

KOMUNALNO DUGA RESA d.o.o.
DUGA RESA

FINANCIJSKO IZVJEŠĆE SA BILJEŠKAMA

ZA 2021. 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	2020.	2021.
Poslovni prihodi	4	10.016.469	10.102.243
Prihodi od upotr. vl. proizvoda		76.474	0,00
Ostali poslovni prihodi	5	3.550.602	4.033.411
		13.643.545	14.135.654
Materijalni troškovi	6	(4.451.647)	(3.969.378)
Troškovi osoblja	7	(5.046.315)	(4.928.790)
Amortizacija	14	(3.682.109)	(3.756.826)
Ostali troškovi	8	(962.282)	(957.530)
Vrijednosno usklađivanje	9	(281.237)	(792.004)
Ostali poslovni rashodi	10	(17.282)	(27.330)
		(14.440.872)	(14.431.858)
Rezultat iz redovnog poslovanja		(797.327)	(296.204)
Financijski prihodi	11	(267.226)	(229.943)
Financijski rashodi	12	(207.386)	(183.074)
Rezultat iz financijskog poslovanja		59.840	46.869
UKUPNI PRIHODI		13.910.771	14.365.597
UKUPNI RASHODI		14.648.258	14.614.932
Gubitak		737.487	(249.335)
Porez na dobit	13	0	0
Dobit nakon oporezivanja			0
Gubitak razdoblja		737.487	249.335

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

BILANCA

	Bilješka	31.12.2020.	31.12.2021.
Materijalna imovina	14	130.238.161	138.803.164
Financijska imovina	15	0	0
UKUPNO DUGOTRAJNA IMOVINA		130.238.161	138.803.164
Zalihe	16	1.209.504	1.155.465
Potraživanja od kupaca	17	4.112.559	3.541.500
Ostala kratkoročna potraživanja	18	67.551	19.798
Novac	19	76.649	59.434
UKUPNO KRATKOTRAJNA IMOVINA		5.466.263	4.776.197
AKTIVA		135.704.424	143.579.361
Upisani kapital		4.282.800	4.282.800
Kapitalne rezerve		200.000	200.000
Zadržana dobit		2.386.691	1.649.204
Dobit tekuće godine		0	0
Gubitak razdoblja		(737.487)	(249.335)
KAPITAL I REZERVE	20	6.132.004	5.882.669
REZERVIRANJA	21	50.000	0,00
Obveze po dugoročnim kreditima i zajmovima	22	4.065.665	2.693.732
UKUPNO DUGOROČNE OBVEZE		4.065.665	2.693.732
Obveze prema dobavljačima	23	2.741.265	3.485.239
Ostale kratkoročne obveze	24	1.986.398	1.639.689
Obveze za kratkoročne kredite i zajmove	25	1.860.441	2.116.957
UKUPNO KRATKOROČNE OBVEZE		6.588.104	7.241.885
ODGOĐENI PRIHODI	26	118.868.651	127.761.075
PASIVA		135.704.424	143.579.361

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 a na 31.12.2021. ima 42 zaposlenih

1.3. Tijela Društva

Uprava

Ivan Klokočki – direktor do 16.10.2021.

Željko Kučinić – direktor od 17.10.2021.

Nadzorni odbor

Branko Primužak, predsjednik nadzornog odbora

Ivan Klokočki, zamjenik predsjednika nadzornog odbora do 01.10.2021.g.

Ivica Latković, zamjenik predsjednika nadzornog odbora od 01.11.2021.g.

Stjepan Kaurić, član nadzornog odbora

Mijo Ivanić, član nadzornog odbora

Dražen 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 2021. 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:

	2021. %	2020. %
Građevinski objekti	2-5	2-6,67
Oprema	4-20	4-20
Transportna sredstva	20-25	20-25
Uredska oprema	5-20	5-20

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.

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.

