



43000 Bjelovar, Ferde Livadića 14/a



**POSLOVNO I FINANCIJSKO IZVJEŠĆE
UPRAVE DRUŠTVA
VODNE USLUGE D.O.O. BJELOVAR
ZA RAZDOBLJE 01.01. – 31.12.2021. GODINE**

Bjelovar, svibanj 2022. 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 prepostavke za uspješno i dugoročno, financijski održivo poslovanje.

Ova dva cilja, stalni rast kvalitete usluga u Gradu Bjelovaru kroz ulaganja u izgradnju 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 prema jedinici prihoda, 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 2021. 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, 42/20, 47/20) 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 prihvata 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 **131.520.700,00** 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 očuvanje 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 poslovanje.

1.5. Izloženost rizicima

Rizici u poslovanju predstavljaju izloženost poslovног 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)lividnosti), 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. Finansijski 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 okolnostima očekivanja novog ciklusa recesije uvjetovanog korona epidemijom, uz poremećaje na tržištu energenata i posljedično povećane inflatorne pritiske, sve to uz izražene negativne demografske trendove, zadržavanje ranije dostignutih količina isporučenih usluga smatramo pozitivnim ostvarenjem. 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, kao i otežana naplata potraživanja za isporučene usluge.

Dodatni je rizik gubitak dijela postojećih korisnika, u segmentu građanstva, pojačan negativnim demografskim trendovima (staračka kućanstva preseljena u udomiteljstva, iseljavanje mlađih, 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 intervalima 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 predimenzioniran 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 zadanosti 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 prihvatiti, 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.- 2020. god, te su kao takvi anticipirani i u poslovnim planovima Društva i u 2021. 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 financiranja 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. glavni kreditni 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 pasive bilance Društva. I u uvjetima započetog investicijskog ciklusa kroz provođenje Projekta poboljšanja vodno-komunalne infrastrukture aglomeracije Bjelovar i angažmana značajnog dijela vlastitih sredstava, trenutnu likvidnost mjerimo koeficijentom 3,21.

Rizik (ne)likvidnosti rapidno će porasti 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 najokorijelijim 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 vezanima 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 društвima, 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 primjeren 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 finansijski 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 na manje od 25 % do kraja 2025. god.,
- 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 striktnog 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 trgovackih 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 naslijedene 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 okrujavanje javnih isporučitelja i na drugoj strani, posljedice koje su već prisutne kroz povećane troškove funkcioniranja 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 podjeli 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 nerazmjerne smanjenje troškova, smanjene vlastite 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 pribavljena 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. – 31.12.2021. GODINE**

2.1. Specifičnosti poslovnog okruženja s osvrtom na 2021. god.:

1. Primijenjena 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 2021. god. cijene usluga u djelokrugu rada Društva nisu mijenjane.

Zadnje povećanje cijena odnosilo se na djelatnost javne odvodnje u iznosu 1 kn/m³, 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, što nije činjeno.

3. **Količine usluga** u djelatnosti javne vodoopskrbe smanjene su ukupnosti za 34.496 m³. Osobito je značajno smanjenje u kategoriji ostalih potrošača (fizičke i pravne osobe koje obavljaju gospodarske djelatnosti), te škole, zdravstvene ustanove i sl., a rezultat su smanjenja poslovnih aktivnosti zbog provođenja protupandemijskih mjera. Količine usluga odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda bilježe daljnji rast.

4. I dalje je prisutan dugoročni trend rasta udjela fiksnih **troškova poslovanja** u ukupnoj strukturi.
- Intenzivnom izgradnjom kapitalnih infrastrukturnih objekata za vodoopskrbu i odvodnju, 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 značajnijim 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. Dio skokovitog povećanja troškova već tijekom 2021. god. rezultat su stavljanja u funkciju dijela tehničke opreme nabavljene kroz ovaj projekt.
5. Unatoč prioritetnih planova osiguranja vlastitog udjela sufinanciranja *Projekta poboljšanja vodno-komunalne infrastrukture aglomeracije Bjelovar* i tijekom 2021. 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.
- I tijekom promatrane godine uz praćenje projekta Aglomeracije vlastitim sredstvima, financirani su i drugi objekti i uređaji javne infrastrukture.
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 2021. 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 cjelini, kao i standard građana korisnika naših usluga.

**2.2. OSNOVNI FINANCIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA
DRUŠTVA VODNE USLUGE D.O.O. BJELOVAR
ZA RAZDOBLJE 01.01.-31.12.2021. GOD.**

Red. broj	OPIS	2020.	Plan 2021.	2021.	Indeks	
					5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7
1.	UKUPNI PRIHOD	27.339.435	28.136.683	29.245.347	107	104
2.	UKUPNI RASHOD	26.239.112	28.056.249	27.975.002	107	100
3.	DOBIT	1.100.323	80.434	1.270.345	115	1.579
4.	Prosječna bruto plaća po zaposlenom	7.353	8.022	7.710	105	96
5.	Prosječan broj zaposlenih prema satima rada	70	70	68	97	97
6.	Prosječan broj zaposlenih tijekom godine	92	97	92	100	95
7.	Ukupan broj zaposlenih na dan 31.12.	95	97	90	95	93

Ukupni prihodi u 2021. godini ostvareni su za 1.905.912 kn više u odnosu na ostvareni ukupni prihod u 2020. godini, dok su rashodi ostvareni za 1.735.890 kn više u odnosu na ostvarene rashode u 2020. godini.

Dobit je ostvarena u iznosu od 1.270.345 kn ili za 170.022 kn više od ostvarene dobiti u 2020. godini.

Prosječna bruto plaća po djelatniku isplaćena je u iznosu od 7.710 kn.

2.3. RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE 01.01. – 31.12.2021. GOD.

Redni broj	Pozicija	2020.	Planirano	2021.	Indeks	
		3	2021.	5	(5:3)	(5:4)
1	2	4		6	7	
A/ POSLOVNI PRIHODI		26.921.353	27.746.683	28.797.819	107	104
1. Prihodi od prodaje		22.471.420	22.655.475	22.439.737	100	99
2. Prihodi na temelju uporabe vlastitih proiz., roba i usluga		365.290	530.031	633.848	174	120
3. Ostali poslovni prihodi		4.084.643	4.561.177	5.724.234	140	125
B/ POSLOVNI RASHODI		26.238.223	28.056.249	27.974.965	107	100
1. Materijalni troškovi		7.773.352	8.307.657	7.682.497	99	92
a) Troškovi sirovina i materijala		4.110.233	4.007.950	3.910.830	95	98
b) Troškovi prodane robe		2.284	3.000	24.225	1061	808
c) Ostali vanjski troškovi (troškovi usluga)		3.660.835	4.296.707	3.747.442	102	87
2. Troškovi osoblja		7.196.487	7.882.170	7.323.951	102	93
a) Neto plaće i nadnice		4.613.583	5.033.365	4.712.964	102	94
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		1.562.941	1.705.155	1.578.740	101	93
c) Doprinosi na plaće		1.019.963	1.143.650	1.032.247	101	90
3. Amortizacija		7.548.730	9.012.209	9.271.142	123	103
4. Ostali troškovi		2.608.825	2.186.713	2.940.223	113	134
5. Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine		992.900	600.000	743.923	75	124
6. Ostali poslovni rashodi		117.929	67.500	13.229	11	20
C/ FINANCIJSKI PRIHODI						
a) Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi		418.082	390.000	447.528	107	115
D/ FINANCIJSKI RASHODI						
a) Kamate, tečajne razlike, i drugi rashodi		889	0	37	4	0
UKUPNI PRIHODI (A+C+E)		27.339.435	28.136.683	29.245.347	107	104
UKUPNI RASHODI (B+D+F)		26.239.112	28.056.249	27.975.002	107	100
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA		1.100.323	80.434	1.270.345	115	1579
POREZ NA DOBIT		327.374	-	243.174	-	-
DOBIT/GUBITAK RAZDOBLJA		772.949	-	1.027.171	-	-

2.3.1. STRUKTURA PRIHODA 2020. - 2021. GOD.

STRUKTURA POSLOVNIH PRIHODA

		<u>2020.</u>	<u>2021.</u>	<u>razlika +/-</u>
75101	Prihodi od prodaje priključaka	520.586	655.634	135.048
755	Prihodi na temelju upotrebe vlast. proiz., robe i usluga	365.290	633.848	268.558
751	Prihodi od usluga	21.950.834	21.784.103	-166.731
	UKUPNO PRIHODI OD PRODAJE:	22.836.710	23.073.585	236.875
7800	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	0	80.000	80.000
784	Prihodi od prodaje materijala	3.440	98	-3.342
786	Prihodi od naplate vrijednosnih usklađ.	441.385	440.422	-963
789	Prihodi s temelja osiguranja	305.901	243.524	-62.377
7896	Prihodi od obračunate amortizacije	2.584.378	4.196.487	1.612.109
78984	Ostali poslovni prihodi/zbrinjavanje mulja	600.000	600.000	0
7899	Prihodi od napl.sud.troškova ovrha	145.018	154.744	9.726
7897,8	Ostali poslovni prihodi	4.521	8.959	4.438
	UKUPNO OSTALI POSLOVNI PRIHODI:	4.084.643	5.724.234	1.639.591
	SVEUKUPNO POSLOVNI PRIHODI:	26.921.353	28.797.819	1.876.466

STRUKTURA FINANCIJSKIH PRIHODA

		<u>2020.</u>	<u>2021.</u>	<u>razlika +/-</u>
7750	Prihodi od kamata obračunatih kupcima	113.600	210.308	96.708
7751	Prihodi od kamata na depozite	304.482	237.220	-67.262
	UKUPNO FINANCIJSKI PRIHODI:	418.082	447.528	29.446
	SVEUKUPNO PRIHODI:	27.339.435	29.245.347	1.905.912

2.4. POKAZATELJI ANALIZE FINANCIJSKIH IZVJEŠĆA

Red. broj	POKAZATELJ	RAZDOBLJE								Indeks	
		2014.	2015.	2016.	2017.	2018.	2019.	2020.	2021.	(10:3)	(10:9)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Pokazatelj EBITDA	7,739.284	7,793.419	7,465.742	7,572.874	7,726.506	7,499.976	8,231.860	10,093.996	130	123
2.	Pokazatelj učinkovitosti	303.428	313.803	309.373	312.821	325.531	344.740	384.591	423.497	140	110
3.	Pokazatelj likvidnosti	3,31	3,24	4,01	6,20	5,28	3,60	1,99	3,21	97	161
4.	Pokazatelj samofinan.	0,60	0,59	0,58	0,58	0,57	0,56	0,52	0,44	73	85
5.	Pokazatelj aktivnosti	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10	0,11	0,10	0,09	90	90

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 2021. godinu ostvaren je u rekordnom iznosu od 423.497 kn/radnik.

LIKVIDNOST je pokazatelj sposobnosti da se podmire dospjele kratkoročne obveze, a izražena je odnosom kratkotrajne imovine prema kratkoročnim obvezama. Pokazatelj likvidnosti za 2021. godinu iznosi 3,21.

Pokazatelj **SAMOFINANCIRANJA** izražen odnosom vlasničke glavnice (kapital i rezerve) i aktive iznosi 0,44, što znači da je 44 % aktive financirano vlastitim kapitalom, a ostatak sredstvima iz drugih izvora, kao što su EU i nacionalni izvori financiranja javnokomunalne infrastrukture.

