

Konto L d.o.o. Sisak

za usluge revizije i računovodstva, Sisak, dr Ante Starčevića 16

I Z V J E Š Ć E

**O REVIZIJI FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA 2019. GODINU DRUŠTVA**

PRIVREDA d.o.o. PETRINJA

Gundulićeva 14

Sisak, lipanj 2020. godine

Konto – L d.o.o. Sisak

sadržaj :

br. str.

Izjava o odgovornosti uprave

I	Izvješće neovisnog revizora	2
II	Račun dobiti i gubitka za 2019. godinu	5
III	Bilanca na dan 31. prosinac 2019. godine	7
IV	Tokovi novca za 2019. godinu	10
V	Pregled promjena na kapitalu za 2019. godinu	11
VI	Bilješke uz finansijske izvještaje za 2019. godinu	12
VII	Godišnje izvješće uprave za 2019. godinu	27

Odgovornost za finansijske izvještaje

U skladu s odredbama Zakona o računovodstvu i drugih zakonskih propisa Uprava društva je dužna osigurati da finansijski izvještaji budu sastavljeni i prezentirani u skladu s Hrvatskim standardima finansijskog izvještavanja tako da daju istinitu i objektivnu sliku finansijskog stanja i rezultata poslovanja Društva za to razdoblje.

Uprava opravdano očekuje da će Društvo u dogledno vrijeme raspolagati odgovarajućim resursima te stoga i dalje usvaja načelo vremenske neograničenosti poslovanja pri sastavljanju finansijskih izvještaja.

Pri izradi finansijskih izvještaja Uprava je odgovorna za slijedeće :

- za odabir i dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika,
- za razumne i oprezne prosudbe i procjene,
- za postupanje u skladu s važećim računovodstvenim standardima, uz objavu i obrazloženje svih materijalno značajnih odstupanja u finansijskim izvještajima,
- za pripremanje finansijskih izvještaja pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja, osim ako je neprimjereno prepostaviti da će društvo nastaviti svoje poslovne aktivnosti.

Uprava je odgovorna za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija koje će s prihvatljivom točnošću odražavati finansijski položaj društva kao i njegove rezultate poslovanja. Uprava je dužna pobrinuti se da finansijski izvještaji budu u skladu s važećim propisima. Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine društva te stoga i za poduzimanje razumnih mjera radi otkrivanja nezakonitosti.

Priložene finansijske izvještaje je odobrila Uprava društva dana 02. lipnja 2020. godine

PRIVREDA d.o.o. Petrinja
Gundulićeva 14

Potpisano u ime uprave društva :
Miodrag Čavić, univ.spec.oec.



Konto L d.o.o. Sisak
za usluge revizije i računovodstva, Sisak, dr Ante Starčevića 16

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

PRIVREDA d.o.o. PETRINJA
za javnu vodoopskrbu i odvodnju
Petrinja, Gundulićeva 14

Izvješće o reviziji godišnjih finansijskih izvještaja

Mišljenje s rezervom

Obavili smo reviziju godišnjih finansijskih izvještaja društva **PRIVREDA d.o.o. Petrinja** koji obuhvaćaju Izvještaj o finansijskom položaju (bilancu) na dan 31. prosinac 2019. godine, Račun dobiti i gubitka, Izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti, Izvještaj o novčanim tokovima, Izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te Bilješke uz finansijske izvještaje uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, osim za učinke pitanja opisanog u našem izvješću neovisnog revizora *u odjeljku s osnovom za mišljenje s rezervom* priloženi godišnji finansijski izvještaji istinito i fer prikazuju finansijski položaj Društva na dan 31. prosinac 2019. godine, njegovu finansijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima finansijskog izvještavanja (HSFI-ima).