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

4. POSLOVNI PRIHODI

	2021.	2020.
Prihodi od distribucije vode	4.804.046	4.679.686
Prihodi - fiksni dio cijene vode	1.855.828	1.841.618
Prihodi od odvodnje otpadnih voda	1.608.289	1.615.290
Prihodi od pročišćavanja otpadnih voda	928.313	929.527
Prihodi od vodovodne radione	310.896	545.766
Prihodi od kanalizacije - priključci	141.052	90.067
Ostali prihodi od prodaje	453.819	314.515
UKUPNO	10.102.243	10.016.469

5. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	2021.	2020.
Odgođeni prihodi	3.302.937	3.013.193
Prihod s osnove upotr. vl. proizvoda	0	76.474
Prihod od ukidanja rezerviranja	50.000	0
Prihodi od otpisa obveza prema dobavljačima	272.714	0
Viškovi	3.383	5.095
Prihodi od naplaćenih prethodno usklađenih potraživanja	274.000	449.680
Prihod i od sudskih rješenja	75.235	57.899
Ostali poslovni prihodi	55.143	101.209
UKUPNO	4.033.411	3.627.076

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

6. MATERIJALNI TROŠKOVI

	2021.	2020.
Utrošene sirovine i materijal	792.364	1.011.110
Utrošena energija	1.265.195	1.342.656
Otpis sitnog inventara	22.914	40.424
<i>Troškovi sirovina i materijala (a)</i>	2.080.473	2.394.190
Trošak pročišćavanja i provodnje – VIK d.o.o., Karlovac	1.200.475	1.367.048
Trošak komunalnih usluga (odvoz otpada)	9.893	11.626
Komunikacije	158.840	139.121
Održavanje	434.218	453.060
Usluge zaštite na radu, zaštitne opreme	13.820	28.810
Ostale nespomenute vanjske usluge	71.659	57.790
<i>Ostali vanjski troškovi (b)</i>	1.888.905	2.057.457
UKUPNO (a + b)	3.969.378	4.451.647

7. TROŠKOVI OSOBLJA

	2021.	2020.
Neto plaće	3.264.961	3.194.195
Troškovi poreza i doprinose iz plaća	979.387	1.150.774
Doprinosi na plaće	684.442	701.346
UKUPNO	4.928.790	5.046.315

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

8. OSTALI TROŠKOVI

	2021.	2020.
Naknade troškova zaposlenicima	279.112	266.968
Zdravstvene usluge	140.703	150.779
Intelektualne usluge	54.250	85.611
Ostale neproizvodne usluge	13.788	11.099
Reprezentacija	27.710	37.001
Premije osiguranje	54.832	53.007
Naknade članovima nadzornog odbora	8.274	12.770
Doprinosi koji ne ovise o rezultatu	20.202	17.994
Bankarske usluge i naknade	86.451	104.007
Ostali troškovi prava zaposlenika	139.500	81.140
Troškovi stručnog obrazovanja, časopisi	26.367	18.029
Sudski troškovi	99.040	92.463
Ostali troškovi	7.300	31.414
UKUPNO	957.530	962.282

9. VRIJEDNOSNO USKLAĐIVANJE

	2021.	2020.
Vrijednosno usklađivanje potraživanja od kupaca	792.004	281.237
UKUPNO	792.004	281.237

10. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	2021.	2020.
Neotpisana vrijednost imovine	625	6.243
Manjkovi	2.935	5.281
Naknadno utvrđeni rashodi iz proteklih godina	23.709	5.758
UKUPNO	27.329	17.282

11. FINANCIJSKI PRIHODI

	2021.	2020.
Kamate	205.786	267.226
Tečajne razlike	24.157	0
UKUPNO	229.943	267.226

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

12. FINANCIJSKI RASHODI

	2021.	2020.
Kamate	183.074	122.648
Tečajne razlike	-	84.738
UKUPNO	183.074	207.386

13. POREZ NA DOBIT

	2021.	2020.
Rezultat prije oporezivanja	(249.335)	(737.487)
Uvećanja porezne osnovice	196.406	186.629
Smanjenje porezne osnovice	0	0
Porezna osnovica – porezni gubitak za prijenos	(52.929)	(550.858)
Stopa poreza na dobit	18%	18 %
POREZ NA DOBIT	0	0
Porezni gubitak za prijenos	(52.929)	(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 2020. g.	961.850	142.090.237	3.778.651	3.490.942	293.960	30.164.301	180.779.941
Povećanje		-	-	-	-	12.322.513	12.322.513
Prijenos (sa) / na		10.200.099	102.365	8.721	-	(10.311.186)	-
Prodaja i rashod		(357.226)	(62.104)	-	-		(419.330)
Stanje 31. prosinca 2021. g.	961.850	151.933.110	3.818.913	3.499.663	293.960	32.175.629	192.683.124
<u>Ispravak vrijednosti</u>							
Stanje 31. prosinca 2020. g.	-	43.821.664	3.358.539	3.067.614	269.960	-	50.527.555
Amortizacija		3.460.482	185.044	111.302	0		3.756.827
Prodaja i rashod		(356.541)	(62.104)	-			(418.644)
Stanje 31. prosinca 2021. g.	-	46.925.605	3.481.479	3.178.916	293.960	-	53.879.961
<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 2021. g.	961.850	105.007.505	337.434	320.747	-	32.175.629	138.803.164

