

GODIŠNJE IZVJEŠĆE DRUŠTVA ZA 2020. GODINU



2020

SADRŽAJ

I. IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA

1.	Izvješće posloводства.....	3
----	----------------------------	---

II. FINACIJSKI IZVJEŠTAJI

2.1.	Financijski izvještaji.....	16
------	-----------------------------	----

III. BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

1.	Osnovni podaci o društvu.....	22
2.	Osnova za sastavljanje financijskih izvještaja.....	23
3.	Sažetak računovodstvenih politika.....	23
4.	Račun dobiti i gubitka.....	29
5.	Bilanca.....	33
6.	Financijski instrumenti.....	42
7.	Porezni nadzor.....	42
8.	Potencijalne obveze.....	42
9.	Utjecaj COVID-19 na financijske izvještaje.....	43

IV. POSLOVNE AKTIVNOSTI I INVESTICIJE

1.	Politika upravljanja ljudskim potencijalom.....	44
2.	Naturalni pokazatelji.....	45
3.	Investicijske aktivnosti - plan gradnje komunalnih vodnih građevina.....	49
4.	Prikaz ostvarenog poslovnog rezultata.....	52

V. ODLUKA O UTVRĐIVANJU GODIŠNJIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

1.	Odluka o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja	54
----	--	----

VI. ODLUKA O POKRIĆU GUBITKA

1.	Odluka o pokriću gubitka	55
----	--------------------------------	----

VII. REVIZORSKO IZVJEŠĆE

1.	Izvješće o obavljenoj reviziji financijskih izvještaja društva Odvodnja Poreč d.o.o. za 2020. godinu	56
----	--	----

VIII. REVIZORSKO IZVJEŠĆE TEMELJEM ČL. 36. I 107. ZAKONA O VODNIM USLUGAMA

1.	Izvješće o obavljenoj reviziji temeljem članka 36. I 107. (primjenjivo u prijelaznom razdoblju) Zakona o vodnim uslugama vlasnicima društva Odvodnja Poreč d.o.o. 2020. godinu	59
----	--	----

I. IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA

2020. godina ostati će obilježena izvanrednim okolnostima izazvanim pandemijom virusa COVID-19. Pandemija izazvana virusom COVID-19 dovela je do globalne krize i trenutno je razvidna stagnacija u svim segmentima funkcioniranja društva, osobito u gospodarstvu, što se na ovim prostorima osobito isplivljava kroz neizvjesnost i stagnaciju u oblasti turizma. Program mjera za stabilizaciju financijskog poslovanja Društva uslijed posebnih okolnosti izazvane pandemijom virusa COVID-19 u 2020. godini osigurao je opstojnost društva, očuvanje radnih mjesta i kontinuitet poslovanja. Isti je uključivao i izmjenu financijskog plana za 2020. godinu koji je izrađen po pretpostavkom da se turistička sezona ostvaruje u kapacitetu od 25% u odnosu na 2019. godinu. Međutim pozitivna kretanja u turizmu dala su naznaku da će specifična 2020. poslovna godina završiti sa povoljnijim rezultatom u odnosu na prvobitno planiranje. Ostvareni su redovni prihodi od pružanja usluga u visini od 73% od ostvarenja 2019. godine (2019.g. 15.264.085 kuna – 2020.g. 11.137.555 kuna), utrošak vode korisnika javne odvodnje realiziran je u visini od 72% od ostvarenja 2019. godine (2019.g. 3.417.059 m³ – 2020.g. 2.462.537 m³).

Jedan od ciljeva je da se, usprkos poteškoćama u poslovanju koje su neizbježne u novonastaloj situaciji, osigura kontinuitet i zadrži kvaliteta pružanja usluge. Osiguralo se je da ne dođe do osipanja ljudskog resursa, te da se politikom upravljanja ljudskim potencijalima uspije zadržati kvalitetan kadar, a procesom stabilizacije poslovanja poboljša i unaprijedi sustav kako bi spremno dočekali početak pozitivnih gospodarskih aktivnosti. Najvažniji prioritet Društva bio je zaštita i očuvanje zdravlja svih djelatnika, sprječavanje pojave virusa unutar Društva, te neometano funkcioniranje djelatnosti javne odvodnje otpadnih voda.

Zbog neizvjesnosti oko predviđanja ostvarenja turističkih rezultata koji utječu na poslovne prihode društava pogotovo u drugog polovici godine, pravovremeno je osigurana potrebna likvidnost za naredni period kroz plan operativnih ušteta i ušteta na investicijama. Jedna od mjera za stabilizaciju poslovanja bila je i osiguranje dodatne novčane likvidnosti društva. Društvo je tijekom 2020. godine uredno podmirivao sve svoje novčane obveze u rokovima dospjeća, čime je osigurana financijska stabilnost i likvidnost društva.

Proaktivno se pristupilo poduzimanju odgovarajućih financijskih mjera štednje koje su prvenstveno usmjerene na smanjenje troškova, očuvanje solventnosti i likvidnosti uz istodobnu sigurnost u nesmetani nastavak poslovanja.

Program mjera za stabilizaciju financijskog poslovanja Društva obuhvaćao je sljedeće mjere štednje:

- zabranu zapošljavanja i ukidanje stimulacije
- smanjenje plaća zaposlenicima i skraćivanje radnog vremena
- smanjeno pravo na naknadu za rad u Nadzornom odboru Društva

- obustavu svih novih investicija izuzev započetih i ugovorenih, te onih koji se financiraju od strane EU Fondova i ostalih vanjskih izvora,
- provođenje samo onih nabava koje su nužne za redovito funkcioniranje Društva, odnosno obavljanje redovnih aktivnosti
- smanjuje nabave osnovnih sredstava
- smanjenje nabave sitnog inventara predviđenih planom poslovanja za 2020.godinu.

Društvo nastavlja ispunjavati svoju temeljnu zadaću poslovanja koja počiva na kontinuiranom pružanju kvalitetne i učinkovite usluge javne odvodnje čime doprinosi poboljšanju standarda lokalnih zajednica u kojima djeluje, te zaštiti i unapređenju okoliša.

Sakupljanje i pročišćavanje otpadnih voda predstavlja djelatnost od javnog interesa, u kojem se povjerenje svih sudionika želi postići kroz odgovorno i profesionalno poslovanje. Temeljna zadaća društva je pružanje visokokvalitetne, učinkovite usluge javne odvodnje čime se doprinosi zaštiti i unapređenju okoliša, poboljšanju standarda građana, a time podredno i unapređenju vlastitog poslovnog ugleda. Poslovno okruženje i dalje ostaje neizvjesno, te zahtijeva kontinuirano i brzo reagiranje na sve novonastale situacije.

Kao društvo koje djeluje u javnom sektoru pružajući javnu uslugu i kao trgovačko društvo u 100% vlasništvu jedinica lokalne samouprave, koje nije mogao koristiti mjere koje je Vlada RH donijela za pomoć radnicima i gospodarstvu uslijed pandemije izazvane koronavirusom, te obzirom na inicijalno nepredvidiv konačan negativan efekt pandemije COVID -19 na turističke, ekonomske i gospodarske tokove, zadovoljni smo ostvarenim rezultatima poslovanja. U konačnici poslovni rezultat ima negativni predznak, međutim kada se sagledaju sve realizirane aktivnosti, unatoč otežanim uvjetima poslovanja i manje ostvarenim prihodima iz poslovnih aktivnosti, društvo je u 2020. godini izvršavao uredno sve svoje obveze prema dobavljačima, uključujući isplatu plaća za sve zaposlene uz osiguranje radnih mjesta koja nisu bila upitna. Poslovna godina završava sa ostvarenim bruto gubitkom u iznosu od 830.548 kuna. Međutim, valja istaknuti da u ostvarenom gubitku u iznosu od 830.548 kuna uvelike doprinosi ostvareni rashod stalne imovine u upotrebi (rušenje starog uređaja za pročišćavanje otpadnih voda Petalon zbog izgradnje novog u sklopu EU Projekta Poreč, koji u cijelosti nije bio još amortiziran, te je sukladno obavljenoj inventuri preostala sadašnja vrijednost u iznosu 546.088 kuna knjižena jednokratno na rashod). U 2020. godini ostvareni su ukupni prihodi od 18.528.062 kuna, od čega poslovni prihodi čine 60% odnosno 11.137.555 kuna. Ukupni rashodi iznose 19.358.610 kuna. Najveći dio poslovnih rashoda odnosno 43% odnosi se na troškove amortizacije u ukupnom iznosu od 8.415.308 kuna, od čega se 6.158.474 kuna nalazi i u prihodima, a sve po osnovi financiranja imovine iz vanjskih izvora.

Na dan 31.12.2020. godine ukupne kratkoročne obveze društva iznose 19.866.806 kuna od čega najveći dio otpada na kratkoročne obveze prema dobavljačima u iznosu od 13.422.221 kuna nedospjelih obveza, zatim na obveze prema kreditnim institucijama iznos od

4.351.241 kuna te na ostale kratkoročne obveze iznos od 2.093.343 kuna. Uzimajući u obzir raspoloživa novčana sredstva društva na računima u bankama u ukupnom iznosu od 25.632.994 kuna vidljivo je da je društvo u danom trenutku raspolagalo viškom likvidnih sredstava za podmirenje svojih kratkoročnih obveza prema dobavljačima.

Analizirajući uspješnost naplate potraživanja od kupaca, može se konstatirati da je ista uspješna. Postotak naplate pruženih usluga sakupljanja i pročišćavanja otpadnih voda iznosi 98,90%, dok postotak naplate za izvršene usluge pražnjenja septičkih jama iznosi 95,50%. U cilju brze i efikasne naplate potraživanja od kupaca i u 2020. godini nastavila politika prisilne naplate za sve neplaćene račune za izvršene usluge koje društvo fakturira. Sukladno Ugovoru o poslovnoj suradnji, Istarski vodovod Buzet d.o.o. vrši uslugu fakturiranja i naplate cijene vodnih usluga javne odvodnje za sve korisnike sustava javne odvodnje putem računa za isporučenu uslugu javne vodoopskrbe. Udio prihoda od usluga sakupljanja i pročišćavanja otpadnih voda u ukupnim prihodima od prodaje iznosi 82%. Istarski vodovod uz vođenje baze podataka fakturiranih, naplaćenih i nenaplaćenih računa za vodne usluge javne odvodnje, pravovremeno evidentira dospjele neplaćene račune, redovito šalje opomene i kontinuirano podnosi prijedloge za ovrhu. Dugogodišnja poslovna suradnja ukazuje na stabilan kontinuitet u pogledu korištenja usluge fakturiranja i naplate cijene za odvodnju i naknadu za razvoj.

Uz dinamičnost poslovanja na koje svakako utječe provedba EU Projekta Poreč, u 2020. godini poslovne i radne aktivnosti bile su usmjerene prvenstveno na stabilizaciju poslovanja sa osiguranjem dostatne likvidnosti, poduzimanju preventivnih mjera radi zaštite zdravlja zaposlenika i korisnika naših usluga te aktivacije operativnih procedura postupanja kako bi se osigurao kontinuitet poslovanja uz očuvanje radnih mjesta.

POSLOVNE AKTIVNOSTI I INVESTICIJE DRUŠTVA

Kada se govori o poslovnim aktivnostima i investicijama trgovačkog društva Odvodnja Poreč d.o.o. nezaobilazna je stavka realizacija EU Projekta Poreč. Uzimajući u obzir opseg same investicije, angažman sredstava i ljudskih resursa, neprestano prilagođavanje novonastalim situacijama kao i dinamično rješavanje nastalih problema i izazova, svakako se može zaključiti kako se radi o izuzetno zahtjevnoj i važnoj investiciji u svim segmentima provedbe Projekta.

Dosadašnja realizacija obuhvaća ukupno 61,4 km nove mreže i rekonstrukciju 22,7 km postojeće mreže; 2,7 km je izvedeno metodom sanacije bez kopanja. Izgrađene su 32 nove i rekonstruirano je 50 crpnih stanica. Odrađena su 44 tehnička pregleda i dobivene uporabne dozvole. Tijekom realizacije Projekta nabavljena su nova vozila i oprema za održavanje i upravljanje sustavom odvodnje: kombinirano vozilo za čišćenje i uklanjanje nečistoća iz kanalizacijskih cijevi kapaciteta 8m³, specijalno vozilo za usisavanje fekalija kapaciteta 14 m³, kamera za CCTV inspekciju kanalizacijskih cijevi ugrađena u vozilo, 2 specijalna vozila za prijevoz i pražnjenje preša i kontejnera, metalni zatvoreni kontejneri

zapremine 7 m³, GIS softver (geoinformacijski sustav), GIS server, veza na NUS (SCADA sustav), radne stanice (računala), uređaj za mrežnu pohranu podataka (NUS), te ostala prateća oprema.

Ukupna financijska realizacija projekta (radovi i oprema) iznosi 351,5 milijuna kuna. U sklopu provedbe EU projekta Poreč „Sustav odvodnje s uređajima za pročišćavanje otpadnih voda grada Poreča“ u 2020. godini izvodili su se građevinski, obrtnički i strojarški radovi na svih 5 lokacija postrojenja, odnosno na gradilištima UPOV-a: Lanterna, Poreč - sjever, Poreč - jug i Vrsar, te na gradilištu kompostane Košambra.

Izvođač radova je dana 06.03.2020. godine dostavio Obavijest o Višoj sili sukladno članku 19.2. Općih uvjeta Ugovoru, pozivajući se na nemogućnost dobave strojarške opreme od dobavljača iz sjeverne Italije. Dana 17.03.2020. godine Inženjer prima na znanje dopis Izvođača i traži izvješćivanje o daljnjim postupcima.

Zbog izvanrednog stanja u provedbi projekta koje je prouzročeno epidemijom COVID-19, aktivnosti na gradilištu odvijale su se uz mjere zaštite zdravlja propisane od strane Stožera civilne zaštite RH. Izvođač je dostavio vremenski plan koji je ažuriran sa 31.12.2020. godine. U odnosu na rokove predviđene prethodnim vremenskim planom (stanje 30.09.2020.g.), Izvođač je prolongirao dovršetke radova: za UPOV Lanterna na 05.04.2021.g. (pomak od 4 mjeseca), za UPOV Poreč jug na 05.04.2021.g. (pomak od 2,5 mjeseca), za UPOV Poreč sjever na 20.05.2021.g. (pomak od 2,5 mjeseca), za kompostanu na Košambri na 13.04.2021.g. (pomak od 1,5 mjeseca), dok je skratio rok dovršetka za UPOV Vrsar na 08.05.2021.g. Međutim, planirani rok početka pokusnog rada za sva postrojenja pomaknut je na 19.06.2021.g., što predstavlja kašnjenje za puštanje u rad od skoro dva mjeseca. Dana 28.12.2020. godine sklopljen je novi Sporazum za rješavanje sporova za ukupno 6 sporova, te Izvođač dosad nije uputio zahtjev Vijeću za rješavanje sporova. Izvođač radova je dana 09.12.2020. godine dostavio dopis kojim predlaže postupak medijacije/mirenja sukladno Zakonu o mirenju (NN18/11), za rješavanje otvorenih potraživanja Izvođača prema Naručitelju, navodeći da je intencija troškovno efikasnije i brže rješavanje sporova.

Sukladno Ugovoru o dodjeli bespovratnih sredstava za EU projekt Poreč (FAZA 2), Društvo je u redovnom postupku u 2020. godini dostavilo ukupno 8 zahtjeva za doznaku sredstava, od čega je u sklopu II. faze provedbe projekta upućeno prema Hrvatskim vodama potraživani iznos 84.109.109 kn od čega je do 31.12.2020. godine iznos od 54.086.780 kn odobren i isplaćen.

Razmatrajući nastalu situaciju sa financijskog aspekta, neosporno je da će grad Poreč i ostale Općine, partneri u Projektu za njegovu realizaciju dobiti značajan iznos bespovratnih sredstava, odnosno novčanu potporu bez koje lokalna zajednica ne bi bila u mogućnosti provesti projekt ovakvog značaja, vrijednosti i kompleksnosti, a koji je nužan za usklađivanje sa europskim direktivama o zaštiti okoliša. Usluge korisnicima i dalje će ostati na istoj razini

kvalitete, cijena usluga neće se mijenjati sve do puštanja u pogon predviđenih postrojenja, a sredstva za gradnju istih biti će osigurana iz vanjskih izvora financiranja.

Sukladno Ugovoru o dodijeli bespovratnih sredstava za EU Projekt Poreč (FAZA 2) društvo je u redovnom postupku u 2020. godini dostavilo Hrvatskim vodama ukupno 8 zahtjeva za doznaku sredstava. Iznos od 84.109.109 kuna predstavlja ukupan iznos potraživanih troškova od čega je do 31.12.2020. godine iznos od 54.086.780 kuna odobren i isplaćen, iznos od 12.474.726 kuna predstavlja ukupan zahtjev za nadoknadom sredstava predan u prosincu 2020. godine međutim koji je odobren i isplaćen u siječnju 2021. godine, a ostatak u iznosu od 17.547.603 kuna predstavlja neprihvatljive troškove u 2020.godini prema rezultatima verifikacije zahtjeva za nadoknadom sredstava Posredničkog tijeka razine 2 Hrvatskih voda. Radi pravovremenog osiguranja potrebnih (dodatnih) sredstava za uspješnu realizaciju Projekta, Odvodnja Poreč d.o.o. je 08. travnja 2019. godine uputila Banci (EBRD) zahtjev za izdavanje Pisma namjere kojim bi se društvu Odvodnja Poreč d.o.o. osiguralo dodatnih 45 milijuna kuna, a sve u cilju neometane provedbe Projekta, te u konačnici njegova uspješna realizacija. Prvenstveno budući su nadležna kontrolna tijela počela provoditi ustege po izrečenim financijskim ispravcima, iako donesene Odluke nisu pravomoćne, već su na iste uloženi prigovori i u tijeku su postupci pred nadležnim sudovima. Nakon višemjesečnih pregovora uprave Društva i pokušaja za ishođenje što povoljnijih uvjeta kreditiranja, te po dobivanju potrebnih suglasnosti Nadzornog odbora, Skupštine društva, Gradskog vijeća Grada Poreča i Ministarstva financija, dana 05. lipnja 2020. potpisan je izmijenjeni i preinačeni Ugovor u odnosu na ugovor o kreditu od 22. prosinca 2015. godine kako je svakodobno izmijenjen i kako ga se odreklo prije datuma ovog ugovora, te Ugovor o potpori od strane Grada. Odobren je dodatni kredit u iznosu od 6 mln eura (tranša B), na rok otplate od 10 godina, sa uključenim 2 godine počeka i 8 godina za otplatu glavnice. Izmijenjenim ugovorom o kreditu dogovorena je povoljnija promjenjiva kamatna stopa vezana uz šestomjesečni EURIBOR i uvećana za kamatnu maržu od 2,00% godišnje za obje tranše kredita. Otplata anuiteta kredita biti će osigurana iz naplaćene naknade za razvoj sustava javne odvodnje u budućim razdobljima.

U 2020. godini podnesena su dva zahtjeva za isplatom sredstava kredita u ukupnom iznosu od 3,8 mln eura. Daljnje povlačenje sredstava iz kredita ovisiti će o dinamici okončanja radova na projektu. Do kraja 2020. godine od sveukupnog kredita (tranša a + b) u iznosu od 10 mln eura banka je temeljem zahtjeva za isplatom isplatila korisniku kredita 7,8 mln eura, dok je korisnik kredita temeljem poziva za plaćanje do kraja 2020. godine uplatio ukupno 1.507.037 eura. Poštuju se obveze dostave informacija i izvješćivanja sukladno Ugovoru o kreditu. U mjesecu svibnju Banci su dostavljena financijska izvješća za razdoblje siječanj - prosinac 2019. godine (s usporednim izvješćima za razdoblje 2018. godine), Izvještaj o napretku projekta za svibanj, izračun omjera pokrića servisiranja duga, te je dostavljen ažurirani Okolišni i socijalni upitnik. U mjesecu rujnu dostavljena su privremena financijska izvješća za razdoblje siječanj - lipanj 2020. godine (s usporednim izvješćima za

razdoblje 2019. godine), Izvještaj o napretku projekta za razdoblje do travnja 2019., izračun omjera pokriva servisiranja duga. Gradu Poreču se dostavljaju kvartalna izvješća o zaduženju/jamstvu/suglasnosti na kredit za sufinanciranje EU Projekta Poreč i HNB-u mjesečna izvješća za inozemne kredite.

U 2020. godini održano je ukupno 2 sjednice Skupštine Društva i 6 sjednica Nadzornog odbora. Uprava je redovito sazivala sjednice organa Društva kako bi se pravovremeno i konstruktivno raspravljalo o temama bitnim za poslovanje Društva.

Društvo Odvodnja Poreč d.o.o. djeluje na području koje je fokusirano ka održivom razvoju i integriranom upravljanju vodnim resursima za postizanje društvenih, ekonomskih i ekoloških ciljeva. Vodeći računa o navedenom, Društvo je i u 2020. godini, pored realizacije EU projekta Poreč, nastavilo s radovima i na ostalim lokalnim investicijama, odnosno Odvodnja Poreč je usmjerila svoje aktivnosti na razvoj i proširenje sustava javne odvodnje te projektiranje buduće kanalizacijske mreže u ostalim naseljima. Projektiranje i ažurno rješavanje imovinsko-pravnih poslova temelj su za uspješnu provedbu investicija, čemu se posvećuje posebna pažnja.

Izvan Eu projekta Poreč do konca 2020. godine Odvodnja Poreč je realizirala investicija na izgradnji komunalnih vodnih građevina u ukupnom iznosu 8,9 milijuna kuna. U realizirane investicije uloženo je 7.250.039 kuna vlastitih sredstava i 1.700.678 kuna sredstava Hrvatskih voda. Izgrađeno je novih 5 kilometara kanalizacijske mreže i novih 150 kućnih priključaka na širom uslužnom području.