Osnova za mišljenje s rezervom

Do dana izrade ovog Mišljenja s rezervom obveze za građevinske radove na komunalnoj infrastrukturi na dan 31. prosinac 2019. godine nisu usklađene sa izvođačem građevinskih radova. Za moguće razlike će se uskladiti i vrijednost dugotrajne materijalne imovine u pripremi koja se odnosi na komunalnu infrastrukturu.

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 podrobnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora *u odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih finansijskih 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 s rezervom.

Ostale informacije u godišnjem izvješću

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije sadrže informacije uključene u godišnje izvješće ali ne uključuju godišnje finansijske izvještaje i naše izvješće neovisnog revizora o njima.

Naše mišljenje o godišnjim financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije osim u razmjeru u kojem je to izričito navedeno u dijelu našeg izvješća neovisnog revizora pod naslovom *Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima* i mi ne izražavamo bilo koji oblik zaključka s izražavanjem uvjerenja o njima.

U vezi s našom revizijom godišnjih financijskih izvještaja naša je odgovornost pročitati ostale informacije i u provođenju toga razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne godišnjim financijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenim u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane. Ako temeljeno na poslu kojeg smo obavili zaključimo da postoji značajni pogrešni prikaz tih ostalih informacija od nas se zahtjeva da izvijestimo tu činjenicu. U tom smislu mi nemamo nešto za izvijestiti.

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 Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja 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, objavljanje, 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 :

- Prepoznajemo 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, krivotvorene, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaznje 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 zahtjeva da skrenemo pozornost u našem Izvešću 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 cijelokupnu 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 sa, 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.

Izvešće o drugim zakonskim zahtjevima

Izvešće temeljem zahtjeva iz Zakona o računovodstvu

1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvešću poslovodstva Društva za 2019. godinu su usklađene s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2019. godinu.
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvešće poslovodstva Društva za 2019. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.
3. Na temelju poznавanja i razumijevanja poslovanja društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije nismo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u priloženom izvešću poslovodstva Društva.

Ljiljana Letica, ovlašteni revizor

U Sisku, 08. lipanj 2020. godine

"KONTO-L" d.o.o.
za usluge revizije i računovodstva

KONTO-L d.o.o. Sisak

Ante Starčevića 16, 44000 Sisak

Direktor :

Ljiljana Letica, dipl. oec.

S I S A K

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2019. do 31.12.2019.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 12266526926; PRIVREDA D.O.O.

I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)				
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	125		18.648.000	19.268.372
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	126			
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	127		15.951.133	17.175.010
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	128		419.692	45.166
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	129			
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)				
1. Promjene vrijednosti zaštićene proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	130		2.277.175	2.048.196
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	131		18.941.305	20.879.111
a) Troškovi sirovina i materijala	132			
b) Troškovi prodane robe	133		6.263.732	6.547.288
c) Ostali varnski troškovi	134		2.610.438	2.745.716
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	135		603.701	1.176.523
a) Neto plaće i nadnice	136		3.049.593	2.625.049
b) Troškovi poreza i doprinosu iz plaće	137		8.397.714	9.393.744
c) Doprinosi na plaće	138		5.263.563	5.953.183
4. Amortizacija	139		1.900.824	2.110.080
5. Ostali troškovi	140		1.233.327	1.330.481
6. Vrijednosna usklajenja (AOP 144+145)	141		2.734.371	3.177.535
a) dugotrajne imovine osim finansijske imovine	142		1.446.422	1.566.797
b) kratkotrajne imovine osim finansijske imovine	143		0	0
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	144			
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	145			
b) Rezerviranja za porezne obveze	146		0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	147			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	148			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	149			
f) Druga rezerviranja	150			
8. Ostali poslovni rashodi	151			
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 156 do 164)				
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	152			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	153		99.066	193.747
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih finansijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	154		125.842	67.493
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	155			
5. Tečajne razlike i ostali finansijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	156			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih finansijskih ulaganja i zajmova	157			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	158			
8. Tečajne razlike i ostali finansijski prihodi	159			
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od finansijske imovine	160			
10. Ostali finansijski prihodi	161		35.490	15.857
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)				
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	162		90.352	51.636
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	163			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	164			
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	165		745.365	375.353
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od finansijske imovine	166			
6. Vrijednosna usklajenja finansijske imovine (neto)	167			
7. Ostali finansijski rashodi	168		744.642	277.619
	169		723	97.734
	170			
	171			
	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	18.773.842	19.335.865	
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	19.686.670	21.254.464	
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	-912.828	-1.918.599	
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	0	0	
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	912.828	1.918.599	
XII. POREZ NA DOBIT	182			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	-912.828	-1.918.599	
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	0	0	
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	912.828	1.918.599	
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznik MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186	0	0	
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190	0	0	
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191	0	0	
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192	0	0	
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193	0	0	
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194	0	0	
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195	0	0	
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196	0	0	
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197	0	0	
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198	0	0	
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji finansijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199	0	0	
1. Prispisana imateljima kapitala matice	200			
2. Prispisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202			
II. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203	0	0	
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205			
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja finansijske imovine raspožive za prodaju	206			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209			
7. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	210			
8. Ostale nevlasničke promjene kapitala	211			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVATNU DOBIT RAZDOBLJA	212			
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213	0	0	
V. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214	0	0	
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215	0	0	
1. Prispisana imateljima kapitala matice	216			
2. Prispisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2019.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 12266526926; PRIVREDA D.O.O.

