

VODE PISAROVINA d.o.o.
Pisarovina
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA
I
FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA GODINU
KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2022.

SADRŽAJ

	Stranica
Odgovornost za financijske izvještaje	1
Izvešće neovisnog revizora	2 – 3
Račun dobiti i gubitka	4
Bilanca	5
Bilješke uz financijske izvještaje	6 - 14

ODGOVORNOST ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske ("Narodne Novine" 78/2015, 134/2015, 120/2016, 116/2018, 42/2020, 47/2020, 114/2022) Uprava je dužna pobrinuti se da za svaku financijsku godinu budu sastavljeni financijski izvještaji u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI) koje je odobrio Odbor za standarde financijskog izvještavanja, koji pružaju istinit i fer pregled stanja u društvu VODE PISAROVINA d.o.o., Pisarovina (Društvo), kao i rezultate njegova poslovanja.

Nakon provedbe odgovarajućeg istraživanja Uprava opravdano očekuje da će Društvo u dogledno vrijeme raspolagati odgovarajućim resursima, te stoga i dalje usvaja načelo vremenske neograničenosti poslovanja pri sastavljanju financijskih izvještaja.

Odgovornosti Uprave pri izradi financijskih izvještaja obuhvaćaju sljedeće:

- odabir i dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika
- davanje opravdanih i razboritih prosudbi i procjena
- postupanje u skladu s važećim računovodstvenim standardima, uz objavu i obrazloženje svih materijalno značajnih odstupanja u financijskim izvještajima
- sastavljanje financijskih izvještaja pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja, osim ako pretpostavka da će Društvo nastaviti poslovanje nije primjerena.

Uprava je odgovorna za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku s opravdanom točnošću prikazuju financijski položaj Društva. Također, Uprava je dužna pobrinuti se da financijski izvještaji budu u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Narodne Novine" 78/2015, 134/2015, 120/2016, 116/2018, 42/2020, 47/2020, 114/2022). Pored toga, Uprava je odgovorna za čuvanje imovine Društva, te za poduzimanje opravdanih koraka za sprječavanje i otkrivanje prijevare i drugih nepravilnosti.

Za i u ime Uprave
Ana Novotny, direktor

VODE PISAROVINA d.o.o.
Pisarovina,
Trg hrvatskih velikana 1
OIB: 75999696999

VODE PISAROVINA d.o.o.

Trg hrvatskih velikana 1

10451 Pisarovina

Hrvatska

Pisarovina, 14. travnja 2023. godine



RSM Croatia d.o.o.
Josipa Vargovića 2, pp 87, 48000 Koprivnica
Ured Pula: Savska cesta 106
OIB: 75897840685
Koprivnica; Tel: + 385 (0)48 622 063 Fax: + 385 (0)48 622 062
Pula: Tel/Fax: + 385 (0)1 3830 887
E-mail: info@rsmcroatia.hr; Web: www.rsmcroatia.hr

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Vlasniku društva **VODE PISAROVINA d.o.o., Pisarovina:**

Mišljenje

Obavili smo reviziju financijskih izvještaja društva **VODE PISAROVINA d.o.o., Pisarovina (Društvo)**, koji obuhvaćaju Bilancu na dan 31. prosinca 2022., Račun dobiti i gubitka za tadu završenu godinu te sažetak značajnijih računovodstvenih politika i ostalih bilješki uz financijske izvještaje.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na dan 31. prosinca 2022. godine, te njegovu financijsku uspješnost za 2022. 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.

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 prijave 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 povezana 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.

RSM Croatia je članica RSM mreže. Članice RSM mreže su nezavisne računovodstvene i savjetodavne tvrtke koje posluju sukladno pravnom sustavu države u kojoj imaju sjedište. RSM mreža sama po sebi nije zasebna pravna osoba niti spada u nadležnost bilo koje države.

