



**POSLOVNO I FINANCIJSKO IZVJEŠĆE  
UPRAVE DRUŠTVA  
VODNE USLUGE D.O.O. BJELOVAR  
ZA RAZDOBLJE 01.01. – 31.12.2020. GODINE**

Bjelovar, svibanj 2021. god.

## 1. IZVJEŠĆE UPRAVE O STANJU U DRUŠTVU

### 1.1. Uvod

Kontinuirana ulaganja u izgradnju vodno-komunalnih sustava i modernizaciju opreme, te rad na unapređivanju organizacijskog ustroja i poboljšavanju kvalifikacijske strukture zaposlenih, imaju za cilj stalni rast kvalitete vodnih usluga na uslužnom i aglomeracijskom području Društva, te kroz uštede i racionalizacije troškova, uz periodične korekcije cijena, stvarati pretpostavke za uspješno i dugoročno, financijski održivo poslovanje.

Ova dva cilja, stalni rast kvalitete usluga u Gradu Bjelovaru kroz ulaganja i modernizaciju opreme, te kontinuitet financijski stabilnog poslovanja Društva, nastavljeni su i u ovom izvještajnom razdoblju, unatoč niza negativnih okolnosti koje su pratile naše poslovanje u prethodnom višegodišnjem razdoblju (izvršeno izdvajanje djelatnosti vodnih usluga u zaseban gospodarski subjekt i s time povezan gubitak sinergije i rast troškova, cijene koje nisu prilagođavane poslovanju u novonastalim okolnostima, pad gospodarskih aktivnosti uslijed recesije i smanjenje broja korisnika usluga u gospodarstvu, negativni demografski trendovi, pad standarda građana i dr.).

Upravo zbog svega gore navedenog i u Izvješću za 2020. god. posebno je zadovoljstvo predstavljati Društvo koje:

- nastavlja trend pozitivnih financijskih rezultata poslovanja i uspješno izvršava svoju misiju služenja građanima,
- investira u izgradnju vodno-komunalnih sustava, time širi zonu obuhvata i povećava broj korisnika, ali i podiže ukupnu kvalitetu i sigurnost isporuke usluga na uslužnom i aglomeracijskom području grada Bjelovara,
- racionalno gospodari postojećim resursima i povećava učinkovitost poslovanja,
- ustrajno gradi svoju poziciju vrijedne poluge u realizaciji razvojnih i investicijskih planova Grada-vlasnika uz učinkovito korištenje sredstava iz dostupnih nacionalnih i EU fondova.

### 1.2. Odgovornost za financijske izvještaje

Temeljem Zakona o računovodstvu RH (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18) Uprava je dužna osigurati da financijski izvještaji za svaku financijsku godinu budu pripremljeni u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI), koje objavljuje Odbor za standarde financijskog izvještavanja sukladno Zakonu o računovodstvu, tako da daju istinitu i objektivnu sliku financijskog stanja i rezultata poslovanja Društva za izvještajno razdoblje.

Nakon provedenih analiza, razumno je očekivanje Uprave da Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Iz navedenog razloga, Uprava i dalje prihvaca načelo nastavka poslovanja pri izradi financijskih izvještaja.

Pri izradi financijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

- da se odaberu i potom dosljedno primjenjuju odgovarajuće računovodstvene politike,
- da prosudbe i procjene budu razumne i oprezne,
- da se primjenjuju važeći računovodstveni standardi, a svako materijalno značajno odstupanje obznani i objasni u financijskim izvještajima, te
- da se financijski izvještaji pripreme po načelu nastavka poslovanja, osim ako je neprimjereno prepostaviti da će Društvo nastaviti svoje poslovne aktivnosti.

Uprava potvrđuje svoju odgovornost za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj Društva, kao i njihovu usklađenost sa hrvatskim Zakonom o računovodstvu.

### 1.3. Opis i pregled poslovanja

Primjenom odredbi čl. 258. Zakona o vodama, kojim jeinicirano usklađenje statusa javnog isporučitelja vodnih usluga, uprava Društva Komunalac d.o.o. Bjelovar krajem 2013. god. provela je postupak podjele Društva, što je realizirano u pravnom postupku odvajanja s osnivanjem.

Nadnevak poslovnih učinaka podjele nastupio je 01.01.2014., te od tada samostalno posluje novoosnovano društvo Vodne usluge d.o.o. Bjelovar.

Podjela odvajanjem provedena je prijenosom dijela imovine i obveza, te kapitala iz Komunalca d.o.o. Bjelovar na novo društvo koje je osnovano radi provođenja podjele. Imovina koja je prenijeta na novo društvo sastoji se od nekretnina (zemljište i objekti), komunalnih vodnih građevina (bunari, cjevovodi, vodospreme, okna, priključci, UZPOV), postrojenja i opreme ovih objekata, radnih strojeva, osobnih vozila, inventara, sitnog inventara i ostalih imovinskih prava, odnosno materijalne i nematerijalne imovine, neophodnih za obavljanje djelatnosti javne vodoopskrbe i javne odvodnje s pročišćavanjem otpadnih voda (vodne usluge) na uslužnom i aglomeracijskom području grada Bjelovara, radi kojih je osnovano novo društvo, kao i obveza i pripadajućeg dijela temeljnog kapitala Društva koje je dijeljeno.

U Komunalcu d.o.o. (društvu koje je podijeljeno i nije prestalo poslovati) ostala je imovina vezana uz obavljanje ostalih (komunalnih) djelatnosti u gradu Bjelovaru s pripadajućim imovinskim pravima i obvezama, odnosno materijalna i nematerijalna imovina namijenjena obavljanju komunalnih djelatnosti na području grada Bjelovara i osam (8) susjednih općina.

Iznos temeljnog kapitala društva koje je osnovano, Vodne usluge d.o.o. Bjelovar, jednak je iznosu smanjenja temeljnog kapitala Društva koje je podijeljeno, a utvrđen je u iznosu koji odgovara knjigovodstvenoj vrijednosti imovine koja je unijeta u društvo, umanjen za knjigovodstvenu vrijednost preuzetih obveza društva koje je dijeljeno.

Na ovaj način utvrđena je nominala temeljnog kapitala u novoosnovanom društvu Vodne usluge d.o.o. Bjelovar koji čini jedan poslovni udjel Grada Bjelovara u iznosu 124,104.700,00 Kn.

Naknadnim upisima temeljni kapital Društva povećan je na iznos **137,571.333** Kn.

Predmet poslovanja društva Vodne usluge su slijedeće djelatnosti:

- javna vodoopskrba
- javna odvodnja
- izrada i održavanje priključaka za javnu vodoopskrbu i za javnu odvodnju
- umjeravanje i servisiranje vodomjera
- ispitivanje vode za piće za vlastite potrebe
- proizvodnja energije za vlastite potrebe
- uzorkovanje i ispitivanje kakvoće otpadnih voda za vlastite potrebe
- upravljanje građevinama za javnu vodoopskrbu i odvodnju.

## 1.4. IZJAVA O MISIJI, VIZIJI I KLJUČNIM CILJEVIMA DRUŠTVA VODNE USLUGE d.o.o. BJELOVAR

### **Misija**

***Misija društva Vodne usluge d.o.o. Bjelovar je sigurna, kontinuirana i kvalitetna isporuka pitke vode korisnicima, te odvodnja i pročišćavanje otpadnih voda po najvišim ekološkim standardima na uslužnom i aglomeracijskom području grada Bjelovara i drugih JLS.***

Naša je obveza kvalitetom, točnošću i pouzdanošću pri realizaciji svojih usluga trajno ispunjavati potrebe i očekivanja naših korisnika i ostalih zainteresiranih strana uz istovremenu brigu o zaštiti okoliša i očuvanju prirodnih resursa.

Društvo se obvezalo na poštovanje poslovnih, profesionalnih i etičkih normi, na stalno unapređivanje poslovanja povećanjem prihoda kroz povećanje dostupnosti usluga korisnicima, te podizanje kvalitete i sigurnosti isporuke, a u skladu s vizijom i ciljevima Društva.

### **Vizija**

**Društvo Vodne usluge d.o.o. Bjelovar je najveći javni isporučitelj usluga javne vodoopskrbe i javne odvodnje u Bjelovarsko-bilogorskoj županiji, a teži biti i stožerni subjekt u procesu okrupnjavanja vodno-komunalnog sektora na području cijele Županije.**

Sustavnim pristupom razvoju vlastitih tehničko – tehnoloških i ljudskih resursa želimo biti trajno, po kvaliteti i pouzdanosti, vodeći pružatelj usluga vodoopskrbe i odvodnje otpadnih voda u Županiji, biti spremni na nove izazove i prilagodbu promjenama kako na lokalnom tako i na tržištu šire regije, sve sa ciljem da prostor na kojem djelujemo učinimo ugodnijim i poželjnijim za život, a zadovoljstvo naših osnivača/vlasnika i korisnika usluga stalno rastućim, odnosno postati subjekt koji svoje poslovanje temelji na načelima poslovne izvrsnosti i ekološke održivosti.

### **Ciljevi**

- Korisnici zadovoljni sigurnošću isporuke, te kontinuitetom i kvalitetom usluga javne vodoopskrbe i javne odvodnje na uslužnom i aglomeracijskom području grada Bjelovara i drugih JLS,
- Cijene usluga formirane po načelu priuštivosti za korisnike, a koje osiguravaju financijski stabilno i dugoročno održivo poslovanje Društva,
- Učinkovita suradnja s lokalnom zajednicom i osnivačem,
- Zadovoljni i educirani zaposlenici,
- Zaštita okoliša i voda po najvišim ekološkim standardima EU,
- Transparentno i na poštivanju zakona utemeljeno poslovanje.

## **Naše politike:**

Da bismo postizali, održavali i osnaživali proklamirane vrijednosti, trajno se obvezujemo:

- najveću pažnju posvećivati ostvarivanju i zadržavanju visoke razine zadovoljstva naših korisnika kvalitetom i sigurnom realizacijom usluga,
- kontinuirano unapređivati tehnološku opremljenost i izgrađenost infrastrukture,
- njegovati i razvijati partnerske odnose s osnivačem/vlasnikom i korisnicima usluga,
- preventivnim pristupom sprječavati mogućnost onečišćenja okoliša i smanjivati negativni utjecaj otpadnih voda na okoliš,
- kontinuirano pratiti suvremene trendove u svojim djelatnostima, te iste primjenjivati u svom svakodnevnom radu,
- zapošljavati stručno i ambiciozno osoblje koje će imati mogućnosti i obveze stalno se razvijati i usavršavati,
- postavljati si ambiciozne, mjerljive i ostvarive ciljeve i programe,
- primjenjivati i stalno poboljšavati djelotvornost sustava upravljanja temeljenog na zahtjevima međunarodnih normi HACCP, ISO 9001 i ISO 14001
- kontinuirano se usklađivati sa zakonskim i ostalim zahtjevima vezanim za djelatnosti iz djelokruga rada Društva, zaštitu okoliša, kao i svim ostalim zahtjevima primjenjivim na naše posovanje.

## **1.5. Izloženost rizicima**

Rizici u poslovanju predstavljaju izloženost poslovnom subjekta prijetećim utjecajima koji mogu narušiti njegovu sposobnost da ispunjava svoje strateške, finansijske i operativne ciljeve i zato im se mora suprotstavljati kako na strateškoj tako i na operativnoj razini.

U poslovnom okruženju uobičajeno se razlikuje nekoliko skupina rizika: Rizici tržišta (kreditni - kamatni, tečajni, rizik (ne)liqidnosti), politički i strategijsko-poslovni.

Cilj efektivnog sustava upravljanja rizicima je nastojanje da se omogući Društvu kontinuirano poslovanje i ostvarivanje ciljeva.

Organizacijska struktura trgovačkog društva Vodne usluge d.o.o. Bjelovar postavljena je na način da je jasno definirana podjela poslova i odgovornosti za svaki pojedini poslovni proces. Uprava Društva u provođenju politike upravljanja rizicima, pored praćenja i upravljanja rizicima na vlastitoj hierarhijskoj razini, razvija takvu organizacijsku kulturu i opću svjesnost svih relevantnih osoba u svim organizacijskim dijelovima sa ciljem da se podigne osobna odgovornost i znanje zaposlenika o rizicima koje preuzimaju u svom djelokrugu rada u svakodnevnom poslovanju i kako bi se shvatila važnost upravljanja rizicima na svim razinama Društva.

