

KOMUNALNO DUGA RESA d.o.o.
DUGA RESA

FINANCIJSKO IZVJEŠĆE SA BILJEŠKAMA
ZA 2020. GODINU

SADRŽAJ

Stranica

Račun dobiti i gubitka	3
Bilanca	4
Bilješke uz financijske izvještaje	7 - 22

KOMUNALNO DUGA RESA d.o.o., Duga Resa
Financijski izvještaji
(svi iznosi u kunama bez lipa)

RAČUN DOBITI I GUBITKA

	Bilješka	2019.	2020.
Poslovni prihodi	4	9.989.550	10.016.469
Prihodi od upotr. vl. proizvoda		183.855	76.474
Ostali poslovni prihodi	5	4.262.853	3.550.602
		14.436.258	13.643.545
Materijalni troškovi	6	(4.200.818)	(4.451.647)
Troškovi osoblja	7	(5.204.369)	(5.046.315)
Amortizacija	14	(3.560.478)	(3.682.109)
Ostali troškovi	8	(1.123.637)	(962.282)
Vrijednosno usklađivanje	9	(392.813)	(281.237)
Ostali poslovni rashodi	10	(6.245)	(17.282)
		(14.488.360)	(14.440.872)
Rezultat iz redovnog poslovanja		(52.102)	(797.327)
Financijski prihodi	11	344.307	(267.226)
Financijski rashodi	12	(222.440)	(207.386)
Rezultat iz financijskog poslovanja		121.867	59.840
UKUPNI PRIHODI		14.780.565	13.910.771
UKUPNI RASHODI		(14.710.800)	14.648.258
Dobit prije oporezivanja		69.765	(737.487)
Porez na dobit	13	(64.745)	0
Dobit nakon oporezivanja		5.020	0
Gubitak razdoblja			(737.487)

KOMUNALNO DUGA RESA d.o.o., Duga Resa
Financijski izvještaji
(svi iznosi u kunama bez lipa)

BILANCA

	Bilješka	31.12.2019.	31.12.2020.
Materijalna imovina	14	123.445.885	130.238.161
Financijska imovina	15	4,800	0
UKUPNO DUGOTRAJNA IMOVINA		123.450.685	130.238.161
Zalihe	16	1.265.454	1.209.504
Potraživanja od kupaca	17	4.683.823	4.100.400
Ostala kratkoročna potraživanja	18	2.981	79.710
Novac	19	55.532	76.649
UKUPNO KRATKOTRAJNA IMOVINA		6.007.790	5.466.263
AKTIVA		129.458.475	135.704.424
Upisani kapital		4.282.800	4.282.800
Kapitalne rezerve		200.000	200.000
Zadržana dobit		2.381.670	2.386.691
Dobit tekuće godine		5.020	0
Gubitak razdoblja			(737.487)
KAPITAL I REZERVE	20	6.869.490	6.132.004
REZERVIRANJA	21	50.000	50.000
Obveze po dugoročnim kreditima i zajmovima	22	4.833.335	4.065.665
UKUPNO DUGOROČNE OBVEZE		4.833.335	4.065.665
Obveze prema dobavljačima	23	3.401.631	2.741.265
Ostale kratkoročne obveze	24	2.298.278	1.986.398
Obveze za kratkoročne kredite i zajmove	25	2.336.292	1.860.441
UKUPNO KRATKOROČNE OBVEZE		8.036.201	6.588.104
ODGOĐENI PRIHODI	26	109.669.748	118.868.651
PASIVA		129.458.475	135.704.424

KOMUNALNO DUGA RESA d.o.o., Duga Resa

Bilješke uz financijske izvještaje

(svi iznosi u kunama bez lipa)

1. OPĆI PODACI

1.1. Opći podaci, djelatnost i zaposlenici

NAZIV: KOMUNALNO DUGA RESA d.o.o., Duga Resa
SJEDIŠTE: Kolodvorska 1, Duga Resa
MBS: 020030143
OIB: 26222996778
TEMELJNI KAPITAL: 4.282.800,00 kuna
OSNOVNA DJELATNOST: javna vodoopskrba i javna odvodnja.

1.2. Zaposlenici

Društvo na dan 31.12.2020. ima 45 zaposlenih (na 31.12.2019. ima 47 zaposlenih)

1.3. Tijela Društva

Uprava

Ivan Klokočki – direktor

Nadzorni odbor

Branko Primužak, predsjednik nadzornog odbora
Ivan Klokočki, zamjenik predsjednika nadzornog odbora
Stjepan Kaurić, član nadzornog odbora
Mijo Ivanić, član nadzornog odbora
Dražan Gvozdić, član nadzornog odbora
Tatjana Šteta, član nadzornog odbora
Jasmin Sarvan, član nadzornog odbora

2. IZJAVA O USKLAĐENOSTI I TEMELJ ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI), koje je donio Odbor za standarde financijskog izvještavanja čija je primjena važeća od 01. siječnja 2008. godine.

