



RAŠIĆ računovodstvo i revizija d.o.o.

RAČUNOVODSTVO * REVIZIJA * POREZNO SAVJETOVANJE*SUDSKA
VJEŠTAČENJA

Trg kralja Tomislava 16

43500 Daruvar

OIB: 12490253107

www.rasic.hr

e-mail: josip.rasic@rasic.hr

ured: Trg kralja Tomislava 16, Daruvar

Vode Lipik d.o.o.

Aleja Kestenova 35, Pakrac

**Izvješće o obavljenoj reviziji finansijskih izvještaja za 2021.
godinu**

Vode Lipik d.o.o.

Aleja Kestenova 35, Pakrac

Izvešće o obavljenoj reviziji financijskih izvještaja za 2021. godinu

Sadržaj	Stranica
Izjava o odgovornosti Uprave	3
Izvešće neovisnog revizora o financijskim izvještajima za 2021. godinu članovima društva Vode Lipik d.o.o., Pakrac	4-6
Račun dobiti i gubitka za razdoblje od 01.01. do 31.12.2021. godine	7
Bilanca na dan 31.12.2021. godine	8-9
Bilješke uz financijske izvještaje	10-34

Standardni oblik financijskih izvještaja za 2021. godinu - PRILOG

ODGOVORNOST ZA GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE


Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske (Narodne novine 78/15, 134/15, 120/16 i 116/18, 42/20 i 47/20), Uprava društva odgovorna je za izradu godišnjih financijskih izvještaja za 2021. godinu te je dužna osigurati da se godišnji financijski izvještaji sastavljaju i prezentiraju primjenom Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja (HSFI), koje objavljuje Odbor za standarde financijskog izvještavanja, tako da pružaju istinit i fer prikaz financijskog stanja i uspješnosti poslovanja tvrtke Vode Lipik d.o.o., Aleja kestenova 35, Pakrac (u nastavku „Društvo“) za naznačeno razdoblje.

Nakon provednih istraživanja Uprava razumno očekuje da Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Iz navedenih razloga, Uprava i dalje prihvaća načelo nastavka poslovanja pri izradi godišnjih financijskih izvještaja.

Pri izradi godišnjih financijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

- da se odaberu i potom dosljedno primjenjuju odgovarajuće računovodstvene politke koje trebaju biti usklađene sa svim Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja u početnoj bilanci kao i kasnijim financijskim izvještajima;
- da prosudbe i procjene budu razumne i oprezne;
- da objasni u bilješkama odstupanja od zahtjeva bilo kojeg Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja;
- da se godišnji financijski izvještaji pripremaju po načelu nastavka poslovanja, osim ako je neprimjereno pretpostaviti da će Društvo nastaviti svoje poslovne aktivnosti;
- da se uredno i na vrijeme dostave izrađena godišnja financijska izvješća i izvješće o stanju poduzetnika Nadzornom odboru i Glavnoj skupštini društva;
- Uprava društva je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj Društva, kao i zato da godišnji financijski izvještaji budu u skladu s hrvatskim Zakonom o računovodstvu. Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, pa stoga i za poduzimanje razumnih mjera da bi se spriječile i otkrile prijevare i ostale nepravilnosti.

Potpisao u ime Društva:

1.  **VODE LIPIK** d.o.o.
Aleja Kestenova 35
(Pierobon Marijan, direktor) PAKRAC 2

Vode Lipik d.o.o., Pakrac

Pakrac, 16.05.2022. godine

Trg kralja Tomislava 16, 43500 Daruvar

e-mail: josip.rasic@rasic.hr

Ured : Trg kralja Tomislava 16

OIB: 12490253107

**IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O FINANCIJSKIM
IZVJEŠTAJIMA ZA 2021. GODINU ČLANOVIMA DRUŠTVA VODE
LIPIK d.o.o., PAKRAC**

VLASNICIMA (SKUPŠTINI) DRUŠTVA

Izvešće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja Društva Vode Lipik d.o.o., Aleja kestenova 35, Pakrac (Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2021. godine, 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 *istinito i fer prikazuju* financijski položaj Društva na 31. prosinca 2021. i 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.

Izvešće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja - nastavak

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:

- prepoznamo 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 neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevara može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje 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.

Izvešće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja - nastavak

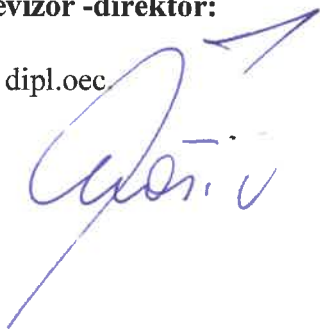
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.
- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim 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.

U Daruvaru, 25. svibnja 2022. godine

Ovlašteni revizor -direktor:

Josip Rašić, dipl.oec



**Revizorsko društvo
RAŠIĆ računovodstvo i revizija d.o.o.
Trg kralja Tomislava 16
Daruvar**



RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje od 01. siječnja 2021. do 31. prosinca 2021. godine

(kune)

Naziv pozicije	Rbr. bilješke	Prethodna 2020 godina	Tekuća 2021 godina
1	2	3	4
I. POSLOVNI PRIHODI	25	7.521.035	11.273.370
1. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	25a	5.003.888	6.417.533
2. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga		0	29.093
3. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	25b	2.517.147	4.826.744
II. POSLOVNI RASHODI	26	7.663.720	10.055.011
1. Materijalni troškovi	26b	1.669.011	2.257.412
a) Troškovi sirovina i materijala	26b	809.455	974.731
b) Ostali vanjski troškovi	26b	859.556	1.282.681
2. Troškovi osoblja	26c	2.134.170	2.155.278
a) Neto plaće i nadnice		1.408.412	1.443.826
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		436.455	424.162
c) Doprinosi na plaće		289.303	287.290
3. Amortizacija	26d	3.160.582	4.746.539
4. Ostali troškovi	26e	493.629	500.337
5. Vrijednosna usklađenja	26f	143.805	128.970
a) kratkotrajne imovine osim financijske imovine		143.805	128.970
6. Rezerviranja	26g	0	194.100
a) Rezerviranja za započete sudske sporove		0	194.100
7. Ostali poslovni rashodi	26h	62.523	72.375
III. FINANCIJSKI PRIHODI	27	18.410	13.274
1. Ostali prihodi s osnove kamata	27a	18.400	13.269
2. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi		10	5
IV. FINANCIJSKI RASHODI	28	70.975	52.705
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi		70.971	52.674
2. Tečajne razlike i drugi rashodi		4	31
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM		0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA		0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM		0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA		0	0
IX. UKUPNI PRIHODI		7.539.445	11.286.644
X. UKUPNI RASHODI		7.734.695	10.107.716
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA		-195.250	1.178.928
1. Dobit prije oporezivanja		0	1.178.928
2. Gubitak prije oporezivanja		195.250	0
XII. POREZ NA DOBIT	29		66.961
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA		-195.250	1.111.967
1. Dobit razdoblja		0	1.111.967
2. Gubitak razdoblja		195.250	0

Bilješke na stranicama 10 do 34 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja
Mišljenje revizora o financijskim izvještajima - stranice 4 do 6
Potpisao i odobrio direktor Pierobon Marijan u ime Društva dana 28.04.2022. godine

BILANCA
stanje na dan 31. prosinac 2021. godine

(kune)