### **1.5.1. Financijski rizici**

#### **1.5.1.1. Rizici tržišta**

Svjesni smo komparativnih prednosti Društva u smislu neelastičnosti potražnje na tržištu vodno-komunalnih usluga, ali i limitirane dosege aktivnosti vezanih uz sprječavanje tržišnih rizika.

U postrecesijskim uvjetima poslovanja, uz najavu novog ciklusa recesije uvjetovanog korona epidemijom, te uz izražene negativne demografske trendove, zaustavljene trendove smanjenja količina isporučenih usluga u izvještajnoj godini smatramo pozitivnim najavom. Dugoročno, tržišne rizike u vidu sporijeg rasta količina isporučenih usluga u odnosu na novoizgrađenu infrastrukturu i broj potencijalnih korisnika (nedostatna potražnja), procjenjujemo rastućima u narednom razdoblju u kontekstu završetka projekta Poboljšanje vodno-komunalne infrastrukture aglomeracije Bjelovar i stavljanja u funkciju objekata i uređaja komunalne infrastrukture ukupne vrijednosti 257 mil. kn.

Društvo je, kao i tijekom prethodnih godina, i dalje izloženo poslovnim rizicima povezanim sa najavom utjecaja novog ciklusa globalne recesije na gospodarstvo RH, a time i gospodarstvo Grada Bjelovara, te poslijedično i na standard građana, korisnika naših usluga. Rezultat tog negativnog utjecaja očekivani je sporiji rast količina isporučenih usluga u odnosu na dostupnu infrastrukturu koja se svakodnevno širi, te otežana naplata potraživanja za isporučene usluge.

Dodatni je rizik gubitak dijela postojećih korisnika, u segmentu građanstva, pojačan negativnim demografskim trendovima (staračka kućanstva preseljena u udobiteljstva, iseljavanje mladih, negativne stope prirasta i dr.).

Tržišni rizik, u vodno-komunalnim društvima obično je relativnog tipa, kada se funkcija prometovanja uslugama ne može odvijati prema očekivanjima (moguće je prometovati, ali uz odstupanje intenziteta, dinamike i količina pojedine usluge) u odnosu na planske veličine temeljem kojih se dimenzioniraju kapaciteti, a sukladno tome i kalkuliraju cijene koje odobrava JLS. Cijene ovih usluga iz pragmatičnih razloga, u kontekstu njihove javne dimenzije, nije moguće redefinirati u kraćim vremenskim razdobljima i vršiti redovite korekcije zbog promjene tržišnih okolnosti u kojima su prvotno odobrene, što Društvo može dovesti u situaciju da mora osigurati dostupnost svojih usluga po cijenama koje ne osiguravaju puni povrat troškova funkcioniranja sustava.

- Kvantitativnu komponentu tržišnog rizika obilježava rizik da se na strani ponude vodno-komunalnih usluga nudi predimensioniran sustav (sa visokim troškovima hladnog pogona), često uvjetovano zakonskim odredbama, koji značajno odstupa, tj. ne odgovara tržišnim uvjetima, a koji se rapidno mijenjaju u uvjetima gospodarske krize (smanjenje poslovnih aktivnosti i pad standarda građana) i negativnih demografskih trendova. Načelno upravljanje ovim rizikom trajnim istraživanjem i praćenjem tržišta nije primjenjivo na tržištu vodno-komunalnih usluga iz jednostavnog razloga jer su 'obvezujuće' na strani javnog isporučitelja. Prostorni rizik kao komponenta tržišnog rizika proizlazi iz prostorne zadanih uslužnog područja izgrađenošću (trajne) infrastrukture i koncesijskim dozvolama unutar granica JLS, što bitno ograničava mogućnost seljenja poslovnih aktivnosti na konjunktturnija tržišta u uvjetima pada realizacije na postojećem.
- Kvalitativni rizik kao komponenta tržišnog rizika vodno-komunalnih društava odražava se pretežito u teškoćama u prodaji, ako i kada dođe do pogoršanja kvalitete usluga (voda nije za piće) ili kada tržište nije u mogućnosti prihvati, često zakonom uvjetovanu razinu kvalitete usluge i njen obvezujući karakter (obveza korištenja izgrađene infrastrukture).

Negativni trendovi od utjecaja na procjenu tržišnog rizika, kao što su posljedice recesije ili negativni demografski trendovi, potvrđeni su u poslovanju za razdoblje 2014. - 2019. god. te su kao takvi anticipirani i u poslovnim planovima Društva i u 2020. god., i to u nekoliko segmenata:

- količine usluga, unatoč potpunoj izgrađenosti vodoopskrbne mreže, ostaju na relativno niskoj razini dosegnutoj u recesijskim uvjetima poslovanja kao posljedica promjene strukture gospodarstva, te ozbiljniji rast nije moguć bez pojave novih gospodarskih subjekata iz područja prerađivačke industrije,
- povećanje stupnja naplativosti potraživanja u istoj je ovisnosti sa izlaskom iz krize i porastom gospodarskih aktivnosti, te povećanjem stope zaposlenosti,
- rast investicijskih potencijala iz vlastitih izvora u kraćem vremenskom razdoblju nije realno ostvariv. Očekuje se tek uz korištenje raspoloživih fondova EU, što je Društvo spremno dočekalo kandidiranjem vlastitih planova vezanih uz gradnju vodno-komunalne infrastrukture (Projekt poboljšanja vodno-komunalne infrastrukture aglomeracije Bjelovar). Puni učinci za lokalnu zajednicu očekuju se u narednom razdoblju, uz ostalo i kroz povećanje troškova funkcioniranja sustava, dok povećanje prihoda slijedi sukcesivno i to u duljem vremenskom razdoblju.

### **1.5.1.2. Kreditni rizici**

Društvo nije izloženo kreditnim rizicima obzirom da je već pri podjeli s osnivanjem društva Vodne usluge d.o.o. glavnina kreditnih zaduženja ostala u bilanci društva prednika (Komunalac d.o.o.).

Jedino kreditno zaduženje koje je podjelom prenijeto na Društvo odnosi se na kredit HBOR iz 2008. god. za izgradnju kapitalne infrastrukture (I i II faza vodoopskrbe) Društvo je otplatilo.

U periodu samostalnog poslovanja Društvo se nije kreditno zaduživalo.

### **1.5.1.3. Rizici (ne)likvidnosti**

Upravljanje rizikom likvidnosti provodi se kontinuirano, prvenstveno na razini aktive i pasivne bilance Društva. Zbog započetog investicijskog ciklusa i angažmana dijela vlastitih sredstava, trenutnu likvidnost mjerimo koeficijentom 1,99, što je značajno smanjenje u odnosu na prethodno razdoblje.

Rizik (ne)likvidnosti rapidno će rasti sa dalnjim razvojem *Projekta poboljšanja vodno-komunalne infrastrukture aglomeracije Bjelovar*.

Imovina koja potencijalno može u standardnim uvjetima poslovanja dodatno izložiti Društvo 'deriviranom' finansijskom riziku (ne)likvidnosti odnosi se na potraživanja za isporučene usluge disperzirane na veliki broj kupaca u nominalno malim iznosima (nemogućnost naplate ili produljenje roka naplate zbog prezaduženosti i socijalnih prilika građana). Navedeni rizik Društvo umanjuje intenzivnim aktivnostima vezanim uz poduzimanje pravnih radnji radi pravovremene naplate potraživanja.

U praksi Društva našeg tipa, koje u svom poslovanju ima imperativ osigurati kontinuitet pružanja usluga korisnicima (bez mogućnosti uskrate isporuke i najokorjelijim neplatišama), ali je i poslovni subjekt koji se pojavljuje kao nositelj vrijednih investicija u izgradnji vodno-komunalne infrastrukture od javnog interesa, provođenje mjera za smanjivanje rizika (ne)likvidnosti podrazumijevaju:

- precizne planove priljeva i odljeva sredstava,
- dinamički usklađene godišnje i višegodišnje planove investiranja,
- izradu varijantnog plana investicija ukoliko bude potrebno isti rebalansom usklađivati zbog nerealiziranih vanjskih izvora sredstava, te na drugoj strani;
- sustavan pristup aktivnostima vezanim uz održavanje dostignutog stupnja naplativosti potraživanja poduzimanjem svih, pa i prisilnih mjera naplate,
- održavanje dostatne količine novca na poslovnim računima, kao i putem kratkoročnih pozajmica među povezanim društvima, kao i
- osiguranje dostupnosti kreditnih linija visokim kreditnim rejtingom Društva.

### **1.5.2. Ostali (poslovni) rizici**

Ostali (poslovni) rizici izraženi su kroz moguće gubitke uslijed pogrešaka, prekida u isporuci usluga ili šteta na imovini Društva uzrokovanih najčešće izljevanjem vode zbog puknuća cjevovoda, višom silom, neadekvatnim internim procesima, manjkavostima u sustavu ili vanjskim događajima, uključujući i rizik čestih izmjena pravnog okvira, kao i pravnu nesigurnost zbog manjkavosti u funkcioniranju pravosudnog sustava izraženu kroz različitu sudsku praksu, duljinu trajanja postupka i troškove povezane sa istima.

S ciljem upravljanja operativnim rizicima Društvo je propisalo niz internih pravilnika, politika i procedura, te ustrojilo adekvatan sustav internih kontrola u kojem, na primjereno način, sudjeluju sve relevantne osobe.

Sustav upravljanja operativnim rizikom se periodično revidira u slučaju promjena u poslovnom okruženju, fluktuacije radnih mesta i novih propisa koje je Društvo dužno implementirati.

Poslovne rizike procjenjujemo rastućima i nominalno značajnim za Društvo u tekućem razdoblju realizacije Projekta poboljšanja vodno-komunalne infrastrukture aglomeracije Bjelovar, zbog mogućih grešaka u provođenju složenih procedura za (su)financiranje projekata sredstvima EU fondova, a što može rezultirati financijskim korekcijama na teret Društva, kao nositelja investicije, u materijalno značajnim iznosima.

### **1.6. Strategija razvoja Društva**

Slijedom primjene odredbi čl. 258. Zakona o vodama Uprava Društva Komunalac d.o.o. Bjelovar izvršila je početkom 2014. god. pravni preustroj i usklađenje predmeta poslovanja, izdvajanjem djelatnosti javne vodoopskrbe i javne odvodnje s pročišćavanjem otpadnih voda u novoosnovano Društvo Vodne usluge d.o.o. Bjelovar.

Podjelom matičnog društva i prijenosom znatnog dijela imovine, prava i obveza, kao i dijela zaposlenih u novoosnovano društvo, bitno je promijenjen i financijski i tržišni položaj oba dijela do tada jedinstvenog društva (prihodi podijeljeni na dva društva) smanjeni su investicijski potencijali (podijeljeni izvori financiranja), povećana je izloženost rizicima od nelikvidnosti i insolventnosti svakog od ova dva društva, a sve to uvjetuje i primjenu opreznije strategije daljnog razvoja Društva.

Razvojna strategija Društva u najdirektnijoj je ovisnosti o smjeru razvoja ukupnog vodno-komunalnog sektora u RH predviđenog Državnom strategijom upravljanja vodama i zakonskih rješenja koja su već u primjeni ili će u tom smjeru tek biti donesena, kao i o razvojnim planovima i programima Grada osnivača.

Autonomni dio razvojne strategije Društva obuhvaća daljnje organizacijsko i tehnološko unapređivanje, a sve u cilju osiguranja kontinuiteta isporuke i podizanja kvalitete pružanja ovih usluga na ukupnom uslužnom području na učinkovit i gospodarski održiv način, uvažavajući najviše ekološke standarde.

Tehničko-tehnološko unapređivanje i razvoj u srednjoročnom razdoblju usmjereni su na:

- realizaciju programa smanjenja gubitaka, odnosno smanjenje udjela neprihodovane vode u odnosu na ukupno iscrpljene količine,
- izgradnju sustava odvodnje u dijelovima sa najizraženijim prioritetnim potrebama zbog visoke razine podzemnih voda i/ili učestalog poplavljivanja,
- povećanje stupnja sigurnosti snabdijevanja grada pitkom vodom iz jedinog dostupnog smjera, izgradnjom zamjenskog cjevovoda Delovi – Bjelovar, te dodatno izgradnjom spojnog cjevovoda Patkovac-Bjelovar, čime bi se osigurao i zamjenski dobavni pravac,
- rekonstrukciju / zamjenu havarijama najizloženijih dionica na području Grada, kako vodovodnih, tako i kanalizacijskih cjevovoda,
- dogradnju/rekonstrukciju UZPOV do III. stupnja pročišćavanja otpadnih voda i kao prilagodba kapaciteta istoga.

