

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 financijskih izvještaja za 2020.
godinu**

DARUVAR, svibanj 2021. godine

Vode Lipik d.o.o.

Aleja Kestenova 35, Pakrac

Izvješće o obavljenoj reviziji financijskih izvještaja za 2020. godinu

Sadržaj	Stranica
Izjava o odgovornosti Uprave	3
Izvješće neovisnog revizora o financijskim izvještajima za 2020. godinu članovima društva Vode Lipik d.o.o., Pakrac	4-6
Račun dobiti i gubitka za razdoblje od 01.01. do 31.12.2020. godine	7
Bilanca na dan 31.12.2020. godine	8-9
Bilješke uz financijske izvještaje	10-34

Standardni oblik financijskih izvještaja za 2020. godinu - PRILOG

ODGOVORNOST ZA GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

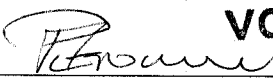
Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske (Narodne novine 78/15, 134/15, 120/16 i 116/18, 42/20 i 47/20), Uprava društva odgovorna je za izradu godišnjih financijskih izvještaja za 2020. godinu te je dužna osigurati da se godišnji financijski izvještaji sastavljaju i prezentiraju primjenom Hrvatskih 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 1

Vode Lipik d.o.o., Pakrac

Pakrac, 29.04.2021. 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 2020. GODINU ČLANOVIMA DRUŠTVA VODE
LIPIK d.o.o., PAKRAC**

VLASNICIMA (SKUPŠTINI) DRUŠTVA

Izvješće 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 2020. 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 2020. 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:

- prepoznavamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik 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.

Izješće o reviziji godišnjih financijskih izvješćaja - nastavak

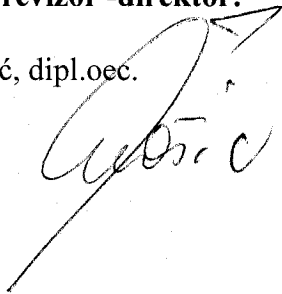
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.
- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim 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 izvješćajima 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 izvješćaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvješćaji 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, 28. svibnja 2021. 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 2020. do 31. prosinca 2020. godine

(kune)

Naziv pozicije	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
I. POSLOVNI PRIHODI	25	6.527.569	7.521.035
1. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	25a	4.676.202	5.003.888
2. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	25b	1.851.367	2.517.147
II. POSLOVNI RASHODI	26	7.055.883	7.663.720
1. Materijalni troškovi	26b	1.607.821	1.669.011
<i>a) Troškovi sirovina i materijala</i>		829.190	809.455
<i>b) Ostali vanjski troškovi</i>		778.631	859.556
2. Troškovi osoblja	26c	2.311.988	2.134.170
<i>a) Neto plaće i nadnice</i>		1.527.602	1.408.412
<i>b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća</i>		474.249	436.455
<i>c) Doprinosi na plaće</i>		310.137	289.303
3. Amortizacija	26d	2.550.055	3.160.582
4. Ostali troškovi	26e	354.579	493.629
5. Vrijednosna usklađenja	26f	89.197	143.805
<i>a) kratkotrajne imovine osim financijske imovine</i>		89.197	143.805
6. Ostali poslovni rashodi	26h	142.243	62.523
III. FINANCIJSKI PRIHODI	27	49.781	18.410
1. Ostali prihodi s osnove kamata	27a	49.781	18.400
IV. FINANCIJSKI RASHODI	28	30.223	70.975
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	28a	30.209	70.971
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		6.577.350	7.539.445
X. UKUPNI RASHODI		7.086.106	7.734.695
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA		-508.756	-195.250
1. Gubitak prije oporezivanja		508.756	195.250
XII. POREZ NA DOBIT			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA		-508.756	-195.250
1. Gubitak razdoblja		508.756	195.250

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 Piero Bon Marijan u ime Društva dana 29.04.2021. godine

BILANCA
stanje na dan 31. prosinac 2020. godine

(kune)