Pokazatelj **AKTIVNOSTI** (koeficijent obrta ukupne imovine), izražen odnosom ukupnog prihoda i aktive, iznosi 0,09, 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	Naziv konta	2020.		Planirano 2021.		Indeks		Pozicija u RDG
		1	2	3	4	5	(5:3)	
4000	Osnovni materijal		411.578	511.840	442.994	108	87	B.1.a
4002	Mazivo		19.093	18.200	35.504	186	195	B.1.a
40030	Materijal za čišćenje		16.004	14.750	12.753	80	86	B.1.a
40040	Uredski materijal		116.170	99.550	119.866	103	120	B.1.a
4006	Namirnice, topli napitci i sokovi u restoranu DP		13.873	16.000	19.799	143	124	B.1.a
4007	Materijal za HTZ		11.071	4.400	4.611	42	105	B.1.a
4008	Materijal ostali		19.704	17.200	17.021	86	99	B.1.a
4009	Materijal za investicije u vl. izvedbi		78.708	0	13.851	18	0	B.1.a
40100	Električna energija		2.376.357	2.335.000	2.300.246	97	99	B.1.a
40110	Plin		15.325	14.500	14.042	92	97	B.1.a
40133,4	Gorivo za osobna vozila		22.432	28.650	37.142	166	130	B.1.a
4014	Gorivo za teretna vozila i radne strojeve		258.091	264.500	305.184	118	115	B.1.a
403	Utrošeni materijal za održavanje objekata		339.318	416.110	331.021	98	80	B.1.a
404	Utrošeni materijal i dijelovi za održ. opreme i vozila		144.063	113.650	98.908	69	87	B.1.a
40500	Otpis sitnog inventara u upotrebi		55.110	44.600	45.969	83	103	B.1.a
40501	Otpis zaštitne odjeće u upotrebi		176.704	91.000	88.425	50	97	B.1.a
40510	Otpis autoguma u upotrebi		36.632	18.000	23.494	64	131	B.1.a
4102	Cestarine,mostarine, tunelarine na sl.putu		98	150	366	373	244	B.1.c
4110	Usluge dostavnih službi		366.445	398.550	405.686	111	102	B.1.c
4111	Usluge telefonije		39.825	37.960	49.049	123	129	B.1.c
41300	Usluge tekućeg održavanja građevinskih objekata, gradske mreže,priklučaka,vozila, strojeva,elektroinstalacije i ostale opreme		646.179	1.195.500	628.648	97	53	B.1.c
41315	Usluge održavanja vatrogasnih aparata		1.437	2.800	2.178	152	78	B.1.c
41330	Usluge investicijskog održavanja		0	210.000	272.063	0	130	B.1.c
41502	Zakupnine za grad.objekte/pov.društva		427.200	427.200	427.200	100	100	B.1.c
41511	Najamnine za programe		95.700	103.400	95.700	100	93	B.1.c
4151	Najam os.vozila/pov.društva		8.284	8.300	8.284	100	100	B.1.c
41600	Usluge promidžbe		49.417	30.000	59.444	120	198	B.1.c
41800	Čuvanje imovine		409.585	406.200	405.194	99	100	B.1.c
41801	Analiza vode i mulja		153.165	143.000	152.528	100	107	B.1.c
41802	Deratizacija i dezinfekcija		23.325	26.000	23.160	99	89	B.1.c
41804	Održavanje zelenila		0	0	4.640	0	0	B.1.c
41805	Zbrinjavanje otpada		962.329	602.000	643.774	67	107	B.1.c
41806	Parkiranje i garažiranje		266	250	0	0	0	B.1.c
41812	Zbrinjavanje otpada/pov.društva		12.400	15.000	12.206	98	81	B.1.c
41814	Voda za piće,pranje i sanitarije,opor.13%		43.095	51.000	39.687	92	78	B.1.c
42001	Zdravstvene usluge		6.447	5.450	16.960	263	311	B.4
42100	Bankarske usluge		168.374	265.000	175.758	104	66	B.4
42200	Usluge odvjetnika		176.034	135.000	198.795	113	147	B.1.c
42210	Usluge javnih bilježnika		34.990	60.000	48.674	139	81	B.1.c
42220	Usluge revizora		23.000	23.000	23.000	100	100	B.1.c
42230	Usluge audita i savjetovanja		12.321	212.500	37.357	303	18	B.1.c
42300	Premije osiguranja imovine		18.637	19.200	18.472	99	96	B.4

42310	Premije osiguranja opreme od loma	178.332	181.750	169.088	95	93	B.4
42320	Premije osiguranja od krađe novca	1.127	1.100	1.308	116	119	B.4
42330	Premije osiguranja kod registracije vozila	32.308	54.063	25.359	78	47	B.4
42340	Premije osiguranja kod reg.osobnih vozila	9.514	9.300	8.015	84	86	B.4
42350	Premije osiguranja-odgovornost iz djelatnosti	20.071	20.000	25.085	125	125	B.4
42400	Premije osiguranja radnika - komb.kolekt.od nezgode	8.816	9.400	7.354	83	78	B.4
425	Naknada za korištenje licenci	22.940	17.500	19.890	87	114	B.4
42600	Komunalna naknada	52.251	52.250	52.251	100	100	B.4
42610	Vodna naknada	1.394	1.500	0	0	0	B.4
42611	Naknada za uređenje voda na nekretnine	33.501	33.850	33.501	100	99	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	24.112	25.000	27.878	116	112	B.1.c
428	Nakn. za ceste i tehn.preglede vozila	49.970	86.747	50.632	101	58	B.1.c
4295	Usluge pranja vozila	1.956	1.850	3.525	180	191	B.1.c
42963	Usluga očitanja tahografa i prij.pod.	1.686	3.600	10.502	623	292	B.1.c
42970	Usluge vezane uz zaštitu na radu	27.600	28.000	31.158	113	111	B.1.c
42980	Usluge objave oglasa	14.540	10.000	6.000	41	60	B.1.c
42981	Usl. marketinške suradnje	53.085	45.000	68.840	130	153	B.1.c
4299	Ostale usluge	2.791	8.700	11.274	404	130	B.1.c
4300	Amortizacija imovine	7.548.730	9.012.209	9.271.142	123	103	B.3
44000	Dnevnice za službeni put	2.380	3.100	4.940	208	159	B.4
442	Troškovi smještaja i prijevoza na sl.putu	0	2.000	3.522	0	176	B.4
44300	Naknada troškova prijevoza na posao i s posla	533.074	554.000	528.500	99	95	B.4
4440	Kotizacija za seminare i savjetovanja	14.343	14.000	10.387	72	74	B.4
4441	Tečaj za str.usavršavanja, ospozobljavanje i vještine	0	1.000	15.571	0	1557	B.4
44420	Školarine za školovanje radnika	0	0	5.770	0	0	B.4
44421	Školarine za pripremu i provedbu EU projekata	26.000	0	0	0	0	B.4
445	Ostala materijalna prava zaposlenih	637.788	684.600	726.150	114	106	B.4
45200	Rezerviranja ostala	600.000	0	800.000	133	0	B.4
460	Troškovi reprezentacije	23.067	24.000	33.454	145	139	B.4
461	Članarina hrvatskoj gospodarskoj komori	12.996	13.000	12.996	100	100	B.4
4613	Članarine drugim udruženjima	7.428	7.400	7.840	106	106	B.4
4620	Naknada za općekorisne funkcije šuma	7.245	6.700	7.019	97	105	B.4
46240	Naknada za nezapošljavanje invalid.osoba	29.250	29.000	30.600	105	106	B.4
4640	Takse i sudski troškovi	40.178	38.700	63.651	158	164	B.4
4650	Troškovi stručne literature	11.130	10.000	8.227	74	82	B.4
4661	Naknada za okoliš kod registracije vozila	6.751	6.100	6.193	92	102	B.4
46620	Troškovi zaštite okoliša-ostali	4.500	5.120	4.700	104	92	B.4
467	Naknada Nadzornom odboru	82.357	99.500	88.351	107	89	B.4
46810	Porez na cestovna motorna vozila	700	700	700	100	100	B.4
469	Ostali troškovi	1.020	3.300	1.732	170	52	B.4
4699	Ostalo-prefakturirati VU	776	0	12.749	1643	0	B.4
47	Bruto plaće	6.176.524	6.738.520	6.291.704	102	93	B.2
472	Doprinosi na bruto plaće	1.019.963	1.143.650	1.032.247	101	90	B.2
RASHODI KLASE 4		25.125.110	27.385.749	27.193.588	108	99	
7101	Nabavna vrijednost prodanog materijala	2.284	3.000	24.225	1061	808	B.1.b
7210	Zatezne kamate	842	0	37	4	0	D.a
7220	Negativne tečajne razlike po tekućoj obvezi	47	0	0	0	0	D.a
735	Naknada štete drugim fizičkim i pravnim osobama	108.400	56.500	0	0	0	B.6
739	Ostali poslovni rashodi	9.529	11.000	13.229	139	120	B.6
747	Vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca	992.900	600.000	743.923	75	124	B.5
RASHODI KLASE 7		1.114.002	670.500	781.414	70	117	
UKUPNI RASHODI		26.239.112	28.056.249	27.975.002	107	100	

**3. OSTVARENE KOLIČINE KOMUNALNIH
USLUGA ZA RAZDOBLJE OD 01.01. – 31.12.2021. GODINE**

Redni broj	Naziv usluge	2020.	Planirano	2021.	Indeks	
		3	2021.	5	(5:3)	(5:4)
1	2	4	6	7		
1. Vodoopskrba (m³)						
- za domaćinstva		902.264	898.450	911.871	101	101
- za ostale potrošače		417.004	425.000	382.502	92	90
- za osnovne škole,dj.vrtiće i zdravstvene ustanove		157.393	162.000	144.202	92	89
- za Komunalije Đurđevac		54.146	60.000	57.933	107	97
- za Kapelakom		60.764	63.000	61.793	102	98
- interna potrošnja		4.601	4.700	3.375	73	72
UKUPNO:		1,596.172	1,613.150	1,561.676	98	97
2. Odvodnja otpadnih voda (m³)						
		1,641.178	1,641.900	1,669.597	102	102
3. Pročišćavanje otpad. voda (m³)						
		1,891.418	1,896.900	1,949.943	103	103

Potrošnja vode u ukupnosti je manja za 34.496 m³ od potrošnje vode u 2020. godini. Povećanje potrošnje bilježe domaćinstva za 9.607 m³, dok ostali potrošači bilježe smanjenje za 34.502 m³. Također osnovne škole, dječji vrtići i zdravstvene ustanove bilježe smanjenje potrošnje vode za 13.191 m³.

U odnosu na potrošnju vode u 2020. godini povećanje potrošnje bilježi Kronospan za 31.331 m³.

Količine odvodnje otpadnih voda su veće za 28.419 m³, dok i pročišćavanje otpadnih voda, zbog korektivnog faktora zagađenosti, bilježi povećanje količine za 58.525 m³.

4. KONSOLIDIRANO IZVJEŠĆE ZA 2021. 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 2018.-2021. god. (KONSOLIDIRANO ZA VODNE USLUGE d.o.o. I KOMUNALAC d.o.o. BJELOVAR)

Redni broj	Pozicija	2018.	2019.	2020.	2021.	Indeks (6:3)	(6:5)
1	2	3	4	5	6	7	8
A/ POSLOVNI PRIHODI		44,726.023	49,225.470	50,720.644	56,283.266	126	111
1. Prihodi od prodaje		37,614.392	42,918.721	44,497.146	47,144.279	125	106
2. Prihod od upot. vlast. proiz.		501.129	240.277	477.958	690.070	138	144
3. Ostali poslovni prihodi		6,610.502	6,066.472	5,745.540	8,448.917	128	147
B/ POSLOVNI RASHODI		44,873.351	49,460.963	50,093.663	54,352.075	121	109
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda		206.086	243.279	326.605	-528.470	-256	-162
2. Materijalni troškovi		11,270.099	13,084.161	14,016.752	14,675.804	130	105
a) Troškovi sirovina i mat.		6,250.753	7,155.665	6,725.218	6,512.505	104	97
b) Troškovi prodane robe		742.400	775.443	1,037.690	1,429.527	193	138
c) Ostali vanjski troškovi (troškovi usluga)		4,276.946	5,153.053	6,253.844	6,733.772	157	108
3. Troškovi osoblja		16,548.558	17,621.533	17,696.317	18,119.339	109	102
a) Neto plaće i nadnice		10,690.780	11,517.970	11,646.071	11,978.769	112	103
b) Troškovi PID iz plaća		3,423.649	3,602.672	3,543.221	3,589.806	105	101
c) Doprinosi na plaće		2,434.129	2,500.891	2,507.025	2,550.764	105	102
4. Amortizacija		10,188.196	9,639.421	9,749.584	11,624.246	114	119
5. Ostali troškovi		4,638.241	6,653.097	6,826.450	1,437.894	31	109
6. Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine		1,269.222	2,383.856	1,940.016	1,737.002	137	90
7. Ostali poslovni rashodi		1,165.121	322.174	191.149	1,286.260	110	673
C/ FINANCIJSKI PRIHODI							
a) Kamate, tečajne razlike,							

dividende i slični prihodi	928.449	962.971	830.883	801.326	86	96
D/ FINANCIJSKI RASHODI						
a) Kamate,tečajne razlike, i drugi rashodi	574.674	269.674	140.418	72.019	13	51
<hr/>						
UKUPNI PRIHODI (A+C)	45,654.472	50,188.441	51,551.527	57,084.592	125	111
UKUPNI RASHODI (B+D)	45,448.025	49,730.637	50,234.081	54,424.094	120	108
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	206.447	457.804	1,317.446	2,660.498	1289	202
POREZ NA DOBIT	40.521	81.461	436.548	639.849	1579	147
DOBIT RAZDOBLJA	165.926	376.343	880.898	2,020.649	1218	229