Uz izgradnju kanalizacijskih sustava, do konca 2020.godine dovršena je izrada projektne dokumentacije (idejni i glavni projekti ili izmjene i dopune idejnih i glavnih projekata) za proširenje sustava odvodnje otpadnih voda na više lokacija. Paralelno sa izradom projektne dokumentacije Odvodnja Poreč d.o.o. sukladno ishodenim pravomoćnim lokacijskim dozvolama nastavljala je rješavanje imovinsko-pravnih odnosa na 23 projektu kako bi se stvorili uvjeti za izgradnju kanalizacijskih sustava u preostalim naseljima, a sve s ciljem ostvarivanja maksimalne priključenosti na javni kanalizacijski sustav.

Za izdvojiti je neke od najznačajnijih investicija: Izgradnja dijela podsustava Fuškulin u cesti Jasenovica - Fuškulin, izgradnja kanalizacijske mreže naselja St.Amoroso, izgradnja povratnog voda za korištenje pročišćene otpadne vode sa uređaja Petalon sa sanacijom prometnice, izgradnja kanalizacijske mreže u skolpu izgradnje prometnice u naselju Coki u Funtani, početak izgradnje glavnog kolektora naselja Kosinožići, te prema ukazanim potrebama manje dogradnje kanalizacijskih mreža u naselju Gulići u Medulinskoj i Lindarskoj ulici, u naselju Veli Maj u ulici Palacina, u naselju Nova Vas u ulici Zeka, u naselju Varvari u ulici Buranka u naselju St.Vergotini, u naselju Molindrio u naselju Kapetanova stancije te na području istočnog dijela naselja Funtana.

Tijekom godine dovršene su investicije na izgradnji kanalizacijske mreže naselja Katun, i izgradnja kanalizacijske mreže u Ribarskoj ulici u naselju Vabriga. Prednje navedene investicije dovršene su u planiranim rokovima osim izgradnje glavnog kolektora naselja

Kosinožići gdje je planirani rok za izvođenje radova u 2021.godini. Sa izvršenim investicijama postigao se nastavak investicijskog ciklusa izgradnje nove kanalizacijske mreže kao preduvjet priključenja što većeg broja naselja na sustav javne odvodnje. Izgradnjom dijela kanalizacijske mreže na više lokacija naselja stvoreni su uvjeti priključenja za dijelove novo izgrađenih građevinskih područja koji nisu bili obuhvaćeni EU Projektom.

U izvještajnom razdoblju zaključno s mjesecom prosincem od ukupno izvedenih 1.909 priključaka u sklopu EU Projekta Poreč, javnim pozivom omogućeno je 1.859 novih priključaka registriranih u GIS-u, odnosno 1674 stvarnih priključaka - objekta koji su priključeni na vodo opskrbnu mrežu. Od objave javnih poziva zaprimljeno je ukupno 1.514 zahtjeva od kojih je riješeno 1.505 zahtjeva, od čega je 1.222 korisnika priključeno na sustav javne odvodnje, odnosno 73,00 % , te su isti ažurirani u bazi podataka Istarskog vodovoda.

Sukladno dobivenim uporabnim dozvolama na novo izvedenim kanalizacijskim mrežama naselja u naseljima Sv.Lovreč i Vižinada u sklopu IPARD programa, javnim pozivom omogućeno je 271 novih priključaka. Od objave javnih poziva zaprimljeno je ukupno 208 zahtjeva od kojih je riješeno svih 208 zahtjeva, od čega je 184 korisnika priključeno na sustav javne odvodnje, odnosno 67,89%

Također, nastavljaju se aktivnosti za dobivanjem sredstava iz vanjskih izvora financiranja. Na taj način, Hrvatske vode su u 2020 godini doznačile ukupno 1.700.678 kuna. Za sufinanciranje izgradnje kanalizacijske mreže naselja Katun doznačile su sredstava u iznosu od 1.000.000 kuna, odnosno u visini od 30% od ukupnog realiziranog iznosa prema zahtjevu za doznaku sredstava po Ugovoru o sufinanciranju vodnih građevina na području Aglomeracije Poreč sjever. Za vidljivost i vođenje projekta sukladno Ugovoru o sufinanciranju usluga projektne dokumentacije na području EU Projekta Poreč „Projekt poboljšanja vodno-komunalne infrastrukture na području Grada Poreča“ doznačila su sredstva u iznosu od 476.367 kuna, te dodatnih 224.311 kuna sukladno Ugovoru o sufinanciranju usluga projektne dokumentacije aglomeracija Vižinada.

Razumijevajući vrijednost i vođeni saznanjem da su ljudi i njihov doprinos jedna od najvažnijih komponenti Društva, radilo se na održavanju pozitivne i motivirajuće poslovne klime u novonastaloj situaciji. Prvenstveno da se tijekom razdoblja pojačanih mjera prevencije širenja zaraznih bolesti u svakodnevnom radu koriste zaštitna sredstva te da se djelatnici pridržavaju svih danim uputa. Sukladno danim preporukama Stožera civilne zaštite RH, društvo je uvelo nužnu mjeru obaveznog korištenja maski za lice ili medicinskih maski, te je utvrdilo postupanje u slučaju sumnje da je djelatnik Odvodnje Poreč d.o.o. zaražen virusom COVID-19 za vrijeme radnog vremena i nakon završetka radnog vremena.

Kvalitetno upravljanje ljudskim potencijalom predstavlja značajnu ulogu u realizaciji svih postavljenih planova Društva. Cilj Društva je osigurati optimalan broj kvalitetnih, obrazovanih i stručnih ljudi koji će svojim radom doprinositi dobrobiti i razvoju. Svaki zaposlenik ima svoj doprinos u poslovanju i ukupnom rezultatu Društva. Posebna se pozornost posvećuje planiranju razvoja ljudskih potencijala. Temeljna načela kojima se

Društvo rukovodi su etičnost u poslovanju, jednake mogućnosti i uvjeti rada za sve zaposlenike, ravnopravnost i zaštita ljudskih prava, kao i mogućnost trajne edukacije i usavršavanja. Važan dio brige o zaposlenicima odnosi se na sustavnu brigu o njihovom zdravlju putem službe zaštite na radu i redovitim sistematskim pregledima.

Na dan 31.12.2020. godine Odvodnja Poreč d.o.o. broji 43 stalno zaposlenih radnika. Kada govorimo o strukturi odnosno obrazovanju zaposlenika, većina djelatnika u Društvu ima srednju stručnu spremu, njih 57,1 % dok je prosječna starost djelatnika u Društvu 43 godina.

Od svog osnutka, poslujući načelom društveno odgovornog poslovanja, Društvo nastoji voditi brigu o zajednici u kojoj posluje. Kako je i u više navrata navedeno, cilj je Društva konstantnim ulaganjima i inovativnošću povećati ukupnu operativnu učinkovitost Društva te poboljšati financijsko i operativno upravljanje s ciljem dodatnog jačanja kapaciteta za pružanje visokokvalitetnih usluga u segmentu zbrinjavanja otpadnih voda na području grada Poreča i okolnih općina.

S obzirom na strateške investicije koje su provedene, koje se provode te one koje se planiraju provesti, možemo zaključiti da je Društvo dobro pozicionirano za stvaranje budućih vrijednosti za korisnike, partnere, zaposlenike i društvo u cjelini te da je spremno za još jednu izazovnu poslovnu godinu.

REZIME POSLOVNIH DOGAĐAJA U 2020. GODINI

Poslovanje Odvodnje Poreč u 2020. godini obilježili su slijedeći rezultati i događaji:

- Upravljanje poslovanjem u pandemiji COVID-19
- Stabilizacija financijskog poslovanja kroz mjere štednje
- Održavanje likvidnosti i stabilnosti Društva
- Osiguran kontinuitet u poslovanju
- Stvaranje prepoznatljivog gospodarskog subjekta
- Nastavak provedbe EU Projekta Poreč
- Daljnje jačanje investicijskih aktivnosti

Svi prethodno navedeni rezultati, rezultat su pravodobno poduzetih mjera za racionalizacijom poslovanja, razmjeni znanja, učinkovitim timskom radu te proaktivnom i inovativnom pristupu u svakom segmentu optimizacije rada.

STRATEGIJA RAZVOJA I POSLOVANJA DRUŠTVA

Strategija razvoja u užem smislu riječi propisuje način korištenja resursa subjekta kako bi se iskoristile prednosti i stvorili preduvjeti za stvaranje željenih učinaka, odnosno, ostvarenje unaprijed zadanih ciljeva. Zadani ciljevi Društva su: učinkovito obavljanje djelatnosti, održavanje komunalnih objekata i uređaja uz poštivanje načela zaštite okoliša i

javnog interesa lokalne zajednice uz stalnu brigu o zadovoljavanju potreba korisnika usluga, poštujući pri tome načela ekonomičnosti, racionalnosti i svrsishodnosti.

Komunalnu djelatnost javne odvodnje Društvo obavlja kontinuirano sa stalnim razvojem i unaprjeđenjem vlastitih tehničko – tehnoloških i ljudskih resursa. Nastavljaju se aktivnosti na dovršetku realizacije Projekta Poreč koji je jedan je od najvećih projekata u vodnogospodarskom sektoru na ovim prostorima koji se sufinancira sredstvima europskih fondova. Razdoblje na koje se odnosi Strategija razvoja podudara se s programskim razdobljem Europskih i nacionalnih strateških dokumenata te će se na taj način ostvarivanjem ciljeva društva Odvodnje Poreč d.o.o. direktno pridonositi ostvarenju ciljeva razvoja na nacionalnoj i međunarodnoj razini.

Evidentno je da se na području poreštine u posljednjih desetak godina realiziralo, a i u narednim godinama će se nastojati realizirati razvojni projekti na proširenju sustava javne odvodnje otpadnih voda. Kontinuirano se povećava komunalna opremljenost grada Poreča te okolnih JLS, kao i kvaliteta života stanovnika. Ulaganja su glavni pokretač gospodarstva, posebice turizma koji uvelike dobiva na kvaliteti i ponudi s razvijenom infrastrukturom. EU Projektom Poreč grade se novi uređaji za pročišćavanje otpadnih voda sa suvremenom membranskom tehnologijom trećeg stupnja pročišćavanja što će omogućiti čisto more kao preduvjet strateškog i održivog razvoja turizma.

Odvodnja Poreč će i dalje poduzimati sve potrebne radnje za područja koja nisu pokrivena sustavom javne odvodnje, planski izrađivati projektnu dokumentaciju, te sukladno pravomoćnim lokacijskim dozvolama rješavati imovinsko pravne odnose i ishoditi akte o građenju komunalnih vodnih građevina, a sve kako bi bili spremni sa potrebnom dokumentacijom za kandidiranje projekata iz vanjskih izvora financiranja.

I u sljedećem razdoblju nastojati ćemo biti faktor stabilnosti te daljnjim ulaganjima u unapređenje i kvalitetu usluga, pozitivno djelovati na rast i razvoj lokalne zajednice u kojoj djelujemo.

Financijskim izvještajima Društvo daje informacije o rezultatima svojih transakcija osobama i organizacijama izvan poduzeća i korisnicima unutar poduzeća, svi podaci važni za prosudbu stanja imovine Društva, njegovih obveza, financijskog položaja, dobiti i gubitka obrazloženi su u izvješćima na stranicama u nastavku ovog izvješća.

Pretpostavka za objektivno i istinito iskazivanje podataka u financijskim izvještajima je i uspostava kontrola nad postupcima evidentiranja poslovnih događaja. Sustavom unutarnje kontrole u Društvu provodi se kontrola kvalitete obavljanja svih poslovnih aktivnosti od zaprimanja i kolanja dokumentacije, nabave materijala i usluga, provjere računске točnosti i obračuna računa, te kompletiranje dokumentacije. Kontrolu obavljaju rukovoditelji zajedno s voditeljima pojedinih radnih jedinica te drugi zaposlenici u okviru svog djelokruga rada.

UPRAVLJANJE FINANCIJSKIM RIZICIMA

Društvo je izloženo valutnom riziku i kamatnom riziku s obzirom da ima obvezu za kredit EBRD-a s valutnom klauzulom u EUR. Obveza po kreditu biti će financirana iz razvojne naknade za odvodnju.

Kreditni rizik je rizik da jedna strana u financijskom instrumentu neće ispuniti svoje obveze te da će time prouzročiti nastanak financijskog gubitka drugoj strani. Financijska imovina koja potencijalno može izložiti Društvo kreditnom riziku obuhvaća novac i potraživanja od kupaca.

Iskazana potraživanja od kupaca uredno se naplaćuju te nema dodatnog kreditnog rizika za podmirenje kratkoročnih obveza Društva. Obveza po EBRD kreditu koja je u otplati od 2018. godine financirana je iz razvojne naknade za odvodnju.

Financijski izvještaji predstavljaju kvantificirani prikaz poslovanja društva te je njihova analiza vrlo bitna za uspješno upravljanje.

Rezultati financijske analize pomažu Upravi Društva i vlasnicima u utvrđivanju segmenata poslovanja koje je potrebno unaprijediti te omogućuju usporedbu ostvarenih rezultata u odnosu na planske vrijednosti te usporedbu poslovanja kroz godine.

Najčešće korištena analiza financijskih izvještaja je analiza putem pokazatelja, prije svega zbog svoje pouzdanosti, brzine i lakoće obavljanja analize. Putem nje se vrlo lako može doći do osnovnih podataka o financijskom stanju i poslovanju poduzeća.

POKAZATELJI LIKVIDNOSTI

Likvidnost poslovanja predstavlja sposobnost trgovačkog društva za pravodobno namirenje obveza. U skladu sa time pokazatelji likvidnosti pokazuju koliko je trgovačko društvo sposobno podmirivati svoje dospelje kratkoročne obveze.

OPIS	2019	2020
Kratkotrajna imovina	43.928.292	88.449.093
Kratkoročne obveze	20.904.936	19.866.805
Koeficijent tekuće likvidnosti	2,10	4,45

OPIS	2019	2020
Kratkotrajna imovina umanjeno za zalihe	43.833.940	88.378.904
Kratkoročne obveze	20.904.936	19.866.805
Koeficijent ubrzane likvidnosti	2,09	4,44

Koeficijent tekuće likvidnosti ne bi trebao biti manji od 2, što znači da kratkotrajna imovina mora biti makar dva puta veća od kratkoročnih obveza. Što je koeficijent veći to je veća sigurnost podmirenja tekućih obveza.

Koeficijent ubrzane likvidnosti pokazuje kakva je sposobnost trgovačkog društva u podmirenju obveza u kratkom roku. Referentna vrijednost ovog pokazatelja je 1 što znači da kratkoročne obveze ne bi smjele biti veće od kratkotrajne imovine.

Analizirajući sposobnost društva za podmirivanje tekućih obveza vidljivo je da su koeficijenti iznad referentne vrijednosti, u odnosu na prošlu godinu stavke kratkotrajne imovine su veće (porast ostalih potraživanja (potraživanja za neprihvatljive troškove od strane Hrvatskih voda), dok je stavka kratkoročnih obveza neznajčajno manja u odnosu na prošlu godinu, što u konačnici ukazuje da društvo može redovno podmirivati svoje tekuće obveze s obzirom da je kratkotrajna imovina dva puta veća od kratkoročnih obveza te nema rizika za tekuću likvidnost.

POKAZATELJI ZADUŽENOSTI

Pokazatelji zaduženosti mjere koliko se trgovačko društvo financira iz tuđih izvora sredstava. Stupanj zaduženosti ne bi trebao biti veći od 50%. Što je stupanj zaduženosti veći, to je veći rizik ulaganja u društvo.

OPIS	2019	2020
Ukupne obveze	343.387.446	478.586.604
Ukupna imovina	403.137.393	537.506.003
Koeficijent zaduženosti	0,85	0,89

OPIS	2019	2020
Ukupne obveze (<i>bez prihoda budućih razdoblja</i>)	53.448.710	86.895.091
Ukupna imovina	403.137.393	537.506.003
Koeficijent zaduženosti	0,13	0,16

Koeficijent zaduženosti iznosi 89%. No, ako se iz brojnika koeficijenta izuzmu pasivna vremenska razgraničenja (prihodi budućeg razdoblja) koja predstavljaju sredstva iz EU fonda, Ministarstva poljoprivrede i Hrvatskih voda uložena u izgradnju infrastrukture Odvodnje Poreč, te sredstva naknade za razvoj, koja ne predstavljaju obvezu društva, realni koeficijent iznosi 16% što pokazuje jako nisku razinu zaduženosti.

POKAZATELJI VLASTITOG FINANCIRANJA

OPIS	2019	2020
Glavnica	59.749.947	58.919.399
Ukupna imovina	403.137.393	537.506.003
Koeficijent vlastitog financiranja	0,14	0,11

OPIS	2019	2020
Glavnica + prihod budućeg razdoblja	349.648.683	450.610.912
Ukupna imovina	403.137.393	537.506.003

Koeficijent vlastitog financiranja	0,86	0,83
------------------------------------	------	------

Pokazatelj vlastitog financiranja pokazuje koliki je udio vlastitih izvora sredstava u ukupnim izvorima te prikazuje zaduženost s obrnutog motrišta u odnosu na stupanj zaduženosti. U 2020.g. društvo se 11% financiralo vlastitim sredstvima, odnosno 89% sredstvima iz tuđih izvora. Međutim treba napomenuti, da tuđi izvori ne predstavljaju klasično zaduženje kod kreditnih institucija već korištenje nepovratnih sredstava iz EU fondova, Ministarstva poljoprivrede i Hrvatskih voda, što je svakako pozitivan učinak. Ako se uzmu u obzir prihodi budućeg razdoblja, onda se društvo 83% financira vlastitim sredstvima.

POKAZATELJI AKTIVNOSTI

Pokazatelji aktivnosti mjere koliko je trgovačko društvo aktivno, odnosno koliko učinkovito upotrebljava resurse te kojom brzinom imovina cirkulira u poslovnom procesu.

OPIS	2019	2020
Ukupni prihodi	27.855.411	18.528.062
Ukupna imovina	403.137.393	537.506.003
Koeficijent obrta ukupne imovine	0,07	0,03

Koeficijent obrta ukupne imovine pokazuje odnos između ukupnog prihoda i ukupne imovine tj. koliko se puta imovina pretvori u prihode. Sagledavajući ovaj koeficijent treba naglasiti da je Odvodnja Poreč društvo koje se bavi javnom odvodnjom gdje nije cilj veliki obrtaj imovine, već ulaganje u imovinu kako bi se djelatnost koja se pruža mogla obaviti na što višem standardu i na što kvalitetniji način.

OPIS	2019	2020
Prihodi od prodaje	15.264.084	11.137.555
Potraživanja	17.652.627	62.745.910
Koeficijent obrta potraživanja	0,86	0,17

OPIS	2019	2020
Prihodi od prodaje	15.264.084	11.137.555
Potraživanja (<i>tekuće poslovanje - ostala potraživanja</i>)	3.958.546	3.431.450
Koeficijent obrta potraživanja	3,85	3,25

OPIS	2019	2020
Broj dana u godini	365	365
Koeficijent obrta potraživanja	3,86	3,25
Trajanje naplate potraživanja u danima	94,80	112,45

Koeficijent obrtaja potraživanja pokazuje koliko se puta godišnje potraživanja naplate, tj. pretvore u novac. Ukupna potraživanja u 2020. godini iznose 62.745.910 kuna, međutim iznos od 59.314.460 kuna odnosi se na potraživanja od Hrvatskih voda po Ugovorima o sufinanciranju izgradnje komunalnih vodnih građevina, na potraživanja od JLS-a za povučena sredstva kredita i na ostala potraživanja. Kada se izuzmu potraživanja po ugovorima o sufinanciranju, dolazi se do realnog podatka da su se u 2020. godini potraživanja 3,25 puta pretvarala u prihode dok je 112,45 dana bilo potrebno da se potraživanja naplate.

Koeficijent obrta obveza pokazuje koliko je društvo dobar ili loš platiša odnosno koliko puta godišnje poduzeće plati svoje obveze. Na temelju koeficijenta obrta obveza utvrđuje se prosječno razdoblje plaćanja obveza.

OPIS	2019	2020
Rashodi od prodaje*	92.290.476	107.680.394
Obveze prema dobavljačima	14.800.360	13.422.221
Koeficijent obrta obveza	6,23	8,02

*tekući promet dobavljača + privremeno obračunati troškovi

OPIS	2019	2020
Broj dana u godini	365,00	365,00
Koeficijent obrta obveza	6,23	8,02
Prosječno vrijeme trajanja obveza	58,5	45,5

Odvodnja Poreč 8 puta godišnje plati svoje obveze dok joj je 45 dana potrebno za podmirenje istih.

Temeljem komparativne analize financijskih izvještaja za 2020. godinu u odnosu na 2019. godinu može se konstatirati kako društvo može redovno podmirivati svoje tekuće obveze, da je realno zaduženo svega 16%, da se u 2020. godini financiralo svega 11% vlastitim sredstvima, odnosno ostatak čine bespovratna sredstva i sredstva naknade za razvoj sustava javne odvodnje, da koeficijent obrta ukupne imovine nije visok, što nije niti cilj, uzimajući u obzir djelatnost kojom se društvo bavi.

Koeficijenti poslovne aktivnosti su smanjeni u odnosu na prošlu godinu iz razloga investicijskih aktivnosti na provedbi EU projekta Poreč.

II. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

2.1. Financijski izvještaji

BILANCA, stanje na dan 31.12.2020. godine

- u HRK -

Obveznik: 67294322519; Odvodnja Poreč 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		359.119.519	448.504.574
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		915.214	558.210
1. Izdaci za razvoj	004		21.178	3.219
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		331.702	107.192
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009		562.334	447.799
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		350.537.557	447.777.456
1. Zemljište	011		8.678.222	8.678.222
2. Građevinski objekti	012		144.989.432	152.178.502
3. Postrojenja i oprema	013		21.305.136	20.754.548
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		8.004.262	6.701.403
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017		167.560.505	259.464.781
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		7.666.748	168.908
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			

2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033		
3. Potraživanja od kupaca	034		
4. Ostala potraživanja	035	7.666.748	168.908
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	43.928.292	88.449.093
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	94.352	70.189
1. Sirovine i materijal	039	94.352	70.189
2. Proizvodnja u tijeku	040		
3. Gotovi proizvodi	041		
4. Trgovačka roba	042		
5. Predujmovi za zalihe	043		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044		
7. Biološka imovina	045		
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	17.652.627	62.745.910
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047		
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048		
3. Potraživanja od kupaca	049	3.582.613	3.360.555
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	375.933	70.895
6. Ostala potraživanja	052	13.694.081	59.314.460
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	7.000.000	0
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	7.000.000	0
9. Ostala financijska imovina	062		
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063	19.181.313	25.632.994
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	89.582	552.336
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	403.137.393	537.506.003
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	95.453.815	114.344.941
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	59.749.947	58.919.399
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	50.501.400	50.501.400
II. KAPITALNE REZERVE	069		
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	113	113
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	113	113
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	8.666.000	8.666.000
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078		
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079		
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080		
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081	464.542	582.434
1. Zadržana dobit	082	464.542	582.434
2. Preneseni gubitak	083		
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	117.892	-830.548
1. Dobit poslovne godine	085	117.892	
2. Gubitak poslovne godine	086		830.548
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087		
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088	0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089		
2. Rezerviranja za porezne obveze	090		
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091		
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092		
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093		
6. Druga rezerviranja	094		
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095	32.583.774	67.028.286
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097		
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098		
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099		
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100		
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101	21.483.946	46.045.176
7. Obveze za predujmove	102		
8. Obveze prema dobavljačima	103	11.099.828	20.983.110
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104		
10. Ostale dugoročne obveze	105		
11. Odgođena porezna obveza	106		
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	20.904.936	19.866.805
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109		
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110		
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111		
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112	143.446	272.709
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113	4.296.787	4.351.241
7. Obveze za predujmove	114		
8. Obveze prema dobavljačima	115	14.800.360	13.422.221
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116		
10. Obveze prema zaposlenicima	117	293.190	300.297
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118	150.326	221.346
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119		

13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120		
14. Ostale kratkoročne obveze	121		1.220.827
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122		289.898.736
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		403.137.393
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124		95.453.815

RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje 01.01.2020.-31.12.2020.

- u HRK -

Obveznik: 67294322519; Odvodnja Poreč d.o.o.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125		27.791.391	18.425.118
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		15.264.084	11.137.555
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130		12.527.307	7.287.563
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131		27.670.451	19.357.221
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		5.313.929	4.246.675
a) Troškovi sirovina i materijala	134		2.099.112	1.703.117
b) Troškovi prodane robe	135			
c) Ostali vanjski troškovi	136		3.214.817	2.543.558
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		5.104.152	4.625.274
a) Neto plaće i nadnice	138		3.253.798	3.026.190
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		1.204.206	1.011.232
c) Doprinosi na plaće	140		646.148	587.852
4. Amortizacija	141		15.591.468	8.415.308
5. Ostali troškovi	142		1.396.629	1.237.697
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143		168.642	238.729
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145		168.642	238.729
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146		0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147			
b) Rezerviranja za porezne obveze	148			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151			
f) Druga rezerviranja	152			
8. Ostali poslovni rashodi	153		95.631	593.538

III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154		64.020	102.944
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161		32.099	21.448
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162		31.921	81.496
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163			
10. Ostali financijski prihodi	164			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165		14	1.389
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168		9	2
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169		5	1.387
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171			
7. Ostali financijski rashodi	172			
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177		27.855.411	18.528.062
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178		27.670.465	19.358.610
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179		184.946	-830.548
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180		184.946	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181		0	830.548
XII. POREZ NA DOBIT	182		67.054	
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183		117.892	-830.548
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184		117.892	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185		0	830.548
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191		0	0

UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198		0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202			
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205			
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209			
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
8. Ostale nevladničke promjene kapitala	211			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212			
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213		0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214		0	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217			

III. Bilješke uz financijske izvještaje

1. OSNOVNI PODACI U DRUŠTVU

Odlukom skupštine društva Usluge Poreč d.o.o. od 28. prosinca 2013. godine Društvo je podijeljeno po modelu odvajanja s osnivanjem te je osnovano novo društvo Odvodnja Poreč d.o.o., a društvo Usluga Poreč d.o.o. je nastavilo s radom i postojanjem.

Odvodnja Poreč društvo s ograničenom odgovornošću za djelatnost javne odvodnje, Poreč, Mlinska 1, upisano je u sudskom registru Trgovačkog suda u Rijeci – stalna služba u Pazinu pod matičnim brojem subjekta upisa (MBS) 040318801.

Temeljni kapital Društva upisan u sudski registar navedenog suda iznosi 50.501.400 kuna.

Članovi Društva na dan 31. prosinca 2020. godine su: Grad Poreč - Parenzo, Općina Vrsar - Orsera, Općina Tar - Vabriga - Torre - Abrega, Općina Funtana - Fontane, Općina Sv. Lovreč, Općina Kaštelir - Labinci - Castelliere - Santa Domenica i Općina Vižinada - Visinada.

Osoba ovlaštena za zastupanje Društva je gospodin Milan Laković - direktor Društva.

Članovi nadzornog odbora u 2020. godini bili su:

- Marino Poropat - predsjednik nadzornog odbora od 03. rujna 2020. godine (do tada je predsjednik nadzornog odbora bio Edi Štifanić)
- Adriano Jakus - zamjenik predsjednika nadzornog odbora
- Mladen Vojinović - član nadzornog odbora
- Siniša Pilat - član nadzornog odbora
- Amer Kadrić - član nadzornog odbora

Predmet poslovanja - djelatnost Društva su:

- djelatnost javne odvodnje otpadnih voda,
- izvođenje priključaka javne odvodnje,
- uzorkovanje i ispitivanje kakvoće otpadnih voda za vlastite potrebe,
- proizvodnja energije u procesu obavljanja djelatnosti javne odvodnje uključujući i prodaju,
- isporuka vode pročišćene na uređaju za pročišćavanje otpadnih voda u svrhu ponovnog korištenja uključujući i prodaju,
- isporuka obrađenog mulja nastalog u postupku pročišćavanja otpadnih voda uključujući i prodaju.

Temeljem Obavijesti o razvrstavanju poslovnog subjekta prema Nacionalnoj klasifikaciji djelatnosti Državnog zavoda za statistiku Zagreb od 13. veljače 2008. godine, Društvo ima brojčanu oznaku podrazreda 3700 - Uklanjanje otpadnih voda, a OIB poslovnog subjekta je 67294322519.

U 2020. godini Društvo je prosječno zapošljavalo na bazi sati rada 41 radnika, a u 2019. godini 42 radnika. Broj zaposlenih na temelju stanja na dan 31. prosinca 2020. godine iznosio je 43 radnika, a u 2019. godini 42 radnika.

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

/i/ Godišnji financijski izvještaji za izvještajno razdoblje sastavljeni su u skladu s propisima Republike Hrvatske, te računovodstvenim politikama poduzetnika. Izvještajno razdoblje temeljem odredbi Zakona o računovodstvu predstavlja razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2020. godine.

/ii/ Računovodstvene politike Društva usklađene su s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (NN 86/15, 105/2020) koje poduzetnik ima obvezu primjenjivati temeljem Zakona o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20 i 47/20). Društvo je pozicije u financijskim izvještajima iskazalo u skladu sa zahtjevima iz Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 95/2016 i 144/20).

/iii/ Podaci u financijskim izvještajima prezentirani su u hrvatskim kunama (HRK) kao izvještajnoj valuti u Republici Hrvatskoj. Novčana sredstva u stranoj valuti svedena su na srednji tečaj Hrvatske narodne banke na dan 31. prosinca 2020. godine i to:
1 EUR = 7,536898 HRK (31.12.2019. godine 1 EUR = 7,442580 HRK).

/iv/ Zbog preispitivanja vijeka upotrebe dijela dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine i promjene procijenjenog vijeka uporabe sukladno točkama 5.41. HSFI 5 - Dugotrajna nematerijalna imovina te točkama 6.46. i 6.48. HSFI 6 - Dugotrajna materijalna imovina, Društvo je u 2020. godini smanjilo stopu amortizacije u odnosu na prethodnu godinu za ulaganja u tuđu imovinu kao i za dio materijalne imovine za grupe: građevinski objekti - kanalizacijski sustavi, ostala nespomenuta dugotrajna imovina i za grupu kamioni (Bilješka 3. d.).

3. SAŽETAK OSNOVNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Osnovne računovodstvene politike primijenjene kod sastavljanja financijskih izvještaja za 2020. godinu bile su sljedeće:

Račun dobiti i gubitka

a) Prihodi

Prihodi predstavljaju povećanje ekonomskih koristi tijekom obračunskog razdoblja u obliku priljeva ili povećanja imovine ili smanjenja obveza, kada ti priljevi imaju za posljedicu povećanje kapitala, osim povećanja kapitala koje se odnosi na unose od strane sudionika u kapitalu.

Prihod se priznaje kada je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi ulaziti kod poduzetnika i kada se koristi mogu pouzdano izmjeriti, a dijeli se na:

/i/ Poslovne prihode koji su iskazani po fakturnoj vrijednosti, a odnose se na prihode od pružanja usluga odvodnje otpadnih voda.

Ostali poslovni prihodi predstavljaju priznate prihode u visini pripadajućeg dijela troškova amortizacije imovine financirane od strane Hrvatskih voda Zagreb, iz razvojne naknade te ulaganja JLS-a, prihode s osnova potpora za financiranje naknade usluge fakturiranja Istarskom vodovod i za pražnjenje septičkih jama, prihode od naplate šteta od osiguravajućeg društva, prihode od naknadne naplate potraživanja, prihode od prodaje dugotrajne imovine te ostale prihode.

Društvo je u okviru ostalih prihoda i ostalih rashoda iskazalo iznos koji je proizašao iz prefakturiranja troškova za investicije sufinancirane iz drugih izvora (vidi Bilješke 4.1./ii/ i 4.2.)

/ii/ Financijske prihode predstavljaju prihodi od kamata banke, zatezne kamate i kamate na oročene depozite kod banaka.

b) Rashodi

Rashodi predstavljaju smanjenja ekonomskih koristi kroz obračunsko razdoblje u obliku odljeva ili iscrpljenja imovine ili stvaranja obveza što za posljedicu ima smanjenje kapitala, osim onog u svezi s raspodjelom sudionicima u kapitalu.

Rashodi se priznaju u računu dobiti i gubitka kada se mogu pouzdano izmjeriti. Priznavanje rashoda pojavljuje se istodobno s priznavanjem povećanja obveza ili smanjenja imovine.

Rashodi se priznaju u računu dobiti i gubitka na temelju izravne povezanosti između nastalih troškova i određene stavke prihoda, odnosno sučeljavanje rashoda s prihodima.

Svi rashodi koji se odnose na obračunsko razdoblje bez obzira na to kada će biti plaćeni knjiže se na teret računa rashoda, odnosno troškova razdoblja na koje se odnose.

Na osnovi odobrenih računa za materijale i rezervne dijelove koji se izravno koriste u obavljanju djelatnosti evidentiraju se troškovi poslovanja neposredno bez posredovanja skladišta.

Rashodi poslovanja dijele se na:

/i/ Poslovne rashode koji obuhvaćaju materijalne troškove, troškove osoblja, amortizaciju, te ostale troškove, troškove vrijednosnog usklađenja i ostale poslovne rashode.

a) Materijalni troškovi odnose se na troškove sirovina i materijala, električnu energiju, pogonsko gorivo, sitan inventar i autogume, usluge održavanja, usluge prijevoza, telefonske usluge, zakupnine, intelektualne usluge, komunalne usluge, te ostale troškove usluga.

b) Troškovi osoblja predstavljaju bruto trošak osoblja, a koji čine neto plaće i naknade plaća zajedno sa porezima i doprinosima iz i na plaće.

c) Amortizacija

Obračun amortizacije obavlja se pojedinačno za svako sredstvo razvrstano po amortizacijskim grupama po linearnoj metodi.

Novonabavljena imovina amortizira se od prvog dana sljedećeg mjeseca kad se stavi u upotrebu.

U slučaju rashoda ili prodaje, imovina se amortizira zaključno s mjesecom u kojem je došlo do rashoda ili otuđenja.

Jedanput amortizirano sredstvo dugotrajne imovine više se ne otpisuje.

d) Ostali troškovi odnose se na izdatke za dnevnice i prijevozne troškove na službenom putovanju, naknade troškova zaposlenima, izdatke za prijevoz na posao, prigodne nagrade, pomoći, otpremnine, poreze, doprinose i članarine, troškove stručnog obrazovanja i stručne literature, troškove osiguranja, naknade članovima nadzornog odbora, usluge pražnjenja septičkih jama, te ostale izdatke.

e) Vrijednosno usklađenje provodi se prema Odluci Društva, a radi usklađenja istih s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja.

f) Ostali poslovni rashodi odnose se na otpis nenaplativih potraživanja, na neotpisanu vrijednost rashodovane imovine i na naknade šteta.

/ii/ Financijski rashodi se odnose na kamate te na tečajne razlike.

c) Rezultat poslovanja financijske godine

Iz razlike ukupnih prihoda i ukupnih rashoda proizlazi rezultat poslovanja tj. dobit/gubitak prije oporezivanja.

Obveza poreza na dobit (tekući porez) utvrđuje se u skladu s važećim odredbama Zakona o porezu na dobit i utječe na rezultat poslovanja financijske godine.

BILANCA

d) Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina

Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina se u poslovnim knjigama evidentira po nabavnoj vrijednosti koju čini nabavna vrijednost sredstava uvećana za sve troškove nastale do njihovog stavljanja u uporabu.

Navedena imovina se evidentira kao materijalna i nematerijalna, ako im je vijek trajanja duži od jedne godine i pojedinačna vrijednost veća od 3.500 kuna. Imovina čija je vrijednost niža od 3.500 kuna, bez obzira na vijek trajanja, iskazuje se kao sitan inventar te se jednokratno otpisuje prilikom stavljanja sredstava u upotrebu.

Dugotrajna nematerijalna imovina obuhvaća nematerijalnu imovinu bez fizičkog obilježja koja se može identificirati.

Dugotrajnu materijalnu imovinu čine nekretnine, postrojenja i oprema, te alati, pogonski inventar i transportna sredstva u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja. Prijenos investicija u upotrebu nastaje po predaji objekta od strane izvođača, njegove funkcionalne spremnosti, tehničkog prijema, a sve u skladu s usvojenom politikom.

Prema usvojenoj politici i računovodstvenoj procijeni vijeka trajanja materijalne i nematerijalne imovine, Društvo je u 2020. godini koristilo sljedeće stope amortizacije:

Vrsta imovine	2019. stopa (%)	2020. stopa (%)
Nematerijalna imovina		
- projekti	25%	25%
- ulaganja u tuđu imovinu	10%	8%
- ostala nematerijalna imovina	25%	25%
Građevinski objekti		
- kanalizacijski sustavi (ogranci)	5,40%	2,00%
- crpne stanice	5,40%	2,00%
- kontejneri (montažni objekti)	10%	8%
Oprema za crpne stanice	10%	8%
Oprema i uredski namještaj	10% - 25%	8% - 25%
Računala i računalna oprema, software i telekomunikacijska oprema	25% - 50%	25% - 50%
Transportna sredstva	12,50%	10,00%
Osobna vozila, kombi	20%	20%

e) Dugoročna potraživanja

Dugoročna potraživanja iskazuju se u poslovnim knjigama na temelju uredne isprave o nastanku poslovnog događaja i podataka o njegovoj vrijednosti, u skladu s odredbama Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja, a odnose se na potraživanja s rokom dospjeća dužim od 12 mjeseci.

f) Zalihe

Zalihe sitnog inventara, rezervnih dijelova i goriva iskazuju se u poslovnim knjigama po trošku nabave.

Sitan inventar u uporabi može se uključiti u troškove kada mu je pojedinačna vrijednost niža od 3.500,00 kn bez obzira na vijek trajanja i to metodom jednokratnog 100 %-tnog otpisa.

g) Kratkotrajna potraživanja

Potraživanja od kupaca, države, zaposlenih i drugih pravnih i fizičkih osoba iskazuju se u poslovnim knjigama na temelju uredne isprave o nastanku poslovnog događaja i podataka o njegovoj vrijednosti, u skladu s odredbama Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja.

Usklađivanje vrijednosti potraživanja obavlja se temeljem saznanja da potraživanje nije u roku naplaćeno, odnosno da je nenaplativo i da je utuženo.

Odluku o usklađivanju vrijednosti potraživanja donosi Uprava – direktor Društva.

Potraživanja od kupaca, za koje postoje saznanja o nemogućnosti naplate, sukladno odluci Uprave – direktora Društva definitivno se otpisuju.

Na zakašnjela plaćanja obračunava se zakonski propisana zatezna kamata.

Društvo fakturiranje i naplatu odvodnje otpadnih voda obavlja putem objedinjene naplate od strane Istarskog vodovoda d.o.o. Buzet na osnovi Ugovora o dugogodišnjoj suradnji uz naknadu od 5% naplaćenih usluga.

h) Kratkotrajna financijska imovina

Kratkotrajnu financijsku imovinu čine ulaganja novca s rokom dospijeća do jedne godine. Kratkotrajna financijska ulaganja do jedne godine iskazuju se u poslovnim knjigama po trošku ulaganja. Vrijednost se utvrđuje za pojedina ulaganja.

i) Novac u banci i blagajni

Imovina u obliku novca iskazuje se u nominalnoj vrijednosti izraženoj hrvatskom valutnom jedinicom (kuna), a predstavlja sredstva na kunskim i deviznim računima i u blagajni.

j) Plaćeni troškovi budućeg razdoblja

Aktivna vremenska razgraničenja predstavljaju unaprijed plaćene troškove, a priznaju se kao imovina kada se odnose na iznose plaćene u tekućem razdoblju, a koji se odnose na buduće razdoblje sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja.

k) Kapital i rezerve

Kapital je vlastiti izvor financiranja imovine, i izračunava se temeljem odredbi Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja kao ostatak imovine nakon odbitka svih obveza.

Kapital Društva se sastoji od:

- upisanog kapitala,
- ostalih rezervi,
- revalorizacijskih rezervi,
- zadržane dobiti,
- dobiti/gubitka tekuće godine.

Iznos upisanog kapitala iskazan je u kunama, specificiran po članovima Društva, i upisan u sudski registar.

l) Dugoročne obveze

Dugoročne obveze iskazuju se u poslovnim knjigama u vrijednosti nastale poslovne promjene dokazane urednom ispravom ili ugovorom o stvaranju obveza.

Dugoročne obveze predstavljaju obveze s rokom dospijeca dužim od 12 mjeseci.

m) Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze iskazuju se u poslovnim knjigama u vrijednosti nastale poslovne promjene dokazane urednom ispravom ili ugovorom o stvaranju obveza.

Kratkoročne obveze predstavljaju obveze s rokom dospijeca kraćim od 12 mjeseci.

n) Prihod budućeg razdoblja

Prihode budućeg razdoblja predstavljaju odgođeni prihodi na osnovu primljenih financijskih sredstava (potpora) za izgradnju objekata odvodnje od strane Hrvatskih voda, JLS i razvojne naknade, koja se iskazuju kao odgođeni prihodi do trenutka stavljanja investicije u funkciju, kad se oprihoduju u visini obračunatih troškova amortizacije na vrijednost investicije koja je financirana iz dobivenih sredstava.

Temeljem Zakona o financiranju vodnoga gospodarstva Društvo (putem objedinjene naplate koju obavlja Istarski vodovod) prikuplja namjenska razvojna sredstva sukladno Odlukama JLS u cijeni usluge odvodnje, i evidentira ih u okviru prihoda budućeg razdoblja (vidi Bilješku 5.8.).

o) Izvanbilančni zapisi

U okviru izvanbilančnih zapisa Društvo iskazuje vrijednost dobivenih i danih garancija, zadužnica te iznos naplaćenih, a neiskorištenih namjenskih sredstava prikupljenih i prosljeđenih u JLS prije izmjena Zakona o komunalnom gospodarstvu, a koja su JLS dužna investirati u kanalizacijsku infrastrukturu.

4. RAČUN DOBITI I GUBITKA

4.1. POSLOVNI PRIHODI

Struktura poslovnih prihoda za 2020. godinu je sljedeća:

Opis	Bilješka	2019	2020	Indeks 2020/2019
		HRK	HRK	
Prihodi od prodaje	/i/	15.264.084	11.137.555	73
- prihodi od održavanja kanalizacijskog sustava		1.105.318	1.017.836	92
- fiksni dio usluge skupljanja otpadnih voda		605.573	652.369	108
- varijabilni dio cijene usluge skupljanja otpadnih voda		9.473.530	6.393.453	67
- fiksni dio usluge pročišćavanja otpadnih voda		200.881	216.405	108
- varijabilni dio cijene usluge pročišćavanja otpadnih voda		2.805.139	1.894.162	68
- prihod od pražnjenja septičkih jama		1.073.643	963.330	90
Ostali poslovni prihodi	/ii/	12.527.307	7.287.563	58
- primljene potpore od JLS za pražnjenje septičkih jama i za naknadu za uslugu fakturiranja i naplate Istarskom vodovodu	/iii/	1.153.243	920.778	80
- primljene potpore od HV za troškove EU projekta i drugo		235	24.634	10.483
- prihod od ukidanja odgođenih prihoda u visini amortizacije imovine financirane iz potpora	/ii/, 4.2.	11.239.245	6.158.474	55
- prihod od ukidanja odgođenih prihoda za rashodovanu imovinu financiranu iz potpora		0	5.296	-
- prihodi od naplate šteta i penala		83.189	78.597	94
- naplaćena otpisana potraživanja		47.741	96.474	202
- ostali poslovni prihodi		3.654	3.310	91
Ukupno		27.791.391	18.425.118	66

/i/ U 2020. godini prihodi od prodaje ostvareni su u ukupnom iznosu od 11.137.555 kn od čega se 82,2% odnosi na skupljanje i pročišćavanje otpadnih voda, 8,7% na pražnjenje septičkih jama te 9,1% na održavanje kanalizacijskog sustava odvodnje, razne intervencije, odštopavanja te održavanje oborinske kanalizacije na području Grada Poreča. Prihodi od prodaje manji su za 27% u odnosu na prethodnu godinu na što je najviše utjecalo smanjenje prihoda varijabilnog dijela cijene usluge sakupljanja i pročišćavanja otpadnih voda uslijed slabije turističke sezone zbog epidemije izazvane virusom COVID-19.