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

	31.12.2021.	31.12.2020.
Sirovine i materijal	1.096.400	1.199.576
Rezervni dijelovi u skladištu	17.088	12.966
Auto gume u upotrebi	68.741	74.196
Sitni inventar u upotrebi	214.651	220.144
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	(214.651)	(270.614)
Ispravak vrijednosti autoguma	(26.764)	(26.764)
UKUPNO	1.155.465	1.209.504

16. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	31.12.2021.	31.12.2020.
Kupci u zemlji	6.795.815	7.333.024
Vrijednosno usklađivanje kupaca (tablica 17.1.)	(3.254.315)	(3.220.465)
UKUPNO	3.541.500	4.112.559

16.1. Vrijednosno usklađivanje

	2021.	2020.
Stanje na dan 1. siječnja	3.220.465	3.817.301
Nova vrijednosna usklađivanja potraživanja od kupaca	377.642	0
Naplaćena vrijednosno usklađena potraživanja od kupaca	(343.793)	(596.836)
Stanje 31. prosinca	3.254.314	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

	31.12.2021.	31.12.2020.
Pretporez, por. na dobit, bolovanje	19.838	67.551
UKUPNO	19.838	67.551

18. NOVAC U BANC I BLAGAJNI

	31.12.2021.	31.12.2020.
Kunski računi	55.434	72.648
Blagajna	4.000	4.000
UKUPNO	59.434	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 2020.	4.282.800	200.000	2.381.670	(737.487)	6.132.004
Prijenos (sa) / na	-	-	-	-	-
Rezultat tekuće godine	-	-	-	(249.335)	(249.335)
31. prosinca 2020.	4.282.800	200.000	1.649.204	(249.335)	5.882.669

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 je imalo obveze za rezerviranje troškova sudskih sporova na dan 31.prosinca 2020. godine u iznosu od 50.000 kuna. Obzirom da je Rješenjem o zastari ukinuta obveza podmirenja troškova, ukinuto je rezerviranje i preneseno na prihode.

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

21. OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA

Kreditor	31.12.2021.	31.12.2020.
Hrvatske vode	224.641	341.170
HBOR	3.456.728	4.717.694
	3.681.369	5.058.864
Euroleasing	0	0
	0	0
Tekuće dospijeće (Bilješka 25)	(987.637)	(993.198)
Dugoročni dio	2.693.732	4.065.665

Saldo kredita u iznosu od 3.456.728 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 dospijeva 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

	31.12.2021.	31.12.2020.
Dobavljači u zemlji	3.485.239	2.741.265
UKUPNO	3.485.239	2.741.265

23. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE

	31.12.2021.	31.12.2020.
Obveze za naknade – Hrvatske vode	1.082.655	1.414.048
Obveze za primljene predujmove	78.200	83.997
Obveze za poreze i doprinose	69.897	56.387
Obveze za neto plaće	264.054	264.405
Obveze za doprinose iz plaća	69.987	71.291
Porezi iz plaće	15.570	19224
Obveza za PDV	59.327	61.995
Ostale kratkoročne obveze	0	15.033
UKUPNO	1.639.690	1.986.397

24. OBVEZE ZA KRATKOROČNE KREDITE I NAJMOVE

	31.12.2021.	31.12.2020.
Kratkoročna pozajmica Zagrebačka banka d.d.	1.129.320	857.058
MO Belavići	0	10.184
Stanje 31. 12.	1.129.538	867.242
Tekuće dospjeće dugoročnih kredita	987.637	993.198
Ukupno	2.116.957	1.860.440

25. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

	31.12.2021.	31.12.2020.
Odgođeni prihodi Grad Duga Resa	6.536.153	6.783.643
Odgođeni prihodi Grad Duga Resa i Hrvatske vode	45.688.901	46.014.198
Odgođeni prihodi više sufinancijera	75.662.273	66.070.809
UKUPNO	127.761.075	118.868.650

26. PRIMANJA RUKOVODSTVA

	2019.	2020.
Bruto plaće Uprave	303.122	276.615
UKUPNO	303.122	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 2021. godine koje su premašile njegovu tekuću imovinu za iznos od 1.359.216 kune (2020.g. 1.121.841 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 29. travnja 2022. godine.

Direktor :

Željko Kučinić, struč.spec.comm.