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

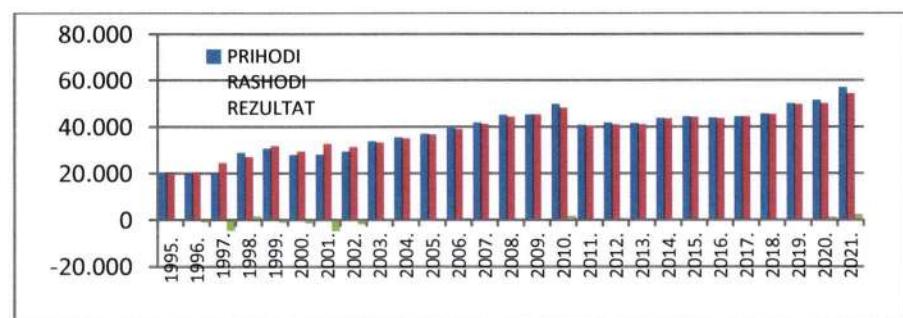
- 000 kn -

Red. br	OPIS	RAZDOBLJE																		
		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.-2021. GOD. (nakon podjele)

4.2.3. GRAFIČKI PRIKAZ REZULTATA 1995.-2021. GOD.

Red. br.	OPIS	RAZDOBLJE								
		2014.	2015.	2016.	2017.	2018.	2019.	2020.	2021.	
1.	PRIHODI	43.777	44.577	43.989	44.574	45.654	50.188	51.552	57.085	
2.	RASHODI	43.550	44.216	43.686	44.497	45.448	49.731	50.234	54.424	
3.	REZULTAT	227	361	303	77	206	457	1.318	2.660	



NAPOMENA: Smanjenje prihoda u razdoblju 2011.-2013. god. rezultat je promjene načina knjigovodstvenog iskazivanja prihoda od izgradnje komunalne infrastrukture u vlastitoj režiji (kroz promjenu vrijednosti zaliha).

5. SAŽETAK

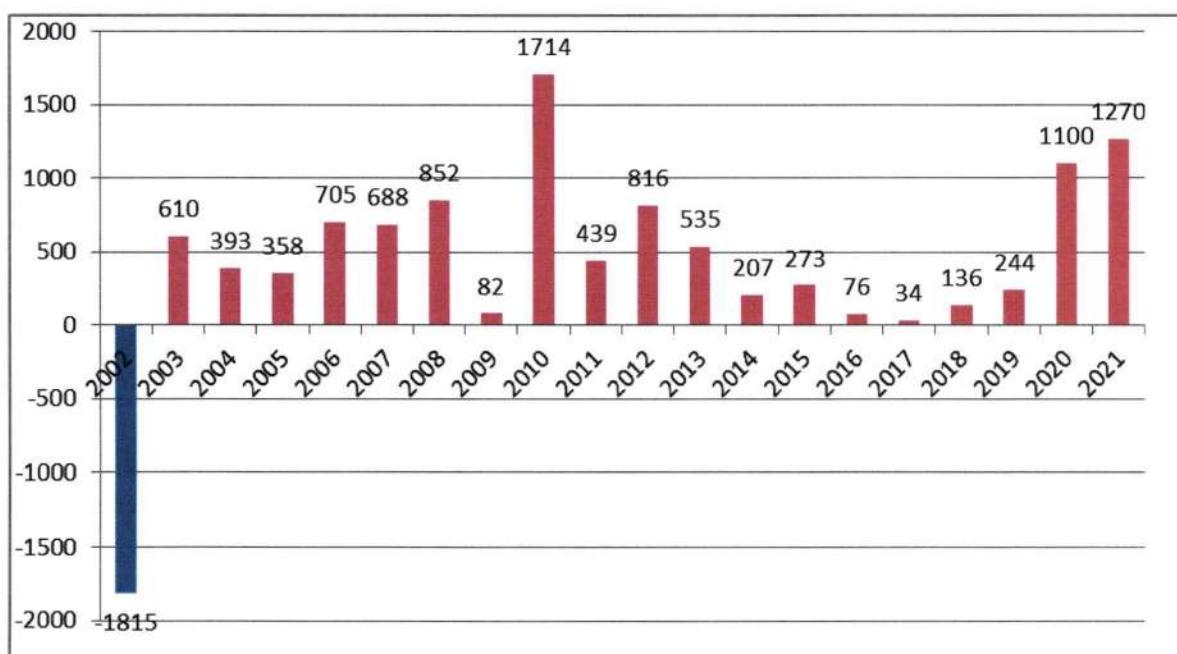
U rezultatima poslovanja za 2021. god. posebno ističemo:

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

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



Unatoč nizu negativnih okolnosti specifičnih za poslovanje u razdoblju 2014.-2020. god. (konsolidacija nakon podjele, gubici potraživanja zbog predstecajnih 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 2021. god. dodatno je pao i iznosi 68 (što je najmanji broj zaposlenih od početka samostalnog poslovanja Društva nakon izdvajanja).

Štoviše i plaće zaposlenih u ovom višegodišnjem razdoblju 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 dvadesetjednogodišnjem godišnjem 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.	2021. / 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 2021. god. isplaćena je u iznosu 7.710 Kn, što je povećanje u odnosu na 2020. god. za 4,86 %.

U 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 i u 2021. god. isplaćivan, 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																				Indeks	
		2004.	2005.	2006.	2007.	2008.	2009.	2010.	2011.	2012.	2013.	2014.	2015.	2016.	2017.	2018.	2019.	2020.	2021.	2021./ 2004.	2021./ 2020.	
1.	Prosječan broj zaposlenih na bazi sata rada	180	186	184	179	184	189	186	181	176	175	71	73	75	75	74	74	70	68	38	97	
2.	Ukupan broj zaposlenih na dan 31.12.	177	184	184	181	193	185	185	177	177	181	94	98	97	96	96	96	95	90	51	95	
3.	Prosječan broj zaposlenih tijekom godine	179	182	185	184	189	190	186	183	178	178	94	96	99	97	96	96	92	92	52	100	
4.	Godišnji trošak bruto plaća zaposlenih	179	182	185	184	189	190	186	183	178	178	12,754.662	12,882.524	13,404.594	13,743.693	41,977.468	42,147.628	45,378.270	46,007.045	46,378.270	47,007.045	47,378.270
5.	Prosječna bruto plaća po zaposlenom / mjesечно	4.950	4.994	5.226	5.444	5.819	6.006	6.006	6.100	6.190	6.723	5,727.701	6,086.018	6,292.303	6,291.704	21,543.355	23,746.368	24,431.287	24,431.287	24,431.287	24,431.287	24,431.287
6.	Ostvareni godišnji prihod	10,690.923	11,147.346	11,539.593	11,693.824	35,610.953	197.839	35,610.953	37,129.660	39,733.051	41,899.196	45,244.941	45,378.270	46,007.045	46,378.270	47,007.045	47,378.270	47,378.270	47,378.270	47,378.270	47,378.270	47,378.270
7.	Godišnji prihod / Zaposleni	4.950	4.994	5.226	5.444	5.819	6.006	6.006	6.100	6.190	6.723	5,727.701	6,086.018	6,292.303	6,291.704	21,543.355	23,746.368	24,431.287	24,431.287	24,431.287	24,431.287	24,431.287

5.3. IZGRADNJA JAVNE INFRASTRUKTURE

Najveći dio realiziranog Programa gradnje komunalnih vodnih građevina i nabavljene opreme u djelatnostima javne vodoopskrbe i javne odvodnje u 2021. 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 ¹)	Vrijednost radova (kn)
1	2	3	4
	SUSTAV JAVNE VODOOPSKRBE		
	a.) Rekonstrukcija		
1.	Ulica Petra Preradovića	218,00	219.965,50
2.	Ulica Frana Supila	148,00	24.070,87
3.	Poboljšanje vodnokomunalne infrastrukture aglomeracije Bjelovar	2.516,90	2.335.974,40
		2.882,90	2.580.010,77
	b.) Izgradnja		
1.	Ulica Velike Sredice, sekundarni priključni vod	120,00	61.340,92
2.	Ulica Josipa Kozarca, sekundarni priključni vod	125,00	33.460,25
3.	Priklučci izvedeni na vodoopskrbni sustav	(235 kom)	872.118,16
4.	Poboljšanje vodnokomunalne infrastrukture aglomeracije Bjelovar	12.862,40	7.126.492,27
		13.107,40	8.093.411,60
	c.) Oprema		
1.	Poboljšanje vodnokomunalne infrastrukture aglomeracije Bjelovar	-	2.709.828,97
	d.) Ostalo (nadzor, vidljivost)		
1.	Poboljšanje vodnokomunalne infrastrukture aglomeracije Bjelovar	-	967.114,56
	UKUPNO JAVNA VODOOPSKRBA:	15.990,30	14.350.365,90

1	2	3	4
	SUSTAV JAVNE ODVODNJE		
	a.) Rekonstrukcija		
1.	Projektna dok. sustava javne odvodnje Livadićeva, M. Gupca, Trumbićeva, Gundulićeva, Baranjska	-	13.152,52
2.	Poboljšanje vodnokomunalne infrastrukture aglomeracije Bjelovar	1.467,48	3.693.820,21
		1.467,48	3.706.972,73

	b.) Izgradnja		
1.	Odvodnja zapad, faza VII	1.060,00	2.576.731,85
2.	Zagrebačka ulica (kbr.33 do postojećeg okna uz potok Plavnicu)	280,00	312.671,36
3.	Projektna dok. crpne stanice i tlačnog voda Doline	-	55.911,92
4.	Projektna dok. sustava javne odvodnje Grada/Veliko Korenovo		38.450,00
5.	Priklučci izvedeni na sustav javne odvodnje	(40 kom)	80.648,42
6.	Poboljšanje vodnokomunalne infrastrukture aglomeracije Bjelovar	12.697,89	31.378.860,63
		14.037,89	34.443.274,18
	c.) Oprema		
1.	Poboljšanje vodnokomunalne infrastrukture aglomeracije Bjelovar		6.461.961,38
	d.) Ostalo (nadzor, vidljivost)		
1.	Poboljšanje vodnokomunalne infrastrukture aglomeracije Bjelovar		2.731.220,28
UKUPNO JAVNA ODVODNJA:		15.505,37	47.343.428,57

* SVEUKUPNO (projektiranje, linijski objekti, oprema i ostalo):	31.495,67	61.693.794,47
--	------------------	----------------------

* NAPOMENA: U tabeli su prikazana isključivo ulaganja izvršena tijekom 2021. god. i razlikuju se od knjigovodstveno iskazane konačne vrijednosti nekih dijelova pribavljeni dugotrajne imovine.

5.4. Pouzdanost i kvaliteta u isporuci usluga

Tijekom 2021. god. prevenirani su svi potencijali 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 2021. 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 2021. god. vrijednost ukupne imovine Društva iskazana **u Aktivi** bilance na dan 31.12.2021. god. povećana je u odnosu na 2020. god. za **+52,7 mil. Kn**, sa glavninom promjena (povećanja) na poziciji Materijalne imovine (Alati, pogonski inventar i transportna sredstva, te Materijalna imovina u pripremi). Navedene promjene u najvećoj mjeri pozitivan rezultat su uspješne provedbe projekta Poboljšanja vodno-komunalne infrastrukture aglomeracije Bjelovar.

U Pasivi bilance na dan 31.12.2021. značajnije su smanjene Kratkoročne obveze (Obveze prema dobavljačima). Povećanje u izvorima financiranja bilježi pozicija Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja za **+56,6 mil. kn**, obzirom da se kapitalni projekt Poboljšanje vodno-komunalne infrastrukture financira u najvećem dijelu sredstvima Kohezijskog fonda EU, te uz značajan udio nacionalne komponente Društvo financira tek 5,66 % ukupnog iznosa.

Tijekom 2021., kao niti ranijih godina, Društvo se nije kreditno zaduživalo.

Društvo u svojim poslovnim evidencijama nema dospjelih nepodmirenih 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 ostalim 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. oe.c.



