godine. Društvo ima kontrolu nad onim društvima u kojima ima prevlast tj. moć raspolaganja u subjektu, u kojima ima prava u odnosu na varijabilni prinos temeljem svog sudjelovanja te u kojima je sposobno temeljem svoje prevlasti tj. moći raspolaganja utjecati na svoj prinos.

Sve značajnije transakcije i stanja između društava članova Grupe eliminirani su prilikom konsolidacije.

### 2.3. IZJAVA O USKLAĐENOSTI

Temeljni konsolidirani financijski izvještaji za 2020. godinu sastavljeni su u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja usvojenim od strane Europske unije.

### 2.4. USVAJANJE NOVIH I IZMIJENJENIH MEĐUNARODNIH STANDARDARDA FINACIJSKOG IZVJEŠTAVANJA („MSFI“) I TUMAČENJA

#### **Prva primjena novih izmjena postojećih standarda na snazi za tekuće izvještajno razdoblje**

U tekućem izvještajnom razdoblju na snazi su sljedeće izmjene postojećih standarda koje je objavio Odbor za Međunarodne računovodstvene standarde („OMRS“) i usvojila Europska unija:

- **izmjene MRS-a 1 „Prezentiranje financijskih izvještaja“ i MRS-a 8 „Računovodstvene politike, promjene računovodstvenih procjena i pogreške“** – Definicija značajnosti, usvojene u Europskoj uniji 29. studenoga 2019. (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2020.)
- **izmjene MSFI-ja 3 „Poslovna spajanja“** – Definicija poslovanja, usvojene u Europskoj uniji 21. travnja 2020. (na snazi za poslovna spajanja za koje je datum stjecanja na dan ili nakon početka prvog godišnjeg izvještajnog razdoblja koje započinje na dan ili nakon 1. siječnja 2020. i za stjecanja sredstava do kojih dolazi na dan ili nakon početka tog razdoblja)
- **izmjene MSFI-ja 9 „Financijski instrumenti“, MRS-a 39 „Financijski instrumenti: priznavanje i mjerenje“ te MSFI-ja 7 „Financijski instrumenti: objavljivanje“** – Reforma referentnih kamatnih stopa, usvojene u Europskoj uniji 15. siječnja 2020. (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2020.)

## 2. Primijenjene računovodstvene politike (nastavak)

### 2.4. USVAJANJE NOVIH I IZMIJENJENIH MEĐUNARODNIH STANDARDA FINACIJSKOG IZVJEŠTAVANJA („MSFI“) I TUMAČENJA (NASTAVAK)

- **izmjene MSFI-ja 16 „Najmovi“** – Olakšice za najmove u kontekstu pandemije bolesti COVID-19 (usvojene u Europskoj uniji 9. listopada 2020., na snazi najkasnije od 1. lipnja 2020. za financijske godine koje započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2020.)\*
- **izmjene upućivanja na Konceptualni okvir u MSFI-jevima**, usvojene u Europskoj uniji 29. studenoga 2019. (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2020.).

Usvajanje navedenih izmjena postojećih standarda nije dovelo do značajnih promjena u financijskim izvještajima Grupe.

#### **Standardi i izmjene postojećih standarda koje je objavio OMRS i usvojeni su u Europskoj uniji, ali još nisu na snazi**

Na datum odobrenja ovih financijskih izvještaja bile su objavljene, ali ne i na snazi, sljedeće izmjene postojećih standarda koje je objavio OMRS i usvojene su u Europskoj uniji:

- **izmjene MSFI-ja 4 „Ugovori o osiguranju“ – Produljenje privremenog izuzeća od primjene MSFI-ja 9**, usvojene u Europskoj uniji 16. prosinca 2020. (datum isteka privremenog izuzeća od primjene MSFI-ja 9 pomaknut je sa 1. siječnja 2021. na godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2023.)
- **izmjene MSFI-ja 9 „Financijski instrumenti“, MRS-a 39 „Financijski instrumenti: priznavanje i mjerenje“, MSFI-ja 7: „Financijski instrumenti: objavljivanje“, MSFI-ja 4 „Ugovori o osiguranju“ i MSFI-ja 16: „Najmovi“** – Reforma referentnih kamatnih stopa – 2. faza, usvojene u Europskoj uniji 13. siječnja 2021. (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2021.).

#### **Novi standardi i izmjene postojećih standarda koje je objavio OMRS, ali još nisu usvojeni u Europskoj uniji**

MSFI-jevi trenutačno usvojeni u Europskoj uniji ne razlikuju se značajno od propisa koje je donio Odbor za Međunarodne računovodstvene standarde (OMRS), izuzev sljedećih novih standarda i izmjena postojećih standarda, o čijem usvajanju Europska unija dana 17. svibnja 2021. godine još nije donijela odluku (datumi stupanja na snagu navedeni u nastavku odnose se na MSFI-jeve koje je izdao OMRS):

- **MSFI 14 „Regulativom propisane razgraničene stavke“** (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2016.) – Europska komisija odlučila je postupak preuzimanja ovog prijelaznog standarda odgoditi do objave njegove konačne verzije
- **MSFI 17 „Ugovori o osiguranju“**, uključujući izmjene MSFI-ja 17 (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2023. godine)
- **izmjene MRS-a 1 „Prezentiranje financijskih izvještaja“** – Klasifikacija kratkoročnih i dugoročnih obveza (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2023.)
- **izmjene MRS-a 16 „Nekretnine, postrojenja i oprema“** – Prihodi prije namjeravane uporabe (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2022.)

## 2. Primijenjene računovodstvene politike (nastavak)

### 2.4. USVAJANJE NOVIH I IZMIJENJENIH MEĐUNARODNIH STANDARDA FINANCIJSKOG IZVJEŠTAVANJA („MSFI“) I TUMAČENJA (NASTAVAK)

- **izmjene MRS-a 37 „Rezerviranja, nepredviđene obveze i nepredviđena imovina“** – Štetni ugovori – Troškovi ispunjenja ugovornih obveza (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2022.)
- **izmjene MSFI-ja 3 „Poslovna spajanja“** – Upućivanja na Konceptualni okvir s izmjenama MSFI-ja 3 (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2022.)
- **izmjene MSFI-ja 10 „Konsolidirani financijski izvještaji“ i MRS-a 28 „Udjeli u pridruženim subjektima i zajedničkim pothvatima“** – Prodaja odnosno ulog imovine između ulagatelja i njegovog pridruženog subjekta ili zajedničkog pothvata te daljnje izmjene (prvotno određeni datum stupanja na snagu odgođen je do dovršetka istraživačkog projekta na temu primjene metode udjela)
- **izmjene raznih standarda zbog „Dorada MSFI-jeva iz ciklusa 2018. – 2020.“**, proizašle iz projekta godišnje dorade MSFI-jeva (MSFI 1, MSFI 9, MSFI 16 i MRS 41), prvenstveno radi otklanjanja nedosljednosti i pojašnjenja teksta (Izmjene MSFI-ja 1, MSFI-ja 9 i MRS-a 41 na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2022. Izmjena MSFI-ja 16 odnosi se isključivo na ilustrativni primjer, stoga nije naveden datum stupanja na snagu.)

Grupa očekuje da usvajanje navedenih novih standarda i izmjene postojećih standarda neće dovesti do značajnih promjena u financijskim izvještajima Grupe u razdoblju prve primjene standarda.

Računovodstvo zaštite za portfelj financijske imovine i obveza čija načela Europska unija još uvijek nije usvojila i dalje nije regulirano.

Prema procjenama Grupe, primjena računovodstva zaštite na portfelj financijske imovine ili obveza u skladu s **MRS-om 39: „Financijski instrumenti: priznavanje i mjerenje“** ne bi dovela do značajnih promjena u financijskim izvještajima ako se primijeni na datum bilance.

### 2.5. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

#### 2.5.1. Dugotrajna nematerijalna imovina

Dugotrajna nematerijalna imovina iskazuje se po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti. Amortizacija se obračunava pravocrtnom metodom tijekom procijenjenog vijeka uporabe. Procijenjeni vijek uporabe i metoda amortizacije se preispituju na kraju svakog izvještajnog razdoblja, pri čemu se učinci eventualnih promjena procjena obračunavaju prospektivno.

Nematerijalno sredstvo se isknjižava prodajom ili kad se od njegovog otuđenja ili njegove uporabe ne očekuju buduće ekonomske koristi. Svaka dobit ili svaki gubitak nastao isknjiženjem stavke nematerijalne imovine, utvrđen kao razlika između neto priljeva od prodaje i neto knjigovodstvene vrijednosti, uračunava se u dobit ili gubitak razdoblja u kojem je sredstvo isknjiženo.

## 2. Primijenjene računovodstvene politike (nastavak)

### 2.5. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

#### 2.5.2. Dugotrajna materijalna imovina

Dugotrajna materijalna imovina prilikom nabave, u poslovnim knjigama, se iskazuje po trošku nabave (bruto knjigovodstvena vrijednost). Nakon početnog priznavanja kao imovine, pojedina nekretnina, postrojenje i oprema iskazuje se po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i akumulirane gubitke od umanjenja.

Ulaganja u modernizaciju, rekonstrukciju i adaptaciju u slučaju kada se takvim ulaganjem povećava kapacitet ili vijek trajanja povećava i vrijednost dugotrajne materijalne imovine. Izgradnja ili izrada dugotrajne materijalne imovine u vlastitoj režiji evidentira se u poslovnim knjigama po vrijednosti koja ne može biti veća od tržišne cijene tog sredstva.

Dobitke ili gubitke koji proistječu od rashodovane ili otuđene materijalne imovine utvrđuju se kao razlika između neto-prihoda od otuđenja i knjigovodstvenog iznosa imovine.

Dobici ili gubici od prodaje dugotrajne materijalne imovine knjiže se prema neto-načelu kojim se iz prodajne cijene ili primljene nadoknade prvo podmiruje trošak ulaganja dugotrajnog sredstva, a samo višak ili dobitak, odnosno samo manjak u povratu ili gubitak, čini svotu koja utječe na prihode ili rashode obračunskog razdoblja.

#### 2.5.3. Amortizacija

Amortizacija započinje u trenutku kad sredstvo postane spremno za namjeravanu uporabu i obračunava se na način da se trošak nabave ili procijenjena vrijednost sredstva, osim zemljišta i imovine u pripremi, otpisuje tijekom procijenjenog vijeka trajanja primjenom pravocrtne metode.

Stopa amortizacije dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine utvrđena je računovodstvenom procjenom i Odlukom Uprave.