Naziv pozicije	Rbr. bilješke	Prethodna godina 31.12.2020. (neto)	Tekuća godina 31.12.2021. (neto)
1	2	3	4
AKTIVA			
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL		0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA	1	157.429.013	222.592.774
I. NEMATERIJALNA IMOVINA		0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA	3	157.429.013	222.592.774
1. Zemljište		337.927	337.927
2. Građevinski objekti		65.743.741	74.988.952
3. Postrojenja i oprema		8.580.025	6.887.379
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina		1.855.172	1.637.515
5. Materijalna imovina u pripremi		80.912.148	138.741.001
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA		0	0
IV. POTRAŽIVANJA		0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA		0	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA	6	12.482.300	8.226.547
I. ZALIHE	7	328.086	393.204
1. Sirovine i materijal		328.086	393.204
II. POTRAŽIVANJA	8	11.375.775	5.998.816
1. Potraživanja od kupaca	8a	978.101	1.591.630
2. Potraživanja od države i drugih institucija	8c	13.299	22.477
3. Ostala potraživanja	8d	10.384.375	4.384.709
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA		0	0
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	10	778.439	1.834.527
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	11	25.471	33.700
E) UKUPNO AKTIVA		169.936.784	230.853.021
F) IZVANBILANČNI ZAPISI		0	0

*Bilješke na stranicama 10 do 34 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja
Mišljenje revizora o financijskim izvještajima - stranice 4 do 6
Potpisao i odobrio direktor Pierobon Marijan u ime Društva dana 28.04.2022. godine*

BILANCA
stanje na dan 31. prosinac 2021. godine-nastavak

(kune)

Naziv pozicije	Rbr. bilješke	Prethodna godina 31.12.2020. (neto)	Tekuća godina 31.12.2021. (neto)
1	2	3	4
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE	12	14.501.316	15.613.284
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	13	14.678.000	14.678.000
II. KAPITALNE REZERVE		0	0
III. REZERVE IZ DOBITI		0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE		0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO		0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK	18	18.566	-176.684
1. Zadržana dobit		18.566	0
2. Preneseni gubitak		0	176.684
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE		-195.250	1.111.968
1. Dobit poslovne godine	19	0	1.111.968
2. Gubitak poslovne godine		195.250	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES		0	0
B) REZERVIRANJA	21	0	194.100
1. Rezerviranja za započete sudske sporove			194.100
C) DUGOROČNE OBVEZE		0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE	23	13.399.080	13.040.374
1. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		3.247.500	0
2. Obveze za predujmove		200	0
3. Obveze prema dobavljačima	23c	9.272.388	12.310.628
4. Obveze prema zaposlenicima	23d	149.086	166.602
5. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	23e	95.582	172.941
6. Ostale kratkoročne obveze	23f	634.324	390.203
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	24	142.036.388	202.005.263
F) UKUPNO – PASIVA		169.936.784	230.853.021
G) IZVANBILANČNI ZAPISI		0	0

*Bilješke na stranicama 10 do 34 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja
Mišljenje revizora o financijskim izvještajima - stranice 4 do 6
Potpisao i odobrio direktor Pierobon Marijan u ime Društva dana 28.04.2022. godine*

I. INFORMACIJE O DRUŠTVU

VODE LIPIK D.O.O., za vodoopskrbu i odvodnju, PAKRAC, (u nastavku: Društvo), OIB 22292251967, osnovano je prema zakonima i propisima Republike Hrvatske kao društvo s ograničenom odgovornošću. Upisano je u sudski registar Trgovačkog suda u Osijeku - stalna služba u Slavenskom Brodu, pod brojem MBS: 030145059 dana 11.04.2014. godine. Društvo je s obavljanjem djelatnosti počelo 01.05.2014. godine.

Sjedište Društva: PAKRAC, ALEJA KESTENOVA 35

Predmet poslovanja društva je:

- Obavljanje djelatnosti javne vodoopskrbe,
- Obavljanje djelatnosti javne odvodnje,
- Djelatnost ispitivanja zdravstvene ispravnosti vode za piće za vlastite potrebe,
- Izvođenje priključaka
- Proizvodnja energije za vlastite potrebe.

Prema razvrstavanju poduzetnika po Zakonu o računovodstvu, Društvo je razvrstano u male poduzetnike. Na datum Bilance Društvo je imalo 25 zaposlenih djelatnika (2020. godine 24 zaposlenih).

TIJELA DRUŠTVA:

Skupština društva

Struktura vlasništva prikazana je u Bilješci 13.

Nadzorni odbor:

1. Antun Lujanac, predsjednik
2. Mladen Dolić, zamjenik predsjednika
3. Damir Rendić, član
4. Marijan Strganac, član
5. Zvonko Martinović, član

Uprava društva: PIEROBON MARIJAN, direktor Društva.

II. OSNOVE SASTAVLJANJA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja koje je donio Odbor za standarde financijskog izvještavanja na temelju odredbi Zakona o računovodstvu. Na financijske izvještaje u 2021. godini primjenjuju se odredbe važećeg Zakona o računovodstvu te Hrvatskih računovodstvenih standarda. Financijski izvještaji sastavljeni su na osnovi povijesnog troška, a detaljnija određenja dana su uz pojedine pozicije izvještaja.

Financijski izvještaji prezentiraju istinito i fer financijski položaj, financijsku uspješnost i novčane tijekove poduzetnika.

Vjerno su predočeni učinci transakcija i drugih poslovnih događaja, a u skladu s kriterijima priznavanja imovine, obveza, kapitala, prihoda i rashoda.

III. SAŽETAK ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Slijedi prikaz značajnijih računovodstvenih politika usvojenih za pripremu ovih financijskih izvještaja. Ove računovodstvene politike dosljedno su primjenjivane za sva razdoblja uključena u ove izvještaje osim tamo gdje je drugačije navedeno.

Budući događaji i njihov utjecaj nisu predvidivi sa sigurnošću i sukladno tome računovodstvene procjene zahtijevaju prosudbu, a one korištene pri izradi financijskih izvještaja podložne su promjenama nastankom novih događaja, dobivanjem dodatnih informacija i promjenom okruženja u kojem društvo posluje što može rezultirati odstupanjima od izvršenih procjena.

Dugotrajna nematerijalna imovina

Nematerijalnu imovinu čine ulaganja na tuđim sredstvima i ulaganja u računalne programe. Amortizira se tijekom korisnog vijeka trajanja od 4 godine linearnom metodom (stopa 25%). Amortizacijska stopa može se uvećati, sukladno odredbama Zakona o porezu na dobit, na temelju odluke uprave društva. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se u skladu s odredbama HSFI 5.

Dugotrajna materijalna imovina

Dugotrajna materijalna imovina obuhvaća sredstva koja Društvo koristi pri isporuci roba i usluga te u administrativne svrhe i čiji je procijenjeni vijek upotrebe duži od godine dana. Ova imovina početno se priznaje u bilanci po trošku nabave koji obuhvaća neto kupovnu cijenu i sve druge ovisne troškove do stavljanja sredstva u upotrebu. Nakon početnog priznavanja dugotrajna imovina se mjeri po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i akumulirane gubitke od umanjenja sukladno HSFI 6.

Amortizacija

Amortizacija imovine počinje se obračunavati kada je imovina spremna za upotrebu, tj. kada se počinje koristiti. Amortizacija imovine prestaje kada je imovina u potpunosti amortizirana ili kada se razvrstava u imovinu koja se drži za prodaju. Amortizacija se obračunava tako da se trošak nabave svakog pojedinačnog sredstva, izuzev zemljišta, otpisuje tijekom procijenjenog vijeka upotrebe primjenom pravocrtne metode.

Primijenjene stope amortizacije su:

Građevinski objekti	3-5%
Oprema	10-25%
Vozila i mehanizacija	15-20%

Ako Društvo donese odluku, primjenjuju se uvećane amortizacijske stope sukladno odredbama Zakona o porezu na dobit.

Zemljište i druga imovina koja ima neograničen vijek trajanja (umjetnički radovi i sl.) te imovina u pripremi se ne amortizira.