Financijski izvještaji izrađeni su primjenom metode povijesnog troška.

Na temelju Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja („Narodne novine“ 95/2016) Uprava Društva dužna je izraditi i godišnje financijske izvještaje u propisanom obliku. Priloženi financijski izvještaji na stranicama od 5 do 24 namijenjeni su vlasnicima, poslovnom partnerima i javnosti i sadrže određene reklasifikacije u odnosu na propisani oblik standardnih financijskih izvještaja, kako bi vjernije predočili prirodu poslovanja Društva. Između navedenih izvještaja nema značajne razlike, a rezultat poslovanja je identičan.

Sastavljanje financijskih izvještaja sukladno HSFI zahtijeva upotrebu određenih ključnih računovodstvenih procjena. Također se od Uprave zahtijeva da se služi prosudbama u procesu primjene računovodstvenih politika Društva. Uprava smatra da tijekom sastavljanja ovih financijskih izvještaja nije bilo nikakvih prosudbi koje bi mogle imati značajan utjecaj na iznose priznate u financijskim izvještajima. Isto tako nije bilo nikakvih procjena na temelju kojih bi moglo doći do značajnih usklađenja knjigovodstvenih iznosa imovine i obveze u sljedećoj financijskoj godini.

Na temelju ekonomske suštine događaja i okolnosti koji su relevantni za Društvo, mjerna valuta Društva je hrvatska kuna. Sukladno tomu, financijski izvještaji društva sastavljeni su u hrvatskim kunama.

Na dan 31. prosinca 2020. godine, službeni srednji tečaj HNB-a za 1 EUR bio je 7,536898 kn.

3. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Temeljne računovodstvene politike koje su prihvaćene za obradu i evidentiranje materijalno značajnih stavaka koje ključno određuju rezultat ili financijski položaj Društva su slijedeće:

3.1. Priznavanje prihoda

Prihodi predstavljaju iznose fakturirane za isporučena dobra i izvršene usluge umanjene za diskonte, povrate i porez na dodanu vrijednost. Prihodi od prodaje priznaju se u trenutku kad su dobra isporučena ili je usluga izvršena, odnosno kad je rizik prešao na kupca.

Prihodi od kamata priznaju se po načelu obračunatih kamata na temelju nepodmirene glavnice i po efektivnim kamatnim stopama koje su u primjeni.

3.2. Strane valute

Poslovni događaji koji nisu u hrvatskim kunama početno se knjiže preračunavanjem po važećem tečaju na datum transakcije. Monetarna imovina i obveze iskazani u stranim valutama ponovno se preračunavaju na datum bilance primjenom važećeg tečaja na taj datum. Dobici i gubici nastali preračunavanjem uključuju se u neto dobit ili gubitak razdoblja.

3. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

3.3. Najmovi

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

Društvo kao najmodavac

Prihodi po osnovi poslovnog najma priznaju se ravnomjerno tijekom trajanja najma.

Društvo kao najmoprimac

Imovina koja je predmetom financijskog najma priznaje se kao imovina Društva po fer vrijednosti na datum stjecanja ili, ako je niže, po sadašnjoj vrijednosti minimalnih plaćanja najma. Odgovarajuća obveza prema najmodavcu iskazuje se u bilanci kao obveza za financijski najam. Najamnine se raspoređuju se između financijskih troškova i umanjenja obveza za najam kako bi se ostvarila konstantna kamatna stopa na preostali iznos obveze. Financijski troškovi izravno terete prihode.

Iznosi koje Društvo plaća po osnovi poslovnog najma terete račun dobiti i gubitka ravnomjerno tijekom trajanja najma.

3.4. Oporezivanje

Trošak poreza na dobit predstavlja zbirni iznos tekuće porezne obveze i odgođenih poreza.

Tekuća porezna obveza temelji se na oporezivoj dobiti za godinu. Oporeziva dobit razlikuje se od neto dobiti razdoblja iskazanoj u računu dobiti i gubitka jer ne uključuje stavke prihoda i rashoda koje su oporezive ili neoporezive u drugim godinama, kao i stavke koje nikada nisu oporezive ni odbitne. Tekuća porezna obveza Društva izračunava se primjenom poreznih stopa koje su na snazi, odnosno važeće na datum bilance.

Odgođeni porez jest iznos za koji se očekuje da će biti plativ, odnosno da će se povratiti po osnovi razlike između knjigovodstvene vrijednosti imovine i obveza u financijskim izvještajima i pripadajuće porezne osnovice koja se koristi za izračunavanje oporezive dobiti i obračunava se metodom bilančne obveze. Odgođene porezne obveze općenito se priznaju za sve oporezive privremene razlike, a odgođena porezna imovina se priznaje u onoj mjeri u kojoj je vjerojatno da će biti raspoloživa oporeziva dobit na temelju koje je moguće iskoristiti privremene razlike koje predstavljaju odbitak.