Vijek upotrebe materijalne i nematerijalne imovine je kako slijedi:

Imovina	Prethodna godina	Tekuća godina
Ulaganja u inovacije i racionalizaciju, koncesija	1 - 5 godina	1 - 5 godina
Ulaganja u tuđu imovinu	5 godina	5 godina
Građevinski objekti, stambene zgrade i poslovni prostori	10 - 100 godina	10 - 100 godina
Postrojenja i oprema	5 - 50 godina	5 - 50 godina
Namještaj i transportna sredstva	5 - 20 godina	5 - 20 godina
Ostala materijalna imovina	10 godina	10 godina

#### 2.5.4. Umanjenje vrijednosti dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine

Na kraju svakog izvještajnog razdoblja, Grupa provjerava knjigovodstvene vrijednosti svoje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine da bi utvrdilo da li postoje naznake o gubitcima uslijed umanjenja vrijednosti. Ako takve naznake postoje, procjenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogli odrediti eventualni gubitci nastali zbog umanjenja. Ako nadoknadivi iznos nekog sredstva nije moguće procijeniti, Grupa procjenjuje nadoknadivi iznos jedinice koja stvara novac kojoj to sredstvo pripada. Ako je moguće odrediti realnu i dosljednu osnovu za raspoređivanje, imovina društava se također raspoređuje na pojedinačne jedinice koje stvaraju novac ili, ako to nije moguće, na najmanju skupinu jedinica koje stvaraju novac za koju je moguće odrediti realnu i konzistentnu osnovu raspoređivanja.

## 2. Primijenjene računovodstvene politike (nastavak)

### 2.5. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

#### 2.5.4. Umanjenje vrijednosti dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine (nastavak)

Nematerijalna imovina neodređenog vijeka uporabe i ona koja još nije raspoloživa za uporabu se podvrgava provjeri umanjenja vrijednosti najmanje jednom godišnje te svaki puta kad postoji naznaka o mogućem umanjenju.

Nadoknadivi iznos je veći iznos uspoređujući fer vrijednost umanjenu za troškove otuđenja i vrijednost imovine u uporabi. Za potrebe procjene vrijednosti u uporabi, procijenjeni budući novčani tokovi svode se na sadašnju vrijednost primjenom diskontne stope prije oporezivanja koja odražava tekuću tržišnu procjenu vremenske vrijednosti novca i rizike specifične za sredstvo za koje procjene budućih novčanih tokova nisu bile usklađene.

Ako je nadoknadivi iznos nekog sredstva (ili jedinice stvaranja novca) procijenjen na iznos niži od njegove knjigovodstvene vrijednosti, knjigovodstvena vrijednost toga sredstva (jedinice stvaranja novca) umanjuje se do nadoknadivog iznosa. Gubici od umanjenja vrijednosti priznaju se odmah kao rashod.

Kod kasnijeg poništenja gubitka od umanjenja vrijednosti, knjigovodstvena vrijednost sredstva (jedinice koja stvara novac) se povećava se do njegovog revidiranog procijenjenog nadoknadivog iznosa na način da uvećana knjigovodstvena vrijednost ne premašuje knjigovodstvenu vrijednost koja bi bila utvrđena da u prethodnim godinama po tom sredstvu (jedinici koja stvara novac) nisu bili priznati gubici od umanjenja. Poništenje gubitka od umanjenja vrijednosti odmah se uračunava u dobiti ili gubitak.

#### 2.5.5. Investicijska ulaganja u nekretnine

Investicijska ulaganja u nekretnine, koja se odnose na nekretnine u posjedu radi ostvarivanja zarade od zakupnina i/ili povećanja vrijednosti, iskazana su po trošku nabave umanjenom za amortizaciju i eventualne gubitke od umanjenja, ukoliko isti postoje. Trošak stjecanja obuhvaća fakturirani iznos uvećan za sve troškove izravno povezane s dovođenjem sredstva u stanje za namjeravanu uporabu.

Amortizacija se obračunava od datuma stavljanja navedene imovine u uporabu, tako da se nabavna ili procijenjena vrijednost sredstva otpisuje tijekom procijenjenog korisnog vijeka primjenom linearne metode.

Investicijske nekretnine isknjižuju se prodajom ili trajnim povlačenjem iz uporabe, kao i kad se od njihovog otuđenja ne očekuju buduće ekonomske koristi. Svaka dobit ili svaki gubitak nastao isknjiženjem, utvrđen kao razlika između neto priljeva od prodaje i neto knjigovodstvene vrijednosti predmetne nekretnine, uračunava se u dobit ili gubitak razdoblja u kojem je nekretnina isknjižena.

#### 2.5.6. Financijska imovina

Kupnja ili prodaja financijske imovine redovnim putem priznaje se i prestaje priznavati na osnovu datuma trgovanja. Redovne kupnje ili prodaje su kupnja ili prodaja financijske imovine koja zahtijeva isporuku imovine u vremenskom okviru utvrđenom propisom ili praksom na tržištu. Sva priznata financijska imovina naknadno se u cijelosti mjeri po amortiziranom trošku, fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit ili fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak, ovisno o poslovnom modelu i karakteristikama ugovorenih tijekova novca financijske imovine.

Klasifikacija financijske imovine

Dužnički instrumenti koji ispunjavaju sljedeće uvjete naknadno se mjere po amortiziranom trošku:

- financijska imovina se drži unutar poslovnog modela čiji je cilj držanje financijske imovine radi naplate ugovornih novčanih tokova; i

## 2. Primijenjene računovodstvene politike (nastavak)

### 2.5. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

#### 2.5.6. Financijska imovina (nastavak)

- ugovorni uvjeti financijske imovine uzrokuju novčane tijekove koji su isključivo plaćanje glavnice i kamata na preostali iznos glavnice na određene datume.

Provjera sadrže li ugovorni uvjeti financijske imovine novčane tijekove koji su isključivo plaćanja glavnice i kamate na preostali iznos glavnice na određene datume radi se isključivo pri početnom priznavanju financijske imovine. Ukoliko se ugovorni uvjeti financijske imovine značajno promijene ili dođe do provedbe djelomičnog ili potpunog otpisa ugovorenih novčanih tijekova, financijska imovina se prestaje priznavati, početno se priznaje nova financijska imovina koja podliježe ponovnom testu. Značajnost promjene ugovornih uvjeta izračunava se primjenom originalne efektivne kamate stope na novčane tijekove uslijed promjene ugovornih uvjeta. Razlika koja proizlazi iz originalnih ugovorenih novčanih tijekova i ovako izračunatih knjiži se u izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti ukoliko je beznačajna, dok se kod značajne provodi prestanak priznavanja kao što je prethodno navedeno. Grupa značajnost promjene ugovornih uvjeta definira na kvalitativnoj i kvantitativnoj razini prilikom svake promjene uvjeta na pojedinom ugovoru.

Dužnički instrumenti koji ispunjavaju sljedeće uvjete naknadno se mjeri po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (FVOSD):

- financijska imovina se drži unutar modela čiji se cilj ostvaruje prikupljanjem ugovornih novčanih tokova i prodajom financijske imovine;
- ugovorni uvjeti financijske imovine uzrokuju novčane priljeve koji su isključivo plaćanje glavnice i kamata na preostali iznos glavnice na određeni datum

Sva ostala financijska imovina se prema zadanim postavkama mjeri naknadno po fer vrijednosti kroz dobiti ili gubitak.

#### *Amortizirani trošak i metoda efektivne kamatne stope*

Metoda efektivne kamatne stope je metoda izračuna amortiziranog troška dužničkog instrumenta i raspoređivanja prihoda od kamata tijekom relevantnog razdoblja. Za financijsku imovinu, osim kupljene ili nastale kreditno umanjene financijske imovine (tj. imovina koja je kreditno umanjena prilikom početnog priznavanja), efektivna kamatna stopa je stopa koja točno diskontira procijenjene buduće novčane primitke (uključujući sve naknade i bodove plaćene ili primljene koje čine sastavni dio efektivne kamatne stope, transakcijskih troškova i ostalih premija ili diskonta) isključujući očekivane kreditne gubitke, kroz očekivani vijek dužničkog instrumenta, ili, gdje je prikladno, kraće razdoblje, na bruto knjigovodstvene vrijednosti dužničkog instrumenta pri početnom priznavanju. Za kupljenu ili nastalu kreditno umanjenu financijsku imovinu, efektivna kamatna stopa usklađena s kreditom izračunava se diskontiranjem procijenjenih budućih novčanih tokova, uključujući očekivane kreditne gubitke, na amortizirani trošak dužničkog instrumenta pri početnom mjerenju.

Amortizirani trošak financijske imovine je iznos po kojem se financijski instrument mjeri pri početnom priznavanju umanjeno za otplate glavnice i uvećano za kumulativnu amortizaciju, koristeći metodu efektivne kamatne stope bilo koje razlike između tog početnog iznosa i iznosa dospijeća, usklađenog za bilo koji gubitak. Bruto knjigovodstvena vrijednost financijske imovine je amortizirani trošak financijske imovine prije usklađivanja za bilo koji gubitak.

Procjena budućih očekivanih kreditnih gubitaka, odnosno ispravka vrijednosti financijskih instrumenata uslijed istih, provodi se temeljem prosječne stope otpisa u prethodnim godinama i njezine primjene na neispravljenju financijsku imovinu koja se mjeri po amortiziranom trošku na datum izvještavanja. grupa koristi pojednostavljeni pristup alokacije potraživanja u Stupanj 2 i Stupanj 3 prema zahtjevima MSFI-ja 9. Potraživanja dospjela preko 365 dana alocirana su u Stupanj 3. Za dane zajmove Grupa koristi opći pristup.

## 2. Primijenjene računovodstvene politike (nastavak)

### 2.5. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

#### 2.5.7. Zalihe

Zalihe sirovina i materijala iskazuju se po trošku ili neto ostvarivoj vrijednosti, ovisno o tome što je niže. Trošak se utvrđuje primjenom metode prosječnog ponderiranog troška. Neto ostvariva vrijednost predstavlja procijenjenu prodajnu cijenu umanjenu za sve procijenjene troškove koji su nužni da se obavi prodaja.

Zalihe sitnog inventara i rezervnih dijelova vode se po nabavnoj vrijednosti i otpisuju u cijelosti prilikom stavljanja u uporabu.

Trgovačka roba u veleprodaji iskazuje se po nabavnim cijenama, odnosno u maloprodaji po maloprodajnim cijenama sa uključenom razlikom u cijeni i porezom na dodanu vrijednost. Zalihe nedovršene proizvodnje iskazuju se po izvornim troškovima.