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

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

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

- prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevare 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.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.
- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

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

Pisarovina, 14. travnja 2023. godine

RSM Croatia d.o.o.
Reg.br.društva pri HRK 100001670
J. Vargovića 2, Koprivnica
Ivan Horvat
Direktor

Ivan Horvat
ovlaštenu revizor
reg.br. pri HRK 400013350



RSM Croatia d.o.o.
revizorska tvrtka
48000 Koprivnica, Josipa Vargovića 2



VODE PISAROVINA d.o.o., Pisarovina
Financijski izvještaji
(svi iznosi u kunama)

RAČUN DOBITI I GUBITKA

	Bilješke	2022.	2021.
POSLOVNI PRIHODI			
Prihodi od prodaje	4	1.960.635	1.984.762
Ostali poslovni prihodi	5	2.141.521	2.016.857
		4.102.156	4.001.619
POSLOVNI RASHODI			
Materijalni troškovi	6	(944.837)	(895.306)
Troškovi osoblja	7	(879.230)	(810.320)
Amortizacija	10, 11	(2.109.254)	(2.079.183)
Ostali troškovi	8	(172.267)	(183.350)
		(4.105.588)	(3.968.159)
DOBIT IZ REDOVNOG POSLOVANJA		(3.432)	33.460
Financijski prihodi		25.073	2.968
Financijski rashodi		-	-
DOBIT IZ FINANCIJSKOG POSLOVANJA		25.073	2.968
UKUPNI PRIHODI		4.127.229	4.004.587
UKUPNI RASHODI		(4.105.588)	(3.968.159)
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA		21.641	36.428
POREZ NA DOBIT	9	(2.179)	(3.662)
DOBIT RAZDOBLJA		19.462	32.766

VODE PISAROVINA d.o.o., Pisarovina
Financijski izvještaji
(svi iznosi u kunama)

BILANCA

	Bilješka	31.12.2022.	31.12.2021.
Nematerijalna imovina		-	1.800
Materijalna imovina	10	61.616.399	62.593.404
Dugotranja imovina		61.616.399	62.595.204
Zalihe	11	170.881	164.193
Potraživanja od kupaca	12	566.078	420.902
Kratkoročna potraživanja	13	15.048	5.127
Novac	14	651.789	913.580
Kratkotrajna imovina		1.403.796	1.503.802
AKTIVA		63.020.195	64.099.006
Upisani kapital	15	20.000	20.000
Zadržana dobit		298.196	265.429
Dobit tekuće godine		19.462	32.766
Kapital i rezerve		337.658	318.195
Obveze po dugoročnim kreditima	16	-	431.048
Dugoročne obveze		-	431.048
Obveze po kratkoročnim kreditima i pozajmicama	16	432.041	862.095
OBVEZE ZA PREDUJMOVE	17	94.425	114.406
Obveze prema dobavljačima u zemlji	18	52.649	64.994
Obveze prema zaposlenima	19	50.345	43.935
Obveze za poreze I doprinose	20	51.888	68.440
Kratkoročne obveze		681.348	1.153.870
Odgodeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	21	62.001.189	62.195.893
PASIVA		63.020.195	64.099.006

VODE PISAROVINA d.o.o., Pisarovina
Bilješke uz financijske izvještaje
(svi iznosi u kunama bez lipa)

1. OPĆI PODACI

1.1. Opći podaci, djelatnost i zaposlenici

Društvo je osnovano 22. studenog 2013. godine i do travnja 2014. godine nije obavljalo registriranu poslovnu djelatnost.

Odlukom skupštine društva VODE PISAROVINA d.o.o., Pisarovina, Trg Hrvatskih velikana 1, upisano u registru Trgovačkog suda u Zagrebu pod brojem MBS: 080882700, OIB: 75999696999 od 09.04.2014. godine određeno je preuzimanje više dijelova imovine društva PODUZETNIČKA ZONA PISAROVINA d.o.o., Pisarovina, Trg Stjepana Radića 13, upisano u registru Trgovačkog suda u Zagrebu pod brojem MBS: 080570510, OIB: 92007750348 koje se dijeli a ne prestaje.

NAZIV: VODE PISAROVINA d.o.o.
SJEDIŠTE: Trg Hrvatskih velikana 1, Pisarovina
MBS: 080882700
OIB: 75999696999
OSNOVNA DJELATNOST: javna vodoopskrba i javna odvodnja
ZAPOSLENICI: 31. prosinca 2022. godine – 7 zaposlenih
(31. prosinca 2021. – 7 zaposlenih)

1.2. Vlasnik Društva

Jedini osnivač i vlasnik Društva je Općina Pisarovina.

1.3. Nadzorni odbor

Ivan Kovačić - predsjednik nadzornog odbora

Antonija Vračević Orečić - zamjenik predsjednika nadzornog odbora

Mladen Jakolić- član nadzornog odbora

1.4. Uprava

Ana Novotny - zastupa Društvo samostalno i pojedinačno od 01. siječnja 2020.godine

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.