Knjigovodstveni iznos odgođene porezne imovine preispituje se na svaki datum bilance i umanjuje u onoj mjeri u kojoj više nije vjerojatno da će biti raspoloživ dostatan iznos oporezive dobiti za povrat cijelog ili dijela porezne imovine.

Odgođeni porez obračunava se po poreznim stopama za koje se očekuje da će biti u primjeni u razdoblju u kojem će doći do podmirenja obveze ili realizacije sredstva. Odgođeni porez knjiži se na teret ili u korist računa dobiti i gubitka, osim ako se odnosi na stavke koje se knjiže izravno u korist ili na teret glavnice, u kojem slučaju se odgođeni porez također iskazuje u okviru glavnice.

Odgođena porezna imovina i obveze se prebijaju ako se odnose na poreze na dobit koje je nametnula ista porezna vlast i ako Društvo namjerava podmiriti svoju tekuću poreznu imovinu i obveze na neto osnovi.

Porezne prijave podliježu provjeri Porezne uprave. Zbog činjenice da je provođenje poreznih zakona i regulative na različitim transakcijama podložno raznim interpretacijama, iznosi prikazani u financijskim izvještajima mogu se promijeniti na neki kasniji datum ovisno o konačnim nalazima Porezne uprave.

3. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

3.5. Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina priznaje se ako je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi koje se mogu pripisati imovini pritijecati društvu, te ako se trošak nabave te imovine može pouzdano izmjeriti. Nematerijalna imovina iskazuje se po trošku umanjenom za amortizaciju.

Naknadni izdatak, koji se odnosi na već priznatu nematerijalnu imovinu dodaje se knjigovodstvenom iznosu te imovine, kad je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi, koje prelaze izvorno procijenjeni standard uspjeha postojeće nematerijalne imovine, dotjecati u Društvo. Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod u razdoblju u kojem je nastao.

Amortizacija se obračunava tako da se nabavna vrijednost nematerijalne imovine otpisuje tijekom procijenjenog korisnog vijeka imovine primjenom pravocrtne metode.

Obračun amortizacije obavlja se po pojedinačnim vrstama nematerijalne imovine do njihovog potpunog otpisa.

3.6. Materijalna imovina

Materijalna imovina iskazuje se po trošku umanjenom za amortizaciju.

Trošak nabave obuhvaća kupovnu cijenu, te sve troškove koji se mogu pripisati dovođenja materijalne imovine u radno stanje za namjeravanu upotrebu, a svi se trgovinski popusti i odbici oduzimaju po prispieću prodajne cijene. Naknadni izdatak, koji se odnosi na već priznatu materijalnu imovinu dodaje se knjigovodstvenom iznosu te imovine, kad je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi, koje prelaze izvorno procijenjeni standard uspjeha postojeće imovine, dotjecati u Društvo. Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod u razdoblju u kojem je nastao.

Amortizacija se obračunava tako da se nabavna vrijednost materijalne imovine otpisuje tijekom procijenjenog korisnog vijeka imovine primjenom pravocrtne metode po sljedećim stopama:

	2019. %	2020. %
Građevinski objekti	2-6,67	2-6,67
Oprema	6,67-50	6,67-50
Transportna sredstva	20-25	20-25
Uredska oprema	6,67-20	6,67-20

Obračun amortizacije obavlja se po pojedinačnim predmetima materijalne imovine do njihovog potpunog otpisa.

Dobici ili gubici nastali otuđenjem ili rashodovanjem određenog predmeta materijalne imovine utvrđuju se kao razlika između prihoda od prodaje i knjigovodstvenog iznosa toga predmeta i priznaju u korist, odnosno na teret prihoda.

3.7. Umanjenja

Društvo na svaki datum bilance preispituje knjigovodstvene iznose svoje materijalne imovine kako bi utvrdilo postoje li naznake da li je došlo do gubitaka uslijed umanjenja vrijednosti navedene imovine. Ako postoje takve naznake, procjenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak nastao umanjenjem. Ako nije moguće procijeniti nadoknadivi iznos pojedinog sredstva, Društvo procjenjuje nadoknadivi iznos jedinice koja generira novac a kojoj to sredstvo pripada.

3. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

3.7. Umanjenja (nastavak)

Nadoknativa vrijednost je neto prodajna cijena ili vrijednost u uporabi, ovisno o tome što je više. Za potrebe procjene vrijednosti u uporabi, procijenjeni budući novčani tokovi diskontiraju se do sadašnje vrijednosti primjenom diskontne stope prije oporezivanja koja odražava sadašnju tržišnu procjenu vremenske vrijednosti novca i rizike specifične za to sredstvo.