#### 2.5.8. Kratkotrajna potraživanja

Kratkotrajna potraživanja od kupaca, potraživanja od zaposlenih i potraživanja od drugih institucija iskazuju se po amortiziranom trošku.

Vrijednosna usklađenja potraživanja od kupaca provode se za:

- potraživanja u stečaju sa datumom objave istog,
- utužena potraživanja s datumom naloga za utuženje i
- potraživanja za koja je od dospjeća pa do kraja poreznog razdoblja prošlo više od 360 dana, a ista nisu naplaćena do petnaestog dana prije podnošenja porezne prijave.

Potpuno se otpisuju potraživanja od dužnika koji je likvidiran ili je prestao poslovati, kada je po konačnoj odluci suda izgubljen spor, u slučaju zastare po odluci rukovoditelja poslovne jedinice, kada je u stečaju osporen iznos, potraživanja manja od 50 kn i otpis po odluci Uprave ili Nadzornog odbora.

#### 2.5.9. Novčana sredstva

Imovina u obliku novca iskazuje se u nominalnoj vrijednosti izraženoj hrvatskom valutnom jedinicom. Računi u bankama i blagajnama koji glase na inozemna sredstva plaćanja iskazuju se u hrvatskim kunama po srednjem tečaju HNB na dan izvještaja. Tečajne razlike nastale preračunavanjem knjiže se na teret ili u korist poslovnog rezultata za godinu.

#### 2.5.10. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda

Plaćeni troškovi unaprijed za buduće razdoblje iskazuju se kao aktivna vremenska razgraničenja, a obračunavaju se u troškove razdoblja na koje se odnose.

Prihodi koji su ostvareni i za njih su učinjeni odgovarajući rashodi, ali nemaju elemenata da se evidentiraju kao potraživanja iskazuju se također kao aktivna vremenska razgraničenja prema svoti navedenoj u vjerodostojnoj ispravi, do trenutka kada se steknu uvjeti za ispostavljanje dokumenata za potraživanje.

#### 2.5.11. Kapital i rezerve

Upisani kapital iskazuje se u svoti koja je upisana u Trgovački sud.

Dobit ili gubitak poslovne godine utvrđuje se temeljem Zakona o računovodstvu i MSFI-ovima i u bilanci se evidentira kao neto dobit ili gubitak.

## 2. Primijenjene računovodstvene politike (nastavak)

### 2.5. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

#### 2.5.12. Financijske obveze

Financijske obveze se klasificiraju kao ostale financijske obveze. Ostale financijske obveze, uključujući obveze po zajmovima i kreditima, obveze prema dobavljačima i druge obveze, prvobitno se knjiže po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamate.

Metoda efektivne kamate je metoda kojom se izračunava amortizirani trošak financijske obveze i kamatni rashod raspoređuje kroz relevantno razdoblje. Efektivna kamatna stopa je stopa kojom se procijenjeni budući novčani odljevi, uključujući sve naknade po plaćenim ili primljenim bodovima koje su sastavni dio efektivne kamatne stope, zatim troškove transakcije i druge premije i diskonte, svode na prvobitno priznatu neto knjigovodstvenu vrijednost.

Obveze iskazane u inozemnim sredstvima plaćanja iskazuju se u hrvatskim kunama po srednjem tečaju HNB na dan izvještaja. Dugoročne obveze koje dospijevaju u roku od godine dana evidentiraju se kao kratkoročne obveze. Grupa prestaje priznavati financijske obveze kad su iste podmirene, poništene ili su istekle.

#### 2.5.13. Financijski najam

Imovina koja je predmetom financijskog najma priznaje se kao imovina po fer vrijednosti na datum stjecanja ili ako je niže, po sadašnjoj vrijednosti minimalnih plaćanja najma.

Odgovarajuća obveza prema najmodavcu iskazuje se u izvještaju o financijskom položaju (bilanci) kao obveza za financijski najam. Najamnine se raspoređuju između financijskih troškova i umanjenja obveza za najam kako bi se ostvarila konstantna kamatna stopa na preostali iznos obveze.

Financijski troškovi izravno terete prihode.

Najamnine koje se plaćaju u okviru poslovnih najmova terete dobiti i gubitak ravnomjerno tijekom trajanja najma.

#### 2.5.14. Ulaganja u ovisna društva

Ovisna društva su društva u kojem Društvo (matica) ima kontrolu. Kontrola je postignuta ako:

- Društvo ima prevlast, tj. moć raspolaganja u subjektu
- je Društvo izloženo ili ima prava u odnosu na varijabilni prinos temeljem svog sudjelovanja u tom subjektu i
- sposobno je temeljem svoje prevlasti, tj. moći raspolaganja utjecati na svoj prinos.

Društvo ponovno procjenjuje da li ima kontrolu ako činjenice i okolnosti ukazuju na to da je došlo do promjene jednog ili više od triju gore navedenih elemenata kontrole.

Društvo ponovno procjenjuje da li ima kontrolu ako činjenice i okolnosti ukazuju na to da je došlo do promjene jednog ili više od triju gore navedenih elemenata kontrole:

- udjel svojih glasačkih prava u odnosu na veličinu i podjelu glasačkih prava drugih osoba s pravom glasa
- potencijalna glasačka prava ulagatelja, drugih osoba s pravom glasa ili drugih osoba
- prava iz drugih ugovornih odnosa i sve dodatne činjenice i okolnosti koje ukazuju na to da Društvo ima ili nema sadašnju mogućnost voditi relevantne poslove u vrijeme u koje je potrebno donijeti takve odluke
- ulaganja u ovisna društva iskazuju se u izvještaju o financijskom položaju (bilanci) po trošku ulaganja usklađenom za eventualna umanjenja vrijednosti pojedinačnih ulaganja.



## 2. Primijenjene računovodstvene politike (nastavak)

### 2.5. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

#### 2.5.15. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

U korist vremenskih razgraničenja (pasivnih) uračunavaju se troškovi za koje ne postoji odgovarajuća knjigovodstvena isprava da bi se mogli priznati kao obveza, a za koje se sa sigurnošću može utvrditi da se odnose na izvještajno obračunsko razdoblje.

Prihodi koji nemaju uvjete za priznavanje u tekućem razdoblju odgađaju se za buduća razdoblja također preko pasivnih vremenskih razgraničenja.

U korist ovih vremenskih razgraničenja evidentiraju se i naplaćeni prihodi koji se odnose na buduća razdoblja, a za koje je iskazano potraživanje u poslovnim knjigama za tekuće razdoblje.

#### 2.5.16. Politika dugoročnih rezerviranja za rizike i troškove

Rezerviranja za mirovine i slične troškove mogu se provoditi od početka godine u kojoj se za to stvore zakonski uvjeti u sustavu mirovinskog invalidskog osiguranja i prema mirovinskim planovima Grupe.

Rezerviranje po započetim sudskim sporovima u visini utužene svote uvećane za pripadajuće troškove spora bez kamata provodi se kada je, prema procjeni Pravne službe o ishodu spora, vjerojatan odljev resursa koji utjelovljuju ekonomske koristi.

#### 2.5.17. Politika iskazivanja potpora

Državne potpore se ne priznaju sve dok ispunjenje uvjeta za dobivanje državne potpore i primitak potpore ne postanu realno izvjesni.

Državne potpore se priznaju u dobit i gubitak sustavno kroz razdoblje u kojem Grupa troškove koji trebaju biti pokriveni potporom priznaje kao rashod. Konkretno, državne potpore kod kojih je osnovni uvjet da Grupa nabavi, izgradi ili na neki drugi način stekne dugotrajnu imovinu se priznaju u izvještaju o financijskom položaju kao prihodi budućih razdoblja i prenose u dobit i gubitak sustavno i racionalno tijekom korisnog vijeka predmetne imovine.

Potraživanja temeljem državnih potpora s naslova nadoknade već nastalih troškova ili gubitaka ili radi pružanja trenutačne financijske potpore Grupi bez budućih povezanih troškova se priznaju u dobit i gubitak razdoblja u kojem nastane potraživanje po njima.

#### 2.5.18. Prihodi

Prihod je povećanje ekonomske koristi tijekom obračunskog razdoblja u obliku pritjecanja ili povećanja imovine ili smanjenja obveza koje ima za posljedicu povećanje kapitala, osim povećanja kapitala koje se odnosi na unose sudionika u kapitalu. Prihod uključuje prihode i dobitke, a također je i priljev koji proizlazi iz redovnih aktivnosti kao što su prihodi od prodaje imovine ili kamate. Prihod se mjeri po fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja.

Sukladno MSFI 15 – Prihodi po ugovorima, temeljno načelo razrađeno je kroz model koji se sastoji od pet koraka:

- *utvrditi ugovor(e) s kupcem*
- *utvrditi obvezu na činidbu iz ugovora*
- *odrediti cijenu transakcije*
- *cijenu transakcije razdijeliti na ugovorene obveze na činidbu*
- *prihode priznati kada, odnosno kako subjekt ispunjava svoju obvezu na činidbu.*

## 2. Primijenjene računovodstvene politike (nastavak)

### 2.5. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

#### 2.5.18. Prihodi (nastavak)

Prihod se priznaje prijenosom kontrole, bilo kroz vrijeme, bilo u određenom trenutku. Kontrola nad imovinom definirana je kao sposobnost upravljanja načinom korištenja i pribavljanja gotovo svih preostalih koristi od imovine, što uključuje i sposobnost sprječavanja drugih da upravljaju načinom njenog korištenja i pribavljaju koristi od imovine.

Financijske prihode čine kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima, kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama, dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa, nerealizirani dobiti (prihodi) te ostali financijski prihodi. Prihodi od kamata priznaju se u računu dobiti i gubitka kada nastaju, metodom efektivne kamatne stope. Prihodi od dividendi priznaju se kada je ustanovljeno pravo na isplatu dividende.

#### 2.5.19. Rashodi

Rashodi su smanjenja ekonomskih koristi kroz obračunsko razdoblje u obliku odljeva ili smanjenja sredstava, što za posljedicu ima smanjenje glavnice, ali ne one u svezi raspodjele glavnice sudionicima.

Rashode čine: a) Rashodi iz redovnih aktivnosti

b) Financijski rashodi

Rashode iz redovnih aktivnosti čine poslovni rashodi i ostali rashodi iz redovnih aktivnosti.

Rashodi se priznaju u poslovnim knjigama po načelu nastanka događaja.