	AOP	001	002	003	004	005	006	007	008	009	010	011	012	013	014	015	016	017	018	019	020	021	022	023	024	025	026	027	028	029	030	031	032	033	034	035	036	037	038	039	040	041	042
AKTIVA																																											
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL																																											
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)																																											
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)																																											
1. Izdaci za razvoj																																											
2. Koncesije, patentи, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava																																											
3. Goodwill																																											
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine																																											
5. Nematerijalna imovina u pripremi																																											
6. Ostala nematerijalna imovina																																											
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)																																											
1. Zemljište																																											
2. Građevinski objekti																																											
3. Postrojenja i oprema																																											
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina																																											
5. Biološka imovina																																											
6. Predujmovi za materijalnu imovinu																																											
7. Materijalna imovina u pripremi																																											
8. Ostala materijalna imovina																																											
9. Ulaganje u nekretnine																																											
III. DUGOTRAJNA FINANSIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)																																											
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe																																											
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe																																											
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe																																											
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom																																											
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom																																											
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom																																											
7. Ulaganja u vrijednosne papire																																											
8. Dani zajmovi, depoziti i slično																																											
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela																																											
10. Ostala dugotrajna finansijska imovina																																											
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)																																											
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe																																											
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom																																											
3. Potraživanja od kupaca																																											
4. Ostala potraživanja																																											
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA																																											
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)																																											
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)																																											
1. Sirovine i materijal																																											
2. Proizvodnja u tijeku																																											
3. Gotovi proizvodi																																											
4. Trgovačka robा																																											

PRIVREDA d.o.o. s
ogranicenom odgovornostju za
javnu upoznaju i na izjavljenju
1. PETRINKA, Gurdulićeva 14


BILANCA

stanje na dan 31.12.2019.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 12266526926; PRIVREDA D.O.O.

		Prihod (bita)	Iznos (bita)
5. Predujmovi za zalihe	043		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	111.984	0
7. Biološka imovina	045		
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	7.542.751	6.176.337
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047		
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048		
3. Potraživanja od kupaca	049	4.462.172	5.207.569
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	46.881	46.938
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	607.094	890.995
6. Ostala potraživanja	052	2.426.604	30.835
III. KRATKOTRAJNA FINANSIJSKA 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 finansijska imovina	062		
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063	399.209	185.041
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	134.259	86.805
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	293.832.379	345.137.346
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	16.624	148.685.869
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	36.835.568	34.416.970
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	34.956.400	34.956.400
II. KAPITALNE REZERVE	069		
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	418.814	418.814
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	418.814	418.814
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076		
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077	0	0
1. Fer vrijednost finansijske 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 PRENESENİ GUBITAK (AOP 082-083)	081	1.873.182	960.355
1. Zadržana dobit	082	1.873.182	960.355
2. Preneseni gubitak	083		
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	-912.828	-1.918.599

PRIVREDA D.O.O.
preporučeno od strane
članova uprave
i predstavnika

BILANCA

stanje na dan 31.12.2019.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 12266526926; PRIVREDA D.O.O.