Glavnina navedenih točaka tehničko-tehnološkog unapređivanja vodno-komunalnog sustava kojim gospodari Društvo biti će realizirano kroz realizaciju Projekta poboljšanja vodno-komunalne infrastrukture aglomeracije Bjelovar, kao i kroz druge projekte koji su u pripremi za korištenje dostupnih nacionalnih i EU fondova.

Istovremeno, potrebno je još jednom naglasiti da se iz statusa poslovnog subjekta sa izuzetno naglašenom dimenzijom (javnog) vlasništva JLS, kao i sa time povezanim javnim interesom, može konstatirati i uzak prostor autonomije u izboru strategije razvoja Društva zbog, sukladno svom statusu vodno-komunalnog poduzeća, visoke ovisnosti o prioritetima i potrebama, te razvojnim planovima i ciljevima vlasnika/osnivača, kao i striknog zakonskog okvira kojim je definirano poslovanje društava ovoga tipa.

Program tehničko-tehnološkog unapređivanja i razvoja u cijelosti je kompatibilan sa Gradskim programom gradnje komunalnih vodnih građevina i potpuno usklađen Planom provedbe vodno-komunalnih direktiva koje je Vlada Republike Hrvatske prihvatile u studenom 2010. kao sastavni dio dokumentacije za pristupne pregovore s EU u poglavljju 27. Okoliš.

Značajne perspektive u dalnjem rastu i razvoju za Društvo, unatoč dosadašnjim posljedicama i najavi novog ciklusa globalne gospodarske krize na uvjete poslovanja i investicijske potencijale poslovnih subjekata u RH, predstavljaju i mogućnosti izdašnijih korištenja izvora financiranja iz dostupnih nacionalnih i fondova EU za programe koji su u ingerencijama JLS i njihovih trgovačkih društava.

Sve to pred Društvo u narednom razdoblju stavlja značajne izazove kojima je moguće uspješno udovoljiti samo izborom kvalitetnih kadrova, njihovom stalnom edukacijom i usavršavanjem, te adekvatnom organizacijom i sustavom nagrađivanja zaposlenika.

Unapređivanje unutarnje mikro-organizacijske strukture stalni je posao Uprave Društva.

Uz navedeno, pred Upravom Društva stalni je zadatak mijenjanja ostataka poslovne filozofije naslijeđene iz prošlog društveno-političnog sustava, posebno u odnosu prema korisnicima usluga koje su istima zakonom propisane kao obvezne.

Iskustvo racionalnog gospodarenja resursima koje je Društvo steklo u svom dugogodišnjem razvoju nameće se kao imperativ i dalje u budućnosti. Stoga razvojnu strategiju Društva usmjeravamo na širenje zone utjecaja kako na postojećem, tako i širenjem na nova tržišta na kojima pristup tražimo kroz procese okrupnjavanja vodno-komunalnog sektora.

## 1.7. Zaključno o stanju u Društvu

Unatoč turbulentnog poslovnog okruženja u prethodnom razdoblju zbog utjecaja gospodarske krize na smanjivanje poslovnih aktivnosti ili čak prestanak poslovanja dijela gospodarskih subjekata, te posljedično i pad životnog standarda građana korisnika naših usluga, uz neizvjesnost koju donosi nastavak nametnutog procesa preustroja vodno-komunalnog sektora kroz okrupnjavanje javnih isporučitelja i na drugoj strani, posljedice koje su već prisutne kroz povećane troškove funkciranja i cijene koje nisu u međuvremenu prilagođene samostalnom poslovanju javnih isporučitelja, Društvo posluje financijski uspješno i stabilno i to u višegodišnjem kontinuitetu.

Provedba odredbi Zakona o vodama iz prethodnog razdoblja, u dijelu koji se odnosi na izdvajanje djelatnosti javne vodoopskrbe i javne odvodnje iz djelokruga rada komunalnih društava, u postupku podjele u kojem je formirano novo društvo Vodne usluge d.o.o., ostavila je trajne negativne posljedice na poslovanje oba Društva nastala u ovom procesu. Posljedice se očituju kroz prepolovljene prihode i nerazmjerno smanjenje troškova, smanjene investicijske potencijale i ukupan lošiji financijski i tržišni položaj svakog Društva ponaosob.

Investicijski potencijali oba Društva znatno smanjeni podjelom matičnog Društva Komunalac d.o.o. zbog činjenice da se jedina raspoloživa vlastita sredstva za investicije ostvaruju iz obračunate i naplaćene amortizacije. Istovremeno umanjen je i kreditni rejting svakog Društva ponaosob zbog smanjenja ukupne vrijednosti imovine u bilancama, kao i zbog podijeljenih (prepolovljenih) iznosa prihoda. Na drugoj strani niti jedno društvo u svojim cijenama usluga nema sadržan razvojni dodatak. U takvim okolnostima, razvoj Društva i značajnije investicijske poduhvate moguće je osigurati jedino kroz sredstva pribavljenia iz dostupnih nacionalnih i EU fondova namijenjenih programima razvoja sustava vodoopskrbe i zaštiti voda, što je i uspješno činjeno u prethodnom višegodišnjem razdoblju.

Unatoč naprijed navedenim nepovoljnim okolnostima sa direktnim utjecajem na rezultate poslovanja ostvarene u razdoblju samostalnog poslovanja javnog isporučitelja, ali i posljedicama koje iste ostavljaju na dugoročne perspektive rasta i razvoja Društva, ostaje za istaknuti neke bitne činjenice:

- *da je Društvo vrlo brzo prevladalo najveći dio organizacijskih teškoća u razdoblju konsolidacije poslovanja nakon izdvajanja i nastavka samostalnog obavljanja djelatnosti javne vodoopskrbe i javne odvodnje u ovom zasebnom pravnom subjektu,*
- *da je nastavljen kontinuitet stabilnog i financijski održivog poslovanja, koje Društvo kao pravni slijednik baštini od Društva prednika,*
- *da je i u ovom turbulentnom razdoblju Društvo investiralo u razvoj vodno-komunalnih sustava Grada, kako vlastita tako i sredstva iz dostupnih nacionalnih i EU fondova, te*
- *i da je i za naredno razdoblje Društvo pripremilo značajne projekte za (su)financiranje iz dostupnih fondova EU, za što je osiguralo i značajne iznose vlastitih sredstava za adekvatno praćene investicije.*

**2. IZVJEŠĆE O FINANCIJSKIM REZULTATIMA POSLOVANJA  
TRGOVAČKOG DRUŠTVA VODNE USLUGE D.O.O. BJELOVAR  
ZA RAZDOBLJE 01.01. – 31.12.2020. GODINE**

**2.1. Specifičnosti poslovnog okruženja s osvrtom na 2020. god.:**

1. *Primjenjena načela u načinu pružanja javnih usluga* među kojima posebno ističemo ona koja bitno utječe na uvjete poslovanja komunalnih trgovačkih društava i čiji utjecaj na finansijske rezultate i usporedivost istih sa sličnim trgovačkim društvima u drugim granama gospodarstva čini neusporedivima:

- zaštita javnog interesa,
- solidarnost,
- **neprofitnost (!),**
- supsidijarnost,
- univerzalnost i jednakosti pristupa,
- kontinuitet obavljanja,
- kakvoća obavljanja,
- ekonomičnost i učinkovitost,
- zaštita korisnika, prostora, okoliša i kulturnih dobara,
- sigurnost,
- javnost,
- prihvatljivost (priuštivost) cijena komunalnih usluga i dr.

2. **Cijene** komunalnih (vodnih) usluga utvrđuju se na način da osiguravaju postupnost povrata troškova građenja i održavanja komunalne infrastrukture, kao i troškove obavljanja djelatnosti, vodeći računa da iste budu socijalno prihvatljive za korisnike, te poštujući zaštitu prava potrošača u skladu s posebnim propisima.

Tijekom 2020. god. cijene usluga u djelokrugu rada Društva nisu mijenjane.

Zadnje povećanje cijena odnosilo se na djelatnost javne odvodnje u iznosu 1 kn/m<sup>3</sup>, sa primjenom od 01.09.2018. god.

Za ostale usluge iz djelokruga rada Društva zadnje značajnije promjene cijena izvršene su tijekom 2011. god. za paket vodnih usluga i to slijedom primjene Zakona o vodama i Uredbe o najnižoj osnovnoj cijeni i vrsti troškova koje cijena vodnih usluga pokriva.

Složenost uvjeta poslovanja uz nepromjenjive cijene u dužem vremenskom periodu proizlaze iz činjenice da se, sukladno važećim zakonskim propisima, komunalne djelatnosti ne obavljaju radi stjecanja dobiti (načelo neprofitnosti). Stoga su i cijene za ove djelatnosti formirane tek do razine pokrića aktualnih troškova funkciranja sustava u vrijeme njihovog donošenja (2011. god.). Svaka promjena kalkulativnih elemenata u narednom razdoblju (a događali su se kroz rast troškova, smanjenje količina isporučenih usluga uslijed gospodarske krize, negativne demografske trendove i sl.) podrazumijevali su i razloge za preispitivanje ranije odobrenih cijena.

3. U **količinama usluga** vodoopskrbe, a time i odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda, zaustavljen je višegodišnji trend pada potrošnje prisutan od 2009. god. Ukupna potrošnja vode u 2020. god. povećana je za 5 % ili 77.576 m<sup>3</sup> u odnosu na prethodnu 2019. god. Najznačajnije povećanje potrošnje vode drugu godinu za redom ostvareno je u kategoriji ostalih potrošača (u naravi ustanove, te fizičke i pravne osobe koje obavljaju gospodarske djelatnosti) za 14 %, nominalno za 52.525 m<sup>3</sup>. Slijedom povećanja potrošnje vode i ostale djelatnosti bilježe rast količina isporučenih usluga (odvodnja 2 %, pročišćavanje 7 %) u odnosu na količine iz prethodne poslovne godine.

4. I dalje je prisutan dugoročni trend rasta udjela fiksnih **troškova poslovanja** u ukupnoj strukturi.

- Intenzivnom izgradnjom kapitalnih infrastrukturnih objekata za vodoopskrbu i odvodnju u prethodnom razdoblju, stvarani su uvjeti za kvantitativno i kvalitativno poboljšanje isporuke ovih usluga većem broju korisnika. Međutim u prvoj fazi po stavljanju objekata u funkciju suočeni smo sa značajnjim porastom, uglavnom fiksnih i relativno fiksnih troškova poslovanja, dok prihodi od ovakvih ulaganja nastupaju sukcesivno i u duljem vremenskom razdoblju. Ova situacija dodatno će biti naglašena stavljanjem u funkciju objekata i uređaja izgrađenih u sklopu Projekta poboljšanja vodno-komunalne infrastrukture aglomeracije Bjelovar.

5. Unatoč prioritetnih planova osiguranja vlastitog udjela sufinanciranja *Projekta poboljšanja vodno-komunalne infrastrukture aglomeracije Bjelovar* i tijekom 2020. god. zadržana je visoka **razina investicijskih aktivnosti** sukladno nastojanju da Društvo, pored redovitih poslova vezanih uz kontinuitet i kvalitetu isporuke usluga, bude i nezaobilazan čimbenik u realizaciji razvojnih i investicijskih planova Grada.

Ovakva poslovna strategija svakako doprinosi povećanju indirektnih troškova poslovanja.

- Tijekom godine financirana je vlastitim i sredstvima dostupnih fondova gradnja objekata i uređaja javne infrastrukture ukupne vrijednosti **14,75 mil. kn.**

6. **Poslovna orientacija** Društva biti na usluzi građanima i servis grada i mimo čisto ekonomskih i tržišnih načela, često uvjetuje ostvarivanje manjih prihoda od realno ostvarivih obzirom na tržišnu poziciju ili povećanje troškova poslovanja u odnosu na neophodne za zadovoljavajuću razinu kvalitete usluga.
7. Stabilan tečaj EUR tijekom 2020. god. uvjetovao je obračun tečajnih razlika sa neznatnim utjecajem na ukupan finansijski rezultat poslovanja.