Kamate nastale po osnovi obveza, obračunane do datuma izvještaja o financijskom položaju (bilance) kao i negativne tečajne razlike iskazuju se u računu dobiti i gubitka u okviru financijskih rashoda.

#### 2.5.20. Dobit i njezina raspodjela

Dobit Grupe predstavlja razliku između prihoda i rashoda tekućeg razdoblja. Neto dobit predstavlja dobit umanjenu za porez na dobit. Društvenim ugovorom Društva utvrđeno je da se neto dobit raspoređuju sukladno odluci Skupštine Društva i zakonskim propisima.

#### 2.5.21. Korištenje procjena

Procjene korištene pri izradi ovih financijskih izvještaja odnose se na buduće isplate jubilarnih nagrada i otpremnina zaposlenih, iznose procijenjenih spornih potraživanja i vrijednosti započelih značajnijih sudskih sporova, kao i troškovi neiskorištenih godišnjih odmora za 2020. godinu. Mogući su događaji u budućnosti koji će uzrokovati promjene u pretpostavkama na temelju kojih su dane procjene, a time i promjene u samim procjenama.

Učinak bilo koje promjene u procjeni iskazat će se u financijskim izvještajima kad će ga biti moguće utvrditi.

(a) *Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca*

Uprava utvrđuje ispravak vrijednosti potraživanja rizičnih u pogledu izvjesnosti naplate na način opisan u bilješci 2.5.8.

(b) *Posljedice određenih sudskih sporova*

Rezerviranja za sudske sporove priznaju se prema najboljoj procjeni Uprave kada je moguće procijeniti najvjerojatnije posljedice tih aktivnosti. Na dan 31. prosinca 2020. godine Grupa je provedena su rezerviranja za sudske sporove u iznosu 587.500 kn (31. prosinca 2019. godine 1.175.000 kn).

## 2. Primijenjene računovodstvene politike (nastavak)

### 2.5. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

#### 2.5.21. Korištenje procjena (nastavak)

(c) *Aktuarske procjene korištene za izračun naknada i primanja zaposlenika*

Trošak definiranih planiranih naknada je utvrđen koristeći aktuarske procjene. Korištena je diskontna stopa od 1,5% te stopa fluktuacije od 2,7%. Zbog dugoročne prirode tih planova, te procjene su predmet nesigurnosti.

#### 2.5.22. Osnova konsolidacije

Priloženi konsolidirani financijski izvještaji obuhvaćaju financijske izvještaje Društva i subjekata pod njegovom kontrolom, tj. njegova ovisna društva, uključujući strukturirane subjekte. Kontrola je postignuta ako:

- Društvo ima prevlast, tj. moć raspolaganja u subjektu
- Društvo je izloženo ili ima prava u odnosu na varijabilni prinos temeljem svog sudjelovanja u tom subjektu i
- sposobno je temeljem svoje prevlasti, tj. moći raspolaganja utjecati na svoj prinos.

Društvo ponovno procjenjuje da li ima kontrolu ako činjenice i okolnosti ukazuju na to da je došlo do promjene jednog ili više od triju gore navedenih elemenata kontrole.

Kad Društvo u nekom subjektu ima manje od većine glasačkih prava, ima prevlast u njemu ako su njegova glasačka prava dostatna jer mu u praksi omogućuju jednoglasno usmjeravanje bitnih aktivnosti subjekta. Društvo u procjenjivanju da li su njegova glasačka prava u subjektu dostatna da bi imalo prevlast razmatra sve bitne činjenice i okolnosti, uključujući:

- udjel svojih glasačkih prava u odnosu na veličinu i podjelu glasačkih prava drugih osoba s pravom glasa
- potencijalna glasačka prava ulagatelja, drugih osoba s pravom glasa ili drugih osoba
- prava iz drugih ugovornih odnosa i
- sve dodatne činjenice i okolnosti koje ukazuju na to da Društvo ima ili nema sadašnju mogućnost voditi relevantne poslove u vrijeme u koje je potrebno donijeti takve odluke, što uključuje kako se glasovalo na prethodnim skupštinama dioničara.

Ovisno društvo konsolidira se, odnosno prestaje se konsolidirati od trenutka u kojem Društvo stekne, odnosno izgubi kontrolu nad njim. Prihodi i rashodi ovisnih društava stečenih ili otuđenih tijekom godine uključuju se u konsolidirani izvještaj o dobiti ili gubitku te ostaloj sveobuhvatnoj dobiti od datuma na koji je Društvo steklo kontrolu do datuma na koji Društvo izgubi kontrolu nad ovisnim društvom.

Dobit ili gubitak te svaka komponenta ostale sveobuhvatne dobiti razdvajaju se na dio koji pripada vlasnicima matice (Društva) i dio koji pripada vlasnicima nekontrolirajućih udjela. Ukupna sveobuhvatna dobit ovisnih društava se pripisuje vlasnicima društva i vlasnicima nekontrolirajućih udjela, čak i ako time dolazi do negativnog salda nekontrolirajućih udjela.

U financijskim izvještajima ovisnih društava su po potrebi provedena usklađenja radi usuglašavanja njihovih računovodstvenih politika s drugim članovima Grupe.

Prilikom konsolidacije, imovina, obveze, kapital, prihodi i rashodi te novčani tokovi iz transakcija među članovima Grupe eliminiraju se u cijelosti.

### 3. Bilješke uz financijske izvještaje

#### 3.1. POSLOVNI PRIHODI

(u kn bez lp)

RB	Opis	Prethodna godina	Tekuća godina
1.	Prihodi od prodaje u zemlji	111.081.591	139.315.562
2.	Prihodi od državnih potpora	24.389.765	25.038.061
3.	Prihodi od naplaćenih otpisanih potraživanja	5.636.589	1.342.678
4.	Ostali prihodi iz poslovanja	25.494.366	11.156.146
<b>5.</b>	<b>Ukupno poslovni prihodi</b>	<b>166.602.311</b>	<b>176.852.447</b>

Ostali prihodi iz poslovanja su kako slijedi:

(u kn bez lp)

RB	Opis	Prethodna godina	Tekuća godina
1.	Prihodi od uporabe vlastitih proizvoda i usluga	965.530	59.807
2.	Prihodi od naplate štete od osiguranja i sudskih troškova	18.685.046	6.696.407
3.	Naknadno utvrđeni prihodi iz proteklih godina	47.013	22.063
4.	Naknadno utvrđeni prihodi od osiguranja	162.158	48.170
5.	Prihodi od prefakturiranih troškova	260.236	54.598
6.	Prihodi od ukidanja rezerviranih troškova	4.451.747	3.124.607
7.	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	84.512	278.875
8.	Ostali nespomenuti prihodi iz poslovanja	838.124	871.619
<b>9.</b>	<b>Ukupno ostali poslovni prihodi</b>	<b>25.494.366</b>	<b>11.156.146</b>

Ukupni poslovni prihodi povećani su u odnosu na 2019. godinu. Najznačajnije povećanje evidentno je na prihodima od prodaje u zemlji i to kod VODOVOD-MONTAŽE d.o.o. koja je u 2020. godini ostvarila za 51% veće prihode nego prethodne godine (povećanje prometa za 17,6 milijuna kuna), dok je u ostalim prihodima iz poslovanja najznačajnija razlika, u odnosu na prethodnu godinu, evidentna na prihodima od naplate štete od osiguranja i sudskih troškova. Razlog tome je što se najveći iznos navedenih prihoda u 2019. godini odnosi na naplatu bankarske garancije za dobro izvršenje radova u iznosu 17.766.360 kn. U 2020. godini naplaćena je bankarska garancija za dobro izvršenje radova u iznosu od 5.295.681 kn.

#### 3.2. POSLOVNI RASHODI

(u kn bez lp)

RB	Opis	Prethodna godina	Tekuća godina
1.	Materijalni troškovi	44.923.697	61.171.225
2.	Promjena vrijed. zaliha proizvoda u tijeku i gotovih proizvoda	(827.970)	245.410
3.	Troškovi osoblja	57.095.817	57.080.661
4.	Amortizacija	31.201.847	32.206.486
5.	Vrijednosna usklađenja	5.188.635	2.658.808
6.	Rezerviranja troškova i rizika	4.133.251	4.360.470
7.	Ostali troškovi	14.884.664	11.268.987
8.	Ostali rashodi u poslovanju	3.706.261	570.773
<b>9.</b>	<b>Ukupno poslovni rashodi:</b>	<b>160.306.202</b>	<b>169.562.820</b>

### 3. Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

#### 3.2. POSLOVNI RASHODI (NASTAVAK)

Ostali troškovi i rashodi poslovanja su:

(u kn bez lp)

RB	Opis	Prethodna godina	Tekuća godina
1.	Neproizvodne usluge	1.752.970	1.381.973
2.	Troškovi reprezentacije	233.016	151.574
3.	Troškovi premija osiguranja	880.853	1.325.872
4.	Naknade članovima Nadzornog odbora	247.460	247.460
5.	Ostala materijalna prava radnika	4.743.124	3.633.266
6.	Naknade troškova radnicima	2.156.196	1.558.980
7.	Naknade za bankovne usluge i usluge platnog prometa	1.698.677	961.108
8.	Ostali nematerijalni troškovi	2.937.863	2.008.754
9.	Neotpisana vrijednost otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	680.876	101.430
10.	Ostali rashodi u poslovanju	3.259.890	469.343
<b>11.</b>	<b>Ostali troškovi i rashodi u poslovanju</b>	<b>18.590.925</b>	<b>11.839.760</b>

#### 3.3. FINANCIJSKI PRIHODI

(u kn bez lp)

RB	Opis	Prethodna godina	Tekuća godina
1.	Kamate	1.404.522	884.736
2.	Tečajne razlike	1.903	6.687
3.	Prihodi od ostalih interesa	58.277	26.725
<b>4.</b>	<b>Ukupno</b>	<b>1.464.702</b>	<b>918.148</b>

#### 3.4. FINANCIJSKI RASHODI

(u kn bez lp)

RB	Opis	Prethodna godina	Tekuća godina
1.	Kamate	1.456.099	1.302.731
2.	Tečajne razlike	140.614	435.820
<b>3.</b>	<b>Ukupno</b>	<b>1.596.713</b>	<b>1.738.551</b>

#### 3.5. POREZ NA DOBIT

Grupa za poslovnu godinu 2020. ima iskazanu obvezu poreza na dobit u iznosu 22.197 kn.