PRILOZI:

1. Preslika Bilance na dan 31.12.2021. god. (Obrazac POD-BIL),
2. Preslika Računa dobiti i gubitka za 2021. god. (Obrazac POD-RDG),
3. Preslika Izvještaja o novčanom tijeku (Obrazac POD-NTI),
4. Preslika Izvještaja o promjenama kapitala za 2021. god.,
5. Bilješke uz finansijske izvještaje za 2021. god.

GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA

za **2021** . godinu

Kontrolni broj

5.083.275.786,70

Evidencijski broj (popunjava Registar)

Vrsta izvještaja: **10**

Izvještaj kojeg ispunjava obveznik kome je kalendarska godina jednaka poslovnoj godini i kod kojeg u godini za koju se izvještaj podnosi nije bilo statusnih promjena, stecaja ili likvidacije.

Šifra svrhe predaje: **2**

Predaja samo u svrhu javne objave

Primjena računovodstvenih standarda: **HSFI**Izvještaj je konsolidiran: **NE** (DA/NE)Izvještaj je revidiran (DA/NE): **DA**OIB revizora: **10846274366**Obveznost predaje nefinancijskog izvješća: **1**

Poduzetnik nije obveznik izrade nefinancijskog izvješća

OIB subjekta: **43307218011**Matični broj (MB): **04148576**

(dodijeljen od DZS-a)

Matični broj subjekta (MBS): **010089716**

(dodijeljen od nadležnog Trgovačkog suda)

Naziv obveznika: **VODNE USLUGE D.O.O.**Poštanski broj: **43000**Naziv naselja: **BJELOVAR**Ulica i kućni broj: **FERDE LIVADIĆA 14A**Adresa e-pošte obveznika: **vodneusluge@vodneusluge-bj.hr**Telefon: **043/622-100**

Internet adresa:

Šifra grada/općine: **24**

Bjelovar

Županija:

7 **BJELOVARSKO-BILOGORSKA**Šifra NKD-a: **3600**

Skupljanje, pročišćavanje i opskrba vo...

Status autonomnosti: **1**

Autonomno društvo, nije bilo član grupe u izvještajnom razdoblju

Zemlja sjedišta nadređenog matičnog
društva:Matični broj nadređenog
matičnog društva:Oznaka veličine: **3**

Srednji poduzetnik

Popis dokumentacije

Oznaka vlasništva: **11**

Državno vlasništvo (javno, komunalno i slično)

DA

Bilanca i Račun dobiti i gubitka

Porijeklo kapitala (%): **100** (domaći)

0 (strani)

NE

Dodatni podaci

Prosječ broja zaposlenih tijekom razdoblja: **92** (prethodna godina)

92 (tekuća godina)

DA

Bilješke uz finansijske izvještaje

Broj zaposlenih prema satima rada: **70** (prethodna godina)

68 (tekuća godina)

DA

Izvještaj o novčanim tokovima

Broj mjeseci poslovanja: **12** (prethodna godina)

12 (tekuća godina)

DA

Izvještaj o promjenama kapitala

Knjigovodstveni servis/kontakt osoba:

Matični broj: _____ (matični broj servisa dodijeljen od DZS-a)

Naziv: _____

Osoba za kontaktiranje: **Snježana Jurković**

(unos se ime i prezime osobe za kontakt)

DA

Revizorsko izvješće

Telefon za kontaktiranje: **043/622-124**

(unos se broj telefona/mobileta osobe za kontaktiranje)

DA

Godišnje izvješće

Adresa e-pošte: **rif@vodneusluge-bj.hr**

(unos se adresa e-pošte osobe za kontaktiranje)

DA

Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka

Odluka o utvrđivanju godišnjeg finansijskog izvještaja

Verzija Excel datoteke: 4.0.2.

Ivančić Ivan

(Prezime i ime ovlaštene osobe)

(potpis ovlaštene osobe)

VODNE USLUGE

d.o.o.

Bjelovar, Ferde Livadića 14/a

BILANCA

stanje na dan 31.12.2021.

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
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	4.a),b)	236.050.771	288.595.138
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	5.1	7.774.347	7.774.971
1. Izdaci za razvoj	004		178.881	100.111
2. Koncesije, patentи, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		18.777	16.728
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		20.400	
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		7.556.289	7.658.132
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	5.2	228.276.424	280.820.167
1. Zemljište	011		566.761	566.761
2. Građevinski objekti	012		179.123.494	177.034.881
3. Postrojenja i oprema	013		7.121.433	7.870.410
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		737.685	8.708.077
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		153.451	123.651
7. Materijalna imovina u pripremi	017		40.565.011	86.510.048
8. Ostala materijalna imovina	018		8.589	6.339
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINANSIJSKA 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. ODOGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		26.128.290	26.311.430
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	4.c),6	2.485.108	2.505.269
1. Sirovine i materijal	039		2.485.108	2.505.269
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predujmovi za zalihe	043			

BILANCA

stanje na dan 31.12.2021.

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
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	4.d),7	7.535.393	6.741.436
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		5.382.168	5.233.011
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		2.100	2.245
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		516.929	67.921
6. Ostala potraživanja	052		428.014	232.077
III. KRATKOTRAJNA FINANSIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	8.	10.285	16.575
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 finansijska imovina	062		10.285	16.575
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063	9.	16.097.504	17.048.150
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	10.	53.185	26.504
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		262.232.246	314.933.072
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	16.	303.953	4.827.252
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	4.e)	137.571.333	138.598.504
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 I OSTALO (AOP 078 do 082)	077		0	0
1. Fer vrijednost finansijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081			
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENİ GUBITAK (AOP 084-085)	083		762.503	1.535.452
1. Zadržana dobit	084		762.503	1.535.452
2. Preneseni gubitak	085			

BILANCA

stanje na dan 31.12.2021.

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
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086		772.949	1.027.171
1. Dobit poslovne godine	087	13.	772.949	1.027.171
2. Gubitak poslovne godine	088			
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089			
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090		0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091			
2. Rezerviranja za porezne obveze	092			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095			
6. Druga rezerviranja	096			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097		0	0
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102			
6. Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama	103			
7. Obveze za predujmove	104			
8. Obveze prema dobavljačima	105			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106			
10. Ostale dugoročne obveze	107			
11. Odgođena porezna obveza	108			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	4.f),14	13.129.864	8.205.868
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114			
6. Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama	115			
7. Obveze za predujmove	116		79.523	101.213
8. Obveze prema dobavljačima	117		9.764.050	4.820.955
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118			
10. Obveze prema zaposlenicima	119		542.837	519.256
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120		537.264	558.896
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122			
14. Ostale kratkoročne obveze	123		2.206.190	2.205.548
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	4.g),15	111.531.049	168.128.700
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125		262.232.246	314.933.072
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	16.	303.953	4.827.252

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

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
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)	127	4h)i)18	26.921.353	28.797.819
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129		22.471.420	22.439.737
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	130		365.290	633.848
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	131			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	132		4.084.643	5.724.234
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	133	4j)k)21	26.238.223	27.974.965
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134			
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135		7.773.352	7.682.497
a) Troškovi sirovina i materijala	136		4.110.233	3.910.830
b) Troškovi prodane robe	137		2.284	24.225
c) Ostali vanjski troškovi	138		3.660.835	3.747.442
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139		7.196.487	7.323.951
a) Neto plaće i nadnice	140		4.613.583	4.712.964
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaće	141		1.562.941	1.578.740
c) Doprinosi na plaće	142		1.019.963	1.032.247
4. Amortizacija	143	4.b)	7.548.730	9.271.142
5. Ostali troškovi	144		2.608.825	2.940.223
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145		992.900	743.923
a) dugotrajne imovine osim finansijske imovine	146			
b) kratkotrajne imovine osim finansijske imovine	147		992.900	743.923
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148		0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	149			
b) Rezerviranja za porezne obveze	150			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	151			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	152			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	153			
f) Druga rezerviranja	154			
8. Ostali poslovni rashodi	155		117.929	13.229
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 156 do 166)	156	19.	418.082	447.528
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	157			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	158			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih finansijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	159			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	160			
5. Tečajne razlike i ostali finansijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	161			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih finansijskih ulaganja i zajmova	162			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	163		418.082	447.528
8. Tečajne razlike i ostali finansijski prihodi	164			
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od finansijske imovine	165			
10. Ostali finansijski prihodi	166			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 167 do 174)	167	4.I),22	889	37
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	168			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	169			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	170		842	37
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171		47	
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od finansijske imovine	172			
6. Vrijednosna usklađenja finansijske imovine (neto)	173			
7. Ostali finansijski rashodi	174			

RAČUN DOBITI I GUBITKA

za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

Obrazac POD-RDG

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

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	177			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	178			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)	179	17.	27.339.435	29.245.347
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180	20.	26.239.112	27.975.002
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181		1.100.323	1.270.345
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182	23.	1.100.323	1.270.345
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	184	24.	327.374	243.174
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185		772.949	1.027.171
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186	25.	772.949	1.027.171
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187		0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 189-190)	188		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	189			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	190			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	191			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 188-191)	192		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 191-188)	193		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 181+188)	194		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 194)	195		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 194)	196		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 184+191)	197		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 194-197)	198		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 194-197)	199		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 197-194)	200		0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+203)	201		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	202			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	203			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUVATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. Dobit ili gubitak razdoblja	204			
II. Ostala sveobuhvatna dobit / gubitak prije poreza (AOP 207 do 211 + 214 do 221)	205		0	0
III. Stavke koje neće biti reklassificirane u dobit ili gubitak (AOP 207 do 212)	206		0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	207			
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	208			
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	209			
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
5. Ostale stavke koje neće biti reklassificirane	211			
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklassificirane	212			
IV. Stavke koje je moguće reklassificirati u dobit ili gubitak (AOP 214 do 222)	213		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	214			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

Obrazac
POD-RDG

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

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	215			
3. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	216			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	217			
5. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	218			
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	219			
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	220			
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	221			
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	222			
V. Neto ostala sveobuhvatna dobit ili gubitak (AOP 206+213)	223		0	0
VI. Ukupna sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 204+223)	224		0	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. Sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 226+227)	225		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	226			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	227			

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2021. do 31.12.2021.

Obrazac
POD-NTI

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

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti				
1. Dobit prije oporezivanja	001	23.	1.100.323	1.270.345
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002		7.548.730	9.271.142
a) Amortizacija	003	5.	7.548.730	9.271.142
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		8.649.053	10.541.487
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		5.691.430	-4.123.519
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	14.	6.525.661	-4.923.996
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	7.10.	-877.412	793.957
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	6.	43.181	-20.161
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016			26.681
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017		14.340.483	6.417.968
4. Novčani izdaci za kamate	018			
5. Plaćeni porez na dobit	019	24.	-327.374	-243.174
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNICH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	26.	14.013.109	6.174.794
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
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		8.794.142	56.597.651
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027		8.794.142	56.597.651
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	5.	-21.991.813	-61.815.509
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			
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033		-21.991.813	-61.815.509
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	26.	-13.197.671	-5.217.858
Novčani tokovi od finansijskih aktivnosti				
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			
V. Ukupno novčani primici od finansijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	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		-3.270	-6.290
VI. Ukupno novčani izdaci od finansijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045		-3.270	-6.290
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	26.	-3.270	-6.290
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047			
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANNIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	26.	812.168	950.646
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	26.	15.285.336	16.097.504
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	26.	16.097.504	17.048.150

Izvještaj o promjenama kapitala

za razdoblje od 01.01.2021. do 31.12.2021

Obrazac POD-PK

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

Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje od 01.01.2021. do 31.12.2021.

Obrazac POD-PK

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

Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje od 01.01.2021. do 31.12.2021.

Obrazac POD-PK

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

Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje od 01.01.2021. do 31.12.2021

Obrazac POD-PK

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



BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2021.GODINU

1. Opći podaci o Društvu

VODNE USLUGE d.o.o. za proizvodnju, distribuciju i prodaju vode, te odvodnju i pročišćavanje otpadnih voda nastalo je izdvajanjem djelatnosti vodnih usluga iz Društva Komunalac d.o.o., Bjelovar, Ferde Livadića 14/a i temeljem Izjave o osnivanju d.o.o., od 27.12.2013. godine upisano je u Registru Trgovačkog suda u Bjelovaru pod poslovnim brojem: Tt-13/1602-2, 31.12.2013. godine, MBS:010089716, sa temeljnim kapitalom 124.104.700,00 kuna.