Svi drugi čimbenici iz makroekonomskog okruženja, koji su znatnije utjecali na poslovanje društva, vezani su uz negativne demografske trendove, te učinke gospodarske krize i posljedice koje ostavlja na gospodarstvo u cijelini, kao i standard građana korisnika naših usluga.

---

**2.2. OSNOVNI FINANCIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA  
DRUŠTVA VODNE USLUGE D.O.O. BJELOVAR  
ZA RAZDOBLJE 01.01.-31.12.2020. GOD.**

Red. broj	O P I S	2019.	Plan 2020.	2020.	Indeks	
					5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7
1.	UKUPNI PRIHOD	25,937.875	26,536.705	27,339.435	105	103
2.	UKUPNI RASHOD	25,694.302	26,114.602	26,239.112	102	100
3.	DOBIT	243.573	422.103	1,100.323	452	261
4.	Porez na dobit	49.631	-	327.374	-	659
5.	DOBIT (nakon oporezivanja)	193.942	-	772.949	-	399
6.	Prosječna bruto plaća po zaposlenom	7.086	7.220	7.353	104	102
7.	Prosječan broj zaposlenih na bazi sati rada	74	71	70	94	98
8.	Prosječan broj zaposlenih tijekom 2020. god.	96	97	92	96	95
9.	Ukupan broj zaposlenih na dan 31.12.	96	97	95	99	98

Ukupni **prihodi** u 2020. godini ostvareni su za 1,401.560 kn više od ostvarenih prihoda u 2019. godini, dok su ostvareni **rashodi** veći za 544.810 kn.

**Dobit** je ostvarena u iznosu od 772.949 kn ili za 579.007 kn više od ostvarene dobiti za 2019. god.

### 2.3. RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE 01.01. – 31.12.2020. GOD.

Redni broj 1	Pozicija RDG 2	2019. 3	Planirano 2020. 4	2020. 5	Indeks	
					(5:3) 6	(5:4) 7
<b>A/ POSLOVNI PRIHODI</b>		25.510.726	26.106.705	26.921.353	106	103
1. Prihodi od prodaje		21.376.475	22.164.846	22.471.420	105	101
2. Prihodi na temelju uporabe vlastitih proizvoda, roba i usluga		110.177	105.200	365.290	332	347
3. Ostali poslovni prihodi		4.024.074	3.836.659	4.084.643	102	106
<b>B/ POSLOVNI RASHODI</b>		25.694.197	26.114.602	26.238.223	102	100
1. Materijalni troškovi		7.093.342	7.991.120	7.773.352	110	97
a) Troškovi sirovina i mat.		4.441.976	4.123.750	4.110.233	93	100
b) Troškovi prodane robe		4.576	3.500	2.284	50	65
c) Ostali vanjski troškovi (troškovi usluga)		2.646.790	3.863.870	3.660.835	138	95
2. Troškovi osoblja		7.330.122	7.179.600	7.196.487	98	100
a) Neto plaće i nadnice		4.676.909	4.572.484	4.613.583	99	101
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		1.615.394	1.579.116	1.562.941	97	99
c) Doprinosi na plaće		1.037.819	1.028.000	1.019.963	98	99
3. Amortizacija		7.683.447	7.921.552	7.548.730	98	95
4. Ostali troškovi		2.717.268	2.012.130	2.608.825	96	130
5. Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine		840.730	990.000	992.900	118	100
6. Ostali poslovni rashodi		29.288	20.200	117.929	403	584
<b>C/ FINANCIJSKI PRIHODI</b>						
a) Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi		427.149	430.000	418.082	98	97
<b>D/ FINANCIJSKI RASHODI</b>						
a) Kamate, tečajne razlike, i drugi rashodi		105	0	889	847	0
<b>UKUPNI PRIHODI(A+C+E)</b>		<b>25.937.875</b>	<b>26.536.705</b>	<b>27.339.435</b>	105	103
<b>UKUPNI RASHODI (B+D+F)</b>		<b>25.694.302</b>	<b>26.114.602</b>	<b>26.239.112</b>	102	100
<b>DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA</b>		<b>243.573</b>	<b>422.103</b>	<b>1.100.323</b>	452	261
<b>POREZ NA DOBIT</b>		<b>49.631</b>	-	<b>327.374</b>	660	-
<b>DOBIT/GUBITAK RAZDOBLJA</b>		<b>193.942</b>	-	<b>772.949</b>	399	-

### 2.3.1. STRUKTURA PRIHODA 2019. - 2020. GOD.

#### STRUKTURA POSLOVNIH PRIHODA

		<u>2019.</u>	<u>2020.</u>	<u>razlika +/-</u>
75101	Prihod od prodaje priključaka	507.756	520.586	+12.830
755	Prihodi na temelju upotrebe vlast.proiz.,robe i usluga	110.177	365.290	+255.113
751	<u>Prihodi od prodaje usluga</u>	<u>20.868.719</u>	<u>21.950.834</u>	<u>+1.082.115</u>
	<b>UKUPNO PRIHODI OD PRODAJE:</b>	<b>21.486.652</b>	<b>22.836.710</b>	<b>+1.350.058</b>
784	Prihod od prodaje materijala	4.713	3.440	-1.273
786	Prihodi od naplate vrijednosnih usklađ.	512.177	441.385	-70.792
789	Prihodi s temelja osiguranja	202.199	305.901	+103.702
7896	Prihodi od obračunate amortizacije	3.145.245	2.584.378	-560.867
78984	Ostali poslovni prihodi/zbrinjavanje mulja	0	600.000	+600.000
7899	Prihodi od napl.sud.troškova ovrha	153.806	145.018	-8.788
7898,7	<u>Ostali poslovni prihodi</u>	<u>5.934</u>	<u>4.521</u>	<u>-1.413</u>
	<b>UKUPNO OSTALI POSLOV. PRIHODI:</b>	<b>4.024.074</b>	<b>4.084.643</b>	<b>+60.569</b>
	<b>SVEUKUPNO POSLOVNI PRIHODI:</b>	<b>25.510.726</b>	<b>26.921.353</b>	<b>+1.410.627</b>

#### STRUKTURA FINANCIJSKIH PRIHODA

		<u>2019.</u>	<u>2020.</u>	<u>razlika +/-</u>
7750	Prihodi od kamata obračunatih kupcima	119.772	113.600	-6.172
7751	<u>Prihodi od kamata na depozite</u>	<u>307.377</u>	<u>304.482</u>	<u>-2.895</u>
	<b>UKUPNO FINANCIJSKI PRIHODI:</b>	<b>427.149</b>	<b>418.082</b>	<b>-9.067</b>
	<b>SVEUKUPNO PRIHODI:</b>	<b>25.937.875</b>	<b>27.339.435</b>	<b>1.401.560</b>

## 2.4. POKAZATELJI ANALIZE FINANCIJSKIH IZVJEŠĆA

Red. broj	POKAZATELJ	RAZDOBLJE							Indeks	
		2014.	2015.	2016.	2017.	2018.	2019.	2020.	(9:3)	(9:8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Pokazatelj EBITDA	7,739.284	7,793.419	7,465.742	7,572.874	7,726.506	7,499.976	8,231.860	106	110
2.	Pokazatelj učinkovitosti	303.428	313.803	309.373	312.821	325.531	344.740	384.591	127	112
3.	Pokazatelj likvidnosti	3,31	3,24	4,01	6,20	5,28	3,60	1,99	60	55
4.	Pokazatelj samofinan.	0,60	0,59	0,58	0,58	0,57	0,56	0,52	87	93
5.	Pokazatelj aktivnosti	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10	0,11	0,10	100	91

**EBITDA** pokazatelj definira se kao rezultat poslovnih aktivnosti prije kamata, poreza i amortizacije. Predstavlja jedan od bitnih pokazatelja poslovne uspješnosti tvrtke, koji uzima u obzir fiktivnu prirodu amortizacije kao računovodstvene kategorije. Visina iznosa ovako izračunate dobiti govori i o utjecaju vrijednosti imovine koja tereti poslovni rezultat Društva kroz iskazanu amortizaciju u obračunskom razdoblju. U komunalnim tvrtkama vrijednost angažirane imovine nerazmjerne je visoka zbog načela zaštite javnog interesa, odnosno obveze osiguranja dostupnosti usluge svim korisnicima pod jednakim uvjetima i bez isključivog kriterija ekonomске opravdanosti ulaganja.

**UČINKOVITOST** poslovanja, iskazana odnosom poslovnog prihoda prema prosječnom broju zaposlenih na bazi sati rada za 2020. godinu ostvaren je u rekordnom iznosu od 384.591 kn/radnik. Izdvajanjem djelatnosti javne vodoopskrbe i javne odvodnje s pročišćavanjem otpadnih voda ostvaren je skokoviti rast ovog pokazatelja. Vodne usluge d.o.o. preuzele su u djelokrug manje radno intenzivnih djelatnosti sa manjim udjelom radne snage u ukupnoj strukturi troškova u odnosu na ostvarene prihode.

**LIKVIDNOST** je pokazatelj sposobnosti da se podmire dospjele kratkoročne obveze, a izražena je odnosom kratkotrajne imovine prema kratkoročnim obvezama. Pokazatelj likvidnosti za 2020. godinu iznosi 1,99. Razlog pada ovog pokazatelja u odnosu na predhodno razdoblje u činjenici je da je u tijeku provedba projekta Poboljšanja vodno-komunalne infrastrukture aglomeracije Bjelovar, te su u bilanci iskazane obveze prema dobavljačima po računima (situacijama) za dugotrajnu imovinu, koji nisu dospjeli za plaćanje do 31.12.2020. god.

Pokazatelj **SAMOFINANCIRANJA** izražen odnosom vlasničke glavnice (kapital i rezerve) i aktive iznosi 0,52, što znači da je 52 % aktive financirano vlastitim kapitalom, a 48 % sredstvima iz drugih izvora.

Pokazatelj **AKTIVNOSTI** (koeficijent obrta ukupne imovine), izražen odnosom ukupnog prihoda i aktive, iznosi 0,10, dok je općeprihvaćen stav da bi ovaj koeficijent trebao biti veći od 1,0, što znači da bi bilo potrebno u jednom poslovnom ciklusu ostvariti ukupni prihod jednak ili veći od vrijednosti angažirane imovine. U djelatnostima javnih isporučitelja ovaj zahtjev nije ostvariv zbog visoke vrijednosti i značajnog udjela dugotrajne imovine u strukturi bilance u vidu vodno-komunalne infrastrukture namijenjene prvenstveno obavljanju djelatnosti od javnog interesa u odnosu ograničeno tržište JLS i time limitirane prihode.