	AOP	PRIJEDOZNA VREDNOST	PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA
1. Dobit poslovne godine	085		
2. Gubitak poslovne godine	086	912.828	1.918.599
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	10.036.707	14.015.029
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 finansijskim institucijama	101	10.035.707	14.015.029
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	18.273.496	25.077.943
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	18.727	169.668
6. Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama	113	3.463.874	2.031.917
7. Obveze za predujmove	114	22.517	27.062
8. Obveze prema dobavljačima	115	12.476.130	20.388.340
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116		439.378
10. Obveze prema zaposlenicima	117	562.119	566.429
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118	1.335.950	1.195.903
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119		
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120		
14. Ostale kratkoročne obveze	121	394.179	259.246
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	229.187.608	271.627.404
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123	293.832.379	345.137.346
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124	16.624	148.685.869

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Direktna metoda
u razdoblju 01.01.2019. do 31.12.2019.

Obrazac
POD-NTD

Obveznik: 12266526926; PRIVREDA D.O.O.

Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti

1. Novčani primici od kupaca	001	21.551.774	24.791.225
2. Novčani primici od tantijskih naknada, provizija i sl.	002		
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003	16.853	85.799
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004		
5. Novčani izdaci dobavljačima	005	-8.695.892	-12.853.921
6. Novčani izdaci za zaposlene	006	-10.479.426	-11.454.868
7. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	007		
8. Ostali novčani primici i izdaci	008	-5.294.876	-3.961.880
I. Novac iz poslovanja (AOP 001 do 008)	009	-2.901.567	-3.393.645
9. Novčani izdaci za kamate	010	-404.014	-141.036
10. Plaćeni porez na dobit	011	-35.104	
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNICH AKTIVNOSTI (AOP 009 do 011)	012	-3.340.685	-3.534.681

Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti

1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	013		
2. Novčani primici od prodaje finansijskih instrumenata	014		
3. Novčani primici od kamata	015		
4. Novčani primici od dividendi	016		
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	017		
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	018	64.874.153	47.115.455
II. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 013 do 018)	019	64.874.153	47.115.455
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	020	-54.739.294	-45.839.585
2. Novčani izdaci za stjecanje finansijskih instrumenata	021		
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga	022		
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	023		
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	024		
III. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 020 do 024)	025	-54.739.294	-45.839.585
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 019 + 025)	026	10.134.859	1.275.870

Novčani tokovi od finansijskih aktivnosti

1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala*	027		
2. Novčani primici od izдавanja vlasničkih i dužničkih finansijskih instrumenata	028		
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	029	8.694.447	6.966.322
4. Ostali novčani primici od finansijskih aktivnosti	030		
IV. Ukupno novčani primici od finansijskih aktivnosti (AOP 027 do 030)	031	8.694.447	6.966.322
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih finansijskih instrumenata	032	-3.203.870	-3.907.126
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	033		
3. Novčani izdaci za finansijski najam	034	-1.062.380	-1.014.554
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	035		
5. Ostali novčani izdaci od finansijskih aktivnosti	036	-10.947.429	
V. Ukupno novčani izdaci od finansijskih aktivnosti (AOP 032 do 036)	037	-15.213.679	-4.921.680
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 031+037)	038	-6.519.232	2.044.642
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	039		
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 012 + 026 + 038 + 039)	040	274.942	-214.169
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	041	124.268	399.210
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 040+041)	042	399.210	185.041

IZVJEŠTAJ o dionicu o
osnovanju i raspodjelu novčanih
ekvivalenta u razdoblju
1. PETRINA, Čepinskihova 13

[Handwritten signature]

PRIVREDA D.O.O. PETRINJA

BILJEŠKE PO ZAVRŠNOM RAČUNU

ZA 2019.