Odlukom jedinog osnivača Komunalac d.o.o. Bjelovar (Grada Bjelovara) od 24. prosinca 2013. godine, odobren je postupak odvajanja s osnivanjem društva VODNE USLUGE d.o.o. sa sjedištem u Bjelovaru, Ferde Livadića 14a, istodobnim prijenosom dijela imovine društva KOMUNALAC d.o.o. Bjelovar, Ferde Livadića 14a, na novonastalo društvo VODNE USLUGE d.o.o.

Radi usklađivanja sa Zakonom o vodama gdje je propisano da javni isporučitelj vodnih usluga javne vodoopskrbe ili javne odvodnje trgovačko društvo u kojem sve udjele u temeljnomy kapitalu imaju jedinice lokalne samouprave javni isporučitelj vodne usluge ne može obavljati druge djelatnosti osim javne vodoopskrbe i javne odvodnje, trgovačko društvo Komunalac d.o.o., Bjelovar u 100% vlasništvu JLS Grada Bjelovara izdvaja djelatnosti za javnu vodoopskrbu i javnu odvodnju iz dosadašnjeg društva Komunalac d.o.o., Bjelovar, odnosno dolazi do statusne promjene: podjela subjekta upisa odvajanja s osnivanjem i to prijenos dijela imovine i obveza, te kapitala s društva Komunalac d.o.o., Bjelovar društva koje se dijeli i koje ne prestaje, na novo društvo Vodne usluge d.o.o., Bjelovar koje se osniva u svrhu nastavka obavljanja vodnih usluga javne vodoopskrbe i javne odvodnje koje je upisano u Registru trgovačkog suda pod brojem Tt-13/1602-2, 31.12.2013. godine.

Sjedište Društva VODNE USLUGE d.o.o. nalazi se u Bjelovaru, Ferde Livadića 14/a, OIB 43307218011, MB 4148576.

Društvo Vodne usluge d.o.o., Bjelovar, Ferde Livadića 14/a počelo je sa 01.01.2014. godine obavljati gospodarsku djelatnost.

Nadalje, Odlukom jedinog osnivača društva od 05. srpnja 2016. godine povećan je temeljni kapital društva s iznosa 124.104.700,00 kuna na iznos 131.520.700,00 kuna.

Prosječan broj zaposlenih u Društvu tijekom 2014. godine bio je 94 zaposlenika, 2015. godine 96, 2016. godine 99 zaposlenika, 2017. godine 97 zaposlenika, 2018. godine 96 zaposlenika, 2019. godine također 96 zaposlenika, 2020. godine 92

zaposlenika, a tijekom 2021. godine prosječan broj zaposlenih je također 92, dok Predsjednik Uprave, dva člana Uprave i 32 zaposlenika Zajedničkih službi zaposleno je na četverosatno radno vrijeme, te jedan zaposleni na 1/8 radnog vremena.

2. Predmet poslovanja Društva

Osnovne djelatnosti Društva temeljem upisa u Trgovačkom sudu jesu:

- javna vodoopskrba
- javna odvodnja
- izrada i održavanje priključaka za javnu vodoopskrbu i 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

3. Osnove sastavljanja finansijskih izvještaja

Finansijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima finansijskog izvještavanja (Narodne novine, broj 86/2015. i 105/2020.) koje je donio Odbor za standarde finansijskog izvještavanja sukladno Zakonu o računovodstvu (Narodne novine, broj 78/2015-47/2020.).

Finansijski izvještaji sastavljeni su na osnovi povjesnog troška, a detaljnija određenja dana su uz pojedine pozicije izvještaja.

Finansijski izvještaji prezentirani su u hrvatskim kunama (kn).

4. Sažetak temeljnih računovodstvenih politika

a) Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina

Nematerijalnu imovinu čine izdaci za razvoj, softver i ostala prava, nematerijalna imovina u pripremi i ulaganja na tuđim sredstvima. Amortizira se tijekom korisnog vijeka trajanja od 5 godina linearnom metodom.

Dugotrajna materijalna imovina obuhvaća sredstva koja Društvo koristi pri obavljanju svoje djelatnosti, a čiji je procijenjeni korisni vijek upotrebe duži od godine dana i pojedinačna nabavna vrijednost veća od 3.500,00 kn što je sukladno važećim zakonskim propisima.

Ova imovina početno se priznaje u bilanci po trošku nabave koji obuhvaća neto kupovnu cijenu i sve druge ovisne troškove do stavljanja sredstva u upotrebu.

Nakon početnog priznavanja dugotrajna imovina se mjeri po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti.

Naknadni izdaci uključuju se u knjigovodstvenu vrijednost imovine ili se priznaju kao zasebna imovina samo ako će Društvo imati buduće ekonomski koristi od imovine, te ako se trošak te imovine može pouzdano izmjeriti. Svi ostali naknadni izdaci priznaju se u računu dobiti i gubitka u razdoblju u kojem su nastali.

Dobici ili gubici od prestanka priznavanja dugotrajne materijalne imovine (prodaje, rashodovanja i sl.) utvrđuju se kao razlika ostvarene prodajne cijene i knjigovodstvene vrijednosti i uključuju u stavku Ostali poslovni prihodi, odnosno Ostali poslovni rashodi u računu dobiti i gubitka.

Ulaganja u nekretnine odnose se na poslovne zgrade i zemljišta koja se drže u svrhu dugoročnog stjecanja prihoda od najma ili zbog porasta njihove vrijednosti. Ulaganja u nekretnine mjeru se po modelu troška i amortizira se stopom 3%-15%, a naknadni izdaci kapitaliziraju se kada je vjerojatno da će društvo od toga imati buduće ekonomske koristi i kada se trošak može pouzdano mjeriti. Ostali naknadni izdaci priznaju se u računu dobiti i gubitka.

Dugotrajna imovina namijenjena prodaji mjeri se po knjigovodstvenoj vrijednosti.

b) Amortizacija dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine obračunava se primjenom linearne metode u procijenjenom vijeku upotrebe svakog pojedinog sredstva primjenom sljedećih stopa:

- nematerijalna imovina			20 %
- građevinski objekti	1,5%	do	10%
- postrojenja i oprema,	2,5%	do	33,33%
- alati, pogonski inventar	5 %	do	20%
- osobni automobili	15,5%	do	25%
- vozila osim osob.automobila, mehanizacija	10%	do	20%
-računalna, računalna oprema i mobilni telefoni	20%	do	50%,

što se odnosi na grupiranu imovinu, dok je po pojedinačnoj imovini razrađeno kroz nomenklaturu stopa amortizacije.

Zemljište i imovina u pripremi se ne amortizira.

c) Zalihe obuhvaćaju zalihe sirovina i materijala, rezervnih dijelova, sitnog inventara, HTZ opreme, auto guma, ambalaže, proizvodnje u tijeku i trgovačke robe, mjeru se po trošku nabave.

Zalihe sitnog inventara, HTZ opreme, auto guma i ambalaže otpisuju se prilikom stavljanja u upotrebu u 100%-tnom iznosu.

Obračun utroška zaliha sirovina i materijala obavlja se po metodi prosječnih ponderiranih cijena.

Predujmovi za nabavu dobara i usluga iskazuju se u okviru kratkotrajne imovine.

d) Potraživanja od kupaca, države, zaposlenih, osiguravajućeg društva i drugih pravnih osoba iskazuju se u poslovnim knjigama na temelju uredne isprave o nastanku poslovog događaja i podataka o njegovoj vrijednosti.

Kratkotrajna potraživanja odnose se na potraživanja s rokom dospijeća od jedne godine.

Na datum bilance temeljem izvršenog popisa inventurne komisije, analizom strukture potraživanja, na prijedlog stručnih službi, Uprava društva temeljem procjene donosi Odluku o usklađivanju vrijednosti potraživanja temeljem činjenica da potraživanje nije u roku naplaćeno i da postoji spoznaja o teškoćama u poslovanju

za gospodarske subjekte ili platežna nemogućnost građana korisnika usluga, da je konačna naplata upitna i prije zastare, da je ukupno potraživanje od pojedinih dužnika nominalnog iznosa manjeg od troška ovršnog postupka, što ga čini neisplativim za pokretanje ovrhe, da je temeljem Zakona pokrenut postupak stečaja ili drugi odgovarajući postupak nad gospodarskim subjektom.

Uprava društva na prijedlog stručnih službi donosi Odluku o otpisu potraživanja tijekom poslovne godine ili najkasnije na datum bilance, temeljem činjenica da je nad gospodarskim subjektom pokrenut stečaj ili likvidacija, a koji ima nepodmirenih dugova prema društvu za dug u cijelosti ili dio duga koji je nenaplativ, da je dužnik ispunio zakonske uvjete kojima stječe pravo otpisa duga, da je temeljem naknadnih reklamacija korisnika utvrđena greška pri obračunu isporučenih usluga, te je temeljem zahtjeva korisnika potrebno izvršiti ispravak/otpis osporenog potraživanja, da je u postupku pri nadležnom sudu osporena tražbina, temeljem pravomoćne presude izvršiti otpis ili ispravak osporenog potraživanja.

Potraživanja nad kojima su pokrenuti sudske postupci, u cijelosti se vrijednosno usklađuju na teret rashoda razdoblja i iskazuju se u okviru rashoda vrijednosnog usklađenja.

Vrijednosno usklađenje provodi se upotrebom konta ispravka vrijednosti. Iznos ispravka vrijednosti priznaje se u računu dobiti i gubitka razdoblja kao rashod od vrijednosnih usklađenja u okviru poslovnih rashoda, dok se naplata priznaje kao prihod od naplaćenih vrijednosno usklađenih potraživanja u okviru ostalih poslovnih prihoda.

e) Kapital se sastoji od upisanog kapitala, kapitalne rezerve i dobiti tekuće godine (neto dobit). Upisani kapital je 100 % u vlasništvu JLS Grada Bjelovara i registriran je u Trgovačkom sudu.

f) Obveze se iskazuju kao dugoročne i to obveze s osnova dugoročnih kredita prema kreditnim institucijama, te kao kratkoročne koje obuhvaćaju obveze prema dobavljačima, obveze primljene predujmove, obveze prema zaposlenima, obveze za poreze i doprinose, te ostale obveze. Obveze se iskazuju u poslovnim knjigama u vrijednosti nastale poslovne promjene dokazane urednom ispravom.

g) Vremenska razgraničenja obuhvaćaju unaprijed plaćene troškove, nedospjelu naplatu prihoda, odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja.

U okviru vremenskih razgraničenja iskazuju se potpore od države i lokalne samouprave (Hrvatskih voda i Grada Bjelovara) primljenih za financiranje kapitalne infrastrukture, opreme, te građana Grada Bjelovara za zajedničko financiranje ulične vodovodne i kanalizacijske mreže i priključaka na istu. Takva vremenska razgraničenja ukinju se vezano za obračun amortizacije financirane infrastrukture, te se iskazuju u računu dobiti i gubitka u okviru prihoda.

h) Prihodi obuhvaćaju poslovne prihode (prihode od prodaje roba i usluga, prihode na temelju upotrebe vlastitih proizvoda ,robe i usluga te ostale poslovne prihode) i financijske prihode.

Računovodstveni postupci za priznavanje prihoda temelje se na odredbama HSFI-15-Prihodi.

i) Poslovni prihodi - Prihodi od prodaje priznaju se kada Društvo obavi isporuku kupcu, odnosno izvrši usluge i kada kupac prihvati isporučenu robu. Poslovni

prihodi se evidentiraju po fakturiranoj vrijednosti, a ostvareni su od prodaje vode, od obavljenih usluga odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda, od prodaje materijala.

U okviru ostalih poslovnih prihoda iskazuju se naplaćena potraživanja u tekućem razdoblju, a koja su u prijašnjim obračunskim razdobljima teretila rashode poslovanja zbog upitne naplate, zatim iskazuju se prihodi s naslova naplaćenih šteta od osiguravajućeg društva, a nastalih na imovini koja je osigurana kod istih, prihode od ukidanja potpora financirane dugotrajne imovine za pripadajuće troškove amortizacije. Također ostali poslovni prihodi obuhvaćaju prihode od prestanka priznavanja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine, imovine namijenjene prodaji i finansijske imovine.

Ovi prihodi priznaju se na neto osnovi kao razlika između neto zaračunatog iznosa i knjigovodstvene vrijednosti sredstva.

j) Rashodi obuhvaćaju poslovne rashode te finansijske rashode. Rashodi se priznaju sukladno HSF-u 16, kada smanjenje budućih ekonomskih koristi proizlazi iz smanjenja imovine odnosno povećanja obveza i koje se može pouzdano izmjeriti.