Naknadni izdaci uključuju se u knjigovodstvenu vrijednost imovine ili se prema potrebi priznaju kao zasebna imovina samo ako će Društvo imati buduće ekonomske koristi od imovine te ako se trošak nabave može pouzdano mjeriti. Knjigovodstvena vrijednost zamijenjenog dijela prestaje se priznavati. Svi ostali troškovi investicijskog i tekućeg održavanja terete račun dobitka i gubitka u razdoblju u kojem su nastali. Amortizacija se obračunava primjenom linearne metode.

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

Financijska imovina

Financijska imovina obuhvaća dionice i udjele, dane zajmove, sudjelujuće interese, ulaganja u vrijednosne papire, dane kredite, depozite i jamstvene pologe te ostalu financijsku imovinu. Financijska imovina se ne amortizira. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se u skladu s odredbama HSFI 9.

Zalihe

Zalihe materijala, sirovina i rezervnih dijelova iskazuju se po trošku nabave ili neto ostvarivoj vrijednosti, ovisno o tome koja je niža. Trošak obuhvaća nabavnu cijenu i sve troškove koji su nastali dovođenjem zaliha do njihove sadašnje lokacije i u sadašnje stanje. Trošak se utvrđuje primjenom metode prosječnog ponderiranog troška.

Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca obuhvaćaju sva potraživanja za obavljene usluge i prodane proizvode i iskazuju se po nominalnoj vrijednosti umanjenoj za odgovarajući ispravak vrijednosti za procijenjene nenadoknadive iznose. Procjenu nenadoknadivih iznosa Uprava radi analizom starosne strukture potraživanja te pojedinačnom analizom većih iznosa.

Ispravak vrijednosti provodi se na teret prihoda za procijenjena sporna te utužena potraživanja i potraživanja prijavljena u stečaju, a naplata ispravljenih potraživanja provodi se u korist prihoda.

Kapital i rezerve

Kapital se sastoji od upisanog kapitala, kapitalnih rezervi, rezervi iz dobiti, revalorizacijskih rezervi, rezervi fer vrijednosti, zadržane dobiti ili prenesenog gubitka, dobiti ili gubitka tekuće godine i manjinskih (nekontrolirajućih) interesa. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 12.

Obveze

Obveze se početno mjere po fer vrijednosti. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 13.

Obveze se klasificiraju kao kratkotrajne i dugotrajne. Obveze se klasificiraju kao kratkoročne obveze, osim ako Društvo ima pravo odgoditi podmirenje obveze na rok duži od 12 mjeseci. Obveze se priznaju kada je vjerojatno da će zbog podmirenja sadašnje obveze doći do odlijevanja resursa

poduzetnika. Obveze prema dobavljačima i zaposlenima te obveze za predujmove mjere se po iznosu kojim će se podmiriti.

Rezerviranja

Rezerviranje je obveza čija je priroda jasno određena i za koju je na datum bilance vjerojatno ili sigurno da će nastati, ali postoji neizvjesnost u pogledu iznosa ili datuma kada će nastati. Priznavanje i mjerenje se provodi u skladu s HSFI 13.

Vremenska razgraničenja

Vremenska razgraničenja obuhvaćaju unaprijed plaćene troškove, nedospjelu naplatu prihoda, odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja. Vremenska razgraničenja mjere se sukladno HSFI 14. Unaprijed plaćeni troškovi priznaju se kao imovina kada se odnose na iznose plaćene u tekućem razdoblju, a koji se odnose na buduća razdoblja. Odgođeno plaćanje troškova priznaje se kao obveza kada se odnosi na troškove nastale u tekućem razdoblju, a za koje nisu ispunjeni uvjeti za priznavanje obveza.

Tekući porez na dobit

Iznos poreza na dobit za tekuću godinu obračunava se na temelju poreznog zakona koji je na snazi u Republici Hrvatskoj na dan bilance. Tekući porez knjižit će se na teret kapitala ako se porez odnosi na stavke koje se direktno knjiže na teret kapitala u istom razdoblju.

Porez na dodanu vrijednost

Porezni propisi zahtijevaju bilježenje PDV-a na neto osnovi. PDV koji proizlazi iz transakcija prodaje i kupnje priznaje se i iskazuje u bilanci na neto osnovi.

Odgođena porezna imovina

Odgođena porezna imovina i obveze mjere se primjenom poreznih stopa (i poreznih zakona) koji su na snazi na datum bilance. Odgođena porezna imovina se priznaje za prenesene neiskorištene porezne gubitke, neiskorištene porezne olakšice i sve odbitne privremene razlike u visini za koju je vjerojatno da će oporeziva dobit biti raspoloživa i za koju se preneseni porezni gubitak, neiskorištene porezne olakšice i odbitne privremene razlike mogu iskoristiti, sukladno odredbama HSFI 14.

Prihodi

Prihodi se priznaju kada je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi ulaziti kod poduzetnika i kada se mogu pouzdano mjeriti. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 15.

Prihodi po HSFI 15 podijeljeni su na poslovne prihode i financijske prihode. Prihodi se sastoje od fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja za prodane usluge tijekom redovnog poslovanja društva. Prihodi su iskazani u iznosima koji su umanjeni za porez na dodanu vrijednost. Društvo priznaje prihode kada se iznos prihoda može pouzdano mjeriti i kada je izvjesno da će društvo imati buduće ekonomske koristi.

Odredbe Zakona o računovodstvu, kao i HSFI 15, od izvještaja za 2018. godinu propisuju da se izvanredni prihodi ne iskazuju zasebno te su izvanredni prihodi iz prijašnjih godina iskazani u poslovnim prihodima.

Rashodi

Rashodi se priznaju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi proizlazi iz smanjenja imovine ili povećanja obaveza koje se može pouzdano izmjeriti, odnosno kada isti nastaju istodobno s priznavanjem ili smanjenjem imovine, a na temelju izravne povezanosti između nastalih troškova i određenih prihoda. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 16.

Troškovi održavanja

Troškovi održavanja dugotrajne materijalne imovine teretili su prihode obračunskog razdoblja, jer navedenim izdacima nisu povećane buduće koristi postojeće imovine te nisu zadovoljeni uvjeti HSFI-a 6. za njihovo uključivanje u bruto knjigovodstvenu vrijednost imovine.

Financijski prihodi i rashodi

Kamate nastale po osnovi potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u Računu dobiti i gubitka kao Financijski prihodi.

Kamate nastale po osnovi obveza, obračunate do datuma Bilance, iskazuju se u Računu dobiti i gubitka kao Financijski rashodi. Sukladno zakonskim propisima pod kamatama se podrazumijeva i bilo koji oblik revalorizacije obveza, ako je tako ugovoreno ili propisano.

Ostali poslovni prihodi rashodi

Kao ostali poslovni prihodi i rashodi iskazuju se prihodi od ukidanja odgođenih prihoda, prihodi od naplaćenih šteta od osiguranja, prihodi od naplaćenih otpisanih potraživanja. Kao ostali rashodi iskazuju se naknadno utvrđeni rashodi iz proteklih godina, doprinosi i porezi koji ne ovise o visini rezultata, troškovi članarina, literature i slični troškovi.

Najmovi

Najmovi se iskazuju kao financijski najmovi kad god se većim djelom rizici i nagrade povezani s vlasništvom nad sredstvom prenose na najmoprimca tijekom trajanja najma. Svi drugi najmovi svrstavaju se u poslovne najmove.