Ako je procijenjen nadoknativi iznos sredstva (ili jedinice koja generira novac) manji od knjigovodstvenog iznosa, onda se knjigovodstveni iznos toga sredstva umanjuje do nadoknativog iznosa. Gubici od umanjenja vrijednosti priznaju se odmah kao rashod, osim ako sredstvo nije zemljište ili zgrada koje se ne koristi kao investicijska nekretnina koja je iskazana po revaloriziranom iznosu, u kojem slučaju se gubitak od umanjenja iskazuje kao smanjenje vrijednosti nastalo revalorizacijom sredstva.

Kod naknadnog poništenja gubitka od umanjenja vrijednosti, knjigovodstveni iznos sredstva (jedinice koja generira novac) povećava se do revidiranog procijenjenog nadoknativog iznosa toga sredstva, pri čemu veća knjigovodstvena vrijednost ne premašuje knjigovodstvenu vrijednost koja bi bila utvrđena da u prethodnim godinama nije bilo priznatih gubitaka na tom sredstvu (jedinici koja generira novac) uslijed umanjenja vrijednosti. Poništenje gubitka od umanjenja vrijednosti odmah se priznaje kao prihod, osim ako se predmetno sredstvo ne iskazuje po procijenjenoj vrijednosti, u kojem slučaju se poništenje gubitka od umanjenja vrijednosti iskazuje kao povećanje uslijed revalorizacije.

3.8. Zalihe

Zalihe materijala i rezervnih dijelova se iskazuju po trošku ili neto ostvarivoj vrijednosti, ovisno o tome što je niže. Trošak obuhvaća nabavnu cijenu i sve troškove koji su nastali dovođenjem zaliha do njihove sadašnje lokacije i u sadašnje stanje.

3.9. Novac u banci i blagajni

Novac se sastoji od stanja na računima kod banaka i novca u blagajni.

3.10. Odgođeni prihodi

Za iskazivanje prihoda od državnih potpora koje se koriste za nabavu dugotrajne materijalne imovine (objekata, komunalne infrastrukture), Društvo primjenjuje računovodstvenu politiku potpora vezanih za sredstva, te primljene potpore u te svrhe iskazuje kao prihod budućih razdoblja i sustavno ga koristi za eliminiranje troškova amortizacije materijalne imovine financirane tim sredstvima.

3. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

3.11. Potencijalne obveze

Potencijalne obveze iskazuju se u financijskim izvještajima ako je vjerojatnost odljeva popratnih ekonomskih koristi iz poduzeća izvjesna. Potencijalna imovina nije priznata u financijskim izvještajima, ali se objavljuje kad je priljev ekonomskih koristi izgledan.

3.12. Financijski instrumenti

Financijska imovina i financijske obveze priznaju se u bilanci kad Društvo postane strana ugovornih odredbi financijskog instrumenta.

Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca iskazuju se u nominalnom iznosu umanjenom za ispravak vrijednosti po osnovi procijenjenih iznosa za koje se očekuje da neće biti naplaćeni.

Obveze po kreditima

Kamatonosni bankarski krediti i prekoračenja, te ostale obveze po kreditima knjiže se u visini primljenih iznosa, umanjenih za troškove izravnih odobrenja. Financijski troškovi, uključujući premije koje se plaćaju prilikom podmirenja ili otkupa, knjiže se po obračunskoj osnovi i pripisuju knjigovodstvenom iznosu instrumenta u onoj mjeri u kojoj su nepodmireni u razdoblju u kojem su nastali.

Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima iskazuju se u nominalnom iznosu.

3.13. Događaji nakon datuma bilance

Događaji nakon datuma bilance koji pružaju dodatne informacije o položaju Društva na datum bilance (događaji koji imaju za učinak usklađenja) odražavaju se u financijskim izvještajima. Oni događaji koji nemaju za posljedicu usklađenja, objavljeni su u bilješkama uz financijske izvještaje ako su od materijalnog značaja.

3.14. Ključne računovodstvene prosudbe i procjene

Ključne prosudbe kod primjene računovodstvenih politika

Priprema financijskih izvještaja u skladu s HSFI zahtijeva od uprave stvaranje prosudbi, procjena i pretpostavki koje utječu na primjenu politika i iznosa objavljenih za imovinu i obveze, prihode i troškove. Procjene i uz njih vezane pretpostavke temelje se na povijesnom iskustvu i raznim ostalim čimbenicima, za koje se smatra da su razumni u danim okolnostima, rezultat kojih čini polazište za stvaranje procjena o vrijednosti imovine i obveza, koje se ne mogu dobiti iz drugih izvora. Stvarni rezultati mogu se razlikovati od takvih procjena.