Naziv pozicije	Rbr. bilješke	Prethodna godina 31.12.2019. (neto)	Tekuća godina 31.12.2020. (neto)
1	2	3	4
AKTIVA			
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL		0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA	1	103.999.379	157.429.013
I. NEMATERIJALNA IMOVINA		0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA	3	103.999.379	157.429.013
1. Zemljište		337.927	337.927
2. Građevinski objekti		57.114.583	65.743.741
3. Postrojenja i oprema		584.265	8.580.025
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina		119.734	1.855.172
5. Materijalna imovina u pripremi		45.842.870	80.912.148
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA		0	0
IV. POTRAŽIVANJA		0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA		0	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA	6	3.211.163	12.482.300
I. ZALIHE	7	340.336	328.086
1. Sirovine i materijal		340.336	328.086
II. POTRAŽIVANJA	8	2.393.023	11.375.775
1. Potraživanja od kupaca	8a	899.246	978.101
2. Potraživanja od države i drugih institucija	8b	259.568	13.299
3. Ostala potraživanja	8d	1.234.209	10.384.375
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA		0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	10	477.804	778.439
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	11	31.096	25.471
E) UKUPNO AKTIVA		107.241.638	169.936.784
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 29.04.2021. godine

BILANCA
stanje na dan 31. prosinac 2020. godine-nastavak

(kune)

Naziv pozicije	Rbr. bilješke	Prethodna godina 31.12.2019. (neto)	Tekuća godina 31.12.2020. (neto)
1	2	3	4
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE	12	14.696.566	14.501.316
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		0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK	18	527.322	18.566
1. Zadržana dobit		527.322	18.566
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE		-508.756	-195.250
1. Gubitak poslovne godine	19	508.756	195.250
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES		0	0
B) REZERVIRANJA		0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE		247.500	0
1. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		247.500	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE	23	2.432.077	13.399.080
1. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	23a	1.477.670	3.247.500
2. Obveze za predujmove	23b	200	200
3. Obveze prema dobavljačima	23c	200.312	9.272.388
4. Obveze prema zaposlenicima	23d	153.080	149.086
5. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	23e	66.918	95.582
6. Ostale kratkoročne obveze	23f	533.897	634.324
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	24	89.865.495	142.036.388
F) UKUPNO – PASIVA		107.241.638	169.936.784
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 29.04.2021. 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 Slavonskom 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 24 zaposlenih djelatnika (2019. godine 25 zaposlenih).

TIJELA DRUŠTVA:

Skupština dioničara:

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. Antun Lujanac, član

Uprava društva: PIEROBON MARIJAN, direktor Društva.

II. OSNOVE SASTAVLJANJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji društva sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja koje je donio Odbor za standarde financ. izvještavanja na temelju odredbi Zakona

o računovodstvu. Na financijske izvještaje u 2020. 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 predloženi 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, otpisuje²⁵ 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 dovodenjem 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 nenadoknativnih 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 najmodrimca 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 dobici i gubici nastali preračunavanjem iskazuju se kao financijski prihodi ili rashodi.

Odgodeno 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 odgađa, 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 157.429.013 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 nematerijane 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 157.429.013 kn.