Imovina koja je predmetom financijskog najma, priznaje se kao imovina Društva po fer vrijednosti na dan stjecanja. Obveza prema najmodavcu iskazuje se u Bilanci kao obveza za financijski najam (dugoročna obveza). Financijski troškovi izravno terete prihode. Najmovi u kojima najmodavac sadržajno zadržava sve rizike i nagrade vlasništva nad imovinom, klasificirani su kao poslovni najam. Otplate poslovnog najma evidentiraju se kao trošak u računu dobiti i gubitka.

Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstvo tečajnih razlika

Poslovni događaji, transakcije u stranim valutama, početno se preračunavaju u hrvatske kune primjenom tečajeva na datum transakcije. Sva imovina i obveze iskazani u stranim valutama ponovno se preračunavaju na datum Bilance primjenom važećeg tečaja (srednji tečaj HNB), a dobiti i gubici nastali preračunavanjem iskazuju se kao financijski prihodi ili rashodi.

Odgođeno priznavanje prihoda od državnih potpora

Priznavanje prihoda od državnih potpora za izgradnju investicijskih objekata komunalne infrastrukture provodi se u skladu sa HSFI 15. Tako se u trenutku primitka priznavanje prihoda

odgada, a priznaje se postupno tijekom vremena korištenja investicijskih objekata u kojem trošak amortizacije tereti rezultat poslovanja.

Potencijalne obveze i imovina

Potencijalne obveze se ne priznaju u financijskim izvještajima, nego samo objavljuju u bilješkama uz financijske izvještaje. Potencijalna imovina se ne priznaje u financijskim izvještajima, već se priznaje u trenutku kada postane vjerojatan priljev gospodarskih koristi.

Vrijednosti iskazane u financijskim izvještajima (iznosi)

Stavke uključene u financijske izvještaje društva iskazane su u valuti primarnog gospodarskog okruženja u kojem društvo posluje (funkcionalna valuta). Financijski izvještaji prikazani su u hrvatskim kunama, što predstavlja funkcionalnu i izvještajnu valutu Društva.

IV. BILANCA

AKTIVA

DUGOTRAJNA IMOVINA

Bilješka br. 1

Dugotrajna imovina društva sastoji se od nematerijalne imovine, dugotrajne materijalne imovine, dugotrajne financijske imovine, dugoročnih potraživanja i odgođene porezne imovine.

Dugotrajna imovina na dan izvještavanja iznosila je 222.592.774 kn.

Nematerijalna imovina

Bilješka br. 2

Nematerijalna imovina sastoji se od izdataka za razvoj, koncesija, patenata, licencija, robnih i uslužnih marki, softvera i ostalih prava, goodwilla, predujmova za nabavku nematerijalne imovine, nematerijalne imovine u pripremi i ostale nematerijalne imovine.

Knjigovodstvena vrijednost nematerijalne imovine na dan izvještavanja iznosila je 0,00 kn.

Materijalna imovina

Bilješka br. 3

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

Knjigovodstvena vrijednost materijalne imovine na dan sastavljanja financijskih izvještaja iznosila je 222.592.774 kn.

Opis	Knjigovodstvena vrijednost 31.12.2020.	Knjigovodstvena vrijednost 31.12.2021.
Zemljište	337.927 kn	337.927 kn
Građevinski objekti	65.743.741 kn	74.988.952 kn
Postrojenja i oprema	8.580.025 kn	6.887.379 kn
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	1.855.172 kn	1.637.515 kn
Biološka imovina	- kn	- kn
Predujmovi za materijalnu imovinu	- kn	- kn
Materijalna imovina u pripremi	80.912.148 kn	138.741.001 kn
Ostala materijalna imovina	- kn	- kn
Ulaganja u nekretnine	- kn	- kn
UKUPNO	157.429.013 kn	222.592.774 kn

Stanje i promjene dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine u kn

O P I S	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, namještaj, transportna sredstva	Oprema i vozila-Aglom.	Osnovna sredstva u pripremi	Ukupno
Stanje 01.01.2021. (NV)	337.927	85.140.525	9.573.668	1.277.762	2.876.700	80.912.148	180.118.730
Nabavljeno u tijeku godine	-	417.108	30.334	-	4.725	69.458.134	69.910.301
Rashod i prodaja	-	-	22.068	-	-	-	22.068
Prijenos sa imovine u pripremi	-	11.614.281	15.000	-	-	11.629.281	-
Stanje 31.12.2021. (NV)	337.927	97.171.914	9.596.934	1.277.762	2.881.425	138.741.001	250.006.963
Stanje 01.01.2021. (IV)	-	19.396.784	1.993.128	1.203.915	95.890	-	22.689.718
Amortizacija za 2021. godinu	-	2.786.178	1.634.584	38.106	287.670	-	4.746.538
Ispravak	-	-	-	-	-	-	-
Otuđivanje i rashodovanje	-	-	22.068	-	-	-	22.068
Stanje 31.12.2021. (IV)	-	22.182.962	3.605.644	1.242.021	383.560	-	27.414.188
Sadašnja vrijednost 31.12.2021.	337.927	74.988.952	5.991.289	35.740	2.497.865	138.741.001	222.592.774
Sadašnja vrijednost 31.12.2020.	337.927	65.743.741	7.580.540	73.847	2.780.810	80.912.148	157.429.012

Amortizacija materijalne imovine (ispravak vrijednosti) obračunava se sukladno korisnom vijeku uporabe, linearnom metodom i primjenom stopa u skladu s računovodstvenim politikama.

Dugotrajna financijska imovina

Bilješka br. 4

Dugotrajna financijska imovina sastoji se od dugoročnih ulaganja u udjele (dionice), ulaganja u vrijednosne papire, danih dugoročnih zajmova, depozita i sličnog, ostalih dugoročnih ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela i ostalih ulaganja u dugotrajnu financijsku imovinu.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo dugotrajnu financijsku imovinu.

Dugoročna potraživanja

Bilješka br. 5

Društvo na dan izvještavanja nije imalo dugoročna potraživanja.

KRATKOTRAJNA IMOVINA

Bilješka br. 6

Kratkotrajna imovina društva sastoji se od imovine koja je naplativa unutar roka od godinu dana, a sastoji se od zaliha, potraživanja, kratkotrajne financijske imovine i novca u banci i blagajni.

Kratkotrajna imovina na dan izvještavanja iznosila je 8.226.547 kn.

Zalihe

Bilješka br. 7

Stanje zaliha na dan izvještavanja iznosilo je 393.204 kn.

Opis	31.12.2020.	31.12.2021.	Indeks 2021/2020
Sirovine i materijal, rezervni dijelovi, SI na zalihi	328.086 kn	393.204 kn	119,85
Proizvodnja u tijeku	- kn	- kn	-
Gotovi proizvodi	- kn	- kn	-
Trgovačka roba	- kn	- kn	-
Predujmovi za zalihe	- kn	- kn	-
Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	- kn	- kn	-
Biološka imovina	- kn	- kn	-
UKUPNO	328.086 kn	393.204 kn	119,85

Zalihe se vode po metodama u skladu s računovodstvenim politikama, računovodstvenim standardima i zakonskim propisima.

Kratkoročna potraživanja

Bilješka br. 8

Kratkoročna potraživanja sastoje se od potraživanja za isporučenu robu i usluge, potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika, potraživanja od države i drugih institucija i ostalih potraživanja za koja se očekuje da će se pretvoriti u novčani oblik u roku do jedne godine.

Kratkoročna potraživanja na dan izvještavanja iznosila su 5.998.816 kn.

Kratkoročna potraživanja za isporučenu robu i usluge
Bilješka br. 8a

Kratkoročna potraživanja za isporučenu robu i usluge i ostala potraživanja razrađuju se na potraživanja od poduzetnika unutar grupe, od društava povezanih sudjelujućim interesom i od nepovezanih osoba.