(u kn bez lp)

	Opis	Prethodna godina	Tekuća godina
1.	Dobit / (gubitak) prije poreza	2.738.097	6.469.224
2.	Porez pri stopi od 18%	492.857	1.164.460
3.	Učinak povećanja / (umanjenja) dobiti prije poreza	(2.018.793)	(2.764.991)
4.	Učinak nastalih / (iskorištenih) poreznih gubitaka u tekućoj godini	1.504.602	1.578.334
5.	Oporeziva dobit	118.522	184.973
<b>6.</b>	<b>Porez na dobit za tekuću godinu po stopi od 18%</b>	<b>21.334</b>	<b>22.197</b>

Zbog prenesenih poreznih gubitaka oporeziva je samo dobit ostvarena u VODOVOD-HIDROGEOLOŠKI RADOVI d.o.o..

### 3. Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

#### 3.5. POREZ NA DOBIT (NASTAVAK)

Preneseni porezni gubici su kako slijedi:

(u kn bez lp)

RB	Opis	Prethodna godina	Tekuća godina
1.	Preneseni porezni gubici	(46.114.978)	(35.414.318)
2.	Porezni gubici nastali u tekućoj godini	8.358.899	8.981.841
3.	Porezni gubici za koje prestaje pravo korištenja u 2020.	2.341.761	0
<b>4.</b>	<b>Porezni gubici za prijenos u naredno razdoblje</b>	<b>(35.414.318)</b>	<b>26.432.477</b>

Ukidanje prava na korištenje poreznog gubitka po godinama je kako slijedi:

(u kn bez lp)

RB	Opis	Iznos
1.	2021. godine	0
2.	2022. godine	(11.318.916)
3.	2023. godine	(15.113.561)
4.	2024. godine	0
<b>5.</b>	<b>Porezni gubici za prijenos u naredno razdoblje</b>	<b>(26.432.477)</b>

Odgodena porezna imovina po poreznim gubicima i privremenim razlikama nije priznata zbog neizvjesnosti glede korištenja poreznih gubitaka raspoloživih za prijenos.

#### 3.6. NETO DOBIT/GUBITAK IZVJEŠTAJNE GODINE

Grupa je u 2020. godini ostvarila dobit u iznosu od 6.447.027 kn što je prikazano u tabeli u nastavku:

(u kn bez lp)

RB	Opis	Prethodna godina	Tekuća godina
1.	VODOVOD-OSIJEK d.o.o.	2.114.014	1.680.554
2.	VODOVOD-HIDROGEOLOŠKI RADOVI d.o.o.	5.325	67.322
3.	VODOVOD-MONTAŽA d.o.o.	618.758	1.388.966
4.	Eliminacije unutargrupnih transakcija	3.404.667	3.310.185
<b>5.</b>	<b>Grupa VODOVOD-OSIJEK d.o.o. i ovisna društva</b>	<b>6.142.764</b>	<b>6.447.027</b>

## 3. Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

## 3.7. NEMATERIJALNA IMOVINA

(u kn bez ip)

RB	O P I S	Ulaganja u inovacije i racionalizaciju, koncesija	Ulaganja na tuđoj imovini	Nematerijalna imovina u pripremi	Ukupno
1.	Nabavna vrijednost P.S.2019.	11.480.396	0	0	11.480.396
2.	Povećanja	0	0	1.430.192	1.430.192
3.	Rashod	(159.405)	0	0	(159.405)
4.	Prijenosi	1.430.192	0	(1.430.192)	0
5.	Ukidanje (izlazak društava iz Grupe)	(71.677)	0	0	(71.677)
<b>6.</b>	<b>Nabavna vrijednost 31.12.2019.</b>	<b>12.679.506</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12.679.506</b>
7.	Amortizacija P.S. 01.01.2019.	10.519.445	0	0	10.519.445
8.	Rashod	(135.199)	0	0	(135.199)
9.	Amortizacija 2019.	533.974	0	0	533.974
10.	Ukidanje (izlazak društava iz Grupe)	(70.984)	0	0	(70.984)
<b>11.</b>	<b>Amortizacija 31.12.2019.</b>	<b>10.847.236</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10.847.236</b>
12.	Sadašnja vrijednost 01.01.2019.	960.951	0	0	960.951
<b>13.</b>	<b>Sadašnja vrijednost 31.12.2019.</b>	<b>1.832.270</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.832.270</b>
1.	Nabavna vrijednost P.S.2020.	12.679.506	0	0	12.679.506
2.	Povećanja	0	0	11.523.456	11.523.456
3.	Rashod	(32.538)	0	0	(32.538)
4.	Prijenosi	11.523.456	0	(11.523.456)	0
<b>5.</b>	<b>Nabavna vrijednost 31.12.2020.</b>	<b>24.170.424</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>24.170.424</b>
6.	Amortizacija P.S. 01.01.2020.	10.847.236	0	0	10.847.236
7.	Rashod	(31.700)	0	0	(31.700)
8.	Amortizacija 2020.	669.342	0	0	669.342
<b>9.</b>	<b>Amortizacija 31.12.2020.</b>	<b>11.484.878</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11.484.878</b>
10.	Sadašnja vrijednost 01.01.2020.	1.832.270	0	0	1.832.270
<b>11.</b>	<b>Sadašnja vrijednost 31.12.2020.</b>	<b>12.685.546</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12.685.546</b>

## 3. Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

## 3.8. MATERIJALNA IMOVINA

(u kn bez lp)

Opis	Zemljište i šume	Građevinski objekti	Poslovni prostori dani u najam	Postrojenja i oprema	Namještaj i transportna sredstva	Stambene zgrade i stanovi	Ostala materijalna imovina	Materijalna sredstva i zemljišta u pripremi	Predumovi za materijalnu imovinu	Ukupno (kn)
Nabavna vrijed. P.S. 1.1.2019.	22.679.638	1.558.828.638	3.402.553	79.471.051	33.876.744	943.958	1.025.269	210.738.445	4.028.792	1.914.995.088
Prijenos predumova	0	0	0	0	0	0	0	4.026.711	(4.026.711)	0
Povećanja	0	0	0	0	0	0	0	33.391.816	0	33.391.816
Otuđenje i manjak	0	0	0	(1.454)	(142)	0	0	0	0	(1.596)
Prijenos/donos na drugi konto	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prodaja	0	0	0	(86.151)	(1.307.145)	0	0	0	0	(1.393.296)
Rashod	0	(5.317.838)	0	(1.486.188)	(1.162.602)	0	0	0	0	(7.966.628)
Ukidanje (izlazak društva iz Grupe)	0	0	0	(131.004)	(265.665)	0	0	(64.940)	0	(461.609)
Prijenos	0	55.298.670	59.986	19.518.144	2.096.653	0	0	(76.973.453)	0	0
<b>Nabavna vrijed. 31.12.2019.</b>	<b>22.679.638</b>	<b>1.608.809.470</b>	<b>3.462.539</b>	<b>97.284.398</b>	<b>33.237.843</b>	<b>154.442</b>	<b>1.025.269</b>	<b>171.118.579</b>	<b>2.081</b>	<b>1.938.563.775</b>
Amortizacija P.S. 1.1.2019.	0	472.863.199	495.938	37.581.617	18.580.293	154.195	43.658	0	0	529.718.900
Otuđenje i manjak	0	0	0	(1.453)	(142)	0	0	0	0	(1.595)
Prijenos/donos na drugi konto	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prodaja	0	0	0	(76.494)	(1.297.876)	0	0	0	0	(1.374.369)
Rashod	0	(4.737.305)	0	(1.420.812)	(1.160.834)	0	0	0	0	(7.318.951)
Ukidanje (izlazak društva iz Grupe)	0	0	0	(123.715)	(134.731)	0	0	0	0	(258.446)
Amortizacija 2019.	0	22.726.363	28.729	5.985.642	1.924.049	3.089	0	0	0	30.667.872
<b>Amortizacija 31.12.2019.</b>	<b>0</b>	<b>490.852.257</b>	<b>524.667</b>	<b>41.944.785</b>	<b>17.910.760</b>	<b>157.284</b>	<b>43.658</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>551.433.411</b>
Sadašnja vrijednost 1.1.2019.	22.679.638	1.085.965.439	2.906.615	41.889.434	15.296.451	789.763	981.611	210.738.445	4.028.792	1.385.276.188
<b>Sadašnja vrijed. 31.12.2019.</b>	<b>22.679.638</b>	<b>1.117.957.213</b>	<b>2.937.872</b>	<b>55.339.613</b>	<b>15.327.083</b>	<b>786.674</b>	<b>981.611</b>	<b>171.118.579</b>	<b>2.081</b>	<b>1.387.130.364</b>

Knjigovodstveni iznos vozila uključuje i iznos od 294.314 kn vezano uz imovinu u posjedu na temelju financijskog najma.

Materijalna sredstva u pripremi se odnose na vodoopskrbnu i kanalizacijsku mrežu.



## 3. Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

## 3.8. MATERIJALNA IMOVINA (NASTAVAK)

( u kn bez ip )

Opis	Zemljište i šume	Građevinski objekti	Poslovni prostori dani u najam	Postrojenja i oprema	Namještaj i transportna sredstva	Stambene zgrade i stanovi	Ostala materijalna imovina	Materijalna sredstva i zemljišta u pripremi	Predumjmovi za materijalnu imovinu	Ukupno (kn)
Nabavna vrijed. P.S. 1.1.2020.	22.679.638	1.608.809.470	3.462.539	97.284.398	33.237.843	943.958	1.025.269	171.118.579	2.081	1.938.563.775
Prijenos predumjmovi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Povećanja	0	0	0	0	0	0	0	25.356.355	0	25.356.355
Prijenos/donos na drugi konto	0	0	0	0	0	0	0	0	(2.081)	(2.081)
Prodaja	0	(658.590)	(217.975)	(32.523)	(221.139)	0	0	0	0	(1.130.227)
Rashod	0	(472.764)	0	(606.256)	(33.961)	0	0	0	0	(1.112.981)
Prijenosi	0	13.241.847	0	3.707.595	677.567	0	0	(17.627.009)	0	0
<b>Nabavna vrijed. 31.12.2020.</b>	<b>22.679.638</b>	<b>1.620.919.963</b>	<b>3.244.564</b>	<b>96.458.779</b>	<b>33.660.310</b>	<b>943.958</b>	<b>1.025.269</b>	<b>179.083.682</b>	<b>0</b>	<b>1.961.674.841</b>
Amortizacija P.S. 1.1.2020.	0	490.852.257	524.667	41.944.785	17.910.760	157.284	43.658	0	0	551.433.411
Prijenos/donos na drugi konto	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prodaja	0	(137.207)	(217.975)	(21.805)	(188.319)	0	0	0	0	(565.306)
Rashod	0	(422.285)	0	(591.359)	(33.961)	0	0	0	0	(1.047.605)
Po uskladi	0	0	0	186.840	0	0	0	0	0	186.840
Vrijednosno usklađenje	0	0	645.405	0	0	0	0	0	0	645.405
Amortizacija 2020.	0	23.281.448	27.216	6.231.168	1.994.223	3.089	0	0	0	31.537.144
<b>Amortizacija 31.12.2020.</b>	<b>0</b>	<b>513.574.213</b>	<b>979.313</b>	<b>47.562.789</b>	<b>19.682.703</b>	<b>160.373</b>	<b>43.658</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>582.189.889</b>
Sadašnja vrijednost 1.1.2020.	22.679.638	1.117.957.213	2.937.872	55.339.613	15.327.083	786.674	981.611	171.118.579	2.081	1.387.130.364
<b>Sadašnja vrijed. 31.12.2020.</b>	<b>22.679.638</b>	<b>1.107.345.750</b>	<b>2.265.251</b>	<b>52.603.585</b>	<b>13.977.607</b>	<b>783.585</b>	<b>981.611</b>	<b>178.847.925</b>	<b>0</b>	<b>1.379.484.952</b>

Knjigovodstveni iznos vozila uključuje i iznos od 212.892 kn vezano uz imovinu u posjedu na temelju financijskog najma. Na dan 31.12.2020. nema imovine koja je pod zalogom.