## 2.5. RASHODI

KONTO 1	Naziv konta 2	2019.		Planirano 2020. 4	2020.		Indeks (5:3) 6	Pozicija u RDG- u 8
		3	5		(5:4) 7			
4000	Osnovni materijal	373.757	567.690	411.578	110	73	B.1.a	
4002	Mazivo	21.952	22.000	19.093	87	87	B.1.a	
40030	Materijal za čišćenje	14.001	14.800	16.004	114	108	B.1.a	
40040	Uredski materijal	92.950	98.350	116.170	125	118	B.1.a	
4006	Namirnice, topli napitci i sokovi u restoranu DP	19.141	20.000	13.873	72	69	B.1.a	
4007	Materijal za HTZ	1.062	900	11.071	1042	1230	B.1.a	
4008	Materijal ostali	17.176	22.200	19.704	115	89	B.1.a	
4009	Materijal za investicije u v.lizvedbi	44.539	40.000	78.708	177	197	B.1.a	
40100	Električna energija	2.229.231	2.222.000	2.376.357	107	107	B.1.a	
40110	Plin	16.190	14.000	15.325	95	109	B.1.a	
40133,4	Gorivo za osobna vozila	33.085	34.500	22.432	68	65	B.1.a	
4014	Gorivo za teretna vozila i radne strojeve	304.350	299.500	258.091	85	86	B.1.a	
403	Utrošeni materijal za održavanje objekata	986.922	401.110	339.318	34	85	B.1.a	
404	Utrošeni materijal i dijelovi za održ.opreme i vozila	144.359	218.300	144.063	100	66	B.1.a	
40500	Otpis sitnog inventara u upotrebi	27.909	41.900	55.110	197	132	B.1.a	
40501	Otpis zaštitne odjeće u upotrebi	83.978	86.500	176.704	210	204	B.1.a	
40510	Otpis autoguma u upotrebi	31.189	20.000	36.632	117	183	B.1.a	
40520	Otpis ambalaže u upotrebi	185	0	0	0	0	B.1.a	
41020	Cestarine,mostarine, tunelarine na sl.putu	502	350	98	20	28	B.1.c	
4110	Usluge dostavnih službi	310.764	290.100	366.445	118	126	B.1.c	
4111	Usluge telefonije	36.442	34.650	39.825	109	115	B.1.c	
41200	Usluge kooperanata	20.689	0	0	0	0	B.1.c	
41300	Usluge tekućeg održavanja građevinskih objekata, gradske mreže,priklučaka,vozila, strojeva,elektroinstalacije i ostale opreme	714.780	1.114.500	646.179	90	58	B.1.c	
41315	Usluge održavanja vatrogasnih aparat	2.034	3.500	1.437	71	41	B.1.c	
41330	Usluge investicijskog održavanja	0	160.000	0	0	0	B.1.c	
41502	Zakupnine za građ.objekte/pov.društva	427.200	427.200	427.200	100	100	B.1.c	
41511	Najamnine za programe	72.800	79.000	95.700	131	121	B.1.c	
4151	Najam os.vozila/pov.društva	8.284	8.300	8.284	100	100	B.1.c	
41600	Usluge promidžbe	24.562	30.000	49.417	201	165	B.1.c	
41800	Čuvanje imovine	359.751	357.200	409.585	114	115	B.1.c	
41801	Analiza vode i mulja	148.862	142.000	153.165	103	108	B.1.c	
41802	Deratizacija i dezinfekcija	25.470	26.000	23.325	92	90	B.1.c	
41804	Održavanje zelenila	1.500	1.000	0	0	0	B.1.c	
41805	Zbrinjavanje otpada	946	728.270	962.329	101726	132	B.1.c	
41806	Parkiranje i garažiranje	514	400	266	52	67	B.1.c	
41812	Zbrinjavanje otpada/pov.društva	19.663	24.000	12.400	63	52	B.1.c	
41814	Voda za piće,pranje i sanitarije,opor.13%	52.798	54.000	43.095	82	80	B.1.c	
42001	Zdravstvene usluge	4.912	6.350	6.447	131	102	B.4	
42100	Bankarske usluge	120.449	110.000	168.374	140	153	B.4	
42200	Usluge odvjetnika	103.481	115.000	176.034	170	153	B.1.c	
42210	Usluge javnih bilježnika	69.062	60.200	34.990	51	58	B.1.c	
42220	Usluge revizora	21.450	21.500	23.000	107	107	B.1.c	
42230	Usluge audita i savjetovanja	12.348	12.500	12.321	100	99	B.1.c	
42300	Premije osiguranja imovine	19.287	19.200	18.637	97	97	B.4	

1	2	3	4	5	6	7	8
42310	Premije osiguranja opreme od loma	182.223	180.050	178.332	98	99	B.4
42320	Premije osiguranja od krađe novca	1.452	1.500	1.127	78	75	B.4
42330	Premije osiguranja kod registracije vozila	29.442	30.500	32.308	110	106	B.4
42340	Premije osiguranja kod reg.osobnih vozila	8.990	9.000	9.514	106	106	B.4
42350	Premije osiguranja-odgovornost iz djelatnosti	9.133	8.400	20.071	220	239	B.4
42400	Premije osiguranja radnika - komb.kolekt.od nezgode	9.445	9.300	8.816	93	95	B.4
42500	Naknada za korištenje licenci	31.500	17.400	22.940	73	132	B.4
42600	Komunalna naknada	52.251	50.500	52.251	100	103	B.4
42610	Vodna naknada	2.874	1.200	1.394	49	116	B.4
42611	Naknada za uređenje voda na nekretnine	33.501	38.350	33.501	100	87	B.4
42620	Naknada za uporabu radijske frekvencije	1.650	1.650	1.650	100	100	B.4
42630	Pristojba Hrvatskoj radioteleviziji	12.480	12.480	12.480	100	100	B.4
42700	Usluge održavanja software-a	47.378	43.000	24.112	51	56	B.1.c
428	Nakn. za ceste i tehn.preglede vozila	49.530	42.400	49.970	101	118	B.1.c
42920	Usluge čišćenja	18.470	0	0	0	0	B.1.c
4295	Usluge pranja vozila	2.685	2.200	1.956	73	89	B.1.c
42963	Usluga očitanja tahografa i prij.pod.	600	600	1.686	281	281	B.1.c
42970	Usluge vezane uz zaštitu na radu	31.316	28.000	27.600	88	99	B.1.c
42980	Usluge objave oglasa	8.080	7.000	14.540	180	208	B.1.c
42981	Usl.marketinške suradnje	28.594	25.000	53.085	186	212	B.1.c
4299	Ostale usluge	26.235	26.000	2.791	11	11	B.1.c
4300	Amortizacija imovine	7.683.447	7.921.552	7.548.730	98	95	B.3
44000	Dnevnicne za službeni put	5.936	4.700	2.380	40	51	B.4
4420	Troškovi smještaja i prijevoza na sl.putu	4.357	2.000	0	0	0	B.4
44300	Naknada troškova prijevoza na posao i s posla	561.107	558.000	533.074	95	96	B.4
4440	Kotizacija za seminare i savjetovanja	32.396	22.000	14.343	44	65	B.4
4441	Tečaj za str.usavršavanja, osposobljavanje i vještine	9.780	9.700	0	0	0	B.4
44421	Školarine za pripremu i provedbu EU projekata	0	0	26.000	0	0	B.4
445	Ostala materijalna prava zaposlenih	746.250	676.500	637.788	85	94	B.4
45200	Rezerviranja ostala	600.000	0	600.000	100	0	B.4
460	Troškovi reprezentacije	28.881	26.000	23.067	80	89	B.4
461	Članarina hrvatskoj gospodarskoj komori	12.996	13.000	12.996	100	100	B.4
4613	Članarine drugim udruženjima	7.328	7.400	7.428	101	100	B.4
4620	Naknada za općekorisne funkcije šuma	6.873	6.400	7.245	105	113	B.4
46240	Naknada za nezapošljavanje invalid.osoba	27.000	27.000	29.250	108	108	B.4
4640	Takse i sudski troškovi	35.960	36.500	40.178	112	110	B.4
4650	Troškovi stručne literature	8.518	10.000	11.130	131	111	B.4
4661	Naknada za okoliš kod registracije vozila	6.619	6.400	6.751	102	105	B.4
46620	Troškovi zaštite okoliša-ostali	5.414	5.450	4.500	83	83	B.4
467	Naknada Nadzornom odboru	91.501	101.000	82.357	90	82	B.4
46810	Porez na cestovna motorna vozila	900	0	700	78	0	B.4
469	Ostali troškovi	4.727	4.200	1.020	22	24	B.4
46996	Ostalo-prefakturirati VU	1.136	0	776	68	0	B.4
47	Bruto plaće	6.292.302	6.151.600	6.176.524	98	100	B.2
472	Doprinosi na bruto plaće	1.037.819	1.028.000	1.019.963	98	99	B.2
	RASHODI KLASE 4	24.819.603	25.100.902	25.125.110	101	100	-

1	2	3	4	5	6	7	8
7101	Nabavna vrijednost prodanog materijala	4.576	3.500	2.284	50	65	B.1.b
7210	Zatezne kamate	105	0	842	802	0	D.a
7220	Negativne tečajne razlike po tekućoj obvezi	0	0	47	0	0	D.a
7333	Rashod materijala i rezervnih dijelova	18.814	0	0	0	0	B.6
735	Naknada štete drugim fizičkim i pravnim osobama	1.600	6.500	108.400	6775	1668	B.6
7391	Pomoći/darovanja u novcu	0	3.000	0	0	0	B.6
739	Ostali poslovni rashodi	8.874	10.700	9.529	107	89	B.6
747	Vrijednosno uskladenje potraživanja od kupaca	840.730	990.000	992.900	118	100	B.5
<b>RASHODI KLASE 7</b>		<b>874.699</b>	<b>1.013.700</b>	<b>1.114.002</b>	<b>127</b>	<b>110</b>	<b>-</b>
<b>UKUPNI RASHODI</b>		<b>25.694.302</b>	<b>26.114.602</b>	<b>26.239.112</b>	<b>102</b>	<b>100</b>	<b>-</b>

**3. OSTVARENE KOLIČINE KOMUNALNIH  
USLUGA ZA RAZDOBLJE OD 01.01. – 31.12.2020. GODINE**

Redni broj 1	Naziv usluge 2	2019. 3	Planirano 2020. 4	2020. 5	Indeks (5:3) (5:4) 6 7	
<b>1. Vodoopskrba (m<sup>3</sup>)</b>						
- za domaćinstva		860.860	872.800	902.264	105	103
- za ostale potrošače		364.479	390.000	417.004	114	107
- za osnovne škole, dj.vrtiće i zdravstvene ustanove		167.019	170.000	157.393	94	93
- za Komunalije Đurđevac		64.288	69.000	54.146	84	78
- za Kapelakom		58.776	63.000	60.764	103	96
- interna potrošnja		3.174	4.000	4.601	145	115
<b>UKUPNO:</b>		<b>1,518.596</b>	<b>1,568.800</b>	<b>1,596.172</b>	105	102
<b>2. Odvodnja otpadnih voda (m<sup>3</sup>)</b>						
		1,601.913	1,642.235	1,641.178	102	100
<b>3. Pročišćavanje otpad. voda (m<sup>3</sup>)</b>						
		1,768.366	1,807.235	1,891.418	107	105

Potrošnja vode u 2020. god. povećana je za 77.576 m<sup>3</sup> u odnosu na količine iz 2019. godine.

Značajnije povećanje potrošnje bilježe domaćinstva za 41.404 m<sup>3</sup> i ostali potrošači za 52.525 m<sup>3</sup>, dok osnovne škole, dječji vrtići i zdravstvene ustanove bilježe smanjenje potrošnje vode za 9.626. m<sup>3</sup>.

Među potrošačima pojedinačno posebno se ističu po povećanju potrošnje slijedeći poslovni subjekti Kronospan za 38.484 m<sup>3</sup> i Sirela za 83.205 m<sup>3</sup>.

Slijedom povećane potrošnje vode, povećane su i količine usluga odvodnje (za 39.265 m<sup>3</sup>), te pročišćavanje otpadnih voda (za 123.052 m<sup>3</sup>).

#### 4. KONSOLIDIRANO IZVJEŠĆE ZA 2020. GOD.

Poradi cjelovitijeg sagledavanja rezultata koji su prezentirani u ovom izvješću za društvo Vodne usluge d.o.o., dajemo i konsolidirana izvješća koja se referiraju na objedinjene pokazatelje rezultata poslovanja zajedno sa društvom Komunalac d.o.o. Bjelovar.

Konsolidirana izvješća o ostvarenim rezultatima osiguravaju usporedivost podataka iz ranijih razdoblja (prije podjele) i ostvarenja oba društva nakon podjele, a važan su pokazatelj vlasniku o ukupnom gospodarenju raspoloživom imovinom u dužem vremenskom slijedu.