Kratkoročna potraživanja za isporučenu robu i usluge na dan izvještavanja iznosila su ukupno 1.591.630 kn.

Opis	31.12.2020.	31.12.2021.	Indeks 2021/2020
Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	- kn	- kn	
Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	- kn	- kn	
Potraživanja od kupaca	978.101 kn	1.591.630kn	162,73
UKUPNO	899.246 kn	899.246 kn	162,73

Potraživanja od kupaca odnose se na:

	2020. kuna	2021. kuna
Potraživanja od kupaca - pravne osobe	359.474	395.812
Potraživanja od kupaca – ostale usluge	76.187	646.688
Potraživanja od kupaca - građani	885.053	984.523
Vrijednosno usklađenje potraživanja	(342.613)	(435.394)
Stanje 31. prosinca	978.101	1.591.630

Za utužena potraživanja provedeno je vrijednosno usklađenje na teret rashoda obračunskog razdoblja u iznosu od 128.970 kuna (2020. godine 143.805 kuna). Prihodi od naplaćenih potraživanja za koja je provedeno vrijednosno usklađenje ostvareni su u iznosu od 151.823 kuna (2020. godine 64.021 kuna) i iskazani u okviru Ostalih poslovnih prihoda (bilješka 25b).

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kratkoročna potraživanja od poduzetnika unutar grupe i/ili od društava povezanih sudjelujućim interesima po osnovi isporučenih roba i usluga.

Kratkoročna potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika
Bilješka br. 8b

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kratkoročna potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika.

Kratkoročna potraživanja od države i drugih institucija

Bilješka br. 8c

Kratkoročna potraživanja od države i drugih institucija odnose se na potraživanja od HZZO-a za refundaciju bolovanja.

Potraživanje od države i drugih institucija iznosilo je 22.477 kn.

Ostala kratkoročna potraživanja

Bilješka br. 8d

Ostala kratkoročna potraživanja čine potraživanja stečena cesijom ili nekom drugom vrstom ugovora (otkup tražbine, prijenos i sl.) te potraživanja za dane predujmove.

Ostala kratkoročna potraživanja Društva na dan izvještavanja iznosila su ukupno 4.384.709 kn.

	2020. kuna	2021. kuna
Potraživanja od Hrvatskih voda d.d.	-	-
Potraživanja od JLPRS (Grad Pakrac i Grad Lipik)	22.173	202.473
Potraživanja za dane predujmove za usluge	10.362.202	4.182.236
Stanje 31. prosinca	10.384.375	4.384.709

Kratkotrajna financijska imovina

Bilješka br. 9

Kratkotrajnu financijsku imovinu sačinjavaju ulaganja u udjele/dionice i vrijednosne papire, dani zajmovi, depoziti i slično te ostala financijska imovina za koju se očekuje da će se pretvoriti u novčani oblik unutar jedne godine.

Na dan izvještavanja, Društvo nije imalo kratkotrajne financijske imovine.

Ulaganja u udjele/dionice

Bilješka br. 9a

Društvo na dan izvještavanja nije imalo ulaganja u udjele i/ili dionice kod poduzetnika unutar grupe i/ili kod društava povezanih sudjelujućim interesima.

Ulaganje u vrijednosne papire

Bilješka br. 9b

Društvo na dan izvještavanja nije imalo ulaganja u vrijednosne papire.

Ulaganje u zajmove, depozite i slično

Bilješka br. 9c

Društvo je na dan izvještavanja nije imalo ulaganja u dane zajmove, depozite i slično.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo danih zajmova, depozita i sličnog poduzetnicima unutar grupe i/ili društvima povezanim sudjelujućim interesima.

Ostala financijska imovina

Bilješka br. 9d

Ostala kratkotrajna financijska imovina odnosi se na ulaganja u udjele/dionice društava s udjelom vlasništva manjim od 20%, kratkoročna ulaganja u investicijske fondove i sl.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo ulaganja u ostalu financijsku imovinu.

Novac u banci i blagajni

Bilješka br. 10

Na dan izvještavanja iznos novca u banci kojeg čine salda na kunskim i/ili deviznim računima te novac u blagajni iznosio je 1.834.527 kn.

	2020. kuna	2021. kuna
Novac na žiroračunu	776.415	1.833.522
Gotovina u blagajni	2.024	1.005
Ukupno	778.439	1.834.527

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

Bilješka br. 11

Na dan izvještavanja plaćeni troškovi budućeg razdoblja iznosili su 33.700 kn (2020. godine 25.471 kuna) i odnose se na razgraničene troškove osiguranja imovine.

PASIVA

Kapital i rezerve

Bilješka br. 12

Prema standardima financijskog izvještavanja kapital i rezerve se sastoje od upisanog kapitala, kapitalnih rezervi, rezervi iz dobiti, revalorizacijskih rezervi, rezervi fer vrijednosti, zadržane dobiti ili prenesenog gubitka, dobiti ili gubitka tekućeg razdoblja te manjinskog interesa.

Na dan izvještavanja kapital Društva iznosio je 15.613.284 kn.

Temeljni (upisani) kapital

Bilješka br. 13

Na dan izvještavanja temeljni kapital Društva iznosio je 14.678.000 kn i u cijelosti je upisan u sudski registar kod nadležnog trgovačkog suda, a sastoji se od dva dijela:

	Broj udjela	Vrijednost udjela
Grad Pakrac	1	7.339.000
Grad Lipik	1	7.339.000
Ukupno	2	14.678.000

Promjene na kapitalu tijekom obračunskog razdoblja:

OPIS	Upisani kapital	Kapitalne rezerve	Zadržana dobit	Preneseni gubitak	Rezultat tekuće godine	Ukupno kapital
Stanje 01.01.2021.	14.678.000	-	18.567		-195.250	14.501.316
Raspored dobiti 2021. ili prijenos gubitka			-18.567	-176.684	(-195.250)	
Rezultat 2021. godine					1.111.968	1.111.968
Stanje 31.12.2021.	14.678.000	-	0	-176.684	1.111.967	15.613.284

U 2021. godini ostvarena je dobit u iznosu od 1.111.967 kuna i o njegovom pokriću odlučit će Glavna skupština.

Kapitalne rezerve

Bilješka br. 14

Kapitalne rezerve odnose se na kapitalni dobitak na prodane dionice, kapitalni dobitak iz prodaje otkupljenih vlastitih dionica i udjela te kapitalne pričuve iz drugih izvora. Kapitalne rezerve mogu sačinjavati povećanje kapitala društva od ulaganja novca, stvari ili prava od strane vlasnika ili dioničara u neupisani kapital društva.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kapitalnih rezervi.

Rezerve iz dobiti

Bilješka br. 15

Rezerve iz dobiti obuhvaćaju zakonske rezerve, rezerve za vlastite udjele te statutarne i ostale rezerve.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo rezervi iz dobiti.

Revalorizacijske rezerve

Bilješka br. 16

Revalorizacijske rezerve nastaju ponovnom procjenom imovine iznad troškova nabave dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo revalorizacijskih rezervi.

Rezerve fer vrijednosti

Bilješka br. 17

Rezerve fer vrijednosti sastoje se od fer vrijednosti financijske imovine raspoložive za prodaju, učinkovitog dijela zaštite novčanih tijekova i učinkovitog dijela zaštite ulaganja u inozemstvu.

Društvo na dan izvještavanja nije oformilo rezerve fer vrijednosti.

Zadržana dobit ili preneseni gubitak

Bilješka br. 18

Stanje prenesenog gubitka na dan izvještavanja kao rezultat prijašnjeg poslovanja društva iznosilo je 176.684 kn.

Dobit ili gubitak poslovne godine

Bilješka br. 19

Društvo je u poslovnoj godini poslovalo s dobiti u iznosu 1.111.968 kn.