Materijalna sredstva u pripremi se odnose na vodoopskrbnu i kanalizacijsku mrežu.

### 3. Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

#### 3.9. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

(u kn bez lp)

RB	Opis	Prethodna godina	Tekuća godina
1.	Udjeli kod ovisnih poduzetnika	23.669	0
2.	Dugoročna potraživanja za zadržane depozite	29.534	75.696
<b>3.</b>	<b>Ukupno dugotrajna financijska imovina</b>	<b>53.203</b>	<b>75.696</b>

#### 3.10. DUGOTRAJNA POTRAŽIVANJA

(u kn bez lp)

RB	Opis	Prethodna	Tekuća
1.	Potraživanja s osnova kredita – vanjski kupci	8.737	17.216
2.	Potraživanja s osnova prodaje stanova	586.038	391.806
3.	Potraživanja od kupaca po predstečajnim nagodbama	257	0
4.	Potraživanja od kupaca po nagodbama	371.092	0
5.	Ispravak potraživanja s osnove kredita i predstečajnih nagodbi	(257)	0
<b>6.</b>	<b>Ukupno dugotrajna potraživanja</b>	<b>965.867</b>	<b>409.022</b>

#### 3.11. ZALIHE

(u kn bez lp)

RB	Opis	Prethodna	Tekuća
1.	Zalihe sirovina, materijala i sitnog inventara	10.450.358	11.159.561
2.	Ispravak vrijednosti zaliha materijala	(5.691.053)	(5.762.475)
3.	Proizvodnja u tijeku	1.364.306	1.118.897
4.	Zalihe trgovačke robe	1.341.365	645.725
5.	Ispravak vrijednosti zaliha trgovačke robe	(89.356)	0
6.	Predujmovi za zalihe	6.280.617	4.259.273
7.	Ispravak vrijednosti predujmova	(159.000)	(159.000)
8.	Građevinski objekti namijenjeni prodaji	848.900	0
<b>9.</b>	<b>Ukupno</b>	<b>14.346.137</b>	<b>11.261.981</b>

Kretanje ispravka vrijednosti zalihe materijala, trgovačke robe i predujmova je kako slijedi:

(u kn bez lp)

RB	Opis	Prethodna	Tekuća
1.	Vrijednosno usklađenje zaliha 01. siječnja	(8.342.948)	(5.939.409)
2.	Usklađenje zaliha tijekom godine	(1.046.192)	(583.835)
3.	Prodaja vrijednosno usklađenih zaliha	559.092	136.685
4.	Otpis vrijednosno usklađenih zaliha	2.890.639	465.084
5.	Ukidanje vrijednosnog usklađenja	0	0
<b>6.</b>	<b>Vrijednosno usklađenje 31. prosinaca</b>	<b>(5.939.409)</b>	<b>(5.921.475)</b>

### 3. Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

#### 3.12. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

(u kn bez lp)

RB	Opis	Prethodna godina	Tekuća godina
1.	Kupci u zemlji	31.774.780	34.373.877
2.	Sumnjiva i sporna potraživanja	21.699.953	21.732.016
3.	Ispravak potraživanja	(18.659.053)	(18.371.892)
4.	<b>Ukupno potraživanja od kupaca</b>	<b>34.815.680</b>	<b>37.734.001</b>

Grupa je u 2020. godini preko konta ispravak potraživanja od kupaca proknjižila na teret rashoda poslovanja 1.871.196 kn potraživanja koja su u predstečaju, utužena ili je za ista na kraju poslovne godine od dospijeca do kraja poreznog razdoblja proteklo više od 360 dana, a ista nisu naplaćena do petnaestog dana prije podnošenja porezne prijave. U istoj godini, direktnim otpisom na teret rashoda proknjiženo je 7.182 kn potraživanja, a najvećim dijelom se radi o otvorenim i istovremeno zatvorenim stečajnim postupcima.

Analiza starosne strukture potraživanja od kupaca:

(u kn bez lp)

RB	Opis	Prethodna godina	Tekuća godina
1.	Nedospjelo potraživanje	7.038.699	16.416.191
2.	Dospjelo potraživanje:		
	- dospjelo od 0 do 30 dana	10.832.648	5.022.990
	- dospjelo od 30 do 90 dana	1.736.615	3.234.855
	- dospjelo od 90 dana do godinu	1.316.229	1.272.686
	- dospjelo preko godinu dana	13.891.489	11.787.279
3.	<b>Ukupno potraživanje</b>	<b>34.815.680</b>	<b>37.734.001</b>

U dospjelim potraživanjima preko 90 dana najvećim dijelom nalaze se utužena potraživanja. Promjene na kontu ispravka vrijednosti potraživanja od kupaca su kako slijedi:

(u kn bez lp)

RB	Opis	Prethodna godina	Tekuća godina
1.	Ispravak potraživanja P.S. 01. siječnja	(20.740.235)	(18.659.053)
2.	Ispravak redovnog potraživanja	(1.732.995)	(1.812.331)
3.	Ispravak tuženog potraživanja	(2.135.833)	(58.865)
4.	Naplata vrijednosno usklađenog potraživanja	3.573.895	1.186.528
5.	Otpis vrijednosno usklađenog potraživanja	2.257.514	1.687.528
6.	Prijenos na dugoročni ispravak potraživanja	(15.546)	(715.699)
7.	Ukidanje ispravka vrijednosti	134.147	0
8.	<b>Ispravak potraživanja od kupaca 31. prosinca</b>	<b>(18.659.053)</b>	<b>(18.371.892)</b>

#### 3.13. POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIKA I ČLANOVA PODUZETNIKA

Ukupna potraživanja od zaposlenih na kraju 2020. godine iznose 12.136 kn. U ovoj grupi evidentirana su potraživanja od radnika za blagajnički maksimum, razne obustave i druga potraživanja od radnika.

#### 3.14. POTRAŽIVANJA OD DRŽAVE I DRUGIH INSTITUCIJA

U ovoj grupi potraživanja Grupa je evidentirala 1.425.588 kn, a ista se sastoje od:

(u kn bez lp)

RB	Opis	Prethodna godina	Tekuća godina
1.	Potraživanja za kamate i trošak – Projekt Osijek	140.981	143.509
2.	HZZO za refundiranje bolovanja i preglede	43.030	170.318
3.	Potraživanja od Porezne uprave za više plaćeni PDV	834.167	721.324
4.	Potraživanja za štete od osiguranja	0	318.911
5.	Potraživanja od Hrvatskih voda za više uplaćene naknade	651.274	71.526
6.	<b>Ukupno kratkotrajna potraživanja</b>	<b>1.669.452</b>	<b>1.425.588</b>

### 3. Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

#### 3.15. OSTALA POTRAŽIVANJA (KRATKOTRAJNA)

Ostala kratkotrajna potraživanja sastoje se od potraživanja temeljem prodaje putem kreditnih kartica u iznosu od 4.856 kn i potraživanja po ugovorima i sporazumima u iznosu 371.092 kn.

#### 3.16. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

(u kn bez lp)			
RB	Opis	Prethodna godina	Tekuća godina
1.	Dani zajmovi, depoziti i sl.	154.580	125.133
2.	Ispravak primljenih mjenica i danih zajmova	0	0
<b>3.</b>	<b>Ukupno kratkotrajna financijska imovina</b>	<b>154.580</b>	<b>125.133</b>

#### 3.17. NOVAC U BANC I BLAGAJNI

(u kn bez lp)			
RB	Opis	Prethodna godina	Tekuća godina
1.	Novac na računu	21.646.746	23.797.222
2.	Novac u blagajni	3.510	2.925
3.	Novac na deviznom računu	1.983	6.418
<b>4.</b>	<b>Ukupno novac u banci i blagajni</b>	<b>21.652.239</b>	<b>23.806.565</b>

Novac na računu je novac raspoređen na žiro-računima Privredne banke d.d. Zagreb, Zagrebačke banke d.d. Zagreb i Erste&Steiermarkische bank d.d. Rijeka.

#### 3.18. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI

Na ovom rednom broju Izvještaja o financijskom položaju evidentirani su unaprijed plaćeni troškovi s razgraničenjem na više od godine dana u iznosu od 444.771 kn. Najvećim dijelom ovdje se nalaze troškovi osiguranja i pretporez koji se ne može koristiti u tekućem mjesecu.

#### 3.19. KAPITAL I REZERVE

Vrijednost kapitala i rezervi iznosila je koncem 2019. godine 250.488.671 kn. Ostvareni rezultat u iznosu od 6.447.027 uvećao je isti, te koncem godine kapital i rezerve iznose 256.935.698 kn.