Financijski izvještaji izrađeni su primjenom metode povijesnog troška te su izrađeni po principu vremenske neograničenosti poslovanja.

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 2022. godine, službeni tečaj Hrvatske narodne banke za 1 EUR bio je 7, 53450 HRK (31. prosinca 2021. g.: 1 EUR = 7,517174 HRK). Od 1. siječnja 2023. godine EUR je postao službena valuta RH.

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. 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 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.

3.3. 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.

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)

3.4. Nematerijalna i materijalna imovina

Nematerijalna i materijalna imovina iskazuje se po trošku umanjenom za amortizaciju.

Trošak nabave obuhvaća kupovnu cijenu, te sve troškove koji se mogu pripisati dovođenja 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 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 imovine otpisuje tijekom procijenjenog korisnog vijeka imovine primjenom pravocrtne metode.

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

Stope koje su u primjeni su slijedeće:

	2022. %	2021. %
Software	50	50
Građevinski objekti	10	10
Oprema i uređaji	25 - 50	25 - 50
Transportna sredstva	25	25

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

3.5. Umanjenja

Društvo na svaki datum bilance preispituje knjigovodstvene iznose svoje nematerijalne i 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.

Nadoknadiva 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 nadoknadivi iznos sredstva (ili jedinice koja generira novac) manji od knjigovodstvenog iznosa, onda se knjigovodstveni iznos toga sredstva umanjuje do nadoknadivog 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 nadoknadivog 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.

VODE PISAROVINA d.o.o., Pisarovina
Bilješke uz financijske izvještaje
(svi iznosi u kunama bez lipa)

3. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

3.6. Zalihe

Zalihe 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. Neto ostvariva vrijednost predstavlja procijenjenu prodajnu cijenu umanjenu za sve procijenjene troškove dovršenja, marketinga, prodaje i distribucije.

3.7. Novac u banci i blagajni

Novac se sastoji od stanja na računima kod banaka.

3.8. Financijski instrumenti

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

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 iskazuju se u nominalnom iznosu.

3.9. Potpore

Za iskazivanje prihoda od potpora za nadoknadu operativnih troškova, Društvo primjenjuje dobitni (prihodni) pristup, te primljene potpore evidentira kao prihod razdoblja kada je potpora primljena.

U slučaju kad su potpore vezane za sredstva, iste se inicijalno evidentiraju kao odgođeni prihod koji se koristi za eliminiranje troškova amortizacije imovine financirane tim potporama.

3.10. 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.

3.11. 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.

4. POSLOVNI PRIHODI

	2022.	2021.
Prihodi od prodaje vode	1.522.340	1.494.379
Prihodi od odvodnje	101.971	95.999
Prihodi - priključci vodovod	329.584	228.622
Prihodi - priključci odvodnja	4.960	152.735
Prihodi od rekonstrukcija	1.780	7.027
Prihodi od najma zemljišta	-	6.000
UKUPNO	1.960.635	1.984.762

VODE PISAROVINA d.o.o., Pisarovina
Bilješke uz financijske izvještaje
(svi iznosi u kunama bez lipa)

5. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	2022.	2021.
Prihodi od potpora - eliminiranje troškova amortizacije	2.073.134	1.969.404
Prihodi od prefakturiranih troškova	53.273	4.177
Prihodi od naplata šteta	15.114	41.287
Prihod od prodaje dugotrajne imovine	-	1.989
UKUPNO	2.141.521	2.016.857

6. MATERIJALNI TROŠKOVI

	2022.	2021.
Materijal	174.610	166.295
Uredski i materijal za čišćenje, zaštitna obuća i odjeća	41.265	39.826
Trošak ambalaže, auto guma i sitnog inventara	10.140	9.172
Rezervni dijelovi	5.808	13.379
Gorivo	47.563	42.539
Električna energija	344.698	217.719
Komunikacije	75.351	61.618
Usluge održavanja	148.944	234.675
Registracija vozila	2.638	2.845
Najamnina	8.775	8.325
Intelektualne usluge	76.423	79.032
Ostale vanjske usluge	8.622	19.881
UKUPNO	944.837	895.306

7. TROŠKOVI OSOBLJA

	2022.	2021.
Neto plaće	535.560	499.319
Troškovi poreza, prireza i doprinosa iz plaća	226.125	203.216
Troškovi doprinosa na plaće	117.545	107.785
UKUPNO	879.230	810.320