Manjinski (nekontrolirajući) interes

Bilješka br. 20

Manjinski interesi odnose se na ostvarenu dobit koja pripada Društvu po osnovi udjela u dobiti od društava kod kojih je postotak udjela u vlasništvu manji od 20%.

Društvo nije ostvarilo interes iz odnosa s nekontroliranim društvima.

Rezerviranja

Bilješka br. 21

Rezerviranja se provode u skladu s računovodstvenim politikama i standardima financijskog izvještavanja.

Društvo je na dan izvještavanja imalo rezerviranja za započete sudske sporove u iznosu 194.100 kn.

Dugoročne obveze

Bilješka br. 22

Dugoročne obveze odnose se na obveze s rokom dospijeca dužim od godinu dana.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo dugoročne obveze.

Dugoročne obveze za primljene robe i usluge

Bilješka br. 22a

Društvo na dan izvještavanja nije imalo dugoročnih obveza za primljene robe i usluge.

Dugoročne obveze po osnovi zajmova, depozita i sličnog

Bilješka br. 22b

Društvo na dan izvještavanja nije imalo dugoročnih obveza po osnovi primljenih zajmova, depozita i sličnog.

Dugoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

Bilješka br. 22c

Društvo na dan izvještavanja nije imalo dugoročnih obveza prema bankama i drugim financijskim institucijama.

Dugoročne obveze za predujmove

Bilješka br. 22d

Društvo na dan izvještavanja nije imalo obaveza za primljene predujmove (avanse) u kojima se roba ili usluga treba isporučiti u roku koji je duži od godine dana.

Dugoročne obveze po vrijednosnim papirima

Bilješka br. 22e

Društvo na dan izvještavanja nije imalo dugoročnih obveza po vrijednosnim papirima.

Ostale dugoročne obveze

Bilješka br. 22f

Društvo na dan izvještavanja nije imalo ostalih dugoročnih obveza.

Odgođena porezna obveza

Bilješka br. 22g

Društvo na dan izvještavanja nije imalo dugoročne obveze po osnovi odgođene porezne obveze.

Kratkoročne obveze

Bilješka br. 23

Kratkoročne obveze odnose se na obveze s rokom dospijeca kraćim od godinu dana. Društvo je na dan izvještavanja imalo kratkoročne obveze u visini od 13.040.374 kn.

Kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

Bilješka br. 23a

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama.

Kratkoročne obveze za predujmoveBilješka br. 23b

Društvo na dan izvještavanja nije imalo obveze za primljene predujmove (avanse) u kojima se roba ili usluga treba isporučiti u roku koji je manji od godine dana.

Kratkoročne obveze za primljenu robu i uslugeBilješka br. 23c

Ukupne kratkoročne obveze prema dobavljačima iznosile su 12.310.628 kn (2020. godine 9.272.388 kuna).

Društvo nije imalo kratkoročne obveze prema poduzetnicima unutar grupe i/ili prema društvima povezanim sudjelujućim interesima po osnovi primljenih roba i usluga.

Kratkoročne obveze prema zaposlenicimaBilješka br. 23d

Kratkoročne obveze prema zaposlenicima odnose se na obračunate, a neisplaćene neto plaće, naknade i slične obveze.

Kratkoročne obveze prema zaposlenicima na dan izvještavanja iznosile su ukupno 166.602 kn.

	2020. kuna	2021. kuna
Obveze za plaću	114.672	122.295
Ostale obveze za naknade	34.414	44.307
Stanje 31. prosinca	149.086	166.602

Kratkoročne obveze za poreze, doprinose i slična davanjaBilješka br. 23e

Kratkoročne obveze za poreze, doprinose i slična davanja odnose se na obračunate, a neplaćene obveze.

Kratkoročne obveze za poreze, doprinose i slična davanja na dan izvještavanja iznosile su ukupno 172.941 kn.

	2020. kuna	2021. kuna
Porez i doprinosi iz i na plaću NO	56.878	61.516
Doprinos za šume	1.998	2.709
Obveze za uplatu PDV-a	36.706	41.755
Obveze za porez na dobit	0	66.961
Stanje 31. prosinca	95.582	172.941

Obveze za poreze i doprinose iz i na plaću NO, obveze za PDV, odnose se na obveze za prosinac 2021. godine, koje su podmirene u siječnju 2022. godine.

Obveze za doprinos na šume (2.709 kn) odnose se na obveze za cijelu 2021. godinu, a plaćene su u travnju 2022. godine.

Ostale kratkoročne obaveze

Bilješka br. 23f

Ostale kratkoročne obaveze Društva na dan izvještavanja iznosile su 390.203 kn.

	2020. kuna	2021. kuna
Obveze iz zajedničkih ulaganja	102.302	100.746
Obveze za jamčevine	434.791	429.801
Obveze za naknade za korištenje i zaštitu voda	94.731	-142.844
Obveze za naknade članovima NO	2.500	2.500
Stanje 31. prosinca	634.324	390.203

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Bilješka br. 24

Društvo je na dan izvještavanja imalo obračunatih odgođenih plaćanja troškova i/ili prihoda budućeg razdoblja u visini od 202.005.263 kn.

Kao prihodi budućih razdoblja iskazana je vrijednost primljenih potpora jedinica lokalne samouprave (Grad Pakrac i Grad Lipik), Hrvatskih voda, Eu sredstva (izvor 562) i Sredstava državnog proračuna (MGIOR izvor 12), povezanih s imovinom, koje se sukladno HSFI 14. točka 14.21. i 14.22., te HSFI 15. točka 15.37., priznaju u prihode tijekom vijeka upotrebe imovine. Stanje i promjene prikazuju se kako slijedi:

	Imovina u pripremi	Aglomeracija u pripremi	Aglomeracija - realizirano (oprema)	Građevinski objekti	Kanalizacija i vodovodi	Kolektor i UPOV	Oprema	Ukupno
Stanje 01.01.2021.	29.152.608	49.609.114	2.764.667	10.976.409	36.541.572	5.765.935	7.226.083	142.036.388
Potpore 2021.	0	57.051.482		305.000	11.686.403		15.000	69.057.885
Prijenos na realizirane projekte	5.104.904	0						5.104.904
Ukidanje za amortizaciju 2021.		0	286.000	333.967	1.604.153	214.021	1.545.964	3.984.105
Stanje 31.12.2021.	24.047.704	106.660.596	2.478.667	10.947.442	46.623.822	5.551.914	5.695.119	202.005.263

Za iznos obračunate amortizacije za 2021. godinu, priznati su Prihodi od ukidanja odgođenih prihoda u ukupnom iznosu od 3.984.105 kuna.

Događaji poslije datuma bilance

Poslije datuma bilance nije bilo događaja koji bi značajno utjecali na godišnje financijske izvještaje Društva za 2021. godinu, koji bi trebali biti objavljeni.

V. RAČUN DOBITI I GUBITKA

PRIHODI

Poslovni prihodi

Bilješka br. 25

Poslovni prihodi sastoje se od prihoda od prodaje i ostalih poslovnih prihoda.

Poslovni prihodi Društva u 2021. godini ukupno su iznosili 11.273.370 kn.

Naziv pozicije	2020.	2021.	Indeks 2021/2020
Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	- kn	- kn	
Prihodi od prodaje	5.003.888 kn	6.417.533 kn	128,25
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	- kn	29.093 kn	
Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	- kn	- kn	
Ostali poslovni prihodi	2.517.147 kn	4.826.744 kn	191,75
UKUPNO	7.521.035 kn	11.273.370 kn	149,89

Prihodi od prodaje

Bilješka br. 25a

Društvo je u poslovnoj godini 2021. ostvarilo prihode od prodaje u visini od 6.417.533 kn.