Rashodi se sučeljavaju s odnosnim prihodima koji proistječu iz istih transakcija i drugih događaja.

k) Poslovni rashodi obuhvaćaju materijalne troškove, troškove osoblja, amortizaciju, vrijednosno usklađivanje dugotrajne i kratkotrajne imovine, rezerviranja troškova i rizika, ostale troškove poslovanja te ostale poslovne rashode.

Materijalni troškovi koji se odnose na zalihe priznaju se i mjeru u skladu s odredbama HSF-a 10 – Zalihe.

Troškovi usluga, troškovi osoblja i drugi troškovi priznaju se u razdoblju u kojem su nastali i u skladu s drugim mjerodavnim standardima.

Ostali poslovni rashodi obuhvaćaju rashode od prestanka priznavanja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine, imovine namijenjene prodaji i finansijske imovine. Ovi rashodi priznaju se na neto osnovi kao razlika između neto zaračunatog iznosa i knjigovodstvene vrijednosti i sredstva.

l) Finansijski rashodi - rashodi od kamata priznaju se u razdoblju u kojem su nastali, osim ako se mogu pripisati stjecanju, izgradnji ili proizvodnji kvalificirane imovine.

Finansijski rashodi - tečajne razlike nastale su iz preračuna potraživanja i obveza izraženih u stranim sredstvima plaćanja na srednji tečaj NBH na datum bilance.

BILJEŠKE UZ BILANCU

Tablica 1. Vrijednost imovine te obveza i kapitala

(u kn)

Redni broj	Opis	01.01.2021.	31.12.2021.	Indeks (3/2)
	1	2	3	4
I	AKTIVA	262.232.246,00	314.933.072,00	120,10
1.	Dugotrajna imovina	236.050.771,00	288.595.138,00	122,26
1.1.	Nematerijalna imovina	7.774.347,00	7.774.971,00	100,01
1.2.	Materijalna imovina	228.276.424,00	280.820.167,00	123,02
2.	Kratkotrajna imovina	26.128.290,00	26.311.430,00	100,70
2.1.	Zalihe	2.485.108,00	2.505.269,00	100,81
2.2.	Potraživanja	7.535.393,00	6.741.436,00	89,46
2.3.	Kratkotrajna finansijska imovina	10.285,00	16.575,00	161,16
2.4.	Novac u banci i blagajni	16.097.504,00	17.048.150,00	105,91
3.	Plaćeni troškovi budućeg razdoblaj i nedospjela naplata prihoda	53.185,00	26.504,00	49,83
II	PASIVA	262.232.246,00	314.933.072,00	120,10
1.	Kapital i rezerve	137.571.333,00	138.598.504,00	100,75
2.	Kratkoročne obveze	13.129.864,00	8.205.868,00	62,50
3.	Odgodjeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	111.531.049,00	168.128.700,00	150,75
	Izvanbilančni zapisi	303.953,00	4.827.252,00	1588,15

AKTIVA

5. B) DUGOTRAJNA IMOVINA

Vrijednost dugotrajne imovine od 288.595.138 kn odnosi se na građevinske objekte u iznosu od 177.034.881 kn, materijalnu imovinu u pripremi u iznosu od 86.510.048 kn, alate, pogonski inventar i transportnu imovinu u iznosu od 8.708.077 kn, postrojenja i opremu u iznosu od 7.870.410 kn, nematerijalnu imovinu u pripremi u iznosu od 7.658.132 kn, zemljište u iznosu od 566.761 kn, predujmove u iznosu 123.651 kn, izdaci za razvoj u iznosu od 100.111 kn, prava u iznosu od 16.728 kn, te drugu materijalnu imovinu u iznosu od 6.339 kn.

U odnosu na prethodnu godinu , vrijednost dugotrajne imovine je veća za 52.544.367 kn ili 22,26 %. Povećanje od 45.945.037 kn odnosi se na materijalnu imovinu u pripremi , povećanje od 7.970.392 kn odnosi se na transportnu imovinu, te povećanje od 748.977 kn odnosi se na postrojenja i opremu kao rezultat izvršenih ulaganja i to uglavnom ulaganja iz projekta Poboljšanje vodno-komunalne infrastrukture aglomeracije Bjelovar.

Bilješka 5.1. Nematerijalna imovina

Nematerijalnu imovinu čine izdaci za razvoj (izvedbeni projekti i ostala dokumentacija za ishođenje suglasnosti i tehničkih uvjeta prije početka izgradnje građevina), softver i ostala prava, nematerijalna imovina u pripremi (studije i projekti za buduće građevine).

Amortizacija se obračunava po stopi 20%, osim nematerijalne imovine u pripremi koja se ne amortizira.

Tablica 2. Nematerijalna imovina

u kunama

Redni broj	Opis	Izd.za razvoj, studije i projekte	Softver i ostala prava	Ulaganja na tuđim sredstvima	Ukupno
Nabavna vrijednost					
1.	Stanje 01.01.21.	3.442.409	171.012	-	3.613.421
2.	Nabavke tijekom godine	17.500	6.494	-	23.994
3.	Rashod i prodaja tijekom godine	0	0	-	0
4.	Stanje 31.12.21.	3.459.909	177.506	-	3.637.415
Ispravak vrijednosti					
5.	Stanje 01.01.21.	3.263.528	152.235	-	3.415.763
6.	Amortizacija tijekom godine	96.270	8.543	-	104.813
7.	Rashod i prodaja tijekom godine	0	0	-	0
8.	Stanje 31.12.21.	3.359.798	160.778	-	3.520.576
Knjigovodstvena vrijednost					
(1-5)	Stanje 01.01.21.	178.881	18.777	-	197.658
(4-8)	Stanje 31.12.21.	100.111	16.728	-	116.839

Nematerijalna imovina u pripremi iznosi 7.658.132 kn, te se najvećim dijelom odnosi na projekt Poboljšanje vodno-komunalne infrastrukture aglomeracije Bjelovar u vrijednosti od 5.887.882 kn.

Bilješka 5.2. Materijalna imovina

Materijalnu imovinu čine zemljište, građevinski objekti, postrojenja i oprema, alati, pogonski inventar i transportna imovina, materijalna imovina u pripremi, ostala materijalna imovina.

Prema t. 6.19. HSFI 6 Dugotrajna materijalna imovina, odnosno t. 15. MRS 16 Nekretnine, postrojenja i oprema, dugotrajna imovina se evidentira prema trošku stjecanja.

Amortizacija dugotrajne materijalne imovine obavlja se u procijenjenom vijeku trajanja, linearnom metodom, osim zemljišta koje se ne amortizira.

Tablica 3. Dugotrajna materijalna imovina

Opis	Zemljište	Građ.objek.	Postr. i opr.	Aлати, pog. inv. i transp.imov.	Ost.imov.	u kunama	
						Ulaganja u nekretnine	Ukupno
Nabavna vrijednost							
1.Stanje 01.01.21.	566.761	346.241.585	30.372.899	7.780.277	2.041.278	-	387.002.800
2.Nabava tijekom god.	-	4.978.667	1.821.480	8.994.687	-	-	15.794.834
3.Rashod i prodaja tijekom god.	-	-	845.365	64.150	684	-	910.199
4.Imovina izvan upotrebe	-	-	-	-	910.199	-	910.199
5.Stanje 31.12.21.	566.761	351.220.252	31.349.014	16.710.814	2.950.793	-	402.797.634
Ispравak vrijednosti							
6.Stanje 01.01.21.	-	167.118.091	23.251.466	7.042.592	2.032.689	-	199.444.838
7.Amortizacija tijek. god.	-	7.067.280	1.072.503	1.024.295	2.251	-	9.166.329
8.Rashod i prodaja tijekom god.	-	-	845.365	64.150	684	-	910.199
9.Imovina izvan upotrebe	-	-	-	-	910.199	-	910.199
10.Stanje 31.12.21.	-	174.185.371	23.478.604	8.002.737	2.945.823	-	208.611.167
Knjigovodstvena vrijednost							
(1-6) 01.01.21.	566.761	179.123.494	7.121.433	737.685	8.589	-	187.557.962
(5-10) 31.12.21.	566.761	177.034.881	7.870.410	8.708.077	6.339	-	194.186.468

Po obavljenom godišnjem popisu na dan 31.12.2021. godine rashodovana je imovina nabavne vrijednosti 484.511 kn i ispravka vrijednosti 484.511 kn i to: neispravna i zastarjela računalna oprema, neispravni i korištenjem dotrajali terminali za očitanje vodomjera, oprema hidrogradnje i ostalo (stroj za zavarivanje, hladnjak, kosilice, štednjak).

Navedena imovina je evidentirana na kontu 0230 Imovina izvan upotrebe do predaje na zbrinjavanje ovlaštenom sakupljaču otpada ili prodaje.

Tijekom godine rashodovana je imovina nabavne vrijednosti 425.688 kn i ispravka vrijednosti 425.688 kn i to rovokopač-utovarivač JCB 4CX u neispravnom stanju. Navedeni radni stroj je prodan putem javne dražbe (javnog nadmetanja).

Materijalna imovina u pripremi iznosi 86.598.019 kn, a najvećim dijelom se odnosi na projekt Poboljšanje vodno-komunalne infrastrukture aglomeracije Bjelovar u vrijednosti od 54.033.226 kn, građevinske objekte vodoopskrbe u vrijednosti od 25.369.699 kn (značajnija ulaganja odnose se na magistralne cjevovode 19.124.741 kn, objekte vodoopskrbe Banov stol 4.240.347 kn i vodoopskrbni spoj Veliko Trostvo-Bjelovar 1.477.852 kn), objekte odvodnje u vrijednosti 7.102.123 kn te na šumsko zemljište Rudnik u vrijednosti od 87.971 kn.

Dani predujmovi iznose 35.680 kn.

C) KRATKOTRAJNA IMOVINA

Vrijednost kratkotrajne imovine iznosi 26.311.430 kn i veća je za 183.140 kn ili 0,70 % u odnosu na prethodnu 2020.godinu.

Odnosi se na zalihe u vrijednosti 2.505.269 kn, potraživanja u iznosu od 6.741.436 kn, dane predujmove za usluge (naknada Financijskoj agenciji za provođenje ovrha) u iznosu od 16.575 kn, te novac u banci i blagajni u iznosu od 17.048.150 kn.

Bilješka 6. Zalihe

Zalihe obuhvaćaju zalihe materijala, rezervnih dijelova, sitnog inventara, HTZ opreme, auto guma, ambalaže na zalihi, kao i sitan inventar, HTZ oprema, auto gume i ambalažu u upotrebi.

Tablica 4. Struktura zaliha

Pozicija 1	bruto 2	u kunama	
		ispravak vrijednosti PDV, marža 3	neto 4(2-3)
- Sirovine, materijal, rez.dij.na zalihi	2.505.269	-	2.505.269
- Sitan inv.,htz oprema, auto gume, ambalaža u upotrebi	819.844	819.844	-
UKUPNO:	3.325.113	819.844	2.505.269

Vrijednost zaliha iznosi 2.505.269 kn, što je više za 20.161 kn u odnosu na prethodnu 2020.godinu.

Najzastupljenije zalihe su zalihe sirovina i materijala, a najviše se odnose na zalihe materijala za vodovodne i kanalizacijske cjevovode i pripadajuće priključke. Način evidentiranja zaliha i iskazivanje troškova zaliha utvrđeni su već spomenutim računovodstvenima politikama.

Bilješka 7. Potraživanja

Tablica 5. Struktura potraživanja

Pozicija 1	2020. 2	%	2021. 4	%	Indeks
					6(4/2x100)
- Potraživanja od kupaca	5.382.168	71,42	5.233.011	77,63	97,23
- Potraživanja od zaposlenih	2.100	0,03	2.245	0,03	106,90
- Potraž.od drž. i drugih instit.	516.929	6,86	67.921	1,01	13,14
- Potraž.od pov.poduz.(Komunalca d.o.o.)	1.206.182	16,01	1.206.182	17,89	100,00
- Ostala potraživanja	428.014	5,68	232.077	3,44	54,22
UKUPNO:	7.535.393	100,00	6.741.436	100,00	89,46

Potraživanja krajem 2021. godine iznose 6.741.436 kn i manja su za 793.957 kn ili 10,54 % u odnosu na 2020.godinu. Odnose se na potraživanja od kupaca u iznosu od 5.233.011 kn, od povezanog društva (Komunalac d.o.o.) u iznosu od 1.206.182 kn, druga potraživanja u iznosu od 232.077 kn (štete do osiguravajućeg društva u iznosu od 207.678 kn), od države i drugih institucija u iznosu od 67.921 kn (za naknade plaće za bolovanja),te od zaposlenika u iznosu od 2.245 kn (po računima za napitke u društvenoj prehrani za 12/2021).