Spomenute procjene i uz njih vezane pretpostavke predmet su redovitog pregleda. Utjecaj korekcije procjene priznaje se u razdoblju u kojem je procjena korigirana ukoliko korekcija utječe samo na razdoblje u kojem je napravljena ili u razdoblju u kojem je napravljena korekcija i budućim razdobljima ukoliko korekcija utječe na tekuća i buduća razdoblja.

KOMUNALNO DUGA RESA d.o.o., Duga Resa
Bilješke uz financijske izvještaje
(svi iznosi u kunama bez lipa)

Prosudbe koje je Uprava napravila u primjeni HSFI, a koje imaju značajan utjecaj na financijske izvještaje su objašnjene kroz računovodstvene politike, a najznačajnije su vezane za nadoknadivost potraživanja, procjenu vijeka upotrebe imovine.

4. POSLOVNI PRIHODI

	2019.	2020.
Prihodi od distribucije vode	4.666.555	4.679.686
Prihodi - fiksni dio cijene vode	1.831.987	1.841.618
Prihodi od odvodnje otpadnih voda	1.321.862	1.615.290
Prihodi od pročišćavanja otpadnih voda	923.310	929.527
Prihodi od vodovodne radione	529.421	545.766
Prihodi od kanalizacije - priključci	164.741	90.067
Ostali prihodi od prodaje	551.674	314.515
UKUPNO	9.989.550	10.016.469

5. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	2019.	2020.
Odgođeni prihodi	2.878.718	3.013.193
Prihod s osnove upotr. vl. proizvoda	183.855	76.474
Prihod od ukidanja rezerviranja	0	0
Prihodi od otpisa obveza prema dobavljačima	621.299	0
Viškovi	7.256	5.095
Prihodi od naplaćenih prethodno usklađenih potraživanja	610.589	449.680
Prihod i od sudskih rješenja	93.582	57.899
Ostali poslovni prihodi	51.411	101.209
UKUPNO	4.446.708	3.627.076

KOMUNALNO DUGA RESA d.o.o., Duga Resa
Bilješke uz financijske izvještaje
(svi iznosi u kunama bez lipa)

6. MATERIJALNI TROŠKOVI

	2019.	2020.
Utrošene sirovine i materijal	989.740	1.011.110
Utrošena energija	1.266.243	1.342.656
Otpis sitnog inventara	50.009	40.424
<i>Troškovi sirovina i materijala (a)</i>	2.309.992	2.394.190
Trošak pročišćavanja i provodnje – VIK d.o.o., Karlovac	1.140.677	1.367.048
Trošak komunalnih usluga (nabava vode iz Ogulina, odvoz otpada)	72.431	11.626
Komunikacije	147.610	139.121
Održavanje	442.967	453.060
Usluge zaštite na radu, zaštitne opreme	37.881	28.810
Ostale nespomenute vanjske usluge	53.260	57.790
<i>Ostali vanjski troškovi (b)</i>	1.894.826	2.057.457
UKUPNO (a + b)	4.200.818	4.451.647

7. TROŠKOVI OSOBLJA

	2019.	2020.
Neto plaće	3.265.568	3.194.195
Troškovi poreza i doprinose iz plaća	1.215.310	1.150.774
Doprinosi na plaće	723.491	701.346
UKUPNO	5.204.369	5.046.315

KOMUNALNO DUGA RESA d.o.o., Duga Resa
Bilješke uz financijske izvještaje
(svi iznosi u kunama bez lipa)

8. OSTALI TROŠKOVI

	2019.	2020.
Naknade troškova zaposlenicima	330.832	266.968
Zdravstvene usluge	124.576	150.779
Intelektualne usluge	128.344	85.611
Ostale neproizvodne usluge	3.522	11.099
Reprezentacija	50.352	37.001
Premije osiguranje	60.025	53.007
Naknade članovima nadzornog odbora	13.158	12.770
Doprinosi koji ne ovise o rezultatu	18.219	17.994
Bankarske usluge i naknade	73.379	104.007
Ostali troškovi prava zaposlenika	81.280	81.140
Troškovi stručnog obrazovanja, časopisi	52.502	18.029
Sudski troškovi	138.342	92.463
Ostali troškovi	49.106	31.414
UKUPNO	1.123.637	962.282

9. VRIJEDNOSNO USKLAĐIVANJE

	2019.	2020.
Vrijednosno usklađivanje potraživanja od kupaca	392.813	281.237
UKUPNO	392.813	281.237

10. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	2019.	2020.
Neotpisana vrijednost imovine	360	6.243
Manjkovi	4.311	5.281
Naknadno utvrđeni rashodi iz proteklih godina	1.574	5.758
UKUPNO	6.245	17.282