Naziv pozicije	2020.	2021.	Indeks 2021/2020
Prihodi od opskrbe pitkom vodom	3.926.499 kn	4.128.051 kn	105,13
Prihodi od odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda	1.077.389 kn	2.289.483 kn	212,50
UKUPNO	5.003.888 kn	6.417.533 kn	128,25

Ostali poslovni prihodi
Bilješka br. 25b

Društvo je u poslovnoj godini 2021. ostvarilo ostalih poslovnih prihoda u visini od 4.826.744 kn.

Naziv pozicije	2020.	2021.	Indeks 2021/2020
Prihodi od ukidanja odgođenih prihoda	2.350.341 kn	3.984.105 kn	169,51
Prihodi od naplaćenih otpisanih potraživanja	64.021 kn	151.823 kn	237,15
Prihodi od prefakturiranih usluga, slanje računa na adresu po zahtjevu	23.495 kn	283.937 kn	1.208,50
Ostali izvanredni prihodi	79.290 kn	406.879 kn	513,15
UKUPNO	2.517.147 kn	4.826.744 kn	191,75

RASHODI

Društvo je u poslovnoj godini 2021. ostvarilo ukupne rashode u visini od 10.107.716 kn.

Poslovni rashodi
Bilješka br. 26

Poslovni rashodi sastoje se od promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda, materijalnih troškova, troškova osoblja, amortizacije, ostalih troškova, vrijednosnih usklađenja, rezerviranja i ostalih poslovnih rashoda.

Društvo je u 2021. godini iskazalo poslovne rashode u visini od 10.055.011 kn.

Naziv pozicije	2020.	2021.	Indeks 2021/2020
Promjene vrijednosti	- kn	- kn	
Materijalni troškovi	1.669.011 kn	2.257.412 kn	135,25
Troškovi osoblja	2.134.170 kn	2.155.278 kn	100,99
Amortizacija	3.160.582 kn	4.746.539 kn	150,18
Ostali troškovi	493.629 kn	500.337 kn	101,36
Vrijednosna usklađenja	143.805 kn	128.970 kn	59,68
Rezerviranja	- kn	194.100 kn	
Ostali poslovni rashodi	62.523 kn	72.375 kn	115,76
UKUPNO	7.663.720 kn	10.055.011 kn	131,20

Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda

Bilješka br. 26a

Društvo u poslovnoj godini nije imalo poslovnih rashoda po osnovi promjene zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda.

Materijalni troškovi

Bilješka br. 26b

Materijalni troškovi sastoje se od troškova sirovina i materijala, troškova prodane robe i ostalih vanjskih troškova.

Tijekom poslovne godine materijalni troškovi iznosili su 2.257.412 kn.

Naziv pozicije	2020.	2021.	Indeks 2021/2020
Troškovi sirovina i materijala	809.455 kn	974.731 kn	120,42
Troškovi prodane robe	- kn	- kn	
Ostali vanjski troškovi	859.556 kn	1.282.681 kn	149,23
UKUPNO	1.669.011 kn	2.257.412 kn	135,25

Na poziciji vanjskih troškova prikazani su troškovi kao što su prijevozne usluge, poštanske i telekomunikacijske usluge, trošak vanjskih dorada, trošak servisnih usluga i održavanja, trošak zakupa i leasinga, troškovi promidžbe, sajмова i sponzorstava, trošak intelektualnih i drugih usluga, trošak komunalnih usluga, trošak usluga posredovanja i druge slične usluge.

Troškovi sirovina i materijala

Naziv pozicije	2020.	2021.	Indeks 2021/2020
Troškovi utrošenog materijala	456.158 kn	511.027 kn	112,03
Troškovi energije	328.001 kn	416.391 kn	126,95
Troškovi sitnog inventara i zaštitne odjeće	25.296 kn	47.313 kn	187,04
UKUPNO	809.455 kn	974.731 kn	120,42

Ostali vanjski troškovi

Naziv pozicije	2020.	2021.	Indeks 2021/2020
Prijevozne usluge u cestovnom prometu	3.900 kn	0 kn	
Poštanski i telefonski troškovi	50.831 kn	58.433 kn	114,96
Usluge tekućeg održavanja	259.282 kn	245.849 kn	94,82
Troškovi reklame	1.675 kn	5.314 kn	317,25
Ostale komunalne usluge	15.011 kn	33.493 kn	223,12
Zdravstvene usluge i analiza vode	85.624 kn	131.053 kn	153,06
Bankarske usluge i platni promet	131.160 kn	113.309 kn	86,39
Usluge odvjetnika, revizora, informatičara	78.220 kn	367.687 kn	470,07
Premije osiguranja	147.471 kn	161836 kn	109,74
Komunalna naknada	6.331 kn	33.768 kn	533,38
Usluge održavanja softvera	42.826 kn	90.318 kn	210,90
Troškovi registracije vozila	19.252 kn	18.542 kn	96,31
Ostale usluge (foto, rovakopač, reklame...)	21.873 kn	23.079 kn	105,51
UKUPNO	859.556 kn	1.282.681 kn	149,23

Troškovi osoblja

Bilješka br. 26c

Troškovi osoblja se odnose na troškove neto plaća i nadnica, troškova poreza i doprinosa iz plaća i troškova doprinosa na plaće.

U 2021. godini troškovi osoblja iznosili su 2.155.278 kn.

Naziv pozicije	2020.	2021.	Indeks 2020/2019
Neto plaće i nadnice	1.408.412 kn	1.443.826 kn	102,51
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	436.455 kn	424.162 kn	97,18
Doprinosi na plaće	289.303 kn	287.290 kn	99,30
UKUPNO	2.134.170 kn	2.155.278 kn	100,99

Amortizacija

Bilješka br. 26d

U poslovnoj godini trošak amortizacije iznosio je 4.746.539 kn. Amortizacija je rađena u skladu s računovodstvenim politikama Društva i odlukama uprave Društva.

Ostali troškovi
Bilješka br. 26e

Društvo je u poslovnoj godini imalo ukupno 500.337 kn ostalih troškova.

1. Naziv pozicije	2020.	2021.	Indeks 2021/2020
Naknade materijalnih troškova zaposlenih	487.831 kn	487.884 kn	100,01
Troškovi stručnog obrazovanja	3.800 kn	9.744 kn	256,42
Porezi i doprinosi koji ne ovise o visini rezultata	1.998 kn	2.709 kn	135,29
UKUPNO	493.629	500.337 kn	101,36

Vrijednosna usklađenja
Bilješka br. 26f

Društvo je u poslovnoj godini provelo vrijednosna usklađenja nefinancijske imovine u visini od 128.970 kn.

2. Naziv pozicije	2020.	2021.	Indeks 2021/2020
Rashodi vrijednosno usklađene dugotrajne nefinancijske imovine	- kn	- kn	
Rashodi vrijednosno usklađene kratkotrajne nefinancijske imovine	143.805 kn	128.970 kn	89,68
UKUPNO	143.805 kn	128.970 kn	89,68

Rezerviranja
Bilješka br. 26g

Društvo tijekom sastavljanja financijskih izvještaja, a u skladu s odredbama Zakona o porezu na dobit te standarda financijskog izvještavanja, imalo je rezerviranja za započete sudske sporove u iznosu 194.100 kn.

Ostali poslovni rashodi***Bilješka br. 26h***

Društvo je u poslovnoj godini imalo ostale poslovne rashode u iznosu 72.375 kn.