/ii/ Ostali poslovni prihodi u 2020. godini iznose 7.287.563 kn i manji su za 41,8% u odnosu na prethodnu godinu. Na smanjenje ostalih poslovnih prihoda najviše su utjecali prihodi od ukidanja odgođenih prihoda u visini amortizacije imovine financirane iz potpora. Prihodi od ukidanja odgođenih prihoda u visini amortizacije za imovinu financiranu iz potpora u 2020. godini manji su za 5.080.771 kn u odnosu na prethodnu godinu na što je utjecao smanjenje stopa amortizacije za pojedine grupe imovine.

Sukladno smanjenju ovih prihoda, u 2020. godini smanjeni su i troškovi amortizacije (vidi bilješku 4.2.).

/iii/ Prihodi koji se ostvaruju od usluge crpljenja i odvoza otpadnih voda iz septičkih jama, financirani su od korisnika sa područja Općina Kaštelir- Labinci, Vižinada i Funtana u 100%-tnom iznosu, dok su Grad Poreč, Općine Vrsar i Tar-Vabriga u 2014. godini i Sv. Lovreč u 2018. godini donijele odluke o sufinanciranju.

Društvo je Planom gradnje vodnih građevina za 2020. godinu s vlasnicima uskladilo i ugovorilo korištenje prihoda od naknade za razvoj: za gradnju komunalnih vodnih građevina, za sufinanciranje korisnika za uslugu crpljenja i odvoza otpadnih voda iz septičkih jama na način da korisnik snosi 50% odnosno 60% cijene usluge prema cjeniku, a razlika se financira iz prikupljene razvojne naknade, kao i za naknadu za uslugu fakturiranja Istarskom vodovodu koja se obračunava u iznosu od 5% naplaćene usluge u ukupnom iznosu od 920.778 kn.

4.2. POSLOVNI RASHODI

Struktura ukupnih rashoda je sljedeća:

Opis	Bilješka	2019	2020	Indeks 2020/2019
		HRK	HRK	
POSLOVNI RASHODI	/i/	27.670.451	19.357.221	70
Materijalni troškovi	/ii/	5.313.929	4.246.675	80
<u>Troškovi sirovina i materijala</u>		2.099.112	1.703.117	81
- utrošeni materijal		471.834	396.818	84
- potrošena energija i gorivo		1.561.881	1.245.813	80
- otpis sitnog inventara i radne odjeće, rezervni dijelovi i autogume		65.397	60.486	92
<u>Ostali vanjski troškovi</u>	/ii/	3.214.817	2.543.558	79
- usluge tekućeg i investicijskog održavanja		957.924	802.872	84
- troškovi najma		110.688	79.574	72
- troškovi propagande, telefona i poštarine		160.143	109.902	69
- inelektualne usluge		66.736	78.646	118
- komunalne usluge		162.285	133.956	83
- računovodstvene usluge i usluge naplate (Usluga i Istarski vodovod)		1.628.023	1.221.631	75
- ostalo		129.018	116.977	91
Troškovi osoblja	/iii/	5.104.152	4.625.274	91
Amortizacija	/iv/	15.591.468	8.415.308	54
Ostali troškovi		1.396.629	1.237.697	89
- premije osiguranja		276.241	238.607	86
- troškovi reprezentacije		80.600	31.353	39
- naknade troškova zaposlenima i ostala materijalna prava		671.435	717.978	107
- naknade članovima nadzornog odbora i uprave		189.807	104.599	55
- zaštita okoliša i ostalo		178.546	145.160	81
Vrijednosno usklađenje		168.642	238.729	142
- vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine		168.642	238.729	142
Ostali poslovni rashodi		95.631	593.538	621
- otpis potraživanja		91.738	24.676	27
- neotpisana vrijednost rashodovane imovine	5.1.1./v/	791	568.862	71.917
- kazne, penali i naknade šteta		3.102	0	-

/i/ Ukupni poslovni rashodi ostvareni su u iznosu od 19.357.221 kn i manji su u odnosu na prethodnu godinu za 30%. Najveći dio poslovnih rashoda odnosno 43,5% odnosi se na troškove amortizacije (u 2019. godini činili su 56,3%), na materijalne troškove odnosi se 21,9% (u 2019. godini činili su 19,2%), a na troškove osoblja koji predstavljaju neto plaću uvećanu za poreze i doprinose iz i na plaću odnosi se 23,9% ukupnih poslovnih rashoda (u 2019. godini činili su 18,4%).

/ii/ Materijalni troškovi u 2020. godini iznose 4.246.675 kn i manji su za 20,1% u odnosu na 2019. godinu. Na smanjenje ovih troškova najviše je utjecalo smanjenje ostalih vanjskih troškova.

/iii/ Troškovi osoblja u 2020. godini iznose 4.625.274 kn i manji su za 9,4% u odnosu na 2019. godinu. Zbog epidemije izazvane virusom Covid-19 Društvo je donijelo odluku o smanjenju pojedinih koeficijenata za pojedina radna mjesta tijekom 2020. godine kako bi se smanjili troškovi.

/iv/ Troškovi amortizacije u 2020. godini iznose 8.415.308 kn i manji su u odnosu na 2019. godinu za 7.176.160 kn, od čega se 6.158.474 kn odnosi na amortizaciju imovine financirane iz potpora ili namjenske naknade koji iznos je oprihodovan ukidanjem odgođenih prihoda pa je stvarni efekt amortizacije na rezultat poslovanja 2.256.834 kn. U 2020. godini Društvo je preispitalo vijek upotrebe dijela dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine i smanjilo stopu amortizacije u odnosu na prethodnu godinu za ulaganja u tuđu imovinu kao i za dio materijalne imovine (za grupu građevinski objekti - kanalizacijski sustavi, grupu ostala nespomenuta dugotrajna imovina i za grupu kamioni). Promjena računovodstvene procjene utjecala je na manje iskazane troškove amortizacije za 7.911.632 kn, ali utjecaj na rezultat poslovanja društva bio bi 2.297.857 kn, jer je dio imovine financiran iz potpora.

4.3. FINANCIJSKI PRIHOD / RASHODI

/i/ Društvo je u 2020. godini ostvarilo financijske prihode u iznosu od 102.944 kn (u 2019. godini 64.020 kn), a odnose se na prihode od kamata (21.448 kn) i tečajnih razlika (81.496 kn).

/ii/ Financijski rashodi Društva iskazani su u iznosu od 1.389 kn (u 2019. godini 14 kn) i odnose se na kamate i tečajne razlike. Društvo kamate po kreditima za investicije sukladno računovodstvenoj politici Društva koja je usklađena sa HSFI-a kapitalizira, odnosno iskazuje na investicijama.

4.4. REZULTAT FINANCIJSKE GODINE

Za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2020. godine Društvo je temeljem razlike prihoda i rashoda ostvarilo rezultat poslovanja financijske godine:

Opis	2019	2020
	HRK	HRK
Ukupni prihodi	27.855.411	18.528.062
Ukupni rashodi	(27.670.465)	(19.358.610)
Dobit/gubitak prije oporezivanja	184.946	(830.548)
Porez na dobit	(67.054)	0
Dobit/gubitak financijske godine	117.892	(830.548)
Efektivna stopa poreza	36,3%	0,0%

Društvo je u 2020. godini temeljem razlike prihoda i rashoda ostvarilo gubitak u iznosu od 830.548 kn. Sukladno poreznim propisima gubitak je umanjen za 76.304 kn pa porezni gubitak iznosi 754.244 kn. U 2020. godini Društvo je uplatilo na ime predujmova poreza na dobit iznos od 66.992 kn i iste je iskazalo na potraživanjima od države (Bilješka 5.2/ii/).

5. BILANCA
5.1. DUGOTRAJNA IMOVINA
5.1.1. DUGOTRAJNA MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA

Stanje i promjene na dugotrajnoj materijalnoj i nematerijalnoj imovini u 2020. godini prikazujemo na sljedeći način:

Opis	Bilješka	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema i strojevi	Transportna sredstva	Imovina u pripremi	Ukupno materijalna imovina	Nematerijalna imovina	Sveukupno
<u>NABAVNA VRIJEDNOST</u>									
Stanje 01. siječnja 2020.	/ii/	8.678.222	231.342.518	33.936.771	15.395.236	167.560.505	456.913.252	24.973.094	481.886.346
<u>Povećanje:</u>									
Nabava u 2020.g.	/iii/	0	0	0	0	105.867.065	105.867.065	0	105.867.065
Prijenos u upotrebu	/iv/	0	11.846.403	2.044.997	0	(13.962.789)	(71.389)	71.389	0
Rashod, prodaja	/v/	0	(3.608.678)	(83.753)	0	0	(3.692.431)	0	(3.692.431)
Stanje 31. prosinca 2020.		8.678.222	239.580.243	35.898.015	15.395.236	259.464.781	559.016.497	25.044.483	584.060.980
<u>ISPR. AVAK VRIJEDNOSTI</u>									
Stanje 01. siječnja 2020.		0	86.353.086	12.631.635	7.390.974	0	106.375.695	24.057.880	130.433.575
<u>Povećanje:</u>									
Obračun amortizacije	4.2. /ii/	0	4.111.245	2.572.811	1.302.859	0	7.986.915	428.393	8.415.308
Rashod, prodaja	/v/	0	(3.062.590)	(60.979)	0	0	(3.123.569)	0	(3.123.569)
Stanje 31. prosinca 2020.		0	87.401.741	15.143.467	8.693.833	0	111.239.041	24.486.273	135.725.314
SADAŠNJA VRIJEDNOST 31. prosinca 2020.									
SADAŠNJA VRIJEDNOST 01. siječnja 2020.	/i/	8.678.222	152.178.502	20.754.548	6.701.403	259.464.781	447.777.456	558.210	448.335.666
		8.678.222	144.989.432	21.305.136	8.004.262	167.560.505	350.537.557	915.214	351.452.771

/i/ Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina Društva po stanju na dan 31. prosinca 2020. godine iznosi 448.335.666 kn (u 2019. godini 351.452.771 kn) od čega se 447.777.456 kn odnosi na materijalnu imovinu, a na nematerijalnu imovinu 558.210 kn.

/ii/ Društvo je u 2017. godini evidentiralo u poslovnim knjigama procijenjenu vrijednost zemljišta u iznosu od 8.666.000 kuna i u istom iznosu iskazalo revalorizacijske rezerve (Bilješka 5.5./ii/).

/iii/ U 2020. godini Društvo je izvršilo ulaganja u imovinu u ukupnom iznosu od 105.867.065 kn, od čega se najveći dio odnosi na ulaganja u izgradnju četiri uređaja za pročišćavanje otpadnih voda i postrojenja za solarno sušenje i kompostiranje mulja (93.781.108 kn).

/iv/ Tijekom godine došlo je do aktiviranja investicija u pripremi u ukupnom iznosu od 13.962.789 kn i to građevinskih objekata (kanalizacijski sistemi) u iznosu od 11.846.403 kn, opreme u iznosu od 2.044.997 kn i nematerijalne imovine u iznosu 71.389 kn.

Najveća ulaganja u pripremi odnose se na ulaganja u Projekt „Sustav odvodnje s uređajima za pročišćavanje otpadnih voda grada Poreča“. Na dan 31. prosinca 2020. godine po navedenom projektu izvršena su ulaganja koja nisu stavljena u funkciju i to:

Opis	2020 HRK
- Izgradnja proširenja kanalizacijske mreže na dodatna naselja (izvođač Zajednica ponuditelja: Ing - Grad d.o.o. Zagreb, Vodoprivreda Vinkovci d.d. Vinkovci i Zagreb - Montaža d.o.o. Zagreb	8.020.684
- Stručni nadzor nad provedbom projekta (izvođač Safege d.o.o. Zagreb)	6.003.940
- Izgradnja 4 uređaja za pročišćavanje voda i postrojenja za solarno sušenje i kompostirane mulja (izvođač Zajednica ponuditelja: Suez International i Strabag AG Austrija)	215.624.574
- Zajednički trošak projekta EU	3.177.538
- Zajednički trošak projekta EU-vlastita sredstva	468.584
Ukupno projekt	233.295.320

Napomene:

Izgradnja 4 uređaja za pročišćavanje otpadnih voda ne realizira se prema ugovorenoj i očekivanoj dinamici što je utjecalo na tijek završetka Projekta, koji se financira iz sredstava Kohezijskog fonda (financijsko razdoblje 2007 - 2013) te sredstava Ministarstva poljoprivrede, Hrvatskih voda i projektnih partnera u sljedećim omjerima:

Ukupna vrijednost projekta	501.218.004,00 kn	
Predviđeni udio Europske unije	370.938.227,58	74%
Predviđeni udio nacionalnog sufinanciranja (Državni proračun, Hrvatske vode, Jedinice lokalne samouprave)	130.279.776,42	26%

Kako bi se nastavila nesmetana realizacija projekta i nakon 31.12.2016. godine, a što je bio kraj razdoblja prihvatljivosti izdataka po Operativnom programu Zaštita okoliša, omogućeno je faziranje projekta i daljnje financiranje kroz Operativni program Konkurentnost i kohezija 2014-2020. Za potrebe osiguranja sufinanciranja kroz drugu fazu projekta potpisani su novi ugovori o dodjeli bespovratnih sredstava, ugovor o sufinanciranju i ugovor o partnerstvu.

Projekt se financira prema sljedećim vrijednostima:

Ukupna vrijednost projekta	286.542.747,00 kn	
Predviđeni udio Europske unije	212.068.854,34	74%
Predviđeni udio nacionalnog sufinanciranja (Državni proračun, Hrvatske vode, Jedinice lokalne samouprave)	74.473.892,66	26%

/v/ Društvo je u 2020. godini rashodovalo dugotrajne materijalne imovine nabavne vrijednosti 3.692.431 kn, ispravka vrijednosti 3.123.569 kn odnosno sadašnje vrijednosti 568.862 kn (Bilješka 4.2.). Najveći rashod odnosi se na rashod kanalizacijskih sistema ukupne sadašnje vrijednosti 546.088 kn.

Od rashodovane imovine samo je neznatan dio bio financiran iz naknade za razvoj (5.296 kn), pa je neto utjecaj na rezultat Društva 563.566 kn.

5.1.2. DUGOTRAJNA POTRAŽIVANJA

Dugotrajna potraživanja na dan 31. prosinca 2020. godini iznose 168.908 kn (na dan 31.12.2019. godine iznosila su 7.666.748 kn) i u cijelosti se odnose na dani predujam dobavljaču za nadzor nad izvođenjem radova na Projektu „Sustav odvodnje s uređajima za pročišćavanje otpadnih voda grada Poreča“ (vidi Bilješku 5.1.1.). Potraživanja za predujmove se umanjuju sukladno ispostavljenim situacijama izvođača radova (za nadzor i građevinske radove).

5.2. KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA

Potraživanja se iskazuju na sljedeći način:

Opis	Bilješka	2019	2020	Indeks
		HRK	HRK	2020/2019
Potraživanja od kupaca	/i/	3.582.613	3.360.555	94
Potraživanja od države i drugih institucija	/ii/	375.933	70.895	19
Ostala potraživanja	/iii/	13.694.081	59.314.460	433
Ukupno		17.652.627	62.745.910	355

/i/ Potraživanja od kupaca na dan 31. prosinca 2020. godine iznose 3.360.555 kn.

Opis	2019	2020	Indeks
	HRK	HRK	2020/2019
- potraživanja od kupaca	3.885.777	3.793.167	98
- ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca	(303.164)	(432.612)	143
Ukupno	3.582.613	3.360.555	94

Društvo je u 2020. godini sukladno računovodstvenoj politici izvršilo ispravak vrijednosti za sva sumnjiva i sporna potraživanja za koja su poduzete sve zakonske mjere naplate u iznosu od 238.729 kn. Istovremeno, Društvo je i otpisalo 24.676 kn potraživanja od kupaca za koje je utvrdilo da ne postoji mogućnost naplate. U 2020. godini Društvo je naplatilo sumnjivih i spornih potraživanja za koje je u prijašnjim godinama bio izvršen ispravak vrijednosti u iznosu od 96.474 kn i izknjižilo 12.807 kn spornih potraživanja.

Do 25. ožujka 2021. godine od iskazanih potraživanja od kupaca na dan bilanciranja (3.793.167 kn) ostalo je neplaćeno 2.483.612 kn ili 65,5%.

/ii/ Potraživanja od države i drugih institucija na dan 31. prosinca 2020. godine iznose 70.895 kn, a odnose se na potraživanja za uplaćene predujmove poreza na dobit (66.992 kn) i na potraživanja od HZZO-a za bolovanja (3.903 kn).

/iii/ Ostala potraživanja iznose 59.314.460 kn, a odnose se na neto potraživanja od Hrvatskih voda s osnova zahtjeva za financiranje investicija (9.413.369 kn), na potraživanja od JLS za povučena sredstva kredita (49.897.571 kune) i na ostala potraživanja (3.520 kn). Potraživanja od Hrvatskih voda s osnova zahtjeva za financiranje investicija ukupno iznose 41.439.704 kn koliko Društvo i dalje potražuje, ali su iste korigirane za korekcije od strane Hrvatskih voda u iznosu od 32.026.335 kn (zbog donesenih odluka o utvrđenim nepravilnostima). Za navedeno Društvo je pokrenulo nekoliko upravnih postupka.

Potraživanja od Jedinica lokalne samouprave u iznosu od 49.897.571 kn odnose se na povučena sredstva kredita, čije je vraćanje osigurano iz naknade za razvoj. Naime, zbog

korekcija od strane Hrvatskih voda vezanih uz "EU projekt Sustav odvodnje s uređajima za pročišćavanje otpadnih voda Grada Poreča - Ugovor za izgradnju četiri uređaja za pročišćavanje otpadnih voda i postrojenja za solarno sušenje i kompostiranje mulja" i ne dobivenih sredstava, sredstva iz kredita koriste se za financiranje navedene investicije budući da prikupljena naknada za razvoj nije dostatna.

5.3. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

Društvo na dan 31. prosinca 2020. godine nema iskazane kratkotrajne financijske imovine. U 2020. godini izvršen je povrat oročenog depozita iz salda 31. prosinca 2019. godine u iznosu 7.000.000 kn.

5.4. NOVČANA SREDSTVA NA RAČUNIMA

Iskazujemo ih na sljedeći način:

Opis	2019	2020
	HRK	HRK
Žiro račun	19.149.320	25.559.480
PBZ - EU projekt	31.698	31.243
Devizni računi	295	42.271
Ukupno	19.181.313	25.632.994

Stanja su usuglašena s bankama.

5.5. KAPITAL I REZREVE

Pregled kapitala po stanju 31. prosinca daje se u nastavku:

Opis	Bilješka	2019	2020
		HRK	HRK
- upisani kapital	/i/	50.501.400	50.501.400
- ostale rezerve		113	113
- revalorizacijske rezerve	/ii/	8.666.000	8.666.000
- zadržana dobit	/iii/	464.542	582.434
- dobit/gubitak tekuće godine	/iii/, /iv/	117.892	(830.548)
Ukupno	/iv/	59.749.947	58.919.399

/i/ Temeljni kapital Društva upisan u Registar Trgovačkog suda u Rijeci – stalna služba u Pazinu na dan 31. prosinca 2019. godine iznosi 50.501.400 kuna.

Vlasnička struktura Društva je slijedeća:

Članovi Društva	Visina temeljnog udjela	%
Grad Poreč	37.084.500	73,43%
Općina Funtana	2.796.000	5,54%
Općina Sv. Lovreč	1.226.500	2,43%
Općina Tra - Vabriga	3.329.500	6,59%
Općina Vižinada	877.800	1,74%
Općina Vrsar	4.665.600	9,24%
Općina Kaštelir - Labinci	521.500	1,03%
Ukupno temeljni kapital	50.501.400	100,00%

/ii/ Revalorizacijske rezerve u iznosu od 8.666.000 kuna odnose se na procijenjenu vrijednost zemljišta u vlasništvu Društva. Temeljem ugovora o darovanju iz 2016. i 2017. godine sa Republikom Hrvatskom i Ugovora o darovanju sa Općinom Vrsar iz 2017. godine Društvo je u zemljišnim knjigama upisano kao vlasnik nekretnina-zemljišta upisanih u z.k.ul. 2211, k.o. Vrsar (vidi Bilješku 5.1.1./ii/).

/iii/ Prema Odluci Skupštine Društva ostvarena dobit za 2019. godinu u iznosu od 117.892 kn u cijelosti je raspoređena u zadržanu dobit.

/iv/ Kapital Društva po stanju 31. prosinca 2020. godine iznosi 58.919.399 kn i manji je u odnosu na isti dan 2019. godine za 830.548 kn, na što je utjecao gubitak tekuće godine (830.548 kn).

5.6. DUGOROČNE OBVEZE

Iskazujemo ih na sljedeći način:

Opis	Bilješka	2019 HRK	2020 HRK
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	/i/	21.483.946	46.045.176
Obveze prema dobavljačima	/ii/	11.099.828	20.983.110
Ukupno		32.583.774	67.028.286

/i/ Dugoročne obveze prema bankama na dan 31. prosinca 2020. godine iznose 46.045.176 kn.

Društvo je u prosincu 2015. godine sklopilo Ugovor o kreditu sa Europskom bankom za obnovu i razvoj na iznos od 4.000.000 EUR za potrebe financiranja lokalnog dijela EU projekta „Sustav odvodnje s uređajima za pročišćavanje otpadnih voda grada Poreča“, a za čiju otplatu će sredstva biti osigurana iz naplaćene naknade za razvoj u budućim razdobljima. Do srpnja 2019. godine povučen je cjelokupni ugovoreni iznos po kreditu.