Opis	Knjigovodstvena vrijednost 31.12.2019.	Knjigovodstvena vrijednost 31.12.2020.
Zemljište	337.927 kn	337.927 kn
Građevinski objekti	57.114.583 kn	65.743.741 kn
Postrojenja i oprema	584.265 kn	8.580.025 kn
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	119.734 kn	1.855.172 kn
Biološka imovina	- kn	- kn
Predujmovi za materijalnu imovinu	- kn	- kn
Materijalna imovina u pripremi	45.842.870 kn	80.912.148 kn
Ostala materijalna imovina	- kn	- kn
Ulaganja u nekretnine	- kn	- kn
UKUPNO	103.999.379 kn	157.429.013 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-Aglom.	Osnovna sredstva u pripremi	Ukupno
Stanje 01.01.2020.	337.927	74.150.576	1.919.379	1.277.762	0	45.842.870	123.528.515
Nabavljeno u tijeku godine	-	-	9.337		2.876.700	53.704.179	56.590.216
Rashod i prodaja	-	-	-	-	-	-	0
Prijenos sa imovine u pripremi	-	10.989.949	7.644.951	-	-	-	0
Stanje 31.12.2020. (NV)	337.927	85.140.525	9.573.668	1.277.762	2.876.700	80.912.148	180.118.730
Stanje 01.01.2020. (IV)	-	17.035.993	1.335.114	1.158.028	0	-	19.529.135
Amortizacija za 2020. godinu	-	2.360.791	658.014	45.887	95.890	-	3.160.582
Ispravak	-	-	-	-	-	-	-
Otuđivanje i rashodovanje	-	-	-	-	-	-	-
Stanje 31.12.2020. (IV)	-	19.396.784	1.993.128	1.203.915	95.890	-	22.689.718
Sadašnja vrijednost 31.12.2020.	337.927	65.743.741	7.580.540	73.847	2.780.810	80.912.148	157.429.012
Sadašnja vrijednost 31.12.2019.	337.927	57.114.583	584.265	119.734	-	45.842.870	103.999.379

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.

KRA TKOTRAJNA 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 12.482.300 kn.

Zalihe

Bilješka br. 7

Stanje zaliha na dan izvještavanja iznosilo je 328.086 kn.

Opis	31.12.2019.	31.12.2020.	Indeks 2020/2019
Sirovine i materijal, rezervni dijelovi, SI na zalihi	340.336	328.086 kn	96,40
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	340.336 kn	328.086 kn	96,40

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 11.375.775 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 978.101 kn.

Opis	31.12.2019.	31.12.2020.	Indeks 2020/2019
Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	- kn	- kn	
Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	- kn	- kn	
Potraživanja od kupaca	899.246 kn	978.101 kn	108,77
UKUPNO	899.246 kn	899.246 kn	108,77

Potraživanja od kupaca odnose se na:

	2019. kuna	2020. kuna
Potraživanja od kupaca - pravne osobe	342.106	359.474
Potraživanja od kupaca – ostale usluge	0	76.187
Potraživanja od kupaca - građani	759.477	885.053
Vrijednosno usklađenje potraživanja	(202.337)	(342.613)
Stanje 31.prosinca	899.246	978.101

Za utužena potraživanja provedeno je vrijednosno usklađenje na teret rashoda obračunskog razdoblja u iznosu od 143.805 kuna (2019. godine 89.197 kuna). Prihodi od naplaćenih potraživanja za koja je provedeno vrijednosno usklađenje ostvareni su u iznosu od 64.021 kuna (2019. godine 76.590 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 13.299 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 10.384.375 kn.

	2019. kuna	2020. kuna
Potraživanja od Hrvatskih voda d.d.	-	-
Potraživanja od JLPRS (Grad Pakrac i Grad Lipik)	79.651	22.173
Potraživanja za dane predujmove za usluge	1.154.558	10.362.202
Stanje 31. prosinca	1.234.209	10.384.375

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 778.439 kn.

	2019. kuna	2020. kuna
Novac na žiroračunu	476.864	776.415
Gotovina u blagajni	940	2.024
Ukupno	477.804	778.439

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

Bilješka br. 11

Na dan izvještavanja plaćeni troškovi budućeg razdoblja iznosili su 25.471 kn (2019. godine 31.096 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 14.501.316 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	Rezultat tekuće godine	Ukupno kapital
Stanje 01.01.2019.	14.678.000	-	527.323	-508.756	14.696.566
Raspored dobiti 2018.			-508.756	(-508.756)	-
Gubitak 2019. godine				-195.250	-195.250
Stanje 31.12.2019.	14.678.000	-	18.567	-508.756	14.501.316

U 2020. godini ostvaren je gubitak u iznosu od 195.250 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 zadržane dobiti na dan izvještavanja kao rezultat prijašnjeg poslovanja društva iznosilo je 18.566 kn.