Tablica 6. Struktura potraživanja od kupaca

Pozicija	2020.				2021.				INDEKS
	Bruto	Isprav.vrij.	Neto	%(neto)	Bruto	Isprav.vrij.	Neto	%(neto)	
	01.01.21.	01.01.21.	01.01.21.		31.12.21.	31.12.21.	31.12.21.		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10(8/4*100)
Kupci-pravne osobe(1200,1209,12092,12097)	2.598.569	103.417	2.495.152	46,36	2.564.417	244.284	2.320.134	44,34	92,99
Kupci-građani(1202,12091)	223.495	49.939	173.556	3,22	355.627	31.455	324.172	6,19	186,78
Kupci-grad.kom.usluge(1203,1205)	3.991.594	1.278.134	2.713.460	50,42	4.031.610	1.442.904	2.588.705	49,47	95,40
UKUPNO:	6.813.658	1.431.490	5.382.168	100,00	6.951.654	1.718.643	5.233.011	100,00	97,23

Potraživanja od kupaca na dan 31.12.2021. iznose 6.951.654 kn (bruto) i iskazuju se u visini zaračunatih prihoda uvećanih za obračunati porez na dodanu vrijednost, naknadu za korištenje voda, naknadu za zaštitu voda i zatezne kamate. Vodne usluge d.o.o.fakturiraju i naplaćuju naknade za Hrvatske vode Zagreb. Fakturirana, a nenaplaćena na datum bilance naknada za korištenje i naknada za zaštitu voda iznosi 1.253.497 kn, te je sve iskazano u okviru obveza.

Potraživanja od kupaca za isporučene usluge vodoopskrbe, odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda manja su za 149.157 kn ili 2,77 % u odnosu na stanje početkom godine.

Potraživanja od kupaca u iznosu od 5.233.011 kn odnose se na potraživanje od građana za vodne usluge 4.031.610 kn (od čega se na utužena potraživanja odnosi 1.729.371 kn), pravnih i fizičkih osoba u iznosu od 2.564.417 kn (od čega se na utužena potraživanja odnosi 289.441 kn), i građana za priključke u iznosu od 355.627 kn (od čega se na utužena potraživanja odnosi 55.905 kn), te ispravka vrijednosti potraživanja u iznosu od 1.718.643 kn (ispravak vrijednosti potraživanja od građana za vodne usluge u iznosu od 1.442.904 kn, ispravak vrijednosti potraživanja od pravnih i fizičkih osoba u iznosu od 244.284 kn i ispravak vrijednosti potraživanja od građana u iznosu od 31.455 kn).

U okviru ukupnih potraživanja dospjela su potraživanja u iznosu od 2.686.228 kn, dok nedospjela potraživanja iznose 2.546.783 kn, odnosno 36,64%, a odnose se na potraživanja od kupaca za vodne usluge iz prosinca 2021.godine.

Potraživanja od povezanog društva (Komunalac d.o.o.) u iznosu od 1.206.182 kn odnosi se na iskazano stanje u početnoj bilanci Društva na 1.siječnja 2014. a predstavlja neto efekt s osnove promjena na imovini i obvezama nakon plana podjele poslije 1.listopada 2013. do 31.12.2013, odnosno dana upisa podjele u Trgovačkom sudu. Plan podjele sastavljen je s danom 30.rujna 2013.

Bilješka 8. Kratkotrajna financijska imovina

U okviru financijske imovine na poziciji ostale financijske imovine stanje je 16.575 kn i to za dane predujmove za usluge (Fini-naknada za provođenje ovrhe).

Bilješka 9. Novac u banci i blagajni

Na ovoj poziciji iskazano je stanje novca u kunama na računima otvorenih kod poslovnih banaka u zemlji u iznosu od 17.040.910 kn, u blagajni Društva 5.000 kn i 2.240 kn u državnim biljezima.

Bilješka 10. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

Vrijednost plaćenih troškova budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda ostvarena je u iznosu od 26.504 kn. Društvo iskazuje plaćene troškove budućeg razdoblja za plaćena osiguranja vozila (kod registracije) te za preplate na stručnu literaturu i reklamne usluge.

PASIVA

Bilješka 11. Temeljni (upisani) kapital

Temeljni kapital Društva je kapital upisan u Trgovačkom sudu u sudskom registru, te na dan 31.12.2021.godine iznos upisanog temeljnog kapitala Vodnih usluga d.o.o. je 131.520.700 kn, što je istovjetno upisanom kapitalu na dan 31.12.2020.g.

Bilješka 12. Kapitalne rezerve

U okviru kapitalnih rezervi društvo ima iskazana sredstva u iznosu od 4.515.181 kn i to uplaćena od strane vlasnika Grada Bjelovara za povećanje svojih udjela u Društvu Vodne usluge d.o.o., za koja će se izvršiti upis u trgovačkom sudu sukladno Odluci vlasnika.

Bilješka 13. Dobit poslovne godine

Dobit poslovne godine u iznosu 1.270.345 kn rezultat je prijenosa razlike prihoda i rashoda, odnosno to je dobit prije oporezivanja. Nakon obračuna poreza na dobit i umanjenje ostvarene dobiti za obračunani porez na dobit iznosu 243.174 kn iskazana je neto dobit od 1.027.171 kn.

Bilješka 14. Kratkoročne obveze

Tablica 7. Struktura kratkoročnih obveza

Pozicija 1	2020. 2	%	2021. 4	%	u kunama
					Index 6(4/2x100)
- Obveze prema kreditnim institucijama (za kamate)	-	-	-	-	-
- Obveze za predujmove, depozite i jamstva	79.523	0,61	101.213	1,23	127,27
- Obveze prema dobavljačima	9.764.050	74,37	4.820.955	58,75	49,37
- Obveze prema zaposlenima	542.837	4,13	519.256	6,33	95,66
- Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe	537.264	4,09	558.896	6,81	104,03
- Ostale kratkoročne obveze	2.206.190	16,80	2.205.548	26,88	99,97
UKUPNO	13.129.864	100,00	8.205.868	100,00	62,50

Najveća zastupljenost svih kratkoročnih obveza u tekućem razdoblju su obveze prema dobavljačima 58,75% (obveze su nedospjele na datum bilance), zatim ostale kratkoročne obveze sa 26,88% (obveze prema Hrvatskim vodama za fakturiranu a nenaplaćenu naknadu za korištenje i zaštitu voda), obveze prema zaposlenima s naslova plaća za 12/2021. godine sa 6,33%, obveze za poreze i doprinose s naslova plaća za 12/2021 i za porez na dobit 6,81%, zatim obveze za primljene predujmove - predujam za više plaćene usluge vodoopskrbe i odvodnje s pročišćavanjem sa 1,23%.

Obveze koncem 2021. godine iznose 8.205.868 kn i manje su za 4.923.996 kn ili 37,50 % u odnosu na prethodnu godinu. Razlog tome je početak ulaganja u projekt Poboljšanje vodno-komunalne infrastrukture aglomeracije Bjelovar, za koji su obveze koncem 2020.g iznosile 8,7 mil.kn.

Obveze prema dobavljačima sastoje se od obveza prema dobavljačima za dugotrajnu imovinu 3.913.409 kn (obveze s osnove ulaganja u netom spomenuti projekt aglomeracije-po obračunskim situacijama koje se odnose na 2021. godinu a dospijeće plaćanja je u 2022.godini) , obveza prema dobavljačima za obrtne potrebe 886.044 kn, te obveza za nefakturiranu robu 21.502 kn.

Druge kratkoročne obveze u iznosu od 2.205.868 kn odnose se u većini na obveze prema društvu Hrvatske vode za korištenje voda i za zaštitu voda i to 1.332.651 kn (na temelju Zakona o financiranju vodnoga gospodarstva kojim su propisane naknade za korištenje i naknade za zaštitu voda-navedene obveze se u okviru računa za vodu i prosljeđuju se po naplati), te obveze za primljene garancije, jamstva, zadržani depozit dobavljača iznosu od 872.900 kn. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja u iznosu 558.896 kn, obveze prema zaposlenima u iznosu od 519.256 kn, obveze za predujmove u iznosu od 101.213 kn (za više plaćene usluge vodoopskrbe i odvodnje s pročišćavanjem).

Bilješka 15. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Odgođeno plaćanje troškova i prihodi budućega razdoblja iskazani su u iznosu od 168.128.700 kn, što je više za 56.597.651 kn ili 50,75 % više u odnosu na prethodnu godinu. Na poziciji odgođeno plaćanje troškova iskazani su troškovi zbrinjavanja mulja sa UZPOV-a u iznosu od 800.000 kn (za obračunane troškove koji nisu ispostavljeni, a terete tekuće razdoblje).

Na poziciji odgođeni prihodi budućeg razdoblja evidentirana su uložena sredstva za zajedničko financiranje dugotrajne imovine od strane Hrvatskih voda Zagreb u iznosu 69.042.245 kn, Hrvatskih voda EU fondovi 50.786.897 kn, MGIOR 6.846.073 kn, MRRFEU 582.970 kn, Općina Rovišće 39.433 kn, BBŽ 157.732 kn, Grad Bjelovar 197.165 kn i Vodne usluge d.o.o. 138.015 kn, Grada Bjelovara 2.302.540 kn, Bjelovarsko-bilogorske županije 22.859.366 kn, te građana Grada Bjelovara za zajedničko financiranje ulične vodovodne i kanalizacijske mreže i priključaka na komunalnu infrastrukturu (unijeti su u dugotrajanu imovinu) u iznosu 14.376.264 kn.

Vezano za zajedničko financiranje dugotrajne imovine prema zakonskim propisima za iznos obračunate amortizacije dugotrajne imovine financirane spomenutim sredstvima sve dok teče obračun amortizacije biti će prihodovani odgođeni prihodi i iskazani u okviru ostalih poslovnih prihoda, osim uloženih sredstava Bjelovarsko-bilogorske županije za financiranje izgradnje magistralnih vodovoda.

Vezano za uložena sredstva Bjelovarsko-bilogorske županije prenijeti će se imovina i obveze (koja je financirana uloženim sredstvima) sa Vodnih usluga d.o.o.na društvo Bjelovarsko-bilogorske vode d.o.o. osnovano pri BBŽ za upravljanje magistralnim vodovodom ili novo regionalno Društvo za vodoopskrbu.

Bilješka 16. Izvanbilančni zapisi

Izvanbilančni zapisi iskazani su u iznosu od 4.827.252 kn i u odnosu na prošlu godinu su veći za 4.523.299 kn. Navedeno povećanje odnosi se na evidentiranje primljenih instumenata osiguranja plaćanja. Izvanbilančni zapisi odnose se na tuđi materijal za investicije (vodovodni materijal) u vrijednosti 168.827 kn, te kratkotrajnu imovinu izvan upotrebe (rashodovani sitni inventar i auto gume) u vrijednosti od 104.643 kn. Iznos od 4.553.782 kn odnosi se na primljene instrumente osiguranja plaćanja (bjanko zadužnice, garancije).

BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

Bilješka 17. Ukupni prihodi

Tablica 1. Struktura prihoda

Pozicija	2020.	%	2021.	%	Index
1	2	3	4	5	6(4/2x100)
- Poslovni prihodi	26.921.353	98,47	28.797.819	98,47	106,97
- Financijski prihodi	418.082	1,53	447.528	1,53	107,04
UKUPNO	27.339.435	100,00	29.245.347	100,00	106,97

Račun dobiti i gubitka za 2021.godinu sastavlja se prema strukturi i sadržaju propisanim Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih finansijskih izvještaja (Nar.nov.br.95/16 i 144/20)

Račun dobiti i gubitka dijeli prihode u dvije osnovne skupine: poslovne prihode i finansijske prihode.

Bilješka 18. Poslovni prihodi

Tablica 2. Struktura poslovnih prihoda

Pozicija	2020.	%	2021.	%	Index
1	2	3	4	5	6(4/2x100)
- Prihod od prodaje (izvan grupe)	22.471.420	83,47	22.439.737	77,92	99,86
- Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	365.290	1,36	633.848	2,20	173,52
- Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	4.084.643	15,17	5.724.234	19,88	106,97
UKUPNO	26.921.353	100,00	28.797.819	100,00	106,97

Prihodi od prodaje ostvareni su u iznosu 22.439.737 kn i čine 77,92% poslovnih prihoda, a obuhvaćaju prihode od vodnih usluga u iznosu od 20.512.778 kn (od prodaje u djelatnosti vodoopskrbe 11.451.805 kn, odvodnje 5.780.572 kn te pročišćavanje otpadnih voda 3.280.401 kn), prihode od prodaje realiziranih vodovodnih i kanalizacijskih priključaka 655.635 kn, prihode od prodaje ostalih usluga (održavanje priključaka, odvoz otpadnih voda, odštopavanje i ispiranje kanalizacije, čišćenje slivnika, usluge utovara papira, izdavanje tehničkih uvjeta) 1.271.324 kn.

Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga ostvareni su u iznosu 633.848 kn, te čine 2,20% poslovnih prihoda , a obuhvaćaju prihode od prodaje napitaka u restoranu društvene prehrane 25.903 kn, te prihodi s naslova investicija u

vlastitoj izvedbi 45.600 kn te prihode unutarnje jedinice za provedbu projekta Poboljšanja vodno-komunalne infrastrukture aglomeracije Bjelovar u iznosu od 562.345 kn.

Ostali poslovni prihodi ostvareni su u iznosu 5.724.234 kn te čine 19,88% poslovnih prihoda, a obuhvaćaju prihode od prodaje dugotrajne imovine 80.000 kn, prihode od prodaje otpada 98 kn, prihode od naplate vrijednosno usklađenih potraživanja od kupaca 440.422 kn, prihodi od naplaćenih troškova ovrha 154.744 kn, prihodi od osiguranja za naplaćene štete 243.524 kn, prihodi s temelja ukidanja odgođenih prihoda s naslova obračunane amortizacije imovine koja je financirana sredstvima EU, Hrvatskih voda, Grada Bjelovara i građana 4.196.487 kn, prihode od ukidanja rezerviranja za dehidrirani mulj skladišten na uređaju za pročišćavanje otpadnih voda 600.000 kn, te ostali poslovni prihodi 8.959 kn.

Znatnije povećanja prihoda u odnosu na prethodnu 2020.godinu bilježe ostali poslovni prihodi i to za 1.639.591 kn (najvećim dijelom prihodi od obračunane amortizacije na imovinu financiranu tuđim sredstvima – oprema stavljena u upotrebu iz projekta Poboljšanja vodno-komunalne infrastrukture aglomeracije Bjelovar).

Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, roba i usluga veći su u odnosu na prethodnu 2020.godinu za 268.558 kn (povećanje se odnosi na prihode unutarnje jedinice za provedbu projekta Poboljšanja vodno-komunalne infrastrukture aglomeracije Bjelovar).

Bilješka 19. Financijski prihodi

Financijski prihodi u iznosu od 447.528 kn sudjeluju u strukturi ukupnih prihoda sa 1,53 %. Od ukupnih financijskih prihoda prihodi od kamata obračunatih kupcima zbog kašnjenja u plaćanju iznose 210.308 kn, te prihodi od kamata na depozite 237.220 kn.

Bilješka 20. Ukupni rashodi

U računu dobiti i gubitka iskazana je slijedeća struktura rashoda:

Tablica 3. Struktura rashoda

Pozicija	2020.	%	2021.	%	u kunama					
					1	2	3	4	5	6(4/2x100)
- Poslovni rashodi	26.238.223	99,99	27.974.965	100,00						106,62
- Financijski rashodi	889	0,01	37	0,00						4,16
UKUPNO	26.239.112	100,00	27.975.002	100,00						106,62

Poslovni rashodi u strukturi ukupnih rashoda sudjeluju 100,00 %, te je njihova struktura slijedeća:

Bilješka 21. Poslovni rashodi

Tablica 4. Struktura poslovnih rashoda

Pozicija 1	2020. 2	% 3	2021. 4	% 5	Index 6(4/2x100)
- Materijalni troškovi	7.773.352	29,63	7.682.497	27,46	98,83
- Troškovi osoblja	7.196.487	27,43	7.323.951	26,18	101,77
- Amortizacija	7.548.730	28,77	9.271.142	33,14	122,82
- Ostali troškovi	2.608.825	9,94	2.940.223	10,51	112,70
-Vrijednosno usklađ.krat.imov.	992.900	3,78	743.923	2,66	74,92
- Ostali poslovni rashodi	117.929	0,45	13.229	0,05	11,22
UKUPNO	26.238.223	100,00	27.974.965	100,00	106,62

Najveći dio rashoda u tekućoj godini čine troškovi amortizacije 33,14%, materijalni troškovi 27,46%, troškovi osoblja 26,18%, ostali troškovi 10,51%, vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine 2,66 % (odnosi se na utuženje kupaca i prijava u stečaj i predstečaj), te ostali poslovni rashodi 0,05 %.

Troškovi amortizacije su ostvareni su u iznosu od 9.271.142 kn, a odnose se na amortizaciju dugotrajne materijalne imovine u iznosu od 9.166.329 kn i nematerijalne imovine u iznosu od 104.813 kn. Povećanje troškova amortizacije u 2021.godini iznosi 1.722.412 kn (oprema stavljena u upotrebu iz projekta Poboljšanje vodno-komunalne infrastrukture aglomeracije Bjelovar, imovina vezana uz sustav javne odvodnje Trojstveni Markovac, Mjerno-regulacijska okna za uspostavu DMA zona, te ostala novonabavljena imovina).

Materijalni troškovi su ostvareni u iznosu od 7.682.497 kn, a odnose se na troškove sirovina i materijala u iznosu od 3.910.830 kn, druge vanjske troškove u iznosu od 3.747.442 kn i troškove prodane robe u iznosu od 24.225 kn. Troškovi sirovina i materijala odnose se na potrošenu energiju u iznosu od 2.656.614 kn (od čega se na električnu energiju odnosi 2.300.246 kn), utrošeni materijal u iznosu od 1.096.328 kn (od čega se 442.994 kn odnosi na osnovni materijal, a 322.535 kn na materijal za održavanje cjevovoda) te otpis sitnog inventara i autoguma u iznosu od 157.888 kn.

Značajniji rashodi za druge vanjske troškove odnose se na usluge tekućeg održavanja u iznosu od 902.889 kn (od čega na investicijsko održavanje opreme 272.063 kn, na tekuće održavanje opreme 223.264 kn, cjevovoda i priključaka 69.621 kn, vozila i radnih strojeva 99.249 kn, održavanje vodomjera 94.315 kn), zbrinjavanje otpada 643.774 kn, zakupnine i najamnine u iznosu od 531.184 kn (od čega se na zakupninu za poslovni prostor u kojem Društvo obavlja upravne, administrativne i računovodstvene poslove odnosi 427.200 kn), poštanske i telekomunikacijske usluge 454.735 kn, usluge zaštite i čuvanja imovine 405.194 kn, usluge odvjetnika, revizora i savjetnika u iznosu od 307.826 kn, analizu vode i mulja u iznosu od 152.528 kn, usluge marketinške suradnje 68.840 kn, te usluge reklame i promidžbe 59.444 kn.

Troškovi osoblja ostvareni su u iznosu od 7.323.851 kn ili za 127.464 kn više u odnosu na ostvarene u 2020.godini. Troškovi osoblja odnose se na troškove neto plaća i naknada u iznosu od 4.712.964 kn, troškove poreza i doprinosa iz plaća u iznosu od 1.578.740 kn, te doprinosa na plaće u iznosu od 1.032.247 kn.

Drugi troškovi ostvareni su u iznosu od 2.940.223 kn ili za 331.398 kn više nego u 2020.godini. Vrijednosno značajniji troškovi odnose se na naknade troškova i materijalnih prava zaposlenima u iznosu od 1.294.840 kn, troškove zbrinjavanja mulja u iznosu od 800.000 kn, premije osiguranja u iznosu od 254.681 kn, naknada nadzornom odboru u iznosu od 88.351 kn, komunalna naknada 52.251 kn te naknada za uređenje voda na nekretnine 33.501 kn, naknade i sudske troškove 101.270 kn, troškove reprezentacije 33.454 kn, usluge obrade podataka i korištenja softvera 27.878 kn, te članarine u iznosu od 20.836 kn.

Naknade troškova i materijalnih prava zaposlenima odnosi se na naknade troškova prijevoza na posao i s posla u iznosu od 528.500 kn, nagrade za radne rezultate u iznosu od 352.750 kn, prigodne godišnje nagrade (za godišnji odmor, božićnica, jubilarna nagrada, dar djeci) u iznosu od 299.650 kn, stručno usavršavanje zaposlenika u iznosu od 19.890 kn, potpore zaposlenicima (bolovanje, smrti člana obitelji) u iznosu od 57.750 kn, otpremnine za mirovinu 16.000 kn, dnevnice za službeni put 4.940 kn.

Troškovi vrijednosnog usklađenja ostvareni su u iznosu od 743.923 kn, što se odnosi na vrijednosno usklađena potraživanja za pokrenute ovrhe i predstečajne nagodbe i stečaj .

Drugi poslovni rashodi ostvareni su u iznosu do 13.229 kn te se odnose na ostale poslovne rashode.

Obračun troška sirovina i materijala obračunat je po metodi prosječnih cijena.

Bilješka 22. Financijski rashodi

Tablica 5. Struktura financijskih rashoda

Pozicija	2020.	%	2021.	%	u kunama
					6(4/2x100)
1	2	3	4	5	
- Kamate na krat.obveze	889	100,00	37	100,00	4,16
- Kamate po dugoročnim kreditima	0	0,00	0	0,00	0,00
UKUPNO	889	100,00	37	100,00	4,16

Financijske rashode tekućeg razdoblja čine kamate na kratkoročne obveze u iznosu od 37 kn.

Bilješka 23. Dobit prije oporezivanja

Društvo je za 2021. godinu iskazalo višak prihoda nad rashodima te ostvarilo dobit prije oporezivanja u iznosu od 1.270.345 kn.

Pozicija	2020.	2021.	Index
1	2	3	4(3/2x100)
- Ukupni prihod	27.339.435	29.245.347	106,97
- Ukupni rashod	26.239.112	27.975.002	106,62
- Dobit prije oporezivanja	1.100.323	1.270.345	115,45

Bilješka 24. Porez na dobit

Stopa poreza na dobit iznosi 18%.

Sukladno Zakonu i Pravilniku o porezu na dobit u nastavku je prikazan skraćeni obračun poreza na dobit:

-dubit prije oporezivanja	1.270.344,78
-uvećanje dobiti	109.940,96
- 50% porezno nepriznatih rashoda za reprezentaciju	16.726,77
- iznos porezno nepriznatih troškova za osobna vozila (troškovi goriva i ulja, održavanja i popravaka, registracije, amortizacije i dr.)	93.214,19
-umanjenje dobiti	29.316,99
- državna potpora za obrazovanje i izobrazbu	29.316,99
- porezna osnovica	1.350.968,75
- stopa poreza na dobit	18%
- porez na dobit	243.174,38
- dobit poslije oporezivanja	1.027.170,40

Sukladno Zakonu i Pravilniku o porezu na dobit društvo je za tekuću godinu iskazalo obvezu za plaćanje poreza na dobit u iznosu 243.174,38kn.

Bilješka 25. Dobit razdoblja

Društvo je za tekuću poslovnu godinu iskazalo dobit od 1.027.170,40 kn.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

Bilješka 26.

Sukladno Pravilniku o strukturi i sadržaju godišnjih finansijskih izvještaja prezentiran je izvještaj o novčanom tijeku po indirektnoj metodi.

U izvještaju o novčanom tijeku iskazano je neto povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti u iznosu od 6.174.794 kn, neto smanjenje novčanog tijeka od investicijskih aktivnosti u iznosu od 5.217.858 kn i neto smanjenje novčanog tijeka od

financijskih aktivnosti u iznosu od 6.290 kn, odnosno ukupno povećanje novčanog tijeka u iznosu od 950.646 kn.

Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja od 16.097.504 kn povećani su za 950.646 kn, te novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja iznose 17.048.150 kn.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

Bilješka 27.

Društvo je u toku 2021.godine povećalo kapital za 1.027.171 kn i to za dobit tekuće godine .

U Bjelovaru, 29.04.2022.

Predsjednik Uprave:

Ivan Ivančić, dipl.oec.