11. FINANCIJSKI PRIHODI

	2019.	2020.
Kamate	344.307	267.226
Tečajne razlike	-	0
UKUPNO	344.307	267.226

KOMUNALNO DUGA RESA d.o.o., Duga Resa
Bilješke uz financijske izvještaje
(svi iznosi u kunama bez lipa)

12. FINANCIJSKI RASHODI

	2019.	2020.
Kamate	201.796	122.648
Tečajne razlike	20.644	84.738
UKUPNO	222.440	207.386

13. POREZ NA DOBIT

	2019.	2020.
Rezultat prije oporezivanja	69.765	(737.487)
Uvećanja porezne osnovice	289.930	186.629
Smanjenje porezne osnovice	0	0
Porezna osnovica	359.695	(550.858)
Stopa poreza na dobit	18%	18 %
POREZ NA DOBIT	64.745	0

Porezni gubitak za prijenos - **(550.858)**

U skladu sa važećim propisima Republike Hrvatske, Ministarstvo financija - Porezna uprava ima pravo pregledati poslovne knjige i evidencije Društva za godinu u kojoj je porezna obveza iskazana. Uprava Društva nije upoznata sa okolnostima koje bi mogle dovesti do potencijalno značajnih obveza po osnovu poreza.

KOMUNALNO DUGA RESA d.o.o., Duga Resa
Bilješke uz financijske izvještaje
(svi iznosi u kunama bez lipa)

14. DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna sredstva	Biološka imovina	Materijalna imovina u pripremi	UKUPNO MATERIJALNA IMOVINA
<u>Nabavna vrijednost</u>							
Stanje 31. prosinca 2019. g.	961.850	136.879.642	3.892.269	3.233.744	293.960	25.175.423	170.436.898
Povećanje		-	-	-	-	10.480.628	10.480.628
Prijenos (sa) / na		5.210.595	21.156	260.001	-	(5.491.751)	-
Prodaja i rashod		-	(134.775)	-	-		(134.775)
Stanje 31. prosinca 2020. g.	961.850	142.090.236	3.778.650	3.493.745	293.960	30.164.301	180.765.356
<u>Ispravak vrijednosti</u>							
Stanje 31. prosinca 2019. g.	-	40.386.143	3.303.794	3.007.105	269.960	-	46.991.003
Amortizacija		3.435.521	183.277	63.311	0		3.682.109
Prodaja i rashod			(128.531)	-			(128.532)
Stanje 31. prosinca 2020. g.	-	43.821.667	3.358.539	3.070.417	293.960	-	50.527.555
<u>Sadašnja vrijednosti</u>							
Stanje 31. prosinca 2020. g.	961.850	98.268.572	420.110	423.328	-	30.164.301	130.238.161
Stanje 31. prosinca 2019. g.	961.850	96.493.499	588.474	226.639	-	25.175.423	123.445.885

KOMUNALNO DUGA RESA d.o.o., Duga Resa
Bilješke uz financijske izvještaje
(svi iznosi u kunama bez lipa)

Dugotrajna financijska imovina odnosila se na dionice Karlovačke banke u vrijednosti od 4.800 kuna na dan 31.12.2019. godine. Iste su prodane po tržišnoj vrijednosti i stanje na dan 31.12.2020.

je 0,00 kn.

15. ZALIHE

	31.12.2019.	31.12.2020.
Sirovine i materijal	1.252.865	1.199.576
Rezervni dijelovi u skladištu	13.469	12.966
Auto gume u upotrebi	76.354	74.196
Sitni inventar u upotrebi	219.230	220.144
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	(269.700)	(270.614)
Ispravak vrijednosti autoguma	(26.764)	(26.764)
UKUPNO	1.265.454	1.209.504

16. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	31.12.2019.	31.12.2020.
Kupci u zemlji	8.501.125	7.333.024
Vrijednosno usklađivanje kupaca (tablica 17.1.)	(3.817.302)	(3.220.465)
UKUPNO	4.683.823	4.112.559

16.1. Vrijednosno usklađivanje

	2019.	2020.
Stanje na dan 1. siječnja	4.459.964	3.817.301
Nova vrijednosna usklađivanja potraživanja od kupaca	144.503	0
Naplaćena vrijednosno usklađena potraživanja od kupaca	(787.165)	(596.836)
Stanje 31. prosinca	3.817.302	3.220.465

KOMUNALNO DUGA RESA d.o.o., Duga Resa
Bilješke uz financijske izvještaje
(svi iznosi u kunama bez lipa)

17. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	31.12.2019.	31.12.2020.
Pretporez, por. na dobit, bolovanje	2.981	67.551
UKUPNO	2.981	67.551