#### 3.20. REZERVIRANJA

		(u kn bez lp)				
RB	O P I S	Rezerviranje za				Ukupno
		otpremnine	jubilarnе	sudske sporove	ostale rizike	
1.	<b>Stanje 01. siječnja 2019.</b>	<b>1.081.833</b>	<b>1.523.730</b>	<b>1.842.662</b>	<b>234.853</b>	<b>4.683.078</b>
2.	Isplaćeno	376.588	146.000	120.359	234.853	877.800
3.	Nova rezerviranja	964.609	1.581.873	1.175.000	0	3.721.482
4.	Ukidanje	705.245	1.377.730	944.524	0	3.027.499
<b>5.</b>	<b>Stanje 31. prosinca 2019.</b>	<b>964.609</b>	<b>1.581.873</b>	<b>1.952.779</b>	<b>0</b>	<b>4.499.261</b>
6.	Isplaćeno	145.444	170.000	180.539	0	495.983
7.	Nova rezerviranja	1.555.158	1.673.512	587.500	0	3.816.170
8.	Ukidanje	819.165	1.411.873	0	0	2.231.038
<b>9.</b>	<b>Stanje 31. prosinca 2020.</b>	<b>1.555.158</b>	<b>1.673.512</b>	<b>2.359.740</b>	<b>0</b>	<b>5.588.410</b>

### 3. Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

#### 3.21. OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA

(u kn bez lp)

RB	O P I S	Prethodna godina	Tekuća godina
1.	Kredit Zagrebačka banka I	4.995.944	2.497.945
2.	Kredit kod Erste&Steiermerkische bank	22.014.993	17.605.865
3.	Kredit HBOR (Projekt Osijek) – u korištenju	23.425.691	23.722.559
<b>4.</b>	<b>Ukupno krediti:</b>	<b>50.436.628</b>	<b>43.826.369</b>
5.	Tekuća dospieća dugoročnih kredita	(6.384.567)	(7.010.312)
<b>6.</b>	<b>Ukupno dugoročne obveze</b>	<b>44.052.061</b>	<b>36.816.057</b>

Krediti su ugovoreni bez opterećivanja imovine Grupe, a na naplatu dospijevaju kako slijedi:

(u kn bez lp)

RB	O P I S	Prethodna godina	Tekuća godina
1.	Na zahtjev ili u roku od godine dana	6.384.567	7.010.312
2.	U drugoj godini	7.013.834	4.539.296
3.	U trećoj i nakon tri godine	37.038.227	32.276.761
<b>4.</b>	<b>Ukupno dugoročni krediti</b>	<b>50.436.628</b>	<b>43.826.369</b>

VODOVOD-OSIJEK je u ožujku 2015. godine sklopio Ugovor o kreditu s HBOR-om za financiranje projekta poboljšanja vodno komunalne infrastrukture grada Osijeka i općine Čepin, a u ime grada Osijeka i općine Čepin koji su se obvezali isti vraćati. Krajnji rok korištenja kredita je 31.12.2022. godine.

U lipnju 2017. godine VODOVOD-OSIJEK d.o.o. sklopio je Ugovor o kreditu s Erste bankom u iznosu 16. mil. kn i rokom vraćanja 31.07.2023. godine.

VODOVOD-MONTAŽA d.o.o. podigla je dugoročni kredit kod Erste&Steiermarkische bank d.d. u iznosu od 1.615.000 EUR odnosno cca 12 mil.kn radi započetog financijskog restrukturiranja.

VODOVOD-MONTAŽA d.o.o. ima odobrenu revolving okvirnu liniju za garancije i pisma namjere kod Erste&Steiermarkische bank d.d. u iznosu do 8 milijuna kuna.

### 3. Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

#### 3.22. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

Obveze prema dobavljačima sastoje se od depozita po ulaznim računima, a isti su sa 9.688.916 kn, koliko su iznosili u 2019. godini, smanjeni na 2.643.433 kn u tekućoj godini.

#### 3.23. OSTALE DUGOROČNE OBVEZE

(u kn bez lp)			
RB	O P I S	Prethodna godina	Tekuća godina
1.	Obveze za financijski najam	343.457	202.111
2.	Tekuća dospijeca ostalih dugoročnih obveza	(141.922)	(136.896)
<b>3.</b>	<b>Ukupno ostale dugoročne obveze</b>	<b>201.535</b>	<b>65.215</b>

Obveze za financijski najam dospijevaju na naplatu kako slijedi:

(u kn bez lp)			
RB	O P I S	Prethodna godina	Tekuća godina
1.	Dospijeva u prvoj godini (glavnica)	141.922	136.896
2.	U drugoj godini (glavnica)	137.128	65.221
3.	Od treće do uključivo petu godinu (glavnica)	64.407	—
<b>4.</b>	<b>Ukupno za glavnica po financijskom najmu</b>	<b>343.457</b>	<b>202.117</b>
5.	Dospijeva u prvoj godini (kamate i PDV)	13.828	6.771
6.	U drugoj godini (kamate i PDV)	6.694	1.141
7.	Od treće do uključivo petu godinu (kamate i PDV)	1.130	—
<b>8.</b>	<b>Ukupno za kamate i PDV po financijskom najmu</b>	<b>21.652</b>	<b>7.912</b>

#### 3.24. KRATKOROČNE OBVEZE

(u kn bez lp)			
RB	O P I S	Prethodna godina	Tekuća godina
1.	Obveze za zajmove, kredite i ostale obveze prema bankama	15.157.655	11.326.031
2.	Obveze prema dobavljačima	24.873.500	24.505.211
3.	Obveze za predujmove	5.139.979	4.330.011
4.	Obveze prema zaposlenima	3.121.810	3.260.041
5.	Obveze za poreze, doprinose i sl.	2.149.720	2.229.871
6.	Ostale kratkoročne obveze	18.022.493	17.400.391
<b>7.</b>	<b>Ukupno kratkoročne obveze</b>	<b>68.465.157</b>	<b>63.951.571</b>

### 3. Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

#### 3.24. KRATKOROČNE OBVEZE (NASTAVAK)

Obveze s temelja zajmova i kredita sastoje se od kako slijedi:

(u kn bez lp)			
RB	O P I S	Prethodna godina	Tekuća godina
1.	Tekuća dospijeaća dugoročnih kredita	6.384.567	7.010.311
2.	Kratkoročni krediti – Erste banka	4.373.844	3.900.917
3.	Obveze za kamate i trošak po kreditu Projekta Osijek	141.048	142.831
<b>4.</b>	<b>Ukupno kratkoročni krediti</b>	<b>10.899.459</b>	<b>11.054.061</b>
5.	Obveze za prekoračenje po računu	0	0
6.	Obveze po osnovi leasinga	194.061	136.890
7.	Primljeni depoziti, jamčevine i sl.	45.069	135.069
8.	Obveze prema Hrvatskim vodama (Projekt Osijek)	4.019.066	0
<b>9.</b>	<b>Ukupno obveze s temelja zajmova i kredita</b>	<b>15.157.655</b>	<b>11.326.030</b>

VODOVOD-MONTAŽA d.o.o. sklopila je sa Erste&Steiermarkische bank d.d. dana 01. srpnja 2019. godine kratkoročni revolving kredit u iznosu od 5 milijuna kuna, koji se obnavlja, a na dan 31.12.2020. godine iskorišteno je 3.900.917 kn.

U ukupnim kratkoročnim obvezama 27,21% obveza se odnosi na ostale kratkoročne obveze. Njihova struktura je kako slijedi:

(u kn bez lp)			
RB	O P I S	Prethodna godina	Tekuća godina
1.	Fakturirana naknada – voda i kanal	4.742.817	4.945.621
2.	Fakturirana namjena – voda i kanal	9.640.090	9.581.141
3.	Naknada za razvoj	3.335.708	2.170.411
4.	Obveze prema Hrvatskim vodama	0	391.231
5.	Obveze iz ugovornih odnosa	1.095	9.191
<b>6.</b>	<b>Ukupno ostale kratkoročne obveze</b>	<b>17.719.710</b>	<b>17.097.601</b>

Fakturirana naknada i fakturirana namjena – voda i kanal odnose se na naknadu za upravljanje vodama koja se plaća društvu Hrvatske Vode. Spomenuta naknada plaća se u trenutku naplate potraživanja od kupaca.

#### 3.25. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA

(u kn bez lp)			
RB	O P I S	Prethodna godina	Tekuća godina
1.	Naplaćene naknade, namjene i krediti iz cijene vode	248.346.864	253.001.061
2.	Primljena sredstva za izgradnju objekata vodoopskrbe i odvodnje	571.792.841	584.477.991
3.	Naplaćena sredstva Projekta Osijek	264.676.458	261.168.481
4.	Troškovi naknada za neiskorištene godišnje odmone	457.765	544.301
5.	Unaprijed zaračunani troškovi i prihod budućeg razdoblja	2.403.074	2.614.121
<b>6.</b>	<b>Ukupno odgođeno plaćanje troškova</b>	<b>1.087.677.002</b>	<b>1.101.805.971</b>

### 3. Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

#### 3.25. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA (NASTAVAK)

Na ovoj poziciji izvještaja o financijskom položaju (bilance) evidentirana su primljena sredstva za izgradnju objekata vodoopskrbe i odvodnje. Većim dijelom u novčanom tijeku ona su i potrošena, ali će knjigovodstveno smanjenje na ovim pozicijama nastati nakon aktiviranja izgrađenih objekata tj. obračuna amortizacije izgrađenih objekata kroz godine korištenja kako slijedi:

RB	Opis	2021.	2022.	2023. i dalje
1.	Naplaćene naknade, namjene i krediti iz cijene vode	6.937.448	7.284.320	238.779.291
2.	Primljena sredstva za izgradnju objekata vodoopskrbe i odvodnje	12.206.810	12.817.151	559.454.021
<b>3.</b>	<b>Ukupno</b>	<b>19.144.258</b>	<b>20.101.471</b>	<b>798.233.312</b>

#### 3.26. ISPLATE UPRAVI

Tijekom tekuće godine na ime plaće i naknada upravi je ukupno isplaćeno bruto iznos od 593.821 kn (2019. godine: 352.354 kn).

#### 3.27. REVIZORSKE NAKNADE

U 2020. godini revizorske naknade iznos 122.200 kn (bez PDV-a) od čega se 103.000 kn odnosi na naknadu za obavljenom zakonom propisanu reviziju godišnjih financijskih izvještaja, dok se preostali iznos odnosi na, naknadu za ažuriranje dokumentacije o transfornim cijenama, aktuarski izračun iznosa rezerviranja, te izračun procjene društva VODOVOD-HIDROGEOLOŠKI RADOVI d.o.o.

#### 3.28. SUDSKI SPOROV I POTENCIJALNE OBVEZE

Na dan 31.12.2020. godine VODOVOD-OSIJEK d.o.o. kao tužitelj vodi 7.138 sporova od kojih najveći prema Heplast Pipe d.o.o. u iznosu od 4,9 mil.kn dok se preostali iznos odnosi na velik broj sporova manjih vrijednosti za utužena potraživanja nenaplaćene vodne usluge.