1. Naziv pozicije	2020.	2021.	Indeks 2021/2020
Naknade, koncesije, doprinosi	1.507 kn	1.507 kn	100,00
Naknade članovima Nadzornog odbora	46.817 kn	45.730 kn	97,68
Donacije	- kn	- kn	
Reprezentacija	1.275 kn	8.136 kn	688,12
Troškovi žalbenog postupka	- kn	- kn	
Naknadno utvrđeni rashodi	- kn	1.143 kn	
Ostalo (sudski troškovi, literatura i članarine, otpisi potraživanja,...)	12.924 kn	15.859 kn	122,71
UKUPNO	62.523 kn	72.375 kn	115,76

Financijski prihodi***Bilješka br. 27***

Društvo je u 2021. godini ostvarilo financijske prihode u iznosu 13.274 kn.

Društvo nije ostvarilo financijske prihode iz odnosa s povezanim osobama i s osobama povezanim sudjelujućim interesima.

Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova, ostali prihodi od kamata i tečajne razlike***Bilješka br. 27a***

Financijski prihodi koji su ostvareni iz poslovnog odnosa s poduzetnicima koji nisu unutar grupe te financijskih institucija iznosili su 13.274 kn.

Naziv pozicije	2020.	2021.	Indeks 2021/2020
Prihodi od kamata	18.410 kn	13.274 kn	72,10
Ukupno:	18.410 kn	13.274 kn	72,10

Financijski rashodi

Bilješka br. 28

Financijski rashodi se odnose na kamate, tečajne razlike i druge rashode, nerealizirane gubitke (rashode) od financijske imovine, neto vrijednosna usklađenja financijske imovine i ostale financijske rashode.

Društvo je u 2021. godini ostvarilo financijske rashode u iznosu 52.705 kn.

Naziv pozicije	2020.	2021.	Indeks 2021/2020
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	- kn	- kn	
Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	- kn	- kn	
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	70.971 kn	52.674 kn	74,22
Tečajne razlike i drugi rashodi	4 kn	31 kn	775,00
Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	- kn	- kn	
Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	- kn	- kn	
Ostali financijski rashodi	- kn	- kn	
UKUPNO	70.975 kn	52.705 kn	74,26

Financijski rashodi s osnove kamata i sličnih rashoda, tečajnih razlika i drugih rashoda s društvima koji nisu unutar grupe

Bilješka br. 28a

Financijski rashodi koji su ostvareni iz poslovnog odnosa s poduzetnicima koji nisu unutar grupe ili iz odnosa s financijskim institucijama, a koji se sastoje od rashoda kamata, tečajnih razlika i ostalih financijskih rashoda iznosili su 52.705 kn.

POREZ NA DOBIT

Bilješka br. 29

Porez na dobit sukladno hrvatskom Zakonu o porezu na dobit izračunava se primjenom propisane stope na oporezivu osnovicu. Porezna osnovica uvećava se i umanjuje prema propisima navedenim u Zakonu o porezu na dobit.

Naziv pozicije	2020.	2021.	Indeks 2021/2020
Dobit prije oporezivanja	- kn	1.178.929 kn	
Gubitak prije oporezivanja	195.250 kn	- kn	
Porez na dobit	- kn	66.962 kn	
Dobit razdoblja	- kn	1.111.967 kn	
Gubitak nakon povećanja i smanjenja	181.653 kn	- kn	

VI. PRIHVATANJE I OBJAVA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA OD STRANE UPRAVE DRUŠTVIA

Objava financijskih izvještaja

Uprava društva je svojom odlukom i ovjerom financijskih izvještaja prihvatila financijske izvještaje za poslovnu godinu i odobrila njihovu objavu.

Osoba odgovorna za sastavljanje bilješki:

Direktor:
PIEROBON MARIJAN


VODE LIPIK d.o.o.
Aleja Kestenova 35
PAKRAC 2

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 22292251967; VOĐE LIPIK D.O.O.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)	127	25	7.521.035	11.273.370
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129	25a	5.003.888	6.417.533
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	130			29.093
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	131			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	132	25b	2.517.147	4.826.744
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	133	26	7.663.720	10.055.011
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134			
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135	26b	1.669.011	2.257.412
a) Troškovi sirovina i materijala	136	26b	809.455	974.731
b) Troškovi prodane robe	137			
c) Ostali vanjski troškovi	138	26b	859.556	1.282.681
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139	26c	2.134.170	2.155.278
a) Neto plaće i nadnice	140		1.408.412	1.443.826
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141		436.455	424.162
c) Doprinosi na plaće	142		289.303	287.290
4. Amortizacija	143	26d	3.160.582	4.746.539
5. Ostali troškovi	144	26e	493.629	500.337
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145	26f	143.805	128.970
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147		143.805	128.970
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148	26g	0	194.100
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	149			
b) Rezerviranja za porezne obveze	150			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	151			194.100
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	152			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	153			
f) Druga rezerviranja	154			
8. Ostali poslovni rashodi	155		62.523	72.375
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)	156	27	18.410	13.274
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	157			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	158			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	159			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	160			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	161			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	162			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	163	27a	18.400	13.269

8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164		10	5
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	165			
10. Ostali financijski prihodi	166			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)	167	28	70.975	52.705
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	168			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	169			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	170		70.971	52.674
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171		4	31
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	172			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	173			
7. Ostali financijski rashodi	174			
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	177			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	178			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)	179		7.539.445	11.286.644
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180		7.734.695	10.107.716
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181		-195.250	1.178.928
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182		0	1.178.928
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183		195.250	0
XII. POREZ NA DOBIT	184	29		66.961
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185		-195.250	1.111.967
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186		0	1.111.967
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187		195.250	0

BILANCA
stanje na dan 31.12.2021.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 22292251967; VODE LIPIK 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	1	157.429.013	222.592.774
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		0	0
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005			
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	3	157.429.013	222.592.774
1. Zemljište	011		337.927	337.927
2. Građevinski objekti	012		65.743.741	74.988.952
3. Postrojenja i oprema	013		8.580.025	6.887.379
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		1.855.172	1.637.515
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017		80.912.148	138.741.001
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA 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		0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035			

V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	6	12.482.300	8.226.547
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	7	328.086	393.204
1. Sirovine i materijal	039		328.086	393.204
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predumovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	8	11.375.775	5.998.816
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049	8a	978.101	1.591.630
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	8c	13.299	22.477
6. Ostala potraživanja	052	8d	10.384.375	4.384.709
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		0	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			0
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	10	778.439	1.834.527
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	11	25.471	33.700
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		169.936.784	230.853.021
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	12	14.501.316	15.613.284
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	13	14.678.000	14.678.000
II. KAPITALNE REZERVE	069			
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		0	0
1. Zakonske rezerve	071			
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075			
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076			
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078			

2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081			
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	18	18.566	-176.684
1. Zadržana dobit	084		18.566	
2. Preneseni gubitak	085			176.684
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086		-195.250	1.111.968
1. Dobit poslovne godine	087	19		1.111.968
2. Gubitak poslovne godine	088		195.250	
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089			
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	21	0	194.100
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091			
2. Rezerviranja za porezne obveze	092			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093			194.100
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095			
6. Druga rezerviranja	096			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097		0	0
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103			
7. Obveze za predujmove	104			
8. Obveze prema dobavljačima	105			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106			
10. Ostale dugoročne obveze	107			
11. Odgođena porezna obveza	108			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	23	13.399.080	13.040.374
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115		3.247.500	
7. Obveze za predujmove	116		200	
8. Obveze prema dobavljačima	117	23c	9.272.388	12.310.628
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118			
10. Obveze prema zaposlenicima	119	23d	149.086	166.602
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120	23e	95.582	172.941
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122			
14. Ostale kratkoročne obveze	123	23f	634.324	390.203

E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	24	142.036.388	202.005.263
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125		169.936.784	230.853.021
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126			