Dobit ili gubitak poslovne godine

Bilješka br. 19

Društvo je u poslovnoj godini poslovalo s gubitkom u iznosu 195.250 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 na dan izvještavanja nije imalo provedena rezerviranja.

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 13.399.080 kn.

Kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama***Bilješka br. 23a***

Kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama na dan izvještavanja iznosile su ukupno 3.247.500 kn.

Kratkoročne obveze za predujmove***Bilješka br. 23b***

Društvo je na dan izvještavanja imalo 200 kn obveza 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 usluge***Bilješka br. 23c***

Ukupne kratkoročne obveze prema dobavljačima iznosile su 9.272.388 (2019. godine 200.312 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 zaposlenicima

Bilješka 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 149.086 kn.

	2019. kuna	2020. kuna
Obveze za plaću	123.680	114.672
Ostale obveze za naknade	29.400	34.414
Stanje 31. prosinca	153.080	149.086

Kratkoročne obveze za poreze, doprinose i slična davanja

Bilješka 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 95.582 kn.

	2019. kuna	2020. kuna
Porez i doprinosi iz i na plaću NO	65.175	56.878
Članarina HGK, doprinos za šume	1.743	1.998
Obveze za uplatu PDV-a	-	36.706
Stanje 31. prosinca	66.918	95.582

Obveze za poreze i doprinose iz i na plaću NO, obveze za PDV, odnose se na obveze za prosinac 2020. godine, koje su podmirene u siječnju 2021. godine.

Obveze za doprinos na šume (1.998 kn) odnose se na obveze za cijelu 2020. godinu, a plaćene su u travnju 2021. godine.

Ostale kratkoročne obaveze

Bilješka br. 23f

Ostale kratkoročne obveze Društva na dan izvještavanja iznosile su 634.324 kn.

	2019. kuna	2020. kuna
Obveze iz zajedničkih ulaganja	103.332	102.302
Obveze za jamčevine	101.155	434.791
Obveze za naknade za korištenje i zaštitu voda	326.910	94.731
Obveze za naknade članovima NO	2.500	2.500
Stanje 31. prosinca	533.897	634.324

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 142.036.388 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	Kolektor i UPOV	Vodovodi	Oprema	Ukupno
Stanje 01.01.2020.	45.530.179	0	0	202.915	19.387.272	5.979.955	18.526.377	226.689	89.853.387
Potpore 2020.	3.202.800	49.609.114	2.860.000	10.889.669	0	0	1.058.945	7.540.023	75.160.551
Prijenos na realizirane projekte	19.580.371	0	0	0	0	0	1.058.945	0	20.639.316
Ukidanje za amortizaciju 2020.	0	0	95.333	116.175	700.379	214.020	671.698	540.629	2.338.234
Stanje 31.12.2020.	29.152.608	49.609.114	2.764.667	10.976.409	18.686.893	5.765.935	17.854.679	7.226.083	142.036.388

Za iznos obračunate amortizacije za 2020. godinu, priznati su Prihodi od ukidanja odgođenih prihoda u ukupnom iznosu od 2.338.233 kuna.

Kao prihod budućeg razdoblja iskazan je i iznos koji sufinancira Hrvatski zavod za zapošljavanje na temelju programa Mjera aktivne politike zapošljavanja koji se odnosi na sufinanciranje sredstva na ime doprinosa za mirovinsko i zdravstveno osiguranje za polaznika stručnog osposobljavanja za rad bez zasnivanja radnog odnosa u iznosu 12.108 kn.

Događaji poslije datuma bilance

Poslije datuma bilance nije bilo događaja koji bi značajno utjecali na godišnje financijske izvještaje Društva za 2020. 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 2020. godini ukupno su iznosili 7.521.035 kn.