Od ukupno rezerviranih 1.952.779 kn sudskih sporova koliko je bilo koncem 2019. godine, u kojima se VODOVOD-OSIJEK d.o.o. javlja kao tuženik, naplaćeno je 180.539 kn od Osijek-Koteksa temeljem nagodbe koja je sklopljena po okončanju spora što uz dodatno rezerviranih 587.500 kn u konačnici rezultira iznosom od 2.359.740 kn na dan 31.12. kako je prikazano u bilješci 3.20.

Najznačajniji spor koji vodi VODOVOD-MONTAŽA d.o.o. je prema INGOTEH-u u iznosu 2.774.340 kn, a isti je prekinut iz razloga pokretanja predstečajne nagodbe.

#### 3.29. IZVANBILANČNI ZAPISI

Izvanbilančni zapisi odnose se na ratnu štetu koju je VODOVOD-OSIJEK d.o.o. pretrpio zbog ratnih operacija na području Republike Hrvatske, a koja je dana 24.04.1997. godine prijavljena Hrvatskom fondu za privatizaciju Zagreb.

#### 3.30. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Nakon datuma Bilance Ugovorom o prijenosu poslovnih udjela od 23. prosinca 2020. godine u cijelosti je provedena prodaja poslovnih udjela koje je VODOVOD-OSIJEK d.o.o. imao u VODOVOD-HIDROGEOLOŠKI RADOVI. Prodaja je realizirana tijekom siječnja 2021. godine, ali ne utječe značajno na godišnje financijske izvještaje Grupe za 2020. godinu koji bi, slijedom toga trebali biti objavljeni.



### 3. Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

#### 3.31. FINANCIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA

##### 3.31.1. KATEGORIJE FINANCIJSKIH INSTRUMENTATA

	(u kn bez lp)	
	Prethodna godina	Tekuća godina
Zajmovi, depoziti i potraž. (uključivo i novac i novčani ekvivalenti)	60.664.172	65.784.070
<b>Ukupna financijska imovina</b>	<b>60.664.172</b>	<b>65.784.070</b>
Financijske obveze	104.556.986	78.776.399
<b>Ukupne financijske obveze</b>	<b>104.556.986</b>	<b>78.776.399</b>

##### 3.31.2. IZLOŽENOST RIZICIMA

Izloženost kreditnom, valutnom i kamatnom riziku te riziku likvidnosti javlja se tijekom redovnog poslovanja.

##### Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik neispunjenja obveza druge ugovorne strane u financijskom instrumentu, što bi uzrokovalo nastanak financijskog gubitka drugoj strani.

Financijska imovina koja potencijalno može dovesti Grupi u kreditni rizik su uglavnom potraživanja od kupaca. Novac se polaže u banke visokog kreditnog rejtinga – Zagrebačku banku, Erste banku i Privrednu banku Zagreb.

Kreditni rizik Grupe je nizak s obzirom da ne postoji značajna izloženost prema nekom pojedinačnom kupcu. Ispravci vrijednosti za sumnjiva potraživanja redovito se procjenjuju i po potrebi mijenjaju. Iz priznate financijske imovine proizlazi da je maksimalna izloženost Grupe jednaka knjigovodstvenom iznosu imovine u izvještaju o financijskom položaju (bilanci).

##### **Potraživanja 31.12.2019.**

	(u kn bez lp)				
	Do 1 mj.	Od 1-3 mj.	Od 3 mj. do 1 god.	Od 1-5 god.	Ukupno
Kupci	17.871.347	1.736.615	1.316.229	13.891.489	34.815.680
Novac i novčani	21.652.239	0	0	0	21.652.239
Ostalo	50.190	93.303	359.958	3.692.802	4.196.253
<b>Ukupno:</b>	<b>39.573.776</b>	<b>1.829.918</b>	<b>1.676.187</b>	<b>17.584.291</b>	<b>60.664.172</b>

##### **Potraživanja 31.12.2020.**

	(u kn bez lp)				
	Do 1 mj.	Od 1-3 mj.	Od 3 mj. do 1 god.	Od 1-5 god.	Ukupno
Kupci	21.439.181	3.234.855	1.272.686	11.787.279	37.734.001
Novac i novčani ekvivalenti	23.806.565	0	0	0	23.806.565
Ostalo	12.136	59.661	70.328	4.101.379	4.243.504
<b>Ukupno:</b>	<b>45.257.882</b>	<b>3.294.516</b>	<b>1.343.014</b>	<b>15.888.658</b>	<b>65.784.070</b>

### 3. Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

#### 3.32. FINANCIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA (NASTAVAK)

##### 3.32.1. IZLOŽENOST RIZICIMA (NASTAVAK)

###### Valutni rizik

Valutni rizik je rizik da će se vrijednosti financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tečaja.

###### Analiza osjetljivosti strane valute

Grupa je uglavnom izložena riziku promjene tečaja EUR. Sljedeća tabela pokazuje osjetljivost Društva na 5%-tno povećanje i smanjenje tečaja. Analiza osjetljivosti uključuje stanje novčanih sredstava i obveza po dugoročnim kreditima u EUR na dan 31. prosinca te prilagođava njihovu konverziju u kune na kraju izvještajnog razdoblja za promjenu tečajeva od 5%.

	31. prosinac 2019.			31. prosinac 2020.		
	IZNOS	Tečaj >5% i <5%	Razlika	IZNOS	Tečaj >5% i <5%	Razlika
<b>IMOVINA</b>						
U EUR	68.702			44.041		
U HRK	511.319	536.885	<b>25.566</b>	331.933	348.530	<b>16.597</b>
<b>OBVEZE</b>						
U EUR	0		0	0	0	0
U HRK	0	0	<b>0</b>	0	0	<b>0</b>
<b>Neto učinak</b>			<b>25.566</b>			<b>16.597</b>

Analiza učinaka osjetljivosti promjene tečajeva ne pokazuje materijalno značajne iznose mogućeg gubitka u slučaju porasta tečaja, odnosno moguće dobiti u slučaju pada tečaja EUR za 5%.

###### Rizik kamatne stope

Rizik kamatne stope je rizik da će se vrijednost financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tržišnih kamatnih stopa u odnosu na kamatne stope primjenjive na financijske instrumente. U tablici su prikazane promjene odnosno neto učinak kada bi došlo do promjene kamatnih stopa za 5% uz pretpostavku nepromijenjenih ostalih varijabli.

	31. prosinac 2019.			31. prosinac 2020.		
	IZNOS	Kamata >5%	Razlika	IZNOS	Kamata >5%	Razlika
<b>OBVEZE</b>						
Kredit (u HRK)	1.223.510	1.162.334	61.176	1.108.515	1.053.089	55.426
	IZNOS	Kamata <5%	Razlika	IZNOS	Kamata <5%	Razlika
<b>OBVEZE</b>						
Kredit (u HRK)	1.223.510	1.284.686	(61.176)	1.105.515	1.163.941	(55.426)
<b>Neto učinak</b>			<b>0</b>			<b>0</b>

Grupa nije značajno izložena kamatnom riziku i ne provodi aktivnu zaštitu izloženosti riziku kamatnih stopa.

### 3. Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

#### 3.32. FINANCIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA (NASTAVAK)

##### 3.32.1. IZLOŽENOST RIZICIMA (NASTAVAK)

###### Upravljanje rizikom likvidnosti

Grupa značajnu pažnju posvećuje upravljanju rizikom likvidnosti, s ciljem upravljanja kratkoročnim i dugoročnim zahtjevima financiranja.

Rizik likvidnosti je rizik suočavanja Grupe s poteškoćama u prikupljanju dostatnih izvora sredstava za podmirenje preuzetih obveza. Rizik likvidnosti može proizaći iz nemogućnosti prodaje nekog financijskog sredstva u kratkom roku u iznosu koji je gotovo jednak njegovoj fer vrijednosti.

Grupa upravlja svojom likvidnošću korištenjem okvirnih kredita pojedinih banaka, kontinuiranim praćenjem planiranih i ostvarenih novčanih tokova te usklađivanjem dospijeca financijske imovine i financijskih obveza.

###### **Tablična analiza rizika likvidnosti i rizika kamatnih stopa**

Tablice u nastavku prikazuju dospijeca ugovornih obveza Društva iskazanih u izvještaju o financijskom položaju (bilanci) na kraju razdoblja. Tablice su izrađene na temelju nediskontiranih novčanih odljeva. Tablice prikazuju novčane tokove po glavnici i kamatama.

###### **Obveze 31.12.2019.**

	(u kn bez lp)				
	<b>Do 1 mjeseca</b>	<b>Od 1-3 mjeseca</b>	<b>Od 3 mjeseca do 1 godine</b>	<b>Od 1-5 godina</b>	<b>Ukupno</b>
Dobavljači	18.546.777	687.929	2.043.774	3.595.020	24.873.500
Dugoročni krediti	154.100	308.199	5.922.268	50.436.629	56.821.196
Leasing	15.699	31.603	145.286	203.008	395.596
Ostalo	3.122.906	5.139.980	4.514.892	9.688.916	22.466.694
<b>Ukupno:</b>	<b>21.839.482</b>	<b>6.167.711</b>	<b>12.626.220</b>	<b>63.923.573</b>	<b>104.556.986</b>

###### **Obveze 31.12.2020.**

	(u kn bez lp)				
	<b>Do 1 mjeseca</b>	<b>Od 1-3 mjeseca</b>	<b>Od 3 mjeseca do 1 godine</b>	<b>Od 1-5 godina</b>	<b>Ukupno</b>
Dobavljači	17.819.376	2.988.640	116.524	3.580.679	24.505.219
Dugoročni krediti	795.791	312.105	5.902.416	36.816.057	43.826.369
Leasing	15.296	23.680	97.920	65.223	202.119
Ostalo	3.269.245	4.330.014	0	2.643.433	10.242.692
<b>Ukupno:</b>	<b>21.899.708</b>	<b>7.654.439</b>	<b>6.116.860</b>	<b>43.105.392</b>	<b>78.776.399</b>

# Odobrenje financijskih izvještaja

Financijske izvještaje usvojila je Uprava i odobrila njihovo izdavanje dana 17. svibnja 2021. godine.

## Bilješke i Financijske izvještaje sačinile:

Rukovoditelj

Službe računovodstva

Željka Magušić, dipl. oec.



Rukovoditelj

Službe plana i analize

Ivana Knežević, dipl.oec.



Rukovoditelj

Sektora računovodstva i financija

Gordana Paulić, dipl.oec.



## Bilješke i Financijske izvještaje odobrio:

Član Uprave - direktor

Željko Mandić, mag.ing.aedif.