18. NOVAC U BANCII I BLAGAJNI

	31.12.2019.	31.12.2020.
Kunski računi	51.532	72.648
Blagajna	4.000	4.000
UKUPNO	55.532	76.649

19. KAPITAL I REZERVE

Struktura i promjene kapitala prikazane su u tablici kako slijedi:

	Upisani kapital	Kapitalne rezerve	Zadržana dobit	Rezultat tekuće godine	Ukupno
31. prosinca 2019.	4.282.800	200.000	2.381.670	5.021	6.869.491
Prijenos (sa) / na	-	-	-	-	-
Rezultat tekuće godine	-	-	-	(737.487)	(737.487)
31. prosinca 2020.	4.282.800	200.000	2.386.691	(737.487)	6.132.004

Upisani kapital u iznosu od 4.282.800 kuna predstavlja vlastite trajne izvore sredstava i u navedenom je iznosu registriran kod Trgovačkog suda u Zagrebu – ispostava Karlovac.

Jedini član Društva je Grad Duga Resa.

20. REZERVIRANJA

Društvo ima obveze za rezerviranje troškova sudskih sporova na dan 31.prosinca 2020. godine u iznosu od 50.000 kuna.

21. OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA

Kreditor	31.12.2019.	31.12.2020.
Hrvatske vode	432.062	341.170
HBOR	5.378.099	4.717.694
	5.810.161	5.058.864
Euroleasing	9.628	0
	9.628	0
Tekuće dospjeće (Bilješka 25)	(986.754)	(993.198)
Dugoročni dio	4.833.035	4.065.665

Saldo kredita u iznosu od 4.717.693 HRK odnosi se na dugoročni ugovor sklopljen dana 1.3.2007. godine između Društva IHrvatske banke za obnovu i razvoj, Zagreb, a temeljem Sporazuma o zajmu za financiranje ulaganja u izgradnju i proširenje kapaciteta vodoopskrbe i odvodnje na području Republike Hrvatske potpisanom između HBOR_a i Kreditanstalt Wiederaufbau (KFW), Frankfurt na dan 12.12.2003. godine. Iznos kredita je 20.000.000 HRK, ugovoren je uz valutnu klauzulu vezanu na EUR. Namjena je izgradnja sustava vodoopskrbe i odvodnje na području Duge Rese, izgradnja sustava odvodnje za naselje Donje Mrzlo Polje i izgradnja sustava odvodnje naselja Belavići. Korištenje kredita je sukcesivno do zaključno 31.12.2009. godine. Otplata kredita vrši se u 21 jednakih polugodišnjih obroka, prvi dospjeva 30.6.2010. godine. Ugovorena je kamata u visini kamatne stope koju KFW obračunava HBOR-u umanjenu za subvencije koje daje vlada SR Njemačke, uvećano za kamatnu maržu HBOR-a u visini 1,5%-tnog boda godišnje. Korisnik kredita obvezuje se zaosiguranje naplate kredita Banci dostaviti slijedeće: 1 zadužnica Komunalnog Duga Resa d.d., 10 bjanko vlastitih trasiranih i akceptiranih mjenica s odredbom "bez protesta" i mjeničnim očitovanjem, te jamstvo grada Duga Resa. Potpisom ovog Ugovora, Korisnik kredita izjavljuje kako je suglasan da se radi naplate tražbina HBOR-a iz ovog Ugovora o kreditu zaplijene novčana sredstva na poslovnom žiro računu otvorenom kod KABA d.d., Karlovac kao i na svim računima koje ima kod prevnih osoba koje obavljaju poslove platnog premeta te da se novčana sredstva s tih računa isplate izravno HBOR-u na njegov obračunski račun u Nacionalnom klirinškom.

Društvo je zaključilo DODATKA III s Bankom po aktualnom kreditu PKL-01/07, prema kojem bi se mijenjao rok i način otplate dospjele glavnice kredita koja na dan 30.6.2016. iznosi 1.182.456,31 EUR na način da se preostala glavnica otplaćuje u preostalim 18 jednakim uzastopnim rata od kojih prva rata dospjeva na naplatu sa 31.12.2016. Rok otplate kredita produžen je do 30.06.2025.g.