U Petrinji, 18.05. 2020.

OPĆI PODACI

“Privreda” d.o.o. Petrinja, Gundulićeva 14 je trgovačko društvo od 7. 12. 2016. 90% u vlasništvu Grada Petrinje, a 10% u vlasništvu općine Lekenik. Poduzeće obavlja komunalne djelatnosti: skupljanje, pročišćavanje i distribucija vode i odvodnje.

Društvo je zapošljavalo 95 djelatnika u 2019. godini.

Upravu “Privrede” d.o.o. Petrinja, čine direktor Društva i Nadzorni odbor. Nadzorni odbor radi u sastavu od 7 članova od 16.04.2018. godine, a čine ih slijedeći članovi:

1. Vlado Draženović-predsjednik
2. Željko Čutura-zamjenik predsjednika
3. Silvio Jagić-član
4. Ivan Malović -član
5. Stjepan Galijan-član (od 16.04.2018.)
6. Vesna Bartulović-član (od 16.04.2018.)
7. Ljubica Sodić-član (od 16.04.2018.)

Od 23.01.2018.g.i za izvještajno razdoblje 2019.g., direktor Privrede d.o.o. je Zoran Zechner, dipl.ing.građ.

Privreda d.o.o. Petrinja po svojoj veličini pripada u skupinu srednjih poduzetnika pa je obveznik primjene Hrvatskih standarda finansijskog izvještavanja koje su korištene u bilješkama uz primjenu računovodstvenih politika u knjiženju poslovnih promjena.

Srednji poduzetnici koji primjenjuju HSFI-e moraju uz finansijska izvješća objaviti elemente bilježaka (1.42.HSFI-a 1), a nisu propisani Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih finansijskih izvještaja (čl.4.).

Obavezu izrade godišnjih izvještaja propisuje Zakon o računovodstvu (NN109/07, 54/13,121/14., 78/15., 134/15.), Zakon o izmjenama i dopunama Zakona o računovodstvu (NN 116/18.) i Zakon o trgovackim društvima (Nar. nov.111/93, 68/13.i 110/15.).

Uprava društva odgovara Skupštini društva kojima podnosi izvještaj o radu. Obveznici smo sastavljanja Izjave o fiskalnoj odgovornosti prema našem osnivaču, kojom se provjerava odgovornost i odgovorno ponašanje pravnog subjekta.

Finansijski izvještaji društva Privreda d.o.o. sastavljeni su u kunama, a poslovni događaji u stranoj valuti preračunati su u kune primjenom srednjeg tečaja HNB-a na dan poslovnog događaja.

1.BILANCA

AKTIVA (imovina društva)

R.br.	naziv	2018.	2019.	indeks	učešće
1.	Dugotrajna imovina	284.727.179	337.695.693	119	97,84
2.	Kratkotrajna imovina	8.970.941	7.354.848	82	2,13
3.	Plaćeni troškovi budućeg razdoblja	134.259	86.805	65	0,03
	Ukupno aktiva	293.832.379	345.137.346	117	100

U strukturi aktive najveće učešće ima dugotrajna imovina koja predstavlja 97,84% ukupne imovine društva.