Naziv pozicije	2019	2020	Indeks 2020/2019
Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	- kn	- kn	
Prihodi od prodaje	4.676.202 kn	5.003.888 kn	107,01
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	- kn	- kn	
Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	- kn	- kn	
Ostali poslovni prihodi	1.851.367 kn	2.517.147 kn	135,96
UKUPNO	6.527.569 kn	7.521.035 kn	115,22

Prihodi od prodaje

Bilješka br. 25a

Društvo je u poslovnoj godini 2020. ostvarilo prihode od prodaje u visini od 5.003.888 kn.

Naziv pozicije	2019	2020	Indeks 2020/2019
Prihodi od opskrbe pitkom vodom	3.687.096 kn	3.926.499 kn	106,49
Prihodi od odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda	989.106 kn	1.077.389 kn	108,93
UKUPNO	4.676.202 kn	5.003.888 kn	107,01

Ostali poslovni prihodiBilješka br. 25b

Društvo je u poslovnoj godini 2020. ostvarilo ostalih poslovnih prihoda u visini od 2.517.147 kn.

Naziv pozicije	2019	2020	Indeks 2020/2019
Prihodi od ukidanja odgođenih prihoda	1.630.565 kn	2.350.341 kn	144,14
Prihodi od naplaćenih otpisanih potraživanja	76.590 kn	64.021 kn	83,59
Prihodi od prefakturiranih usluga, slanje računa na adresu po zahtjevu	23.849 kn	23.495 kn	98,52
Ostali izvanredni prihodi	120.363 kn	79.290 kn	65,88
UKUPNO	1.851.367 kn	2.517.147 kn	135,96

RASHODI

Društvo je u poslovnoj godini 2020. ostvarilo ukupne rashode u visini od 7.734.695 kn.

Poslovni rashodiBilješka 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 2020. godini iskazalo poslovne rashode u visini od 7.663.720 kn.

Naziv pozicije	2019	2020	Indeks 2020/2019
Promjene vrijednosti	- kn	- kn	
Materijalni troškovi	1.607.821 kn	1.669.011 kn	103,81
Troškovi osoblja	2.311.988 kn	2.134.170 kn	92,31
Amortizacija	2.550.055 kn	3.160.582 kn	123,94
Ostali troškovi	354.579 kn	493.629 kn	139,22
Vrijednosna usklađenja	89.197 kn	143.805 kn	161,22
Rezerviranja	- kn	- kn	
Ostali poslovni rashodi	142.243 kn	62.523 kn	43,96
UKUPNO	7.055.883 kn	7.663.720 kn	108,61

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 1.669.011 kn.

Naziv pozicije	2019	2020	Indeks 2020/2019
Troškovi sirovina i materijala	829.190 kn	809.455 kn	97,62
Troškovi prodane robe	- kn	- kn	
Ostali vanjski troškovi	778.631 kn	859.556 kn	110,39
UKUPNO	1.607.821 kn	1.669.011 kn	103,81

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, sajmovi i sponzorstava, trošak intelektualnih i drugih usluga, trošak komunalnih usluga, trošak usluga posredovanja i druge slične usluge.

Troškovi sirovina i materijala

Naziv pozicije	2019	2020	Indeks 2020/2019
Troškovi utrošenog materijala	433.073 kn	456.158 kn	105,33
Troškovi energije	355.519 kn	328.001 kn	92,26
Troškovi sitnog inventara i zaštitne odjeće	40.598 kn	25.296 kn	62,31
UKUPNO	829.190 kn	809.455 kn	97,62

Ostali vanjski troškovi

Naziv pozicije	2019	2020	Indeks 2020/2019
Prijevozne usluge u cestovnom prometu	7.000 kn	3.900 kn	55,71
Poštanski i telefonski troškovi	50.387 kn	50.831 kn	100,88
Usluge tekućeg održavanja	174.893 kn	259.282 kn	148,25
Ostale komunalne usluge	15.443 kn	15.011 kn	97,20
Zdravstvene usluge i analiza vode	92.499 kn	85.624 kn	92,57
Bankarske usluge i platni promet	124.254 kn	131.160 kn	105,56
Usluge odvjetnika, revizora, informatičara	69.197 kn	78.220 kn	113,04
Premije osiguranja	148.993 kn	147.471 kn	98,98
Komunalna naknada	6.331 kn	6.331 kn	100,00
Usluge održavanja softvera	39.542 kn	42.826 kn	108,31
Troškovi registracije vozila	15.124 kn	19.252 kn	127,29
Ostale usluge (foto, rovokopač, reklame...)	34.967 kn	19.648 kn	56,19
UKUPNO	778.631 kn	859.556 kn	110,39

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 2020. godini troškovi osoblja iznosili su 2.134.170 kn.