Društvo je 05. lipnja 2020. godine potpisalo Izmijenjeni i preinačeni Ugovor u odnosu na ugovor o kreditu od 22. prosinca 2015. godine kako je svakodobno izmijenjen i kako ga se odreklo prije datuma ovog Ugovora. Društvu je odobren dodatni kredit u iznosu od 6.000.000 EUR (tranša B), na rok otplate od 10 godina, sa uključenim 2 godine počeka i 8 godina za otplatu glavnice. Otplata glavnice po tranši B započinje u travnju 2022. godine, a ugovoreni kraj otplate kredita je u listopadu 2029. godine.

U 2020. godini povučeno je 3.800.000 EUR tranše B kredita.

Stanje i promjene po kreditu prikazujemo u nastavku:

	Dugoročni kredit
01.01.2020.	25.780.733
Povećanje	28.545.988
Smanjenje-otplata	(4.383.883)
Tečajne razlike	453.579
31.12.2020.	50.396.417
Kratkoročni dio	4.351.241
Dospjeće u 2021.	4.351.241
Dugoročni dio 31.12.2020.	46.045.176
Dospjeće po otplatnom planu:	
Dospjeće od 2022. do 2025.	35.493.520
Dospjeće od 2026. do 2030.	27.132.833

Obveza po kreditu svedena je na srednji tečaj HNB-a na dan bilanciranja. Nerealizirane tečajne razlike po kreditu na dan bilanciranja iskazuju se na poziciji troškova budućeg razdoblja budući će povrat kredita biti osiguran iz namjenske razvojne naknade te isti na dan 31. prosinca 2020. godine iznose 498.846 kn.

U 2021. godini dospijeva na naplatu 4.351.241 kn (577.325 EUR) i ista su iskazana na kratkoročnim obvezama prema financijskim institucijama (vidi Bilješku 5.7./i/).

/ii/ Dugoročne obveze prema dobavljačima u iznosu od 20.983.110 kn odnose se na zadržani dio situiranih radova od strane izvođača radova sukladno sklopljenim ugovorima za Projekt „Sustav odvodnje s uređajima za pročišćavanje otpadnih voda grada Poreča“ (vidi Bilješku 5.1.1.)

5.7. KRATKOROČNE OBVEZE

Kratkoročne obveze prikazujemo na sljedeći način:

Opis	Bilješka	2019	2020	Indeks 2020/2019
		HRK	HRK	
Obveze za zajmove, depozite i slično		143.446	272.709	190
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	/i/	4.296.787	4.351.241	101
Obveze prema dobavljačima	/ii/	14.800.360	13.422.221	91
Obveze prema zaposlenicima	/iii/	293.190	300.297	102
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja		150.326	221.346	147
Ostale kratkoročne obveze	/iv/	1.220.827	1.298.991	106
Ukupno		20.904.936	19.866.805	95

/i/ Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama u iznosu od 4.351.241 kn odnose se na tekuće dospjeće obveze po dugoročnom kreditu u 2021. godini (Bilješka 5.6./i/).

/ii/ Obveze prema dobavljačima na dan 31. prosinca 2020. godine iznose 13.422.221 kn. Iskazane obveze na dan bilanciranja, u najvećem dijelu, odnose se na obveze prema dobavljačima za investicijska ulaganja.

Do 25. ožujka 2021. godine od ukupno iskazane obveze prema dobavljačima na dan bilanciranja ostalo je neplaćeno 356.547 kn ili 2,6%.

/iii/ Obveze prema zaposlenima na dan bilanciranja iznose 300.297 kn, a odnose se na obveze za neto plaću za prosinac 2020. godine i prijevoz na posao i s posla, a koje su isplaćene u siječnju 2021. godine.

/iv/ Ostale kratkoročne obveze na dan 31. prosinca 2020. godine iznose 1.298.991 kn, a odnose se na obveze za izvlaštenje vlasnicima zemljišta po investicijama (1.294.991 kn) i na obvezu s osnova ugovora o djelu (4.000 kn).

5.8. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

/i/ Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja u ukupnom iznosu od 391.691.513 kn (u 2019. godini 289.898.736 kn) povećani su u 2020. godini za 101.792.777 kn, a odnose se na:

Opis	2019	2020
	HRK	HRK
Razvojna sredstva i sredstva iz EU fonda, Hrvatskih voda i Ministarstva poljoprivrede uložena u izgradnju infrastrukture Odvodnje Poreč	278.454.776	364.431.334
Zahtjevi prema Hrvatskim vodama za sufinanciranje vodnih građevina i vidljivost - nedoznačeno	11.417.375	9.413.369
Zahtjevi prema Općini Tar za korištenje sredstava dodatka za izgradnju	325.542	0
Neurošena sredstva potpora i razvojne naknade	(321.155)	17.843.290
- fakturirana, nenaplaćena razvojna naknada	1.406.570	1.495.473
- naplaćena, neurošena razvojna naknada	(1.727.725)	16.347.817
Prihodi budućeg razdoblja- nerealizirane tečajne razlike	0	0
Obračunati troškovi koji nisu fakturirani	22.198	3.520
Ukupno	289.898.736	391.691.513

/ii/ Stanje i promjene na odgođenom plaćanju troškova i prihodima budućeg razdoblja u 2020. godini prikazujemo na sljedeći način:

Opis	Bilješka	HRK
Stanje 01. siječnja 2020.		289.898.736
Povećanje:		121.954.240
- doznaka za EU projekt i druge investicije (Hrvatske vode)		55.787.458
- fakturirana razvojna naknada	a)	9.823.274
- nedoznačena sredstva Hrvatskih voda		30.022.329
- korekcije HV po EU projektu		(32.026.335)
- doznake Općine Sv.Loveč i Općine Vižinada po ugovorima za sufinanciranje		155.538
- prijenos u razvojnu naknadu - razlika do povučenog iznosa kredita		37.999.386
- vraćanje na odgođene prihode (u ranijim godinama skidano za vraćanje lokalnog dijela)		20.189.070
-obračunati troškovi koji nisu fakturirani		3.520
Smanjenje:		20.161.463
- ukidanje odgođenih prihoda za amortizaciju (MRS 20)		6.158.474
- ukidanje odgođenih prihoda za rashodovanu imovinu		5.296
- naknada Istarskom vodovodu za usluge fakturiranja i naplate i sufinanciranja pražnjenja septičkih jama (bruto)	b)	920.778
- doznaka u HV za EU projekt - razvojna naknada		4.685.808
- prijenos u prihode - sredstva dobivena od HV za EU projekt		24.634
- otplata glavnice kredita u 2020.g.		4.383.883
- prijenos na otplatu kredita od JLS (iz ranijih godina)		3.982.590
Stanje 31. prosinca 2020.		391.691.513

a) Sukladno odlukama koje su donijeli Grad Poreč i ostale JLS, Istarski vodovod d.o.o. fakturira i doznačava razvojnu naknadu.

b) Društvo je Planom gradnje vodnih građevina za 2020. godinu s vlasnicima uskladilo i ugovorilo korištenje prihoda od naknade za razvoj za gradnju komunalnih vodnih građevina za sufinanciranje korisnika za uslugu crpljenja i odvoza otpadnih voda iz septičkih jama na način da korisnik snosi 50% odnosno 60% cijene usluge prema cjeniku, a razlika se financira

iz prikupljene razvojne naknade kao i za naknadu za fakturiranje Istarskom vodovodu koja se obračunava u iznosu od 5% naplaćene usluge u ukupnom iznosu od 920.778 kn.

6. FINANCIJSKI INSTRUMENTI

Društvo je izloženo valutnom riziku i kamatnom riziku s obzirom da ima obvezu za kredit EBRD-a s valutnom klauzulom u EUR. Obveza po kreditu biti će financirana iz razvojne naknade za odvodnju.

KREDITNI RIZIK

Rizik da jedna strana u financijskom instrumentu neće ispuniti svoje obveze te da će time prouzročiti nastanak financijskog gubitka drugoj strani. Financijska imovina koja potencijalno može izložiti Društvo kreditnom riziku obuhvaća novac i potraživanja od kupaca.

Iskazana potraživanja od kupaca uredno naplaćuju te nema dodatnog kreditnog rizika za podmirenje kratkoročnih obveza Društva. Obveza po EBRD kreditu koja će biti u otplati 2021. godine biti će financirana iz razvojne naknade za odvodnju.

RIZIK LIKVIDNOSTI

Rizik likvidnosti, također se naziva rizikom financiranja, je rizik suočavanja Društva s teškoćama u pribavljanju sredstava za podmirenje obveza po financijskim instrumentima. Kratkoročne obveze Društva pokrivene su kratkoročnom likvidnom imovinom na dan 31. prosinca 2020. godine 445% (u 2019. godini 210%), odnosno pokrivene su 194% ako se iz kratkoročne imovine izuzmu potraživanja od JLS.

7. POREZNI NADZOR

U Republici Hrvatskoj ne postoji formalni postupak za potvrđivanje konačnog iznosa javnih davanja (porez na dobit, porez na dodanu vrijednost i drugo). U skladu s važećim propisima porezna obveza podliježe kontroli odgovarajućih poreznih organa. Društvo u prethodne tri godine nije imalo porezni nadzor.

8. POTENCIJALNE OBVEZE

Društvo priznaje rezerviranja kao rezultat sudskih sporova pokrenutih protiv Društva za koje je izvjesno da će dovesti do odljeva sredstava kako bi se namirila potraživanja od Društva i ako se iznosi mogu pouzdano procijeniti. Prilikom procjene rezerviranja Društvo uzima u obzir profesionalni pravni savjet.

8.1. Društvo je zaprimilo zahtjeve i odluke za povratom sredstava za projekt "Sustav odvodnje s uređajima za pročišćavanje otpadnih voda grada Poreča" od Hrvatskih voda i Ministarstva zaštite okoliša i energetike na koje je uložilo prigovore.

8.2. Vežano za „EU Projekta Sustav odvodnje s uređajima za pročišćavanje otpadnih voda Grada Poreča – Ugovor za izgradnju četiri uređaja za pročišćavanje otpadnih voda i postrojenja za solarno sušenje i kompostiranje mulja“, koji je sklopljen u srpnju 2015.g. između ODVODNJA POREČ d.o.o., kao Naručitelja, te Zajednice ponuditelja SUEZ International, Pariz, Francuska (ranije: DEGREMONT) i STRABAG AG, Spittal, Austrija, kao Izvođača.

Tijekom 2020.g. Izvođač je pokrenuo postupak pred Vijećem za rješavanje sporova vezano za potraživanje na temu predloženih mjera optimizacije. Odlukom Vijeća za rješavanje sporova od 14.05.2020.g. odbijen je zahtjev Izvođača za produljenjem roka dovršetka kao i za dodatno plaćanje.

Tijekom 2020.g. sa Izvođačem su pokrenuti razgovori oko mirnog rješenja spora, a da li će navedeni sporovi biti podneseni na rješavanje Vijeću za rješavanje sporova ovisi prije svega o ishodu pregovora oko mirnog rješenja spora.

Društvo nije izvršilo rezerviranja za potencijalne obveze.

9. UTJECAJ COVID-19 NA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

U ožujku 2020. godine u Republici Hrvatskoj razvila se epidemija izazvana virusom COVID-19, koja je utjecala na pad turističke sezone što je utjecalo na pad prihoda od pružanja usluga odvodnje, budući se veći prihodi ostvaruju u ljetnim mjesecima. Epidemija će vjerojatno imati utjecaja na poslovanje Društva i u 2021. godini.

IV. POSLOVNE AKTIVNOSTI I INVESTICIJE

1. POLITIKA UPRAVLJANJA LJUDSKIM POTENCIJALOM

Ključni čimbenik uspjeha suvremenih organizacija je ljudski kapital pa je glavni izazov s kojim se one susreću osiguranje uključenosti, motiviranosti i produktivnosti zaposlenika. Stoga, je za uspješno upravljanje, presudno upravljanje ljudskim potencijalima.

Vodeći se idejom kako upravo ljudski faktor ima središnju ulogu u izgradnji učinkovitog sustava Društvo nastoji za djelatnike osigurati kontinuirano osposobljavanje radi povećanja efikasnosti i sigurnosti radnih procesa. Redovito se provode mjere zaštite kako bi se umanjio ili posve uklonio rizik koji se pojavljuje tijekom radnih aktivnosti, kako za zdravlje djelatnika tako i za radni okoliš.

U cijelosti se poštuju i provode prava i obveze utvrđene važećim Kolektivnim ugovorom, pravovremeno se priznaju i isplaćuju materijalna prava, solidarne pomoći i otpremnine, te se sa radnicima koji u potpunosti ispunjavaju svoje radne zadatke zaključuje ugovor o radu na neodređeno vrijeme. Na dan 31.12.2020. godine Odvodnja Poreč d.o.o. broji 43 stalno zaposlena radnika.

U slijedećoj tabeli navedeni su podaci o prosječnom broju zaposlenih na temelju sati rada po organizacijskim jedinicama.

Tablica 1. Prosječan broj zaposlenih na temelju sati rada

		PROSJEČAN BROJ ZAPOSLENIH 2018	PROSJEČAN BROJ ZAPOSLENIH 2019	PROSJEČAN BROJ ZAPOSLENIH 2020
OPERATIVA	ODRŽAVANJE KANALIZACIJSKOG SUSTAVA	27	27	26
	UREĐAJ ZA PROČIŠĆAVANJE OTPADNIH VODA	5	5	4
	SEKTOR RAZVOJA I INVESTICIJA	2	2	3
ZAJEDNIČKE SLUŽBE	UPRAVA DRUŠTVA	1	1	1
	SEKTOR OPĆIH I FINANCIJSKIH POSLOVA	7	7	7
	UKUPNO ODVODNJA POREČ d.o.o.	42	42	41

2. NATURALNI POKAZATELJI

Prihodi po ispostavljenim fakturama koji se sastoje od prihoda iz redovne djelatnosti koji obuhvaćaju sakupljanje i pročišćavanje otpadnih voda koju fakturiranje i naplatu vrši Istarski vodovod d.o.o. putem računa za vodu, te prihoda od praznjena septičkih jama i ostalih prihoda po ispostavljenim fakturama u najvećem se dijelu ostvaruju u ljetnim mjesecima i sezonskog su karaktera. Tarifa vodne usluge podijeljena je na korisnike stambenih prostora (domaćinstvo) i korisnike u poslovnim prostorima (gospodarstvo).

Prema strukturi samih prihoda po ispostavljenim fakturama u najvećem se obimu oni sastoje od prihoda iz redovne djelatnosti koji obuhvaćaju sakupljanje i pročišćavanje otpadnih voda (82%), zatim od ostalih prihoda po ispostavljenim fakturama (prihodi od održavanja kanalizacijskog sustava javne odvodnje, prihodi od raznih intervencija, odštopavanja i održavanja oborinske kanalizacije i prihodi od izdavanja tehničko-tehnoloških uvjeta za priključenje) 9,3% i naposljetku prihoda od praznjena septičkih jama (8,7%).

S obzirom da varijabilni dio prihoda od sakupljanja i pročišćavanja otpadnih voda ovisi o potrošnji vode, u nastavku je dana analiza utrošene vode (m³) za promatrani period (siječanj - prosinac) 2020. godine, po mjesecima, u odnosu na isto razdoblje 2019.godine.

Tablica 2. Utrošak vode u m³ korisnika javne odvodnje

Opis	ODVODNJA 2019		ODVODNJA 2020		INDEKS UTROŠAK VODE	
	Utrošak vode u m ³		Utrošak vode u m ³		2020 / 2019	
	Domaćinstva	Gospodarstvo	Domaćinstva	Gospodarstvo	Domaćinstva	Gospodarstvo
1	64.378	34.633	73.180	36.084	113,67	104,19
2	71.686	31.544	62.777	30.167	87,57	95,63
3	63.051	52.432	64.299	37.740	101,98	71,98
4	81.437	129.228	94.142	35.960	115,60	27,83
5	87.780	161.185	85.485	40.868	97,39	25,35
6	124.702	330.291	119.888	146.366	96,14	44,31
7	145.868	373.849	132.951	274.690	91,14	73,48
8	182.763	510.424	162.401	333.559	88,86	65,35
9	150.625	375.507	140.905	220.660	93,55	58,76
10	96.763	145.549	84.183	75.207	87,00	51,67
11	72.521	47.475	79.440	36.972	109,54	77,88
12	58.927	24.441	68.072	26.541	115,52	108,59
UKUPNO:	1.200.501	2.216.558	1.167.723	1.294.814	97,27	58,42

SVEUKUPNO:	3.417.059	2.462.537	72,07
------------	-----------	-----------	-------

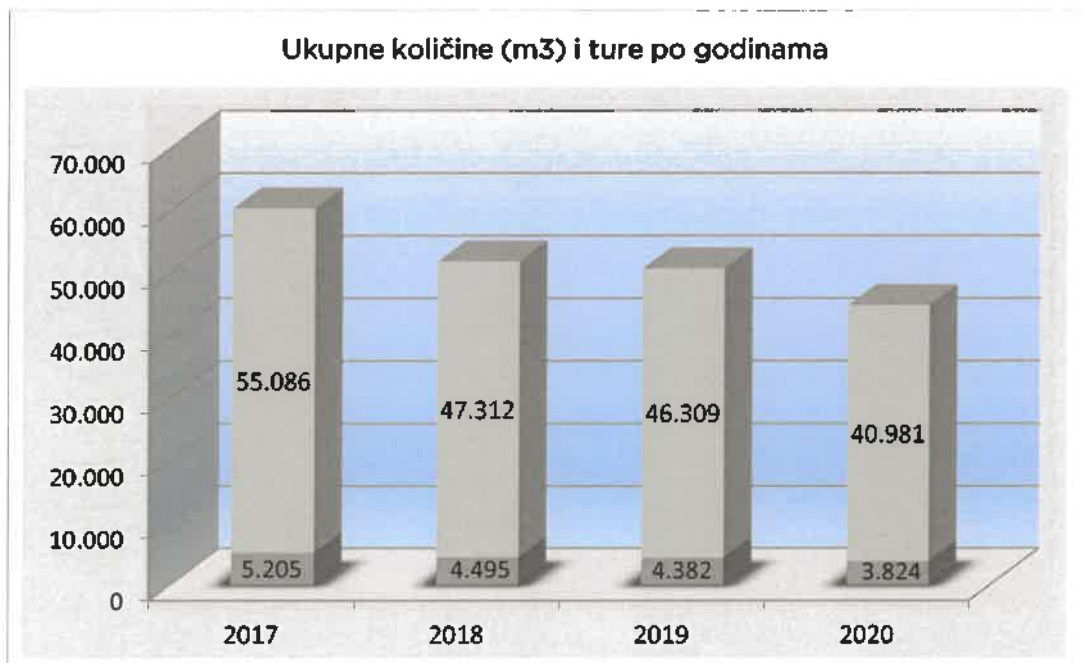
Tablica 3. Broj priključaka korisnika javne odvodnje

ODVODNJA 2019		ODVODNJA 2020		INDEKS PRIKLJUČCI	
Broj priključaka		Broj priključaka		2020/2019	
Domaćinstva	Gospodarstvo	Domaćinstva	Gospodarstvo	Domaćinstva	Gospodarstvo
12.208	1.884	12.509	1.886	102,47	100,11

Vidljiv je značajan pad utroška vode u kategoriji gospodarstva što nedvojbeno možemo povezati sa padom turističkog prometa uslijed negativnih okolnosti izazvanim pandemijom COVID-19.

Promatrajući broj priključaka korisnika usluge javne odvodnje, uočava se ukupno povećanje za 2% u kategoriji domaćinstva što pripisujemo nastavku priključenja korisnika usluga na novoizgrađene sustave javne odvodnje. Broj priključaka korisnika javne odvodnje u kategoriji gospodarstva na istoj je razini priključenosti u odnosu na 2019. godinu.

Grafikon 1. Količine pražnjenja septičkih jama 2017 - 2020 (m³)

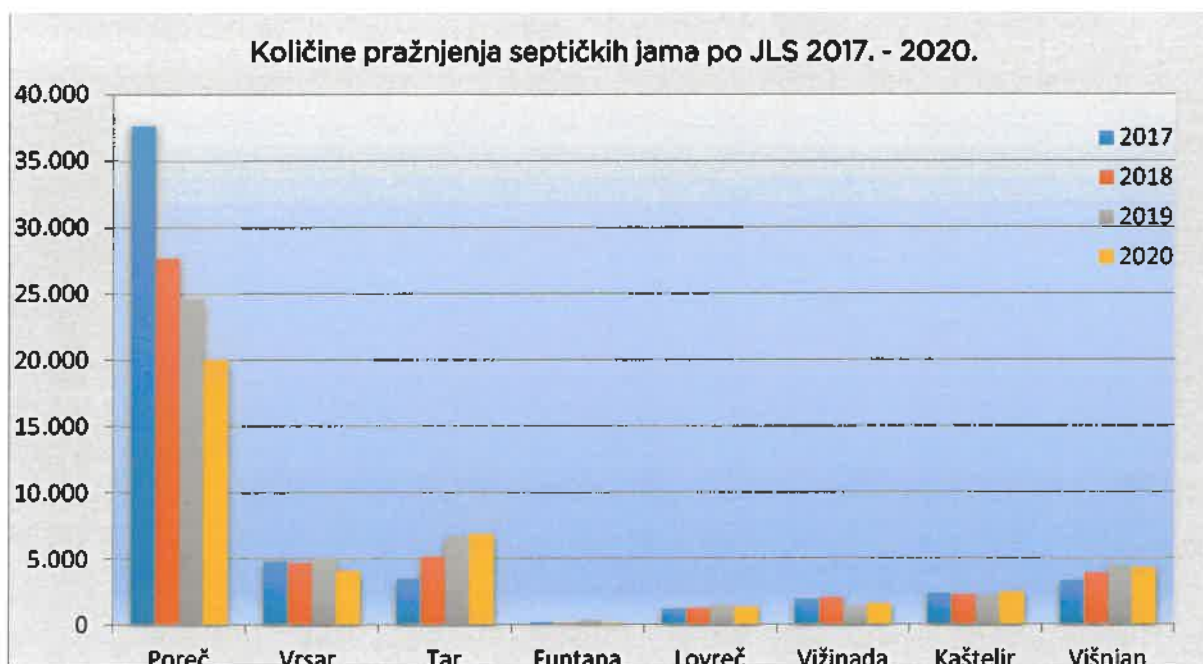


U 2020. godini kao i u prethodnim godinama prisutan je trend smanjenja pražnjenja septičkih jama te je ukupna količina zbrinute otpadne vode iz septičkih jama za 11,50% manja u odnosu na 2019. godinu, u odnosu na 2018. godinu, pad usluge iznosi 13,38%, a u odnosu na 2017. godinu iznosi 25,60%.

Organizacijom usluge pražnjenja septičkih jama u smjenskom radu za vrijeme turističke sezone, te nabavom još jednog vozila sa velikom cisternom, Odvodnja Poreč je

već četvrtu godinu za redom samostalno pruža uslugu pražnjenja bez dodatnog angažiranja Koncesionara.

Grafikon 2. Količine pražnjenje septičkih jama po JLS



Tablica 4. Količine pražnjenje septičkih jama po JLS u m³

Godina	Poreč	Vrsar	Tar	Funtana	Lovreč	Vižinada	Kaštelir	Višnjan
2017	37.663	4.801	3.490	195	1.206	1.967	2.394	3.370
2018	27.687	4.720	5.174	139	1.288	2.078	2.291	3.934
2019	24.615	5.063	6.691	378	1.495	1.466	2.170	4.429
2020	20.023	4.109	6.897	151	1.356	1.625	2.498	4.322

Godišnja tendencija pražnjenja septičkih jama po JLS u prošloj godini se smanjivala ali ne razmjerno isto po svim JLS. Pražnjenje se smanjivalo na područjima pet JLS od 2,41 % do 18,65%, dok su na područjima ostale tri JLS zabilježene tendencije rasta pražnjenja od 3,07 % do 172,89%. Najveće količine unatoč smanjenju i dalje se prazne se na području grada Poreča i to do 15,11% od ukupne godišnje količine u 2020. godini.

Promatrajući Grafikon 2. odnosno Tablicu 4., primjećujemo da je najveće smanjenje pražnjenja septičkih jama po m³ zabilježeno na području Grada Poreča i to za 18,65%, na području Općine Vrsar za 18,84%, na području Općine Sv.Lovreč za 9,30%, na području Općine Višnjan za 2,42% te na području Općine Funtana koja u sveukupnoj masi pražnjenja zauzima najmanji udio (svega 0,37%) ali bilježi najveći pad pražnjenja, odnosno za 39,95%.

Tendencija rasta pražnjenja septičkih jama zabilježena je na području Općine Kaštelir-Labinci za 15,11%, na području Općine Vižinada za 10,85% te na području Općine Lovreč za 9,30%.

Društvo bilježi kontinuirano smanjenje realizacije usluge pražnjenja septičkih jama u posljednje četiri godine. Isto pripisujemo nastavku priključenja korisnika usluga na novoizgrađene sustave javne odvodnje u sklopu EU projekta Poreč, te na novim sustavima izgrađenim sukladno usvojenim Planovima gradnje. Ukupni pad godišnjeg pražnjenja bio je procijenjen za cca 10%, a ostvarenje je 11,50%. Na području Grada Poreča ostvaren je pad od 18,65%, ali je zato na područjima ostalih Jedinica lokalnih samouprava: Tara-Vabriga, Vižinade i Kaštelira povećano pružanje usluge pražnjenja trendom izgradnje novih kuća za odmor, što je utjecalo na ukupni ostvareni rezultat, koji je malo iznad očekivane procjene.

Prema dosadašnjem iskustvu uz nastavak obaveznog priključenja na novo izgrađenu mrežu svih preostalih korisnika na području poreštine koji imaju tu mogućnost i koji će je imati puštanjem novih uređaja u funkciju u sklopu EU projekta, te korisnika na području naselja općina Vižinada i Sv.Lovreč u sklopu IPARD programa, procjenjujemo da će se trend pada usluge pražnjenja nastaviti. Tu će utjecati i novo izgrađeni sustavi javne odvodnje koji su stavljeni u funkciju na uslužnom području Odvodnje Poreč u naseljima: Katun, Funtana i Vabriga, u prigradskim naseljima Grada Poreča ali i novim planiranim sustavima u izgradnji u naseljima Kosinožići i Vežnaveri.

3. INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI

U tabeli koja slijedi prikazana je realizacija Plana gradnje komunalnih vodnih građevina za 2020. godinu po ukupnim prihodima i rashodima.

PRIHODI	PLAN 2020.	REALIZACIJA PLANA 2020.
1. EU PROJEKT POREČ		
EU FOND	43.412.730	40.029.356
MINISTARSTVO ZAŠTITE OKOLIŠA	5.079.090	4.685.808
HRVATSKE VODE	5.079.090	4.685.808
KREDIT (FINANCIRANJE LOKALNOG DIJELA (JLS))	24.629.090	4.685.808
UKUPNO EU PROJEKT POREČ	78.200.000	54.086.780
2. NAKNADA ZA RAZVOJ (PRIHOD S POČETNIM STANJEM I POVRATIMA)		
GRAD POREČ - PARENZO	4.700.000	23.732.460
OPĆINA VRSAR	620.000	7.145.858
OPĆINA FUNTANA	380.000	5.606.918
OPĆINA TAR - VABRIGA	785.000	9.427.177
OPĆINA SV. LOVREČ	50.000	129.580
VLASTITA SREDSTVA	7.700.840	0
UKUPNO NAKNADA ZA RAZVOJ	14.235.840	46.041.993
3. DODATAK ZA IZGRADNJU I NAKNADA ZA PRIKLJUČENJE		
PRORAČUN OPĆINE VRSAR	3.998.696	0
UKUPNO DODATAK ZA IZGRADNJU I NAKNADA ZA PRIKLJUČENJE	3.998.696	0
4. OSTALI IZVORI PRIHODA		
VLASTITA SREDSTVA	0	7.250.039
HRVATSKE VODE	2.200.000	1.700.678
UKUPNO OSTALI PRIHODI	2.200.000	8.950.717
UKUPNO	98.634.536	109.079.490

RASHODI	PLAN 2020.	REALIZACIJA PLANA 2020.
1. EU PROJEKT POREČ		
EU PROJEKT POREČ	78.200.000	54.086.780
UKUPNO EU PROJEKT POREČ	78.200.000	54.086.780
2. NAKNADA ZA RAZVOJ		
GRAD POREČ - PARENZO	8.576.800	14.120.579
OPĆINA VRSAR	2.339.500	5.701.219
OPĆINA FUNTANA	1.470.100	3.702.317
OPĆINA TAR - VABRIGA	1.791.440	6.163.121
OPĆINA SV. LOVREČ	58.000	6.940
UKUPNO NAKNADA ZA RAZVOJ	14.235.840	29.694.175
3. DODATAK ZA IZGRADNJU I NAKNADA ZA PRIKLJUČENJE		
PRORAČUN OPĆINE VRSAR	3.998.696	0
UKUPNO DODATAK ZA IZGRADNJU I NAKNADA ZA PRIKLJUČENJE	3.998.696	0
4. OSTALI RASHODI		
VLASTITA SREDSTVA	0	7.250.039
HRVATSKE VODE	2.200.000	1.700.678
UKUPNO OSTALI RASHODI	2.200.000	8.950.717
	UKUPNO	98.634.536
		92.731.673

RASPOLOŽIVO NA DAN 31.12.2020.

1. NAKNADA ZA RAZVOJ		
GRAD POREČ - PARENZO		9.611.881
OPĆINA VRSAR		1.444.639
OPĆINA FUNTANA		1.904.601
OPĆINA TAR - VABRIGA		3.264.056
OPĆINA SV. LOVREČ		122.640
UKUPNO NEUTROŠENO NA DAN 31.12.2020		16.347.817

Ukupno planirani prihodi u Planu gradnje komunalnih vodnih građevina za 2020. godinu iznosili su 98.634.536 kuna od čega je na zajedničko financiranje za EU Projekt Poreč bio planiran iznos od 78.200.000 (uključujući kredit od JLS-a sudionika u projektu u iznosu od 19.550.000 kuna), na redovne prihode od naknade za razvoj iznos od 14.235.840 kuna, na neutrošena sredstva od dodatka za izgradnju i naknade za priključenje iznos od 3.998.696 kuna, te na ostale izvore prihoda iznos od 2.000.000 kuna.

Realizirani prihodi u Planu gradnje komunalnih vodnih građevina za 2020. godinu iznosili su 109.079.490 kuna, od čega su na zajedničko financiranje za EU Projekt Poreč realizirani prihodi u iznosu 54.086.780 kuna. Kod naknade za razvoj JLS-a izvršen je povrat sredstava iz kredita, čija sredstva su zbog korekcija od strane Hrvatskih voda i ne dobivenih ukupno potraživanih sredstva korištena za financiranje navedene investicije, u ukupnom iznosu od 46.041.993 kuna. Ostali realizirani prihodi odnose se na vlastita sredstva i na sredstva Hrvatskih voda sukladno ugovoru o financiranju ostalih vodnih građevina.

U 2020. godini, realizirano je ukupno investicija u iznosu od 92.731.673 kuna. Na zajedničko financiranje za EU Projekt Poreč realizirani su ukupni rashodi u iznosu 54.086.780 kuna. Kod naknade za razvoj realizirani su ukupni rashodi u iznosu od 29.694.175 kuna koji se u se u najvećem dijelu odnose na realizaciju EU Projekta Poreč. Raspoloživo stanje naknade za razvoj na dan 31.12.2020. iznosi 16.347.817 kuna iz razloga što se radovi za izgradnju 4 UPOV-a nisu odvijali sukladno dinamičkom planu izvođenja radova za 2020.godinu, a sredstva iz kredita povučena su pravovremeno kako bi se osiguralo dostatnost financijskih sredstava za financiranje navedene investicije. Međutim ista će biti utrošena za financiranje radova na izgradnji 4 UPOV-a u prvoj polovici 2021. godine. Ostali realizirani rashodi odnose se na vlastita sredstva i na sredstva Hrvatskih voda u ukupnom iznosu od 8.950.717 kuna za izgradnju ostalih vodnih građevina sustava javne odvodnje.

4. PRIKAZ OSTVARENOG POSLOVNOG REZULTATA za razdoblje od 01.01.2020. - 31.12.2020.

Konto	Naziv konta	2018	2019	Fin. plan 2020	Ostvarenje 2020	Index 2020/2018	Index 2020/2019	Index Ostv./Plan
PRIHODI								
750	PRIHODI PO ISPOST.FAKTURAMA	14.989.066	15.264.085	7.220.000	11.137.555	74	73	154
753	PRIHODI KOJI NE PODLIJEŽU OPOREZIVANJU	2.140	0	4.500	0	0	0	0
770	PRIHODI OD FINANCIRANJA	17.153.607	12.392.722	8.330.000	7.109.182	41	57	85
774	PRIHODI OD KAMATA	43.563	32.099	10.000	21.447	49	67	214
777	PRIHODI OD OST.INTER	15	31.921	0	81.496	543.310	255	0
785	PRIHODI OD NAPL.PENALA, NAGRADA	466.714	83.189	100.000	78.597	17	94	79
786	PRIHODI OD OTPISANIH POTRAŽIVANJA	159.829	47.740	144.000	96.474	60	202	67
789	OSTALI IZVANREDNI PRIHODI	5.393	3.654	5.000	3.310	61	91	66
UKUPNO PRIHODI:		32.820.327	27.855.410	15.813.500	18.528.062	56	67	117
RASHODI								
400	UTROŠENE SIROVINE I MATERIJALI	639.983	529.234	350.000	449.850	70	85	129
401	UTROŠAK ENERGENATA	1.446.050	1.561.881	1.400.000	1.245.813	86	80	89
405	UTROŠAK SITNOG INVENTARA	8.197	7.999	5.000	7.454	91	93	149
410	POŠTANSKE I TELEFONSKE USLUGE	118.885	121.143	43.000	65.502	55	54	152
412	USLUGE TEK. I INV. ODRŽAVANJA	1.510.102	957.923	350.000	802.870	53	84	229
413	TROŠKOVI SAJMOVA	5.680	17.050	6.000	8.103	143	48	135
414	ZAKUPNINE	110.827	110.688	111.000	79.574	72	72	72
415	TROŠKOVI PROPAGANDE I REKLAME	89.100	39.000	8.000	44.400	50	114	555
416	USLUGE OPĆIH I OST. POSLOVA	224.743	223.217	225.000	223.217	99	100	99
419	OSTALE USLUGE	1.663.148	1.745.796	690.000	1.319.890	79	76	191
430	TROŠKOVI AMORTIZACIJE	20.141.572	15.591.469	10.400.000	8.415.309	42	54	81
440	NAKNADE TROŠKOVA DJELATNICIMA	501.477	503.535	515.000	420.446	84	83	82

441	UGOVORI O DJELU, NAKNADE ČLANOVIMA	189.806	189.806	95.000	104.599	55	55	110
442	TROŠKOVI REPREZENTACIJE	110.995	80.600	50.000	31.354	28	39	63
443	PREMIJE OSIGURANJA IMOVINE	259.676	276.240	230.000	238.607	92	96	104
444	TROŠKOVI ZAŠT. OKOLIŠA I ZAŠT. NA RADU	72.917	68.985	72.000	57.203	78	83	79
445	POREZI KOJI NE ZAVISI OD POSLOVNOG REZUL	1.350	750	1.400	650	48	87	46
446	OSTALI DOPRINOSI	32.135	30.849	10.000	28.364	88	92	284
447	BANKARSKE USLUGE I PROVIZIJE	21.370	22.720	11.000	40.751	191	179	370
448	TROŠKOVI OSTALIH MATERIJALNIH PRAVA ZAP.	128.200	167.900	35.600	297.532	232	177	836
449	OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA	131.668	55.241	30.000	18.192	14	33	61
470	BRUTO PLAĆE I NADNICE	4.205.057	4.458.005	4.066.000	4.037.423	96	91	99
472	DOPRINOSI NA BRUTO PLAĆE	672.312	646.148	588.000	587.852	87	91	100
706	VRIJEDNOSNO USKLAĐENJE POTRAŽIVANJA	207.457	260.379	52.000	263.405	127	101	0
720	NEGATIVNE TEČ. RAZLIKE	13.383	5	0	1.387	10	27.740	0
721	KAMATE	101	9	100	2	2	22	2
730	NEOTPISANA VRIJ. OTUĐ. I RAHOD. STALNE IMO	96.831	791	8.000	568.863	587	71.917	7.111
735	KAZNE, PENALI I NAKNADA ŠTETE	25.370	3.103	15.000	0	0	0	0
UKUPNO RASHODI:		32.628.392	27.670.466	19.367.100	19.358.610	59	70	100
SALDO		191.935	184.944	-3.553.600	-830.548	-433	-449	23

Rukovoditeljica

sektora općih i financijskih poslova
Kristina Bratuić, mag.oec.



Direktor
Milan Laković, dipl.ing.



KLASA: 325-02/20-05-26
URBROJ: 2167/01-53-66-03/1-20-1
Poreč – Parenzo, 31.03.2021.g.

KLASA: 325-02/20-05-26
URBROJ: 2167/01-53-66-03/1-21-4
Poreč - Parenzo, 03.05.2021.g.

Temeljem članka 441. Zakona o trgovačkim društvima, članka 23. Zakona o vodnim uslugama i članka 18. Društvenog ugovora trgovačkog društva Odvodnje Poreč d.o.o. od dana 28.12.2018.g., Skupština društva na sjednici održanoj dana 03.05.2021.godine donosi

ODLUKU

o utvrđivanju temeljnih financijskih izvješća za 2020. godinu i izvješće posloводства

I. Usvajaju se temeljni financijski izvještaji i to:

1. **BILANCA na dan 31.12.2020.godine** sa ukupnom aktivom - pasivom u iznosu od 537.506.003 kuna.
2. **RAČUN DOBITI I GUBITKA za 2020. godinu** koji sadrži sljedeće iznose:

- ukupni prihodi	18.528.062 kuna,
- ukupni rashodi	19.358.610 kuna,
- dobit/gubitak prije oporezivanja	-830.548 kuna,
- porez na dobit	0 kuna,
- gubitak razdoblja	830.548 kuna.

3. **BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA za 2020. godinu**

II. Prihvaća se godišnje izvješće posloводства.

Predsjedavatelj Skupštine
p.p. Marino Poropat




ODVODNJA
POREČ d.o.o.
za djelatnost javne odvodnje
POREČ

KLASA: 325-02/20-05-26
URBROJ: 2167/01-53-66-03/1-21-5
Poreč - Parenzo, 03.05.2021.g.

Temeljem članka 441. Zakona o trgovačkim društvima, članka 23. Zakona o vodnim uslugama i članka 18. Društvenog ugovora trgovačkog društva Odvodnje Poreč d.o.o. od dana 28.12.2018.g., Skupština društva na sjednici održanoj dana 03.05.2021.godine donosi

ODLUKU o pokriću gubitka

Gubitak ostvaren u 2020. godini u iznosu od 830.548 kuna pokriti će se iz zadržane dobiti društva iz ranijih razdoblja u iznosu 582.434 kuna, a ostatak će se pokrivati iz ostvarene dobiti budućeg razdoblja.

Predsjedatelj Skupštine
p.p. Marino Poropat



VII. REVIZORSKO IZVJEŠĆE



IRISNOVA

REVIZIJA, POREZNO SAVJETOVANJE,
FINANCIJSKE ANALIZE I USLUGE

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA VLASNICIMA DRUŠTVA S OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU ODVODNJA POREČ, POREČ

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja Društva Odvodnja Poreč društvo s ograničenom odgovornošću za djelatnost javne odvodnje, Poreč (Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2020., račun dobiti i gubitka za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji, u svim značajnim odrednicama, istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2020., njegovu financijsku uspješnost za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI-ima).

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih financijskih izvještaja. Neovisni smo od Društva u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe (IESBA Kodeks) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Isticanje pitanja

Vezano za utjecaj epidemije izazvane virusom COVID-19, Društvo je u Bilješci 9. objavilo predviđanja za poslovanje u sljedećoj poslovnoj godini.

Naše mišljenje nije modificirano u vezi s gore navedenim pitanjem.

Odgovornosti uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz u skladu s HSFI-ima i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške. U sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja, uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezanih s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako uprava ili namjerava likvidirati Društvo ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini. Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo Društvo.

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvješće neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viša razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih financijskih izvještaja.

Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije. Mi također:

- prepoznavamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik ne otkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevare može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilazanje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.
- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.

- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

Izvešće o drugim zakonskim zahtjevima

Izveščivanje temeljem članka 36. [i članka 107. (primjenjivo u prijelaznom razdoblju)] Zakona o vodnim uslugama

Obavili smo, u skladu s člankom 36. [i članka 107. (primjenjivo u prijelaznom razdoblju)] Zakona o vodnim uslugama, reviziju priloženih povijesnih financijskih informacija sadržanih u Prijavi podataka o ekonomičnosti u djelatnosti javne vodoopskrbe i javne odvodnje za 2020. godinu društva Odvodnja Poreč d.o.o. i Prikazu troškova iz članka 4. i 6. Uredbe o najnižoj osnovnoj cijeni vodnih usluga i vrsti troškova koje cijena vodnih usluga pokriva za 2020. godinu društva Odvodnja Poreč d.o.o. s pripadajućim objavama i izdali posebno izvješće neovisnog revizora s pozitivnim mišljenjem datirano s 31. ožujkom 2021. godine.

Rijeka, 29. ožujka 2021. godine

IRIS nova, revizija, porezno savjetovanje, financijske analize i usluge, d.o.o.
Rijeka, Fiorello la Guardia 13/III
Hrvatska

U ime i za IRIS nova d.o.o.

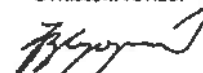
Uprava



Zdravko Ružić



Ovlašteni revizor



Ljiljana Blagojević

VIII. REVIZORSKO IZVJEŠĆE TEMELJEM ČL. 36. I 107. ZAKONA O VODNIM
USLUGAMA



I R I S N O V A

REVIZIJA, POREZNO SAVJETOVANJE,
FINANCIJSKE ANALIZE I USLUGE

**IZVJEŠĆE O OBAVLJENOJ REVIZIJI
TEMELJEM ČLANKA 36. I 107. (primjenjivo u prijelaznom razdoblju)
ZAKONA O VODNIM USLUGAMA
VLASNICIMA DRUŠTVA ODVODNJA POREČ D.O.O. POREČ
ZA 2020. GODINU**

Rijeka, ožujak 2021. godine

SADRŽAJ

	Strana:
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O OBAVLJENOJ REVIZIJI TEMELJEM ČLANKA 36. I 107. (primjenjivo u prijelaznom razdoblju) ZAKONA O VODNIM USLUGAMA VLASNICIMA DRUŠTVA S OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU ODVODNJA POREČ, POREČ ZA 2020. GODINU	3-4
UVOD	5
OBVEZA I ODGOVORNOST REVIZORA	5
OBVEZA ISPORUČITELJA	5-6
NALAZ REVIZORA	6-13
ZAKLJUČAK	14

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O OBAVLJENOJ REVIZIJI TEMELJEM ČLANKA 36. I 107. (primjenjivo u prijelaznom razdoblju) ZAKONA O VODNIM USLUGAMA VLASNICIMA DRUŠTVA S OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU ODVODNJA POREČ, POREČ ZA 2020. GODINU

Izvešće o Prijavi podataka o ekonomičnosti u djelatnosti javne odvodnje

Obavili smo reviziju priložene Prijave podataka o ekonomičnosti u djelatnosti javne vodoopskrbe i javne odvodnje za 2020. godinu društva Odvodnja Poreč d.o.o. Poreč („prijava“) i priloženog Prikaza troškova iz članka 4. i 6. Uredbe o najnižoj osnovnoj cijeni vodnih usluga i vrsti troškova koje cijena vodnih usluga pokriva za 2020. godinu društva Odvodnja Poreč d.o.o. Poreč s pripadajućim obrazloženjima („Prikaz“). Uprava društva Odvodnja Poreč d.o.o. Poreč je sastavila Prijavu temeljeno na Uredbi o mjerilima ekonomičnog poslovanja isporučitelja vodnih usluga (N.N. broj 112/10) i Prikaz temeljen na Uredbi o najnižoj osnovnoj cijeni vodnih usluga i vrsti troškova koje cijena vodnih usluga pokriva (N.N. broj 112/10).

Odgovornost uprave za Prijavu

Uprava je odgovorna za:

- sastavljanje Prijave u skladu s Uredbom o mjerilima ekonomičnog poslovanja isporučitelja vodnih usluga;
- sastavljanje Prikaza u skladu s Uredbom o najnižoj osnovnoj cijeni vodnih usluga i vrsti troškova koje cijena vodnih usluga pokriva s pripadajućim objavama;
- sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja;
- usklađenost relevantnih financijskih Informacija sadržanih u godišnjim financijskim izvještajima i Prijavi odnosno Prikazu; i
- one interne kontrole koje Uprava smatra nužnim za sastavljanje Prijave, Prikaza i godišnjih financijskih izvještaja bez značajnih pogrešnih prikazivanja uslijed prijevare ili pogreške.

Revizorova odgovornost

Naša je odgovornost izraziti mišljenje o priloženoj Prijavi i priloženom Prikazu temeljeno na našoj reviziji. Reviziju smo obavili u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima. Ti standardi zahtijevaju da postupamo u skladu s etičkim zahtjevima i planiramo te obavimo reviziju kako bismo stekli razumno uvjerenje o tome jesu li Prijava i Prikaz bez značajnog pogrešnog prikazivanja.

Revizija uključuje obavljanje postupaka radi dobivanja revizijskih dokaza o iznosima u Prijavi i Prikazu, kao i o objavama priloženim uz njih. Odabrani postupci ovise o revizorovoj prosudbi, kao i procjeni

rizika značajnog pogrešnog prikazivanja Prijave odnosno Prikaza uslijed prijevare ili pogreške. U stvaranju tih procjena rizika, revizor razmatra interne kontrole relevantne za subjektovo sastavljanje Prijave i Prikaza kako bi se oblikovali revizijski postupci koji su primjereni u okolnostima, ali ne i za namjenu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola poslovnog subjekta. Revizija također uključuje ocjenjivanje primjerenosti primijenjenih računovodstvenih politika i razumnosti računovodstvenih procjena koje je stvorila uprava, kao i ocjenjivanje cjelokupne prezentacije Prijave i Prikaza.

Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše revizijsko mišljenje.

Mišljenje

Prema našem mišljenju, financijske informacije u Prijavi podataka o ekonomičnosti u djelatnosti javne vodoopskrbe i javne odvodnje za 2020. godinu društva Odvodnja Poreč d.o.o. Poreč i Prikazu za izračun najniže osnovne cijene vodnih usluga za 2020. godinu društva Odvodnja Poreč d.o.o. Poreč s pripadajućim obrazloženjima sastavljene su, u svim značajnim odrednicama, u skladu s Uredbom o mjerilima ekonomičnog poslovanja isporučitelja vodnih usluga i Uredbom o najnižoj osnovnoj cijeni vodnih usluga i vrsti troškova koje cijena vodnih usluga pokriva.

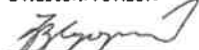
Računovodstvena osnovica i ograničenje distribucije

Bez izražavanja rezerve za naše mišljenje, skrećemo pozornost na činjenicu da su Prijava podataka o ekonomičnosti u djelatnosti javne vodoopskrbe i javne odvodnje za 2020. godinu i Prikaz za izračun najniže osnovne cijene vodnih usluga za 2020. godinu društva Odvodnja Poreč d.o.o. Poreč s pripadajućim objašnjenjima sastavljeni kako bi se osiguralo da društvo Odvodnja Poreč d.o.o. Poreč ispuni svoje obveze izvještavanja po zahtjevu Vijeća za vodne usluge. Kao posljedica toga, Prijava podataka o ekonomičnosti u djelatnosti javne vodoopskrbe i javne odvodnje za 2020. godinu i Prikaz za izračun najniže osnovne cijene vodnih usluga za 2020. godinu društva Odvodnja Poreč d.o.o. Poreč s pripadajućim obrazloženjima mogu biti neprikladni za ostale svrhe. Naše izvješće namijenjeno je isključivo društvu Odvodnja Poreč d.o.o. Poreč i Vijeću za vodne usluge te se ne smije distribuirati ostalim strankama.

Ostala pitanja

Društvo Odvodnja Poreč d.o.o. Poreč sastavilo je godišnje financijske izvještaje za 2020. godinu u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja koje smo revidirali i vlasnicima Društva Odvodnja Poreč d.o.o. Poreč izdali izvješće neovisnog revizora datirano s 29. ožujka 2021. godine.

Ovlašteni revizor:


Biljana Blagojević

U ime i za IRIS nova d.o.o.



Uprava:
Zdravko Ružić



Rijeka, 31. ožujka 2021.

IRIS nova, revizija, porezno savjetovanje, financijske analize i usluge, d.o.o.
Rijeka, Florello la Guardia 13/III
Hrvatska

Uvod

Obavili smo reviziju i izrazili pozitivno mišljenje neovisnog revizora na financijske izvještaje za 2020. godinu društva Odvodnja Poreč d.o.o. Poreč.

Društvo je poslovnu godinu završilo s gubitkom u iznosu od 830.548 kn na što je utjecalo smanjenje prihoda varijabilnog dijela cijene usluge sakupljanja i pročišćavanja otpadnih voda uslijed slabije turističke sezone zbog epidemije izazvane virusom COVID-19. Društvo je u 2020. godini smanjilo troškove poslovanje na koje se može djelovati, a sve u cilju racionalizacije i ostvarenje pozitivnog poslovnog rezultata. Međutim, na rast dijela troškova nije moguće djelovati bez narušavanja kvalitete usluge odvodnje i pročišćavanja.

S obzirom na gore navedeno, s pozicija obavljanja revizije prema članku 36. i članku 107. Zakona o vodnim uslugama vezano za poslovnu aktivnost obavljanja odvodnje i pročišćavanja, negativno, budući cijene vodnih usluga, uz druge usluge koje Društvo obavlja, nisu bile dovoljne za pokriće troškova poslovanja.

Ugovorili smo s Društvom da nam sukladno Međunarodnim revizorskim standardima i Zakonu o računovodstvu, za obavljanje revizije za posebne namjene, osigura dokumentaciju za reviziju koju propisuje Zakon o vodnim uslugama odredbom članka 36. i članka 107. (posebno revizorsko izvješće). Za razliku od standardnog revizorskog izvješća koji je dostupan javnosti i javno se objavljuje, predmet revidiranja prema članku 36. i članku 107. Zakona o vodnim uslugama (posebno revizorsko izvješće) nije namijenjen javnosti nego isključivo vlasnicima isporučitelja vodnih usluga (gradu Poreču i ostalim JLS-ima) i Vijeću za vodne usluge Ministarstva poljoprivrede. U standardnom izvješću revizije istakli smo da smo obavili i reviziju prema članku 36. i članku 107. Zakona o vodnim uslugama.

Obveza i odgovornost revizora

Bez obzira što se u slučaju zakonskog revidiranja financijskih izvještaja poduzetnika jedino HSFI ili MSFI mogu koristiti kao kriterij za izražavanje mišljenja, u ovom slučaju, odlukom čl. 36. i čl. 37. Zakona o vodnim uslugama revizor može revidirati povijesne financijske informacije, koje se prema točki 13(g) MReVS-a 200 Opći ciljevi neovisnog revizora i obavljanje revizije u skladu s MReVS-ima definiraju kao „informacije o ekonomskim događajima nastalim u prošlim razdobljima ili o ekonomskim uvjetima ili okolnostima u nekoj prošloj vremenskoj točki, izražene u novčanim iznosima u vezi s određenim subjektom te izvedene prvenstveno iz subjektovog računovodstvenog sustava“. U tom kontekstu revizor može prihvatiti obavljanje revizije povijesnih financijskih informacija prema mjerilima propisanim uredbom iz članka 107. stavka 2. ovoga Zakona.

Ono što je bitno istaknuti, Vijeće za vodne usluge je navelo da se od revizora ni ne očekuje ocjenjivanje i izražavanje mišljenja o ekonomičnosti poslovanja isporučitelja vodnih usluga, a što inače bez postojanja kriterija revizor ne bi ni mogao, jer ne bi niti smio prihvatiti angažman kojim bi to od njega zahtijevao, upravo stoga što nisu unaprijed definirani kriteriji za stupnjevanje ekonomičnosti poslovanja isporučitelja vodnih usluga, a i poznata je stvar da je definiranje cijene od strane vlasnika često uvjetovano kupovnom moći stanovništva i ekonomskim uvjetima u kojima Društvo posluje. Kako Uredbom Vlade RH koja propisuje mjerila za izračun najniže osnovne cijene vodnih usluga i vrste troškova koje cijena vodnih usluga pokriva nije propisan način izvještavanja izračuna najniže osnovne cijene vodnih usluga, naša je obveza od klijenta tražiti da pripremi materijale i dokumentaciju koja će biti predmet našeg revidiranja i da na osnovi njih izrazimo mišljenje.

Obveza isporučitelja

- a) prikaz troškova iz članka 4. i 6. Uredbe o najnižoj osnovnoj cijeni,
- b) detaljna razrada tih troškova i
- c) da osigura sva potrebna obrazloženja ili pojašnjenja.

Kako Vijeće za vodne usluge i dalje nije propisalo da se uz tablice „Prijave“ i „Prikaza“ uključe podudarni podaci za bazno razdoblje (2017. godinu) niti da se uključe tekstualna objašnjenja politika i postupaka primijenjenih pri izračunavanju pojedinih iznosa što je bitno za stvaranje zaključka, Društvo je revizoru u pisanom obliku pripremio obrazloženja utvrđivanja pojedinih pozicija iz razrade i podjele troškova sukladno strukturi zadanoj za fiksne i varijabilne cijene vodnih usluga, kao i koji su ključevi za raspodjelu troškova i učinci odstupanja proizašli iz primjene ključeva koji su korišteni u baznoj godini te sva ostala objašnjenja značajnih razlika između istovrsnih podataka za tekuće i bazno razdoblje (inflacija, smanjenje prodaje, recesija i dr.). Društvo bilježi povećanje priključaka na sustav javne odvodnje za 303 korisnika u odnosu na prethodnu godinu. Vezano za EU Projekt broj novih korisnika koji su priključeni na postojeći sustav do izgradnje novog sustava odvodnje s uređajima za pročišćavanje otpadnih voda Grada Poreča za sada iznosi 1.222 (investicija je ugovorena u iznosu od 501 milijuna kuna). „Prijava“ i „Prikaz“ podataka sastavljeni od isporučitelja vodnih usluga ovjereni su od odgovorne osobe uz priloženu izjavu od 31. ožujka 2021. godine.

Nalaz revizora

Pregledali smo sljedeće izvještaje koje je Odvodnja Poreč d.o.o. kao javni isporučitelj vodnih usluga dužan dostaviti Vijeću za vodne usluge:

- Prijavu podataka o ekonomičnosti u djelatnostima javne vodoopskrbe i javne odvodnje za 2020. godinu
- Prikaz odnosno Izračun najniže osnovne cijene vodnih usluga kao usporedbu procijenjenih troškova za 2017. godinu temeljem kojih su utvrđene cijene vodnih usluga koje su u primjeni od 1.3.2018. godine sa stvarnim troškovima nastalim u 2020. godini

Obavljali smo reviziju financijskih izvještaja Odvodnje Poreč d.o.o. za 2014., 2015., 2016., 2017., 2018., 2019. i 2020. godinu te smo postupcima obavljanja revizije sukladno MRevS-ima, HSFI-ima i Zakonu o računovodstvu stekli razumno uvjerenje da su troškovi koji su sastavni dio financijskih izvješća, a čine osnovu za utvrđivanje cijena, iskazani bez značajnog pogrešnog prikazivanja.

Ključevi koji su primijenjeni od strane Društva su rezultat iskustvene procjene odgovornih osoba i prema našoj procjeni su primjereni. Naime, djelatnost odvodnje i pročišćavanja sudjeluje u prihodima od djelatnosti sa 74,02% koji ključ je korišten i za utvrđivanje pripadajućih zajedničkih troškova. Razliku od 25,98% prihoda Društvo ostvaruje od pružanja usluga pražnjenja septičkih jama na području JLS, održavanja objekata oborinske kanalizacije za Grad i drugo (u 2017. godini 70,43%:29,57%). Povećanje udjela prihoda od odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda u ukupnim prihodima od djelatnosti najvećim dijelom je rezultat povećanja varijabilnog dijela cijene odvodnje i pročišćavanja.

U tabeli br. 1 su ispisani podaci koji su bili predmet standardne revizije i odgovaraju podacima koji su korišteni u daljnjim analitičkim postupcima utvrđivanja najniže cijene.

Kalkulacije za utvrđivanje najniže cijene u 2017. godini prema planskim pokazateljima uspoređene sa ostvarenim troškovima u 2020. godini su u tabeli 2.

Tabela 1: Prijava podataka o ekonomičnosti u djelatnostima javne vodoopskrbe i javne odvodnje za 2020. godinu

Naziv pravne osobe (obveznika): Odvodnja Poreč d.o.o.
 Adresa: Mlinska 1, Poreč
 OIB: 67294322519
 MBPS kod DZS: 040318801
 Pravni oblik: d.o.o.

	Red. broj	PODACI	Jednica mjere	2017.	2020.
1. Pokrivenost vodnim uslugama	1.1.	Broj nekretnina priključenih na sustav javne vodoopskrbe	(broj)	0	0
	1.2.	Broj nekretnina priključenih na sustav javne odvodnje	(broj)	11.813	14.395
	1.3.	Ukupan broj nekretnina	(broj)	11.813	14.395
2. Količina vodnih usluga	2.1.	Količina proizvedene (crpljene) vode na vodoopskrbnom/uslužnom području	(m3/mjesečno)	0	0
	2.2.	Količina isporučene vode na vodoopskrbnom/uslužnom području	(m3/mjesečno)	0	0
	2.3.	Količina zbrinute otpadne vode na aglomeraciji/uslužnom području	(m3/mjesečno)	199.282	168.802
	2.4.	Broj stanovnika priključenih na sustav javne vodoopskrbe	(broj)	0	0
	2.5.	Broj stanovnika priključenih na sustav javne odvodnje	(broj)	29.495	35.902
	2.6.	Broj stanovnika na vodoopskrbnom/uslužnom području	(broj)	0	0
	2.7.	Broj priključaka (po kategorijama pokrošuća)	(broj)		
fakturirane vodne usluge javne vodoopskrbe	3.1.	Količina fakturirane usluge javne vodoopskrbe	(m3/mjesečno)	0	0
	3.2.	Količina nefakturirane usluge javne vodoopskrbe (gubici)	(m3/mjesečno)	0	0
4. Kvaliteta usluge	4.1.	Dužina mreže	(km)	277	300
	4.2.	Lomovi u mreži	(broj)	0	0
	4.3.	Puknuća u mreži	(broj)	4	1
	4.4.	Broj sati isporuke usluge javne vodoopskrbe	(sati/mjesečno)	0	0
	4.5.	Broj sati prekida isporuke usluge javne vodoopskrbe	(sati/mjesečno)	0	0
	4.6.	Broj nesukladnih uzoraka vode iz sustava javne vodoopskrbe	(broj)	0	0
	4.7.	Broj nesukladnih uzoraka otpadne vode iz sustava javne odvodnje	(broj)	0	0
	4.8.	Ukupan broj uzoraka vode iz sustava javne vodoopskrbe	(broj)	0	0
	4.9.	Ukupan broj uzoraka otpadne vode iz sustava javne odvodnje	(broj)	104	115
	4.10.	Broj nesukladnih uzoraka vode iz sustava javne vodoopskrbe koje je analizirao ovlaštení laboratorij neovisan o isporučitelju vodne usluge	(broj)	0	0
		gospodarstvo		1.758	1.886
		domaćinstvo		10.534	12.509

Red. broj	PODACI	Jedinica mjere	2017.	2020
4. Kvaliteta usluge	Broj nesukladnih uzoraka otpadne vode iz sustava javne odvodnje koje je analizirao ovlaštteni laboratorij neovisan o isporučitelju vodne usluge	(broj)	34	4
4.11.	Ukupan broj uzoraka vode iz sustava javne vodoopskrbe koje je analizirao ovlaštteni laboratorij neovisan o isporučitelju vodne usluge	(broj)	0	0
4.12.	Ukupan broj uzoraka otpadne vode iz sustava javne odvodnje koje je analizirao ovlaštteni laboratorij neovisan o isporučitelju vodne usluge	(broj)	104	115
4.13.	Broj primljenih prigovora na kvalitetu usluge	(broj)	1	8
4.14.	Broj riješenih prigovora u roku od 15 dana	(broj)	1	8
4.15.	5. Troškovi			
5.1.	Troškovi usluge javne vodoopskrbe	(kn)	0	0
5.2.	Troškovi usluge javne odvodnje	(kn)	13.132.843	9.410.472
5.3.	Ukupni troškovi poslovanja	(kn)	29.426.231	19.358.610
5.4.	Ukupan broj zaposlenika	(broj)	42	41
5.5.	Ukupni troškovi svih zaposlenika	(kn)	4.572.436	4.625.274
5.6.	Broj zaposlenika u sustavu javne vodoopskrbe	(broj)	0	0
5.7.	Broj zaposlenika u sustavu javne odvodnje	(broj)	42	41
5.8.	Troškovi zaposlenika u sustavu javne vodoopskrbe	(kn)	0	0
5.9.	Troškovi zaposlenika u sustavu javne odvodnje	(kn)	4.572.436	4.625.274
5.10.	Ukupni troškovi električne energije	(kn)	766.452	849.210
5.11.	Ukupni troškovi tekućeg održavanja	(kn)	90.500	129.275
5.12.	Ukupni troškovi amortizacije	(kn)	16.126.752	8.415.508
5.13.	Ostali materijalni troškovi	(kn)	3.719.231	3.268.190
5.14.	Prihod redovne djelatnosti usluge javne vodoopskrbe	(kn)	0	0
5.15.	Prihod redovne djelatnosti usluge javne odvodnje	(kn)	11.308.393	9.156.389
5.16.	Prihod redovne djelatnosti	(kn)	29.527.275	18.528.062
5.17.	Ukupni troškovi redovne djelatnosti	(kn)	29.426.231	19.358.610
6. Zaduzenost i kapital				
6.1.	Stupanj zaduzenosti	%	4,57	16,18
6.2.	Kapital društva	(kn)	51.207.200	50.501.400

Izjava zakonskog zastupnika isporučitelja vodnih usluga

Ja niže potpisani, Milan Laković, (OIB 73925556246) s prebivalištem u Sveti Lovreč Pazarički, na adresi *Kovsa 29*, u svojstvu zakonskog zastupnika isporučitelja vodne usluge *Odvodnja Poreč*, sa sjedištem u Poreču, na adresi *Milinská 1* (OIB 67294922329) ovim, pod materijalnom i kaznanom odgovornošću, potvrđujem da su podaci u ovoj prijavi vjerodostojni i istiniti, te da odgovaraju stanju u poslovnim knjigama isporučitelja vodne usluge, odnosno da odgovaraju stanju u naravi.

U Poreču, dana 31.03.2021.

Vlastoručni potpis



ODVODNJA POREČ d.o.o. POREČ

8

Na pomenu uz točke 5.16. i 5.17.:

Ukupni prihodi i ukupni rashodi u 2020. godini u odnosu na 2017. godinu, pokazuju pad odnosno prihodi su manji za 37,2%, a rashodi za 34,2%. Na smanjenje prihoda i rashoda utjecao je način iskazivanja prihoda s osnova prefakturiranja troškova vezanih za investicije, jer ih Društvo od 2018. godine više se iskazuje kroz prihode i rashode već na ostalim potraživanjima. U 2020. godini na smanjenje prihoda utjecalo je smanjenje prihoda varijabilnog dijela cijene usluge sakupljanja i pročišćavanje otpadnih voda uslijed slabije turističke sezone zbog epidemije izazvane virusom COVID-19, kao i smanjenje prihoda od ukidanja odgođenih prihoda u visini amortizacije za imovinu financiranu iz potpora uslijed smanjenja stopa amortizacije.

Prema odredbama članka 3. Uredbe o najnižoj osnovnoj cijeni vodnih usluga i vrsti troškova koje cijena vodnih usluga pokriva, najniža osnovna cijena vodnih usluga sastoji se od fiksnog i varijabilnog dijela. Fiksni dio cijene vodnih usluga korisnici plaćaju po priključku, a varijabilni dio prema količini isporučene vode. Fiksni dio služi pokrivenju troškova koji ne ovise o količini isporučene vode (tekuće i investicijsko održavanje, očitavanje vodomjera, obradu očitanih podataka, dostavu računa i uplatnica, servisiranje i umjeravanje vodomjera i drugo). Očitavanje vodomjera, obradu očitanih podataka, dostavu računa i naplatu usluge odvodnje i pročišćavanja obavlja Istarski vodovod d.o.o. Budet budući je potrošnja vode osnovica za obračun naknade za odvodnju i pročišćavanje, za koju uslugu naplaćuje Odvodnji Poreč d.o.o. 5% naplaćene naknade. Varijabilni dio osnovne cijene služi za financiranje materijalnih troškova, troškova usluga, zaposlenih, koncesije, amortizacije, vrijednosnog usklađenja, te financijskih rashoda prema količini skupljene i pročišćene vode.

U nastavku dajemo usporedni pregled cijene odvodnje i pročišćavanja za 2020. godinu sa procijenjenim troškovima prilikom utvrđivanja najniže osnovne cijene vodnih usluga od 1.3.2018. godine.

Tabela 2: Izračun najniže osnovne cijene vodnih usluga
 Skraćeni prikaz troškova iz članka 4. i 6. Uredbe o najnižoj osnovnoj cijeni vodnih usluga i vrsti troškova koje cijena vodnih usluga pokriva (NN 112/10)

ODVODNJA	2017. GODINA			2017. GODINA			2020. GODINA			INDEKS
	Procijenjeni troškovi - baza za nove cijene od 01.3.2018.	(1)	(2)	(3)	(3)-(2)	(3)	(3)-(2)	(3)	(3)-(2)	
Plinski troškovi	572.000,00	572.000,00	584.928,63	690.437,86	105.509,23	690.437,86	105.509,23	118,04		
trošak održavanja vodotjera (km)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-		
trošak obrade očitanih podataka te izrade i dostave računa korisnicima vodnih usluga (km)	448.000,00	448.000,00	317.479,33	284.068,06	-33.411,27	284.068,06	-33.411,27	89,48		
trošak održavanja i servisiranja vodotjera sukladno važećim propisima (km)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-		
trošak tekućeg i investicijskog održavanja priključa nekretnine na komunalne vodne građevine vodotjera (km)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-		
trošak redovitog održavanja funkcionalne ispravnosti komunalnih vodnih građevina za isporuku vodnih usluga (km)	124.000,00	124.000,00	267.449,30	406.369,80	138.920,50	406.369,80	138.920,50	151,94		
trošak ispitivanja i održavanja zdravstvene ispravnosti vode za piće (km)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-		
Broj korisnika vodne usluge (obveznika)	11.536	11.536	11.813	14.395	2.852,00	14.395	2.852,00	121,86		
Pikselni dio (najniže) osnovne cijene odvodnje (km/ korisnikov mjesечно)	4,132	4,132	4,126	3,997	-0,135	3,997	-0,135	96,73		
Varijablni troškovi, od čega:										
materijalni troškovi (km)	8.625.000,00	8.625.000,00	9.264.703,61	4.367.415,81	-2.897.287,80	4.367.415,81	-2.897.287,80	68,73		
troškovi usluga (km)	930.000,00	930.000,00	2.416.768,30	945.485,40	-1.471.282,90	945.485,40	-1.471.282,90	39,12		
troškovi naknade za koncesiju kada je isporučitelj vodnih usluga koncesionar (km)	2.000.000,00	2.000.000,00	2.076.497,37	1.468.797,80	-607.699,57	1.468.797,80	-607.699,57	70,73		
troškovi za zarađene (km)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-		
troškovi za zarađene (troškovi) (km)	2.408.000,00	2.408.000,00	2.415.275,01	2.567.720,86	152.445,85	2.567.720,86	152.445,85	106,31		
troškovi amortizacije dugotrajne imovine (km)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-		
troškovi vrijednosnog usklađivanja kratkotrajne imovine u visini 5% ukupnog prihoda ostvarenog obavljanjem djelatnosti vodnih usluga (km)	3.067.000,00	3.067.000,00	2.241.170,99	1.252.881,35	-988.289,64	1.252.881,35	-988.289,64	55,90		
trošak naknade za korištenje vode iz čl. 23. točke 3. Zakona o financiranju vodnoga gospodarstva, nakon roka određenog čl. 95. st. 1. ZofVG i naknade iz čl. 28. st. 3., odnosno iz čl. 95. st. 3., ZofVG, za koje je obveznik isporučitelj vodnih usluga (km)	320.000,00	320.000,00	114.991,94	132.530,40	17.538,46	132.530,40	17.538,46	115,25		
Planirana godišnja količina usluga izražena u jedinici mjere isporučene vodne usluge (u m ³)	3.132.799	3.132.799	3.447.652	2.550.000	-897.652,00	2.550.000	-897.652,00	73,96		
Varijablni dio najniže osnovne cijene odvodnje (km/m ³)	2,753	2,753	2,687	2,497	-0,256	2,497	-0,256	89,98		
UKUPNI TROŠKOVI ODVODNJE (km)	9.197.000,00	9.197.000,00	9.849.632,24	7.057.853,67	-2.791.778,57	7.057.853,67	-2.791.778,57	71,66		

ODVODNJA POREČ d.o.o. POREČ

PROČIŠĆAVANJE	2017. GODINA			2020. GODINA OSTVARENJE	RAZLIKA	INDEKS
	Prostijeni troškovi - baza za nove cijene od 01.3.2018.	(2)	(3)			
Fixni troškovi	190.000,00	194.976,21	230.145,95	35.169,74	118,04	
trošak održavanja vodnjera	0,00	0,00	0,00	0,00	-	
trošak obrade učinilnih podataka te izrade i dostave računa korisnicima vodnih usluga	148.000,00	105.826,44	94.689,55	-11.137,09	89,48	
trošak održavanja i servisiranja vodnjera sukladno važećim propisima	0,00	0,00	0,00	0,00	-	
trošak tekućeg i investicijskog održavanja uključujući nekretnine na komunalne vodne građevine vodovodne i/ili odvodne vodnih građevina za isporuku vodnih usluga	42.000,00	89.149,77	135.456,60	46.306,83	151,94	
trošak ispitivanja i održavanja zadržavanja ispravnosti vode za piće (Broj korištenja vodne usluge robeznika)	0,00	0,00	0,00	0,00	-	
Finisni dio matrice i osnovne cijene pročišćavanja	11.536	11.813	14.395	2.582,00	121,86	
	1.373	1.375	1.332			
Varijabilni troškovi, od čega su:	2.600.000,00	3.088.234,54	2.122.471,94	-965.762,60	68,73	
materialni troškovi	300.000,00	805.589,43	315.161,00	-490.427,63	39,12	
troškovi usluga	620.000,00	692.155,79	489.899,27	-202.566,52	70,73	
troškovi naknade za komercijalnu isporučitelju vodnih usluga	0,00	0,00	0,00	0,00	-	
koncesionar	750.000,00	805.091,67	855.906,95	50.815,28	106,31	
troškovi za zaposlene	0,00	0,00	0,00	0,00	-	
financijski rashodi (troškovi)	850.000,00	747.087,00	417.627,12	-329.429,88	55,90	
troškovi amortizacije obimne imovine	80.000,00	38.330,65	44.176,90	5.846,15	115,25	
troškovi vrijednog usklađivanja kratkotrajne imovine u visini 5% ukupnog prihoda ostvarenog u obavljanjem djelatnosti vodnih usluga	0,00	0,00	0,00	0,00	-	
trošak naknade za korištenje voda iz čl. 23. točke 3. Zakona o financiranju vodnog gospodarstva, nakon roka određenog čl. 95. st. 1. ZofVG i naknade iz čl. 28. st. 3., odnosno iz čl. 95. st. 3., ZofVG, za koje je obveznik isporučitelj vodnih usluga.	0,00	0,00	0,00	0,00	-	
Promjena godišnja količina usluge izražena u jedinici mjere isporučene vodne usluge (u m ³)	3.132.799	3.447.652	2.580.000	-897.652,00	73,96	
Varijabilni dio najniže osnovne cijene pročišćavanja	0,830	0,896	0,832			
UKUPNI TROŠKOVI PROČIŠĆAVANJA	2.790.000,00	3.283.210,75	3.352.617,89	-930.592,86	71,66	
UKUPNI TROŠKOVI PRUŽANJA VODNIH USLUGA	11.987.000,00	13.132.842,99	9.410.471,56	-5.723.371,43	71,66	

ODVODNIA POREČ d.o.o. POREČ

Budući Uredba propisuje strukturiranje cijene posebno za skupljanje otpadnih voda i njihovo dovođenje do uređaja za pročišćavanje otpadnih, ukupni troškovi su raspoređeni na navedene dvije kategorije iako se računovodstveno ne prate odvojeno, 75% troškova prema procjeni odnosi se na sakupljanje i 25% na pročišćavanje otpadnih voda.

- Fiksni dio cijene obračunava se na broj korisnika vodne usluge obveznika (broj vodomjera)
- Varijabilni dio osnovne cijene odvodnje i pročišćavanja obračunava se prema količini isporučene vodne usluge u m³.

Cijene vodnih usluga su u primjeni od 1.3.2018. godine, a formirane su na osnovi procijenjenih fiksnih i varijabilnih troškova te broja korisnika i procijenjene količine isporučene vode za 2017. godinu.

I Stvarni podaci za 2017. godinu

1. Ostvareni prihodi od odvodnje i pročišćavanja	11.308.393 kn
2. Ostvareni troškovi amortizacije koju pokriva MRS 20	11.886.918 kn
3. Troškovi odvodnje i pročišćavanja 70,43 %	13.132.843 kn
4. Godišnja količina isporučene vodne usluge Odvodnja – Pročišćavanje	3.178.409 m ³
5. Planirana godišnja količina usluge odvodnje -pročišćavanja	3.447.652 m ³

II Stvarni podaci za 2020. godinu

6. Ostvareni prihodi od odvodnje i pročišćavanja	9.156.389 kn
7. Ostvareni troškovi amortizacije koju pokriva MRS 20	6.158.474 kn
8. Troškovi odvodnje i pročišćavanja 74,02 %	9.410.472 kn
9. Godišnja količina isporučene vodne usluge Odvodnja – Pročišćavanje	2.462.537 m ³
10. Planirana godišnja količina usluge odvodnje -pročišćavanja	2.550.000 m ³

III Rezultat komparacija pokazatelja usporednih godina

Prihodi od odvodnje i pročišćavanja u 2020. godini u odnosu na iste u 2017. godinu manji su za 19,03% ili 2.152.004 kn, dok su troškovi manji za 28,34% ili 3.722.371 kn.

Količina vode u odvodnji i pročišćavanju smanjena je za 22,52% ili 715.872 m³ u odnosu na 2017. godinu.

Prihodi i troškovi poslovanja Odvodnje Poreč d.o.o. u 2020. godini u odnosu na 2017. godinu (temeljem čijih procjena su formirane cijene vodnih usluga) bilježe pad te je u 2020. godini iskazana negativna razlika u apsolutnom iznosu između prihoda i rashoda od 254.083 kn (u 2017. godini razlika je bila negativna u iznosu od 1.824.450 kn). Kao što je ranije navedeno, na smanjenje prihoda utjecalo je smanjenje prihoda varijabilnog dijela cijene usluge sakupljanja i pročišćavanje otpadnih voda uslijed slabije turističke sezone zbog epidemije izazvane virusom COVID-19, kao i smanjenje prihoda od ukidanja odgođenih prihoda u visini amortizacije za imovinu financiranu iz potpora uslijed smanjenja stopa amortizacije.

Društvo Odvodnja Poreč d.o.o. započelo je s radom 1.2.2014. godine i cijene vodne usluge su bile u primjeni od 1.5.2014. kad je Odvodnja Poreč d.o.o. kao zasebno društvo donijelo cijene za skupljanje i pročišćavanje odvodnje (fiksni i varijabilni dio cijene) do 01.03.2018. godine. Nadzorni odbor Društva na sjednici održanoj u prosincu 2017.g. donio je odluku o promjeni korekciji cijena vodnih usluga, koje su u primjeni od 01.03.2018. godine. Iz usporednih podataka vidljiva je opravdanost povećanja cijene usluga jer je Društvo bilo na granici pokrića troškova u ranijim razdobljima, a uz povećanu potrebu za održavanjem novosagrađene mreže prijašnja cijena ne bi bila dostatna.

U nastavku, u tabeli 3., daje se pregled cijena koje su u primjeni od 01.03.2018. godine.

Tabela 3: Pregled cijena vodnih usluga (odvodnje) prema odredbama čl. 42 Zakona o vodnim uslugama:

Rb	Naziv usluge	j.m.	Cijena (bez PDV-a)	
			*2017.	od
			(3)	01.3.2018. (4)
1.	Tarifa vodne usluge za korisnike stambenih prostora			
1.a	Fiksni dio osnovne cijene skupljanja otpadnih voda	kn/mj	4,13	4,13
1.b	Fiksni dio osnovne cijene pročišćavanja otpadnih voda	kn/mj	1,37	1,37
1.c	Varijabilni dio osnovne cijene skupljanja otpadnih voda	kn/m ³	2,75	1,85
1.d	Varijabilni dio osnovne cijene pročišćavanja otpadnih voda	kn/m ³	0,83	0,55
1.e	Usluge crpljenja i odvoza otpadnih voda iz septičkih jama	kn/m ³	-	-
2.	Tarifa vodne usluge za socijalno ugrožene građane			
2.a	Fiksni dio osnovne cijene skupljanja otpadnih voda	kn/mj		2,15
2.b	Fiksni dio osnovne cijene pročišćavanja otpadnih voda	kn/mj		0,75
2.c	Varijabilni dio osnovne cijene skupljanja otpadnih voda	kn/m ³		0,97
2.d	Varijabilni dio osnovne cijene pročišćavanja otpadnih voda	kn/m ³		0,30
3.	Tarifa vodne usluge za korisnike u poslovnim prostorima			
3.a	Fiksni dio osnovne cijene skupljanja otpadnih voda	kn/mj		4,13
3.b	Fiksni dio osnovne cijene pročišćavanja otpadnih voda	kn/mj		1,37
3.c	Varijabilni dio osnovne cijene skupljanja otpadnih voda	kn/m ³		3,28
3.d	Varijabilni dio osnovne cijene pročišćavanja otpadnih voda	kn/m ³		0,97
3.e	Usluge crpljenja i odvoza otpadnih voda iz septičkih jama	kn/m ³		-

* Izračun najniže osnovne cijene – vidi tabelu br. 2 (prosječna cijena) – planski pokazatelj

- Fiksni dio osnovne cijene skupljanja otpadnih voda i pročišćavanje otpadnih voda obračunava se po broju priključaka po kategorijama potrošača (domaćinstva, gospodarstvo)
- Varijabilni dio osnovne cijene skupljanja i pročišćavanja po m³ isporučene vodne usluge potrošaču
- Socijalno ugroženi građani plaćaju 60% osnovne cijene. Nužna količina po kućanstvu iznosi 5 m³

Uz osnovnu cijenu koju čine fiksni i varijabilni dio cijene odvodnje i pročišćavanja obračunavaju se i obvezne naknade propisane uredbama Vlade i naknade za razvoj koje uvode JLS. Naknade se obračunavaju po m³ vode. Visina naknade za razvoj odvodnje različita je i ovisi o odluci JLS-a i s njima raspolaže Društvo. Za uslugu fakturiranja i naplate Istarskom vodovodu d.o.o. Buzet plaća se 5% naplaćene naknade.

Prema Zakonu o PDV-u, PDV se naplaćuje po stopi od 13% na osnovnu cijenu javne odvodnje, dok se na namjenske naknade ne obračunava.

Zaključak

Društvo je cijenu vodnih usluga odvodnje i pročišćavanja za različite kategorije potrošača sastavilo i utvrdilo na temelju odredbi Zakona o vodama, novog Zakon o vodnim uslugama, Zakona o financiranju vodnog gospodarstva i Uredbe o najnižoj osnovnoj cijeni vodnih usluga i vrsti troškova koje cijena vodnih usluga pokriva. Prema odredbama članka 5. Zakona o vodnim uslugama, cijene vodnih usluga određuju se prema načelu povrata troškova od vodnih usluga kako je propisano Zakonom o financiranju vodnog gospodarstva u granicama ekonomske učinkovitosti te načelima pravičnosti, zaštite od monopola i socijalne prihvatljivosti cijene vode.

U razdoblju od 2011. do 2020. godine Društvo je cijenu mijenjalo tri puta. Promjene se odnose na fiksni i varijabilni dio osnovne cijene javne odvodnje i pročišćavanja kao i na namjenske naknade. Treća, zadnja promjena cijena koja je donesena u navedenom razdoblju bila je u prosincu 2017. godine, a u primjeni je od 01.03.2018. godine.

U 2020. godini zbog smanjene gospodarske aktivnosti u turističkom sektoru, uslijed epidemije COVID-19, zabilježen je pad prodaje usluge odvodnje i pročišćavanja te gubitak u poslovanju. Istovremeno, u 2020. godini smanjeni su troškovi poslovanja na koje se može djelovati, a sve u cilju racionalizacije i ostvarenje pozitivnog poslovnog rezultata. Međutim, na rast dijela troškova nije moguće djelovati bez narušavanja kvalitete usluge odvodnje i pročišćavanja.

Za očekivati je da će daljnja ulaganja u EU Projekt te stavljanja istog u funkciju pojaviti potreba za definiranjem nove cijene kao i definiranje načina za zbrinjavanje otpadnih voda koje će se javiti u vidu vode za navodnjavanje.

U Rijeci, 31. ožujka 2021.

Ovlašteni revizor



Ljiljana Blagojević


IRISNOVA
Iris Nova d.o.o.
P. la. Gvardio 11311, 51000 Rijeka

KLASA: 325-02/21-01/02
URBROJ: 2167/01-53-66-03/2-21-6
Poreč-Parenzo, 03.05.2021.g.

Na temelju odredbi Zakona o vodnim uslugama (NN 60/2019), članka 18. stavak 1. točka 1. Društvenog ugovora Odvodnje Poreč d.o.o. (potpuni tekst) od dana 28.12.2018. godine, Skupština trgovačkog društva Odvodnja Poreč d.o.o., na sjednici održanoj dana 03.05.2021. godine donosi

ODLUKU

I Prihvaća se Izvješće o obavljenoj reviziji financijskih izvještaja Odvodnja Poreč d.o.o. za 2020. godinu, izrađeno od strane trgovačkog društva Iris nova d.o.o.

II Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Marino Poropat



ODVODNJA
POREČ d.o.o.
za djelatnost javne odvodnje
poreč

KLASA: 325-02/21-01/02
URBROJ: 2167/01-53-66-03/2-21-7
Poreč-Parenzo, 03.05.2021.g.

Na temelju odredbi Zakona o vodnim uslugama (NN 60/2019), članka 18. stavak 1. točka 1. Društvenog ugovora Odvodnje Poreč d.o.o. (potpuni tekst) od dana 28.12.2018. godine, Skupština trgovačkog društva Odvodnja Poreč d.o.o., na sjednici održanoj dana 03.05.2021. godine donosi

ODLUKU

I Prihvaća se Izvješće o obavljenoj reviziji temeljem članka 36. i 107. (primjenjivo u prijelaznom razdoblju) Zakona o vodnim uslugama vlasnicima društva Odvodnja Poreč d.o.o. za 2020. godinu izrađeno od strane trgovačkog društva Iris nova d.o.o.

II Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Marino Poropat



KLASA: 325-02/21-01/01
URBROJ: 2167/01-53-66-03/2-21-12
Poreč-Parenzo, 20.04.2021.g.

**Nadzorni odbor
Odvodnja Poreč d.o.o.**

Nadzorni odbor društva Odvodnja Poreč d.o.o. na 20. sjednici održanoj dana 20.04.2021. godine pod točkom 3. dnevnog reda « **Godišnje izvješće društva Odvodnja Poreč d.o.o. za 2020. godinu** », nakon provedene rasprave jednoglasno je donio slijedeći

ZAKLJUČAK

1. Prihvaća se dostavljeno i prezentirano Godišnje izvješće društva Odvodnja Poreč d.o.o. za 2020. godinu,
2. Daje se suglasnost na godišnja financijska izvješća za 2020. godinu i izvješće posloводства za 2020. godinu, prema priloženom tekstu,
3. Daje se suglasnost na Odluku o pokriću gubitka, prema priloženom tekstu,
4. Daje se suglasnost na realizaciju poslovnih aktivnosti i investicija - Plan gradnje komunalnih vodnih građevina,
5. Prihvaća se Izvješće o obavljenoj reviziji financijskih izvještaja Odvodnja Poreč d.o.o. Poreč za 2020. godinu, izrađeno od strane trgovačkog društva Iris nova d.o.o.,
6. Prihvaća se Izvješće o obavljenoj reviziji temeljem članka 36. i 107. Zakona o vodnim uslugama za 2020. godinu, izrađeno od strane trgovačkog društva Iris nova d.o.o.,
7. Godišnje izvješće društva Odvodnja Poreč d.o.o. za 2020. godinu, suglasnosti iz točke 2., 3. i 4., te izvješća iz točke 5. i 6. ovog Zaključka imaju se proslijediti Skupštini Društva radi daljnjeg postupanja.

Predsjednik Nadzornog odbora
Marino Poropat



Dostaviti:

1. Tehničkom direktoru,
2. Rukovoditelju Sektora općih i financijskih poslova,
3. Arhiva.

KLASA: 325-02/20-05-26
URBROJ: 2167/01-53-66-03/1-21-3
Poreč - Parenzo, 20.04.2021.g.

Temeljem članka 441. Zakona o trgovačkim društvima i članka 18. Društvenog ugovora trgovačkog društva Odvodnje Poreč d.o.o. od dana 28.12.2018.g., Nadzorni odbor na sjednici održanoj dana 20. travnja 2021. godine daje

SUGLASNOST NA ODLUKU o pokriću gubitka

Gubitak ostvaren u 2020. godini u iznosu od 830.548 kuna pokriti će se iz zadržane dobiti društva iz ranijih razdoblja u iznosu 582.434 kuna, a ostatak će se pokrivati iz ostvarene dobiti budućeg razdoblja.

Predsjednik Nadzornog odbora
Marino Poropat



Temeljem članka 441. Zakona o trgovačkim društvima i članka 18. Društvenog ugovora trgovačkog društva Odvodnje Poreč d.o.o. od dana 28.12.2018.g., Nadzorni odbor na sjednici održanoj dana 20. travnja 2021. godine daje

SUGLASNOST

na godišnja financijska izvješća za 2020. godinu i izvješće posloводства

I. Usvajaju se godišnji financijski izvještaji i to:

1. **BILANCA na dan 31.12.2020. godine** sa ukupnom aktivom - pasivom u iznosu od 537.506.003 kuna.
2. **RAČUN DOBITI I GUBITKA za 2020. godinu** koji sadrži sljedeće iznose:

- ukupni prihodi	18.528.062 kuna,
- ukupni rashodi	19.358.610 kuna,
- dobit/gubitak prije oporezivanja	-830.548 kuna,
- porez na dobit	0 kuna,
- gubitak razdoblja	830.548 kuna.

3. **BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA za 2020. godinu**

II. Prihvata se godišnje izvješće posloводства.

Predsjednik Nadzornog odbora
Marino Poropat