1.DUGOTRAJNA IMOVINA

R.br.	naziv	2018.	2019.	indeks	učešće
1.	Nematerijalna imovina	204.209	172.267	84	
2.	Materijalna imovina	284.492.947	337.493.403	119	100
a)	Zemljište	799.622	815.731	102	0,24
b)	Građevinski objekti	56.123.934	68.196.844	122	20,21
c)	Postrojenja i oprema	6.569.090	6.526.556	99	1,93
d)	Alati, pogonski inventar i transportna sredstva	5.962.558	5.465.610	92	1,62
e)	Predujmovi za materijalnu imovinu	50.370	3.724.182	7394	1,10
f)	Materijalna imovina u pripremi	214.987.373	252.764.480	118	74,89
3.	Dugotrajna finansijska imovina	30.023	30.023	100	100
a)	Ulaganja u vrijednosne papire	30.023	30.023	100	100
	Ukupno:	284.727.179	337.695.693	119	100

Dugotrajnu imovinu čine: nematerijalna imovina, materijalna imovina i dugotrajna finansijska imovina.

Dugotrajnom nematerijalnom i materijalnom imovinom trgovačko društvo se koristi više godina, a unosi se u poslovne knjige po trošku nabave. Otpisuje se tijekom vijeka trajanja pojedinačno u okviru skupine kroz amortizaciju, primjenom zakonski dopustivih stopa, koje su definirane računovodstvenom politikom društva.

Nematerijalnu imovinu čine ulaganja u računalni program i HACCP.

Materijalna imovina se sastoji od zemljišta koje je veće za 2% u odnosu na prethodnu godinu, građevinskih objekata koji su veći za 22%, dok postrojenja i oprema, te transportna sredstva imaju manje vrijednosti, a predujmovi su isplaćeni Elektrocentru Petek, Atzwangeru, i Ekoloku za izgradnju uredaja za pročišćavanje otpadnih voda.

Materijalna imovina u pripremi iznosi 252.764.480,00 kuna, veća je za 18% u odnosu na prethodnu 2018. godinu i čini 75% ukupne imovine društva, a odnosi se na EU projekt Aglomeracije.

Materijalnu imovinu u pripremi čine:

- EU projekt poboljšanja vodno-komunalne infrastrukture Aglomeracije Petrinja 220.584.104,76 kuna,
- izgradnja kolektora K-7: 4.595.512,29 kuna,
- dogradnja sustava vodoopskrbe i odvodnje, UPOV-a aglomeracija Lekenik 2.797.734,34 kune,
- ultrafiltracija Križ Hrastovački 824.082,40 kuna,
- prekidna komora Križ Hrastovački 524.200,75 kuna,
- retencijski bazeni 748.009,62 kune,
- magistralni i distributivni vodovod G.Bačuga, D.Bačuga, Pecki, Lušćani, Banski Grabovac 671.779,00 kuna,
- izgradnja vodovoda Brest, Mala Gorica 344.244,00 kuna,
- vodovod Popova šuma od izvorišta do vodospreme 217.661,25 kuna,
- rekonstrukcija dobavnog cjevovoda Hrastovica-vodosprema 201.860,00 kuna,
- izrada koncepciskog rješenja vodoopskrbnog sustava Petrinje i Lekenika 482.087,50 kuna.

Obračun amortizacije dugotrajne imovine iznosi 3.177.535,46 kuna, a obračunava se linearnom metodom i u okviru zakonski dozvoljenih stopa.

Dugotrajna finansijska imovina iznosi 30.023,00 kuna, a odnosi se na prava RH Ministarstva regionalnog razvoja, šumarstva i vodnog gospodarstva.

2.KRATKOTRAJNA IMOVINA

R.br.	naziv	2018.	2019.	indeks	učešće
1.	Zalihe	1.028.981	993.470	97	14
2.	Potraživanja	7.542.751	6.176.337	82	84
3.	Finansijska imovina	0	0		0
4.	Novac na računu i u blagajni	399.209	185.041	46	2
	Ukupno:	8.970.941	7.354.848	82	100

Zalihe sirovina i materijala odnose se na materijal na skladištu. Knjigovodstvena evidencija materijala vrši se po metodi prosječnih cijena.

Kratkotrajna potraživanja iznose 6.176.337 kuna i manja su