##### **4.1. RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE OD 2017.-2020. god. (KONSOLIDIRANO ZA VODNE USLUGE d.o.o. I KOMUNALAC d.o.o. BJELOVAR)**

Redni broj	Pozicija	2017.	2018.	2019.	2020.	Indeks	
		1	2	3	4	5	6
<b>A/ POSLOVNI PRIHODI</b>		43,678.110	44,726.023	49,225.470	50,720.644	116	103
1. Prihodi od prodaje		36,850.969	37,614.392	42,918.721	44,497.146	121	104
2. Prihod od upot. vlast. proiz.		1,320.927	501.129	240.277	477.958	36	199
3. Ostali poslovni prihodi		5,506.214	6,610.502	6,066.472	5,745.540	104	95
<b>B/ POSLOVNI RASHODI</b>		44,002.833	44,873.351	49,460.963	50,093.663	114	101
1. Promjene vrijednosti zaliha proiz. u tijeku za investicije		251.006	206.086	243.279	326.605	130	134
2. Materijalni troškovi		11,636.158	11,270.099	13,084.161	14,016.752	120	107
a) Troškovi sirovina i mat.		6,439.555	6,250.753	7,155.665	6,725.218	104	94
b) Troškovi prodane robe		696.110	742.400	775.443	1,037.690	149	134
c) Ostali vanjski troškovi (troškovi usluga)		4,500.493	4,276.946	5,153.053	6,253.844	140	121
3. Troškovi osoblja		16,356.833	16,548.558	17,621.533	17,696.317	108	100
a) Neto plaće i nadnice		10,555.292	10,690.780	11,517.970	11,646.071	110	101
b) Troškovi PID iz plaća		3,399.055	3,423.649	3,602.672	3,543.221	104	98
c) Doprinosi na plaće		2,402.486	2,434.129	2,500.891	2,507.025	104	100
4. Amortizacija		10,091.903	10,188.196	9,639.421	9,749.584	67	101
5. Ostali troškovi		4,661.044	4,638.241	6,653.097	6,826.450	146	103
6. Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine		1,440.488	1,269.222	2,383.856	1,940.016	135	81
7. Ostali poslovni rashodi		67.413	1,165.121	322.174	191.149	284	59

**C/ FINANCIJSKI PRIHODI**

a) Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi	895.555	928.449	962.971	830.883	93	86
---	---------	---------	---------	---------	----	----

**D/ FINANCIJSKI RASHODI**

a) Kamate, tečajne razlike, i drugi rashodi	494.000	574.674	269.674	140.418	28	52
--	---------	---------	---------	---------	----	----

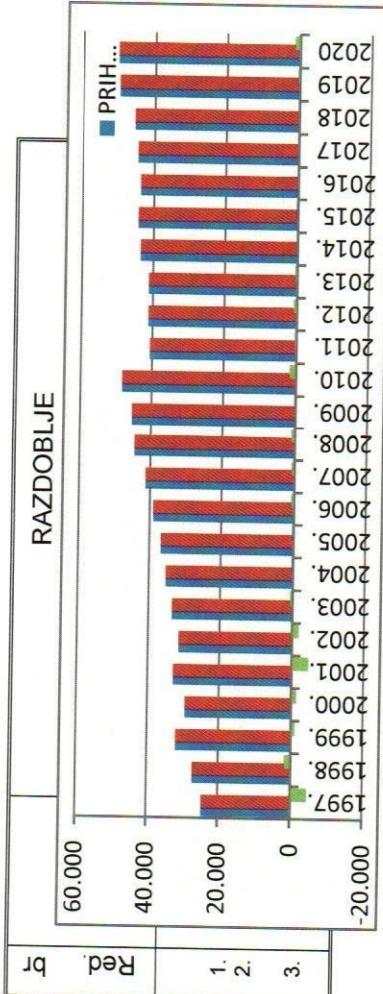
<b>UKUPNI PRIHODI (A+C)</b>	<b>44.573.665</b>	<b>45.654.472</b>	<b>50.188.441</b>	<b>51.551.527</b>	<b>116</b>	<b>103</b>
<b>UKUPNI RASHODI (B+D)</b>	<b>44.496.833</b>	<b>45.448.025</b>	<b>49.730.637</b>	<b>50.234.081</b>	<b>113</b>	
						<b>101</b>
<b>DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA</b>	<b>76.832</b>	<b>206.447</b>	<b>457.804</b>	<b>1.317.446</b>	<b>171</b>	<b>288</b>
<b>POREZ NA DOBIT</b>	<b>8.680</b>	<b>40.521</b>	<b>81.461</b>	<b>436.548</b>	<b>-</b>	<b>536</b>
<b>DOBIT RAZDOBLJA</b>	<b>68.152</b>	<b>165.926</b>	<b>376.343</b>	<b>880.898</b>	<b>129</b>	<b>234</b>

#### 4.2.1. PREGLED OSTVARENIH REZULTATA DRUŠTVA KOMUNALAC d.o.o U RAZDOBLJU 1995. – 2013. (prije podjele)

Red.	OPIS	RAZDOBLJE												- 000 kn -						
		1995.	1996.	1997.	1998.	1999.	2000.	2001.	2002.	2003.	2004.	2005.	2006.	2007.	2008.	2009.	2010.	2011.	2012.	2013.
1.	PRIHODI	20.582	19.498	20.012	28.972	30.838	28.084	28.209	29.615	33.986	35.611	37.130	39.733	41.899	45.245	45.378	49.903	41.007	41.977	41.670
2.	RASHODI	20.388	20.521	24.584	27.268	31.942	29.486	32.873	31.430	33.376	35.217	36.772	39.028	41.211	44.377	45.296	48.188	40.568	41.162	41.135
3.	REZULTAT	194	-1.023	-4.572	1.704	-1.104	-1.402	-4.664	-1.815	610	394	358	705	688	868	82	1.715	439	815	535

#### 4.2.2. PREGLED REZULTATA KONSOLIDIRANIH IZVJEŠĆA DRUŠTAVA VODNE USLUGE d.o.o. I KOMUNALAC d.o.o. ZA RAZDOBLJE 2014.-2020. GOD. (nakon podjele)

4.2.3. GRAFIČKI PRIKAZ REZULTATA 1995.-2020. GOD.



NAPOMENA: Smanjenje prihoda u razdoblju 2011.-2014. god. rezultat je promjene načina knjigovodstvenog iskazivanja prihoda od izgradnje komunalne infrastrukture u vlastitoj režiji (kroz promjenu vrijednosti zaliha).

## 5. SAŽETAK

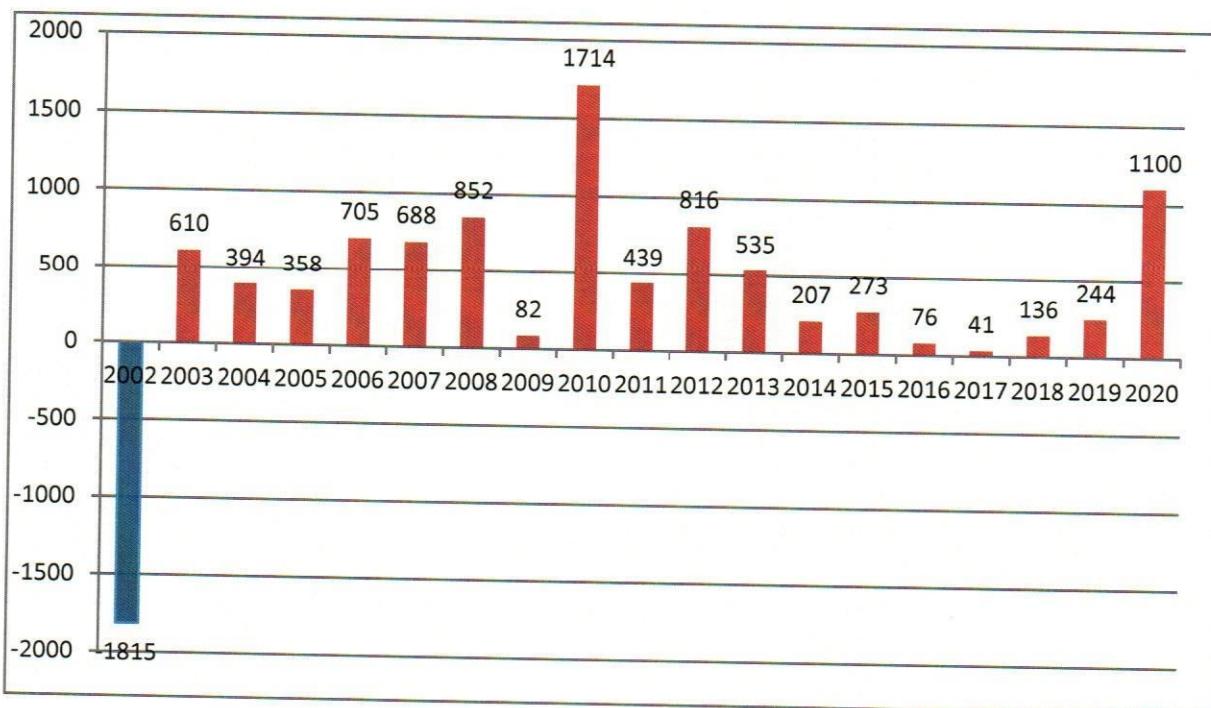
**U rezultatima poslovanja za 2020. god. posebno ističemo:**

- 5.1. **Društvo Vodne usluge d.o.o. Bjelovar, nastalo odvajanjem iz društva Komunalac d.o.o. sa prijenosom sveopćeg pravnog sljedništva, nastavlja baštiniti kontinuitet stabilnog poslovanja i pozitivnih finansijskih rezultata i nakon podjele:**

(rezultat prije oporezivanja)

<u>POČETAK SAMOSTALNOG POSLOVANJA</u>	<b>2014. dobit +206.892 →</b>
	<b>2013. dobit +535.338 →</b>
	<b>2012. dobit +815.779 →</b>
	<b>2011. dobit +438.625 →</b>
	<b>2010. dobit +1.714.749 →</b>
	<b>2009. dobit +81.814 Kn →</b>
	<b>2008. dobit+851.684 Kn →</b>
	<b>2007. dobit + 687.933 Kn →</b>
	<b>2006. dobit + 705.000 Kn →</b>
	<b>2005. dobit + 358.000 Kn →</b>
	<b>2004. dobit + 394.000 Kn →</b>
	<b>2003. dobit + 610.000 Kn →</b>
	<b>2002. gubitak – 1,81 mil. Kn →</b>

Financijski rezultati poslovanja Društva u izvještajnoj godini ostvareni su bez korekcije cijena usluga.



Unatoč svih negativnih okolnosti specifičnih za poslovanje u ukupnom razdoblju 2014.-2020. god. (konsolidacija nakon podjele, gubici potraživanja zbog predstečajnih nagodbi, gospodarska kriza i pad gospodarskih aktivnosti, negativni demografski trendovi i dr.), presudan utjecaj na kontinuitet ostvarenih pozitivnih rezultata poslovanja Društva, imala je dosljedna provedba poslovne strategije, čija je glavna odrednica racionalno gospodarenje materijalnim, ljudskim i finansijskim resursima.

U promatranom razdoblju, unatoč stalnog širenja sustava i povećanja broja korisnika, koji se odvijao bez značajnijeg povećanja količina isporučenih usluga, niti broj zaposlenih nije rastao. Prosječan broj zaposlenih na bazi sati rada tijekom 2020. god. iznosi 70 (što je najmanji broj zaposlenih od početka samostalnog poslovanja Društva nakon izdvajanja).

Štoviše i plaće zaposlenih rasle su sporije od ostvarenih prihoda i bitno su zaostajale za kretanjima u gospodarstvu RH. Vrijednost koeficijenta za obračun plaća zaposlenih povećana je u ukupnom dvadesetogodišnjem razdoblju za 26,6 %, što je značajno manje od kumulativa stopa rasta troškova života u promatranom razdoblju.

VRIJEDNOST KOEFICIJENTA ZA OBRAČUN PLAĆE										Indeks
02.2000.	07.2004.	12.2005.	01.2006.	07.2007.	12.2008.	12.2010.	12.2013.	12.2017.	12.2019.	2019. / 2000.
1.794,13	1.789,64	1.789,64	1.879,12	1.973,08	2.071,73	2.163,30	2.163,30	2.163,30	2.271,47	126,6

Prosječna bruto plaća po radniku u 2020. god. isplaćena je u iznosu 7.353 Kn, što je povećanje u odnosu na 2019. god. za 3,77 %.

U prethodnoj poslovnoj godini (2019.), poslije višegodišnje stagnacije, izvršena je korekcija primanja zaposlenika, a ostvarena je kroz povećanje vrijednosti obračunskog koeficijenta, te dodatno kroz isplatu povećanih neoporezivih primanja prema Zakonu o porezu na dohodak i pripadajućem Pravilniku.

Tijekom 2020. god. započela je realizacija projekta Poboljšanje vodno-komunalne infrastrukture aglomeracije Bjelovar, te je dio plaća zaposlenika angažiranih u Jedinici za provedbu isplaćen, sukladno Ugovoru o dodjeli bespovratnih sredstava, na teret troškova Projekta.