Naziv pozicije	2019	2020	Indeks 2020/2019
Neto plaće i nadnice	1.527.602 kn	1.408.412 kn	92,20
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	474.249 kn	436.455 kn	92,03
Doprinosi na plaće	310.137 kn	289.303 kn	93,28
UKUPNO	2.311.988 kn	2.134.170 kn	92,31

Amortizacija

Bilješka br. 26d

U poslovnoj godini trošak amortizacije iznosio je 3.160.582 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 493.629 kn ostalih troškova.

1. Naziv pozicije	2019	2020	Indeks 2020/2019
Naknade materijalnih troškova zaposlenih	323.727 kn	487.831 kn	150,69
Troškovi stručnog obrazovanja	29.110 kn	3.800 kn	13,05
Porezi i doprinosi koji ne ovise o visini rezultata	1.743 kn	1.998 kn	114,63
UKUPNO	354.580 kn	493.629	139,22

Vrijednosna usklađenja

Bilješka br. 26f

Društvo je u poslovnoj godini provelo vrijednosna usklađenja nefinancijske imovine u visini od 143.805 kn.

2. Naziv pozicije	2019	2020	Indeks 2020/2019
Rashodi vrijednosno usklađene dugotrajne nefinancijske imovine	- kn	- kn	
Rashodi vrijednosno usklađene kratkotrajne nefinancijske imovine	89.197 kn	143.805 kn	161,22
UKUPNO	89.197 kn	143.805 kn	161,22

Rezerviranja

Bilješka br. 26g

Društvo tijekom sastavljanja financijskih izvještaja, a u skladu s odredbama Zakona o porezu na dobit te standarada financijskog izvještavanja, nije imalo potrebe niti obavezu izvršiti rezerviranja.

Ostali poslovni rashodi

Bilješka br. 26h

Društvo je u poslovnoj godini imalo ostale poslovne rashode u iznosu 62.523 kn.

1. Naziv pozicije	2019	2020	Indeks 2020/2019
Naknade, koncesije, doprinosi	1.542 kn	1.507 kn	97,73
Naknade članovima Nadzornog odbora	48.686 kn	46.817 kn	96,16
Donacije	- kn	- kn	
Reprezentacija	6.995 kn	1.275 kn	18,23
Troškovi žalbenog postupka	50.781 kn	- kn	
Naknadno utvrđeni rashodi	2.225 kn	- kn	
Ostalo (sudski troškovi, literatura i članarine, otpisi potraživanja,...)	32.014 kn	12.924 kn	40,37
UKUPNO	142.243 kn	62.523 kn	46,06

Financijski prihodi

Bilješka br. 27

Društvo je u 2020. godini ostvarilo financijske prihode u iznosu 18.410 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 18.410 kn.

Naziv pozicije	2019	2020	Indeks 2020/2019
Prihodi od kamata	49.781 kn	18.410 kn	36,98
Ukupno:	49.781 kn	18.410 kn	36,98

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 2020. godini ostvarilo financijske rashode u iznosu 70.975 kn.