KOMUNALNO DUGA RESA d.o.o., Duga Resa
Bilješke uz financijske izvještaje
(svi iznosi u kunama bez lipa)

22. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

	31.12.2019.	31.12.2020.
Dobavljači u zemlji	3.401.631	2.741.265
UKUPNO	3.401.631	2.741.265

23. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE

	31.12.2019.	31.12.2020.
Obveze za naknade – Hrvatske vode	1.702.062	1.414.048
Obveze za primljene predujmove	60.110	83.997
Obveze za poreze i doprinose	75.360	56.387
Obveze za neto plaće	263.467	264.405
Obveze za doprinose iz plaća	72.050	71.291
Porezi iz plaće	23.216	19224
Obveza za PDV	102.013	61.995
Ostale kratkoročne obveze	0	15.033
UKUPNO	2.298.278	1.986.397

24. OBVEZE ZA KRATKOROČNE KREDITE I NAJMOVE

	31.12.2019.	31.12.2020.
Kratkoročna pozajmica Zagrebačka banka d.d.	1.339.354	857.058
MO Belavići	10.184	10.184
Stanje 31. 12.	1.349.538	867.242
Tekuće dospijeće dugoročnih kredita	986.754	993.198
Ukupno	2.336.292	1.860.440

25. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

	31.12.2019.	31.12.2020.
Odgođeni prihodi Grad Duga Resa	7.904.787	6.783.643
Odgođeni prihodi Grad Duga Resa i Hrvatske vode	45.688.901	46.014.198
Odgođeni prihodi više sufinancijera	56.076.060	66.070.809
UKUPNO	109.669.748	118.868.650

26. PRIMANJA RUKOVODSTVA

	2019.	2020.
Bruto plaće Uprave	282.920	276.615
UKUPNO	282.920	276.615

27. UPRAVLJANJE RIZICIMA

Faktori financijskog rizika

Aktivnosti kojima se Društvo bavi izlažu ga raznim financijskim rizicima, uključujući kreditni rizik, tržišni rizik, operativni rizik i rizik likvidnosti.

Kreditni rizik

Financijska imovina koja potencijalno može dovesti Društvo u kreditni rizik gubitka uloženi novčanih sredstava zbog zakašnjenja dužnika društva.

Društvo nema druge značajnije koncentracije kreditnog rizika.

Tržišni rizik

Tržišni rizik je rizik od gubitaka zbog promjene cijena usluga koje Društvo pruža, valuta i financijskih instrumenta ili promjena kamatnih stopa.

Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik gubitka zbog nemogućnosti ispunjenja dospjelih obveza.

Upravljanje rizikom likvidnosti

Mjere koje Uprava poduzima u redovnog upravljanju rizikom likvidnosti su:

- planiranje poznatih i potencijalnih novčanih odljeva i priljeva s obzirom na redovni tijek poslovanja i redovito praćenje i upravljanje likvidnošću,
- određivanje odgovarajućih mjera za sprječavanje ili uklanjanje uzroka nelikvidnosti i identificiranje drugih mogućnosti.
- poduzimanje svih potrebne mjera da društvo raspolaže s dovoljno dugoročnih izvora financiranja s obzirom na opseg i vrstu poslovne djelatnosti.

Rizik kamatnih stopa

Društvo ima značajne obveze (navedene u bilješci 22. i 25) po kojima se obračunava kamata, te je značajno izloženo riziku od promjene kamatnih stopa.

Fer vrijednost

Knjigovodstveni iznosi novca, potraživanja i obveza prema mišljenju Uprave, bili su iskazani u približno fer vrijednostima obzirom na kratkoročno dospjeće ove imovine i obveza.

28. POLITIKA ZAŠTITE OKOLIŠA

Politika zaštite okoliša u Društvu je da djelatnici stalno budu svjesni brige za okoliš i da osiguraju stalan doprinos njegovoj zaštiti i unapređenju, kao i radne okoline u kojoj rade.

29. TROŠKOVI MIROVINSKIH NAKNADA

Društvo nema definirane planove za svoje zaposlene ili rukovoditelje za isplatu primanja nakon odlaska u mirovinu. Sukladno tomu, Društvo nema nikakve nepodmirene obveze prema svojim postojećim i bivšim zaposlenicima temeljem isplata nakon odlaska u mirovinu.

30. UGOVORENE I NEPREDVIĐENE OBVEZE

Društvo nema izdanih garancija niti neraskidivih obveza po operativnom leasingu ili po ugovorima o zakupu. Društvo također procjenjuje da nema sudskih sporova u tijeku koji se vode protiv Društva kao tuženik, a koji će dovesti do značajnih odljeva.

31. VREMENSKA NEOGRANIČENOST POSLOVANJA

Društvo ima tekuće obveze na dan 31. prosinca 2020. godine koje su premašile njegovu tekuću imovinu za iznos od 1.121.841 kune (2019.g. 2.028.411 kn). Navedeni događaji ili okolnosti ne ukazuju na postojanje značajne neizvjesnosti koja može uzrokovati značajnu sumnju u mogućnost Društva da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem.

32. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Do datuma izdavanja ovog izvještaja nije bilo događaja poslije datuma bilance koji bi utjecali na prezentiranje financijskih izvještaja.

33. ODOBRENJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Ove financijske izvještaje usvojila je Uprava Društva i odobrila njihovo izdavanje dana 14. travnja 2021. godine.

Direktor :
Ivan Klokočki ing.građ.