**5.2. USPOREDNI PREGLED OSNOVNIH POKAZATELJA POSLOVANJA ZA RAZDOBLJE 2014.-2020. GOD. (nakon podjele)  
U ODNOSU NA POKAZATELJE U RAZDOBLJU 2003.-2013. (prije podjele)**

R.br.	OPIS	2004.	2005.	2006.	2007.	2008.	2009.	2010.	2011.	2012.	2013.	2014.	2015.	2016.	2017.	2018.	2019.	2020.	2020./ 2004.	
1.	Prosječan broj zaposlenih na bazi sata rada	180	186	184	179	184	189	186	181	176	175	71	73	75	74	74	70	38	95	
2.	Ukupan broj zaposlenih na dan 31.12.	177	184	184	181	193	185	185	177	177	181	94	98	97	96	96	95	54	99	
3.	Prosječan broj zaposlenih tijekom godine	179	182	185	184	189	190	186	183	178	178	94	96	99	97	96	92	52	96	
4.	Godišnji trošak bruto plaća zaposlenih	10,690.923	11,147.346	11,539.593	11,693.824	12,848.402	13,743.693	13,404.594	12,754.662	12,882.524	12,998.407	5,727.701	6,086.018	5,847.336	5,977.089	6,070.445	6,292.303	6,176.524	25,937.875	348.740
5.	Prosječna bruto plaća po zaposlenom / mjesечно	4.950	4.994	5.226	5.444	5.819	6.060	6.006	5.872	6.100	6.190	6.723	6.675	6.641	6.762	6.836	7.086	7.353	149	104
6.	Ostvareni godišnji prihod	35,610.953	37,129.660	41,899.196	45,244.941	45,378.270	42,147.628	41,977.468	41,007.045	45,244.941	41,670.493	215.940	234.074	226.600	240.097	226.558	238.508	238.117	309.373	325.531
7.	Godišnji prihod / Zaposleni																	77	105	
																		176	101	

Poslovno i finansijsko izvješće Uprave društva VODNE USLUGE d.o.o. Bjelovar za razdoblje 01.01.-31.12.2020. god.

### **5.3. IZGRADNJA JAVNE INFRASTRUKTURE**

Najveći dio realiziranog Programa gradnje komunalnih vodnih građevina i nabavljenе opreme u djelatnostima javne vodoopskrbe i javne odvodnje u 2020. god. financiran je sredstvima dostupnih nacionalnih i EU fondova, dok je ostatak sredstava za praćenje ovih investicija osiguran iz vlastitih izvora.

Redni broj	Naziv investicije	Duljina m <sup>1</sup> (priklj. kom)	Vrijednost radova (kn)
1	2	3	4
	<b>SUSTAV JAVNE VODOOPSKRBE</b>		
	<b>a.) Rekonstrukcija</b>		
1.	Pakračka ulica, vodoopskrbni cjevovod, dio	134,00	71.010,35
2.	Poboljšanje vodnokomunalne infrastrukture aglomeracije Bjelovar	684,88	698.244,45
	<b>b.) Izgradnja</b>	818,88	769.254,80
1.	Velike Sredice, sekundarni priključni vod	120,00	62.865,48
2.	Pakračka ulica, sekundarni priključni vod	266,00	93.102,65
3.	Mjerno regulacijska okna za uspostavu DMA zona	(14 kom)	1.410.826,85
4.	Priključci izvedeni na vodoopskrbni sustav	(179 kom)	751.597,13
	<b>c.) oprema</b>	386,00	2.318.392,11
	<b>d.) ostalo</b>		3.669.123,09
			589.040,38
	<b>UKUPNO JAVNA VODOOPSKRBA:</b>	<b>1.204,88 m<sup>1</sup> (193 kom)</b>	<b>7.345.810,38</b>
	<b>SUSTAV JAVNE ODVODNJE</b>		
	<b>a.) Rekonstrukcija</b>		
1.	Poboljšanje vodnokomunalne infrastrukture aglomeracije Bjelovar	272,92	941.972,74
	<b>b.) Izgradnja</b>	272,92	941.972,74
1.	Odvodnja zapad, faza VII	1.750,00	3.807.668,24
2.	Trostveni Markovac, prilazne ulice	3.774,00	3.204.754,51
3.	Projekt crpne stanice i tlačnog voda Doline	-	21.265,00
4.	Priključci izvedeni na sustav javne odvodnje	(49 kom)	101.334,30
5.	Poboljšanje vodnokomunalne infrastrukture aglomeracije Bjelovar	2.038,34	3.587.079,12
	<b>c.) oprema</b>	7.562,34	10.722.101,17
		-	2.135.188,66
	<b>UKUPNO JAVNA ODVODNJA:</b>	<b>7.835,26 m<sup>1</sup> (49 kom)</b>	<b>13.799.262,57</b>
	<b>SVEUKUPNO JAVNI SUSTAVI (cjevovodi i prikljuci)</b>	<b>9.040,14 m<sup>1</sup> (242 kom)</b>	<b>14.751.720,82</b>

SVEUKUPNO OPREMA I OSTALA ULAGANJA:	-	6.393.352,13
SVEUKUPNA ULAGANJA U DUGOTRAJNU IMOVINU:	-	21.145.072,95

#### **5.4. Pouzdanost i kvaliteta u isporuci usluga**

Tijekom 2020. god. prevenirani su svi zastoji u isporuci usluga u djelokrugu rada Društva, a iste su izvršavane sustavno, kvalitetno, tehnološki i organizacijski na primjerenoj razini. Sve inspekcije državnih tijela i službi tijekom 2020. god. nisu utvrdili znatnijih propusta u poslovanju Društva u smislu poštivanja pozitivnih zakonskih propisa RH, odluka Grada Bjelovara i internih odluka i pravilnika Društva.

#### **5.5. Promjene u bilanci**

Uz sve navedeno, tijekom 2020. god. vrijednost ukupne imovine Društva iskazana **u Aktivi** bilance na dan 31.12.2020. god. povećana je u odnosu na 2019. god. za **+16,1 mil. Kn**, sa najznačajnijim povećanjem na poziciji Materijalne imovine (Postrojenja i oprema, imovina u pripremi), te na poziciji Kratkotrajne imovine (Potraživanja, Novac u banci i blagajni).

**U Pasivi** bilance na dan 31.12.2020. značajnije su povećane Kratkoročne obveze (Obveze prema dobavljačima) s osnova zaprimljenih računa i obračunskih situacija u provođenju projekta Poboljšanje vodno-komunalne infrastrukture aglomeracije Bjelovar. Povećanje iznosa obveza prema dobavljačima iskazano je za račune zaprimljene u 2020. god. sa dospijećem plaćanja u 2021. god. uz napomenu da je, prema važećem ugovoru o sufinsaniranju, samo 5,66 % obveza Društva, ostatak od 94,34 % sredstva su iz kohezijskog fonda i nacionalnih izvora.

Tijekom 2020., kao niti ranijih godina, Društvo se nije kreditno zaduživalo.

**Društvo u svojim poslovnim evidencijama nema dospjelih neizmirenih obveza prema vjerovnicima po bilo kojem osnovu.**

## 6. ZAKLJUČNO

Sigurnost i kvalitetu sustava, te finansijsku stabilnost u prvim godinama samostalnog poslovanja Društvo baštini kao dobro nasljeđe iz prethodnih godina obavljanja djelatnosti vodnih usluga pod okriljem Komunalca d.o.o. Bjelovar. U tom razdoblju uložena su značajna sredstva u razvoj sustava i izgradnju komunalnih vodnih građevina čime su stvarani temelji za uspješno samostalno poslovanje Vodnih usluga d.o.o., kao javnog isporučitelja.

Rezultat je to ciljane, višegodišnje strategije razvoja realizirane kroz intenzivna ulaganja u suradnji i zajedno sa Gradom-vlasnikom.

Ista je u višegodišnjem kontinuitetu usmjeravana ka ukupnom razvoju komunalne infrastrukture i podizanju razine kvalitete svih, i vodnih i komunalnih sustava u gradu Bjelovaru, ali uz primjenu ekonomskih načela u gospodarenju raspoloživom imovinom.

Uz intenzivna ulaganja u javnu infrastrukturu radi podizanja standarda naših usluga, uz primjenu gospodarskih načela u poslovanju i brigu o javnom interesu građana-korisnika naših usluga, niti jednog trenutka nismo zanemarili niti vlastita načela primjene visokih ekoloških standarda u svakodnevnom radu, čime uspješno gradimo poziciju okosnice sustava zaštite okoliša u gradu Bjelovaru.

Uz sve to Društvo i dalje baštini zajednički moto u gospodarenju povjerenom nam gradskom imovinom:

*"Biti pouzdan servis Grada i svakodnevno na usluzi građanima.'*

\* \* \* \* \*

*Na kraju posebno se zahvaljujemo svim zaposlenicima na lojalnosti Društvu, predanom radu i doprinosu ostvarenim rezultatima.*

*Također se zahvaljujemo i članovima Nadzornog odbora koji su dali svoj obol našoj uspješnosti, te vodstvu Grada, posebno Gradonačelniku i članovima Skupštine Društva, na suradnji, ukazanom povjerenju i podršci koju smo dobivali u ostvarenju zajedničke vizije razvoja vodno-komunalnog sektora u gradu Bjelovaru.*

Predsjednik Uprave:

Ivan Ivančić dipl. oec.  


PRILOZI:

1. Preslika Bilance na dan 31.12.2020. god. (Obrazac POD-BIL),
2. Preslika Računa dobiti i gubitka za 2020. god. (Obrazac POD-RDG),  Bjelovar, Ferde Livadića 14/a
3. Preslika Izvještaja o novčanom tijeku (Obrazac POD-NTI),
4. Preslika Izvještaja o promjenama kapitala za 2020. god.,
5. Bilješke uz finansijske izvještaje za 2020. god.

**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2020.

Obrazac  
POD-BIL

Obveznik: 43307218011; VODNE USLUGE D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
<b>AKTIVA</b>				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	4.a),b)	221.607.688	236.050.771
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	5.1	7.441.600	7.774.347
1. Izdaci za razvoj	004		285.692	178.881
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		26.628	18.777
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			20.400
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		7.129.280	7.556.289
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	5.2	214.166.088	228.276.424
1. Zemljište	011		566.761	566.761
2. Građevinski objekti	012		172.646.702	179.123.494
3. Postrojenja i oprema	013		1.900.019	7.121.433
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		1.062.712	737.685
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		75.424	153.451
7. Materijalna imovina u pripremi	017		37.903.630	40.565.011
8. Ostala materijalna imovina	018		10.840	8.589
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna finansijska imovina	030			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		23.776.870	26.128.290
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	4.c),6	2.528.289	2.485.108
1. Sirovine i materijal	039		2.528.289	2.485.108
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predujmovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			

**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2020.

Obrazac  
POD-BIL

Obveznik: 43307218011; VODNE USLUGE D.O.O.

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Rbr. bilješke 3	Prethodna godina (neto) 4	Tekuća godina (neto) 5
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	4.d),7	5.956.230	7.535.393
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047		1.206.182	1.206.182
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		4.390.996	5.382.168
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		1.754	2.100
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		58.895	516.929
6. Ostala potraživanja	052		298.403	428.014
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	8.	7.015	10.285
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061			
9. Ostala financijska imovina	062		7.015	10.285
IV. NOVAC U BANCY I BLAGAJNI	063	9.	15.285.336	16.097.504
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	10.	754.936	53.185
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		246.139.494	262.232.246
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066		277.170	303.953
<b>PASIVA</b>				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	4.e)	136.798.384	137.571.333
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	11.	131.520.700	131.520.700
II. KAPITALNE REZERVE	069	12.	4.515.181	4.515.181
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		0	0
1. Zakonske rezerve	071			
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075			
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076			
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081		568.561	762.503
1. Zadržana dobit	082		568.561	762.503
2. Preneseni gubitak	083			
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084		193.942	772.949
1. Dobit poslovne godine	085	13.	193.942	772.949
2. Gubitak poslovne godine	086			
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087			
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088		0	0

**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2020.

Obrazac  
POD-BIL

Obveznik: 43307218011; VODNE USLUGE D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089			
2. Rezerviranja za porezne obveze	090			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093			
6. Druga rezerviranja	094			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095		0	0
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100			
6. Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama	101			
7. Obveze za predujmove	102			
8. Obveze prema dobavljačima	103			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104			
10. Ostale dugoročne obveze	105			
11. Odgođena porezna obveza	106			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	4.f),14	6.604.203	13.129.864
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112			
6. Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama	113			
7. Obveze za predujmove	114		82.115	79.523
8. Obveze prema dobavljačima	115		3.990.738	9.764.050
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116			
10. Obveze prema zaposlenicima	117		552.559	542.837
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118		306.968	537.264
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121		1.671.823	2.206.190
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	4.g),15	102.736.907	111.531.049
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		246.139.494	262.232.246
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124		277.170	303.953

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
za razdoblje 01.01.2020. do 31.12.2020.