8. OSTALI TROŠKOVI

	2022.	2021.
Naknade troškova zaposlenicima i NO i Skupštini	100.820	81.163
Reprezentacija	304	379
Premije osiguranja	43.629	71.256
Bankovne i usluge platnog prometa	27.134	27.044
Doprinosi i članarine	380	3.508
UKUPNO	172.267	183.350

VODE PISAROVINA d.o.o., Pisarovina
Bilješke uz financijske izvještaje
(svi iznosi u kunama bez lipa)

9. POREZ NA DOBIT

	2022.	2021.
Dobit prije poreza	21.641	36.428
Porezni nepriznati troškovi reprezentacije	152	190
Porezna osnovica	21.793	36.618
Stopa poreza na dobit	10%	10%
Porez na dobit	2.179	3.662

10. DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA

	Zemljišta	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema, alati, pogonski inventar, transportna sredstva	Dugotrajna materijalna imovina u pripremi - građevinski objekti	UKUPNO
Stanje 31. prosinca 2021. g.	543.468	40.432.260	1.117.563	33.383.708	75.476.999
Povećanje	-	146.366	75.117	908.966	1.130.449
Prijenos (sa) / na	-	-	-	-	-
Stanje 31. prosinca 2022. g.	543.468	40.578.626	1.192.680	34.292.674	76.607.448
<u>Ispravak vrijednosti</u>					
Stanje 31. prosinca 2021. g.	-	11.992.172	891.422	-	12.883.594
Amortizacija	-	1.997.175	110.279	-	2.107.454
Stanje 31. prosinca 2022. g.	-	13.989.348	1.001.701	-	14.991.048
<u>Sadašnja vrijednost</u>					
Stanje 31. prosinca 2022. g.	543.468	26.589.277	190.980	34.292.674	61.616.399
Stanje 31. prosinca 2021. g.	543.468	28.440.087	226.141	33.383.708	62.593.404

11. ZALIHE

	31.12.2022.	31.12.2021.
Zalihe materijala	170.881	164.193
UKUPNO	170.881	164.193

12. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	31.12.2022.	31.12.2021.
Kupci u zemlji		490.458
Vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca		(69.556)
UKUPNO	566.078	420.902

VODE PISAROVINA d.o.o., Pisarovina
Bilješke uz financijske izvještaje
(svi iznosi u kunama bez lipa)

13. KRA TKOROČNA POTRAŽIVANJA

	31.12.2022.	31.12.2021.
Potraživanja za nadokande bolovanja	5.061	3.900
Potraživanja za više plaćeni porez na dobit	-	1.227
Pretporez	9.987	-
UKUPNO	15.048	5.127

14. NOVAC

	31.12.2022.	31.12.2021.
Kunski računi	651.789	913.580
UKUPNO	651.789	913.580

15. KAPITAL

Upisani kapital u iznosu od 20.000,00 kuna predstavlja vlastite trajne izvore sredstava i u navedenom je iznosu registriran kod nadležnog Trgovačkog suda.

16. OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINACIJSKIM INSTITUCIJAMA (dugoročni dio)

	31.12.2022.	31.12.2021.
Privredna banka Zagreb	432.041	1.293.143
Tekuće dospjeće	(432.041)	(862.095)
UKUPNO	-	431.048

Privredna banka Zagreb d.d. Zagreb odobrila je Društvu kredit za izgradnja odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda u Poduzetničkoj zoni Pisarovina i naselju Pisarovina. Kredit je odobren na iznos od 10 milijuna kuna s tim da se iznos od 10 mil. kn preračunava u EUR na dan korištenja kredita uz primjenu srednjeg tečaja HNB-a. Iskorišteni iznos je 1.354.064,42 EUR-a. Navedeni iznos u EUR-ima na dan korištenja kredita predstavlja zaduženje Korisnika Kredita. Kamata na kredit iznosi 3,71 %, a kredit se vraća u tromjesečnim rata od kojih zadnja dospijeva 31. prosinca 2022. godine. Banka je svoje potraživanje osigurala s 5 (pet) bjanko akceptiranih vlastitih mjenica "bez protesta" Korisnika kredita uz mjenično očitovanje ovjereno od javnog bilježnika, s 4 (četiri) zadužnice korisnika kredita ovjerene kod javnog bilježnika, u formi i sadržaju prihvatljivom za Kreditora sukladno čl. 183. Ovršnog zakona, te Jamstvom Općine Pisarovina u formi i sadržaju prihvatljivom za Kreditora. U srpnju 2020. godini kredit je reprogramiran na način da se kamata obračunava tromjesečno. Promijenjen je i rok otplate kredita tako se se glavnica treba podmiriti kako slijedi:

16. OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINACIJSKIM INSTITUCIJAMA (kratkoročni dio)

	31.12.2022.	31.12.2021.
Tekuće dospjeće dugoročnih obveza	432.041	862.095
UKUPNO	432.041	862.095

VODE PISAROVINA d.o.o., Pisarovina
Bilješke uz financijske izvještaje
(svi iznosi u kunama bez lipa)

17. OBVEZE ZA PREDUJMOVE

	31.12.2022.	31.12.2021.
Obveze prema Hrvatskim vodama za naknade	44.772	76.430
Korištenje voda	41.679	37.003
Zaštita voda	7.974	973
UKUPNO	94.425	114.406

18. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

	31.12.2022.	31.12.2021.
Dobavljači u zemlji	52.649	64.994
UKUPNO	52.649	64.994

19. OBVEZE PREMA ZAPOSLENICIMA

	31.12.2022.	31.12.2021.
Obveze za neto plaće	50.345	43.935
UKUPNO	50.345	43.935

20. OBVEZE ZA POREZE, DOPRINOSE I SLIČNA DAVANJA

	31.12.2022.	31.12.2021.
Obveze za porez i prirez iz plaće	5.681	5.141
Obveze za doprinose	21.803	20.751
Obveze za PDV	23.453	42.548
Ostalo	951	-
UKUPNO	51.888	68.440

21. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

	31.12.2022.	31.12.2021.
Odgođeni prihodi Vodovod Žeravinec	5.193.262	5.546.022
Odvodnja	22.916.247	21.972.867
Odgođeni prihodi iz potpora za dugotrajnu mat. imo	19.958.799	19.905.727
Odgođeni prihodi- kanalizacija	670.969	625.289
Odgođeni prihodi Vodovod	53.369	1.372.262
Odvodnja 2.faza - Sekundarni kolektori	2.204.755	2.351.732
Odvodnja 1.etapa - donja Pisarovina	9.425.958	9.215.280
Odvodnja Topolovec P.-Jamnica P.	125.000	125.000
Spojni kanalizacijski vodovi	229.165	245.579
Vodovod - spojni cjevovod	175.138	185.651
Spojni vodovi - Škoci, Kramarići	426.328	49.320
	14.000	-
Ukupno potpore	61.392.990	61.594.729
Prihodi budućih razdoblja - razvoj mreže	608.199	601.164
Ukupno ostali odgođeni prihodi	608.199	601.164
SVEUKUPNO	62.001.189	62.195.893

22. UPRAVLJANJE RIZICIMA

Faktori financijskog rizika

Aktivnosti kojima se Društvo bavi izlažu ga raznim financijskim rizicima, uključujući učinke promjene tržišnih cijena, promjene kamatnih stopa i sl.

Valutni rizik

Društvo nije značajno izloženo riziku od promjena tečajeva stranih valuta obzirom da posluje na hrvatskom tržištu.

Kreditni rizik

Financijska imovina koja potencijalno može dovesti Društvo u kreditni rizik uključuje potraživanja od kupaca i ostala potraživanja. Društvo nema druge značajnije koncentracije kreditnog rizika.

Rizik kamatnih stopa

Društvo nema značajne imovine, a ni obveza po kojima se obračunava promjenjiva kamata, te nije izloženo značajnijem riziku od promjene kamatnih stopa.

Fer vrijednost

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

23. 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.

24. 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.

25. DOGAĐAJI POSLIJE DATUMA BILANCE

Od 31. prosinca 2022. godine do dana odobrenja ovih financijskih izvještaja nisu nastali nikakvi poslovni događaji ili transakcije koji bi zahtijevali prilagodbu priloženih financijskih izvještaja.

26. ODOBRENJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Ove financijske izvještaje usvojila je Uprava Društva i odobrila njihovo izdavanje dana 14. travnja 2023. godine.

Ana Novotny, direktor

VODE PISAROVINA d.o.o.
Pisarovina,
Trg hrvatskih velikana 1
OIB: 75999696999