Naziv pozicije	2019	2020	Indeks 2020/2019
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	30.209 kn	70.971 kn	234,93
Tečajne razlike i drugi rashodi	14 kn	4 kn	28,57
Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	- kn	- kn	
Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	- kn	- kn	
Ostali financijski rashodi	- kn	- kn	
UKUPNO	30.223 kn	70.975 kn	234,84

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 70.975 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	2019	2020	Indeks 2020/2019
Dobit prije oporezivanja	- kn	- kn	
Gubitak prije oporezivanja	508.756 kn	195.250 kn	38,38
Porez na dobit	- kn	- kn	
Dobit razdoblja	- kn	- kn	
Gubitak nakon povećanja i smanjenja	502.580 kn	181.653 kn	36,14

VI. PRIHVAĆANJE I OBJAVA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA OD STRANE UPRAVE DRUŠTVA

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

 **VOĐE LIPIK d.o.o.**
Aleja Kestenova 35
PAKRAC

1

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2020. do 31.12.2020.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 22292251967; VODE LIPIK D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125	25	6.527.569	7.521.035
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	25a	4.676.202	5.003.888
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130	25b	1.851.367	2.517.147
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131	26	7.055.883	7.663.720
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	26b	1.607.821	1.669.011
a) Troškovi sirovina i materijala	134		829.190	809.455
b) Troškovi prodane robe	135			
c) Ostali vanjski troškovi	136		778.631	859.556
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	26c	2.311.988	2.134.170
a) Neto plaće i nadnice	138		1.527.602	1.408.412
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		474.249	436.455
c) Doprinosi na plaće	140		310.137	289.303
4. Amortizacija	141	26d	2.550.055	3.160.582
5. Ostali troškovi	142	26e	354.579	493.629
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	26f	89.197	143.805
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145		89.197	143.805
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146		0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147			
b) Rezerviranja za porezne obveze	148			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151			
f) Druga rezerviranja	152			
8. Ostali poslovni rashodi	153	26h	142.243	62.523
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	27	49.781	18.410
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161	27a	49.781	18.400

8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162			10
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	163			
10. Ostali financijski prihodi	164			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	28	30.223	70.975
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168	28a	30.209	70.971
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169		14	4
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171			
7. Ostali financijski rashodi	172			
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177		6.577.350	7.539.445
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178		7.086.106	7.734.695
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179		-508.756	-195.250
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181		508.756	195.250
XII. POREZ NA DOBIT	182			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183		-508.756	-195.250
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185		508.756	195.250

BILANCA
stanje na dan 31.12.2020.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 22292251967; VODE LIPIK D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. biljeske	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	103.999.379	157.429.013
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	103.999.379	157.429.013
1. Zemljište	011		337.927	337.927
2. Građevinski objekti	012		57.114.583	65.743.741
3. Postrojenja i oprema	013		584.265	8.580.025
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		119.734	1.855.172
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017		45.842.870	80.912.148
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	3.211.163	12.482.300

I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	7	340.336	328.086
1. Sirovine i materijal	039		340.336	328.086
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predujmovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	8	2.393.023	11.375.775
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049	8a	899.246	978.101
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	8b	259.568	13.299
6. Ostala potraživanja	052	8d	1.234.209	10.384.375
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			
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	10	477.804	778.439
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	11	31.096	25.471
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		107.241.638	169.936.784
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	12	14.696.566	14.501.316
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 (AOP 078 do 080)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081	18	527.322	18.566

1. Zadržana dobit	082		527.322	18.566
2. Preneseni gubitak	083			
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	19	-508.756	-195.250
1. Dobit poslovne godine	085			
2. Gubitak poslovne godine	086		508.756	195.250
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087			
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088		0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089			
2. Rezerviranja za porezne obveze	090			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093			
6. Druga rezerviranja	094			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095		247.500	0
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101		247.500	0
7. Obveze za predujmove	102			
8. Obveze prema dobavljačima	103			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104			
10. Ostale dugoročne obveze	105			
11. Odgođena porezna obveza	106			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	23	2.432.077	13.399.080
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113	23a	1.477.670	3.247.500
7. Obveze za predujmove	114	23b	200	200
8. Obveze prema dobavljačima	115	23c	200.312	9.272.388
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116			
10. Obveze prema zaposlenicima	117	23d	153.080	149.086
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118	23e	66.918	95.582
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121	23f	533.897	634.324
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	24	89.865.495	142.036.388
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		107.241.638	169.936.784
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124			