Obrazac  
POD-RDG

Obveznik: 43307218011; VODNE USLUGE D.O.O.

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Rbr. bilješke 3	Prethodna godina 4	Tekuća godina 5
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)</b>				
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	125	4h)i)17	25.510.726	26.921.353
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	126			
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	127		21.376.475	22.471.420
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	128		110.177	365.290
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	129			
<b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)</b>				
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	130		4.024.074	4.084.643
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	131	4j)k)20	25.694.197	26.238.223
a) Troškovi sirovina i materijala	132			
b) Troškovi prodane robe	133		7.093.342	7.773.352
c) Ostali vanjski troškovi	134		4.441.976	4.110.233
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	135		4.576	2.284
a) Neto plaće i nadnice	136		2.646.790	3.660.835
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaće	137		7.330.122	7.196.487
c) Doprinosi na plaće	138		4.676.909	4.613.583
4. Amortizacija	139		1.615.394	1.562.941
5. Ostali troškovi	140		1.037.819	1.019.963
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	141	4.b)	7.683.447	7.548.730
a) dugotrajne imovine osim finansijske imovine	142		2.717.268	2.608.825
b) kratkotrajne imovine osim finansijske imovine	143		840.730	992.900
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	144			
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	145		840.730	992.900
b) Rezerviranja za porezne obveze	146		0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	147			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	148			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	149			
f) Druga rezerviranja	150			
8. Ostali poslovni rashodi	151			
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)</b>	152			
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	153		29.288	117.929
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	154	18.	427.149	418.082
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih finansijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	155			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	156			
5. Tečajne razlike i ostali finansijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	157			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih finansijskih ulaganja i zajmova	158			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	159			
8. Tečajne razlike i ostali finansijski prihodi	160			
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od finansijske imovine	161		427.149	418.082
10. Ostali finansijski prihodi	162			
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)</b>	163			
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	164			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	165	4.I),22	105	889
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	166			
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	167			
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od finansijske imovine	168		105	842
6. Vrijednosna usklađenja finansijske imovine (neto)	169			47
7. Ostali finansijski rashodi	170			
	171			
	172			

V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177	16.	25.937.875	27.339.435
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	19.	25.694.302	26.239.112
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179		243.573	1.100.323
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	23.	243.573	1.100.323
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	182	24.	49.631	327.374
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183		193.942	772.949
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	25.	193.942	772.949
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185		0	0
<b>PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)</b>				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191		0	0
<b>UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)</b>				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198		0	0
<b>DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji finansijski izvještaj)</b>				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201			
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUVATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202			
II. OSTALA SVEOBUVATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205			
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja finansijske imovine raspoložive za prodaju	206			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209			
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
8. Ostale nevlasničke promjene kapitala	211			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUVATNU DOBIT RAZDOBLJA	212			
IV. NETO OSTALA SVEOBUVATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213		0	0
V. SVEOBUVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214		0	0
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)</b>				
VI. SVEOBUVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217			

**IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Indirektna metoda**  
u razdoblju 01.01.2020. do 31.12.2020.

Obrazac  
POD-NTI

Obveznik: 43307218011; VODNE USLUGE D.O.O.

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Rbr. bilješke 3	Prethodna godina 4	Tekuća godina 5
<b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>				
1. Dobit prije oporezivanja	001	23.	243.573	1.100.323
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002		7.683.447	7.548.730
a) Amortizacija	003	5.	7.683.447	7.548.730
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004			
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje finansijske imovine	005			
d) Prihodi od kamata i dividendi	006			
e) Rashodi od kamata	007			
f) Rezerviranja	008			
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009			
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010			
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011		7.927.020	8.649.053
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		3.545.071	5.691.430
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	14.	2.574.725	6.525.661
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	7.10.	298.002	-877.412
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	6.	672.344	43.181
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016			
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017		11.472.091	14.340.483
4. Novčani izdaci za kamate	018			
5. Plaćeni porez na dobit	019	24.	-49.631	-327.374
<b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)</b>	020	26.	11.422.460	14.013.109
<b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021			
2. Novčani primici od prodaje finansijskih instrumenata	022			
3. Novčani primici od kamata	023			
4. Novčani primici od dividendi	024			
5. Novačani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025			
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026		4.330.692	8.794.142
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027		4.330.692	8.794.142
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	5.	-12.242.227	-21.991.813
2. Novčani izdaci za stjecanje finansijskih instrumenata	029			
3. Novačani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030			
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031			
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032			
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)</b>	033		-12.242.227	-21.991.813
<b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)</b>	034	26.	-7.911.535	-13.197.671
<b>Novčani tokovi od finansijskih aktivnosti</b>				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035			
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih finansijskih instrumenata	036			
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037			
4. Ostali novčani primici od finansijskih aktivnosti	038			
<b>V. Ukupno novčani primici od finansijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)</b>	039		0	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih finansijskih instrumenata	040			
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041			
3. Novčani izdaci za finansijski najam	042			
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043			
5. Ostali novčani izdaci od finansijskih aktivnosti	044		-5.540	-3.270
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od finansijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)</b>	045		-5.540	-3.270
<b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)</b>	046	26.	-5.540	-3.270
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047			
<b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANNIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)</b>	048	26.	3.505.385	812.168
<b>E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	049	26.	11.779.951	15.285.336
<b>F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)</b>	050	26.	15.285.336	16.097.504

Izvještaj o promjenama kapitala  
za razdoblje od 01.01.2020. do 31.12.2020.

Obveznik: 43307218011; VODNE USLUGE D.O.O.

Obrazac  
POD-PK

Opis pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješko	Temeljni (upisan) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (oblini statvaka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Raspodjeljivo imateljima kapitala matici	
										1	2
<b>Prethodno razdoblje</b>											
1. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja	01		131.520.700		4.515.181						
2. Promjene računovodstvenih politika	02										
3. Ispravak pogreški	03										
4. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja (AOP 01 do 03)	04		131.520.700		4.515.181						
5. Dobit/gubitak razdoblja	05										
6. Tecajne razlike iz preračuna inozemnog postlovanja	06										
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07										
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja finansijske imovine raspoložive za prodaju	08										
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	09										
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10										
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih suradujućim interesom	11										
12. Aktuarski dobitci/gubici po planovima definiranih primanja	12										
13. Ostale nevlasničke promjene kapitala	13										
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14										
15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti u postupku predstičajne nagodbe	15										
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	16										
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstičajne nagodbe	17										
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18										
19. Isplata udjela u dobiti/dividende	19										
20. Ostale raspodjele vlasnicima	20										
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	21										
22. Povećanje rezervi u postupku predstičajne nagodbe	22										
23. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (04 do 22)	23		131.520.700		4.515.181						
<b>DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>											
I. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	24		0		0					0	0
II. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+24)	25		0		0					0	0
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 22)	26		0		0					0	0

Izvještaj o promjenama kapitala  
za razdoblje od 01.01.2020. do 31.12.2020.

Obveznik: 43307218011; VODNE USLUGE D.O.O.

Obrazac  
POD-PK

Opis pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješko oznaka	Feri vrijednost		Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Zadržana dobit / pronesen gubitak	Dobit / gubitak postojeće godine	Ukupno raspoloživo imateljima kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i reserve	
			1	2	3	4	12	13	14	15	16	17 (17+18)
<b>Prethodno razdoblje</b>												
1. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja	01								465.130	103.431	136.604.442	
2. Promjene računovodstvenih politika	02									0	0	136.604.442
3. Ispravak pogreški	03									0	0	0
4. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja (AOP 01 do 03)	04				0				465.130	103.431	136.604.442	
5. Dobit/gubitak razdoblja	05									193.942	193.942	193.942
6. Tčajne razlike iz preračuna inozemnog postrovanja	06										0	0
7. Promjene rezervišanih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07										0	0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja finansijske imovine raspoložive za prodaju	08										0	0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka u inozemstvu	09										0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10										0	0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	11										0	0
12. Aktuarski dobitci/gubici po planovima definiranih primanja	12										0	0
13. Ostale nevlasničke promjene kapitala	13										0	0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14										0	0
15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti u postupku predstecajne nagodbe	15										0	0
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	16										0	0
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstecajne nagodbe	17										0	0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18										0	0
19. Isplata udjela u dobiti/dividende	19										0	0
20. Ostale raspodjele vlasnicima	20										0	0
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	21									103.431	-103.431	0
22. Povećanje rezervi u postupku predstecajne nagodbe	22										0	0
23. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (04 do 22)	23								0	568.561	193.942	193.942
<b>DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjavanja poduzetnik obvezni</b>												
I. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	24								0	0	0	0
II. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+14)	25								0	0	0	0
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 22)	26								0	0	0	0

Izvještaj o promjenama kapitala  
za razdoblje od 01.01.2020. do 31.12.2020.

Obveznik: 43307218011; VODNE USLUGE D.O.O.

Obrazac  
POD-PK

Opis pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješka	Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice udjeli (obična štavka)	Statutarnе rezerve	Ostale rezerve	Revolonzacije rezerve	Raspodjeljivo i imateljima kapitala / maticе
Tekuce razdoblje											
1. Stanje 1. siječnja tekucег razdoblja	27		131.520.700		4.515.181						
2. Promjene računovodstvenih politika	28										
3. Ispravak pogreški	29										
4. Stanje 1. siječnja tekucег razdoblja (AOP 27 do 29)	30		131.520.700		4.515.181						
5. Dobit/gubitak razdoblja	31	25.									
6. Tečajne razlike iz prenosa inozemnog postovanja	32										
7. Promjene revolonzacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	33										
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja finansijske imovine raspodložive za prodaju	34										
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	35										
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	36										
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	37										
12. Aktuarski dobitci/gubici po planovima definiranih primanja	38										
13. Ostale nevlasničke proujene kapitala	39										
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	40										
15. Povećanje smjerenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti u postupku predstičajne nagodbe)	41										
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	42										
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitalata u postupku predstičajne nagodbe	43										
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	44										
19. Isplata udjela u dobiti/dividende	45										
20. Ostale raspodjele vlasnicima	46										
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	47										
22. Povećanje rezervi u postupku predstičajne nagodbe	48										
23. Stanje 31. prosinca tekucег razdoblja (AOP 30 do 48)	49	11.12.25	131.520.700		4.515.181						
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)											
I. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 32 do 40)	50		0		0		0		0		0
II. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 31 + 50)	51		0		0		0		0		0
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 41 do 48)	52		0		0		0		0		0

**Izvještaj o promjenama kapitala  
za razdoblje od 01.01.2020. do 31.12.2020.**

Obveznik: 43307218011; VODNE USLUGE D.O.O.

Obrazac  
POD-PK

Opis pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Faz vrijednočet financijske imovine raspoložive za prodaju	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Zadržana dobit i prenešeni gubitak	Dobit / gubitak postovne godine	Ukupno raspoloživo imatsljiva kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno Kapital i rezerve
<b>Tekuće razdoblje</b>										
1. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja	27					568.561	193.942	136.798.384		
2. Promjene računovodstvenih politika	28					0	0	0		
3. Ispravak pogreški	29					0	0	0		
4. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja (AOP 27 do 29)	30			0		568.561	193.942	136.798.384		
5. Dobit/gubitak razdoblja	31	25.					772.949	772.949		
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	32						0	0		
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	33							0		
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja finansijske imovine raspoložive za prodaju	34						0	0		
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka u inozemstvu	35						0	0		
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	36						0	0		
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanim sudjelujućim interesom	37						0	0		
12. Aktuarski dobit/gubici po planovima definiranih primanja	38						0	0		
13. Ostale nevlašničke promjene kapitala	39						0	0		
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	40						0	0		
15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstičajne nagodbe)	41						0	0		
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	42						0	0		
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstičajne nagodbe	43						0	0		
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	44						0	0		
19. Isplata udjela u dobiti/dividende	45						0	0		
20. Ostale raspodjele vlasnicima	46						0	0		
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	47						193.942	-193.942	0	
22. Povećanje rezervi u postupku predstičajne nagodbe	48						0	0		
23. Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja (AOP 30 do 48)	49	11,12,25	0	0		0	762.503	772.949	137.571.333	0
<b>DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obvezan)</b>										
I. OSTALA SVEOBUVATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 32 do 40)	50			0		0	0	0	0	0
II. SVEOBUVATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 31 + 50)	51			0		0	0	0	0	0
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 41 do 48)	52			0		0	0	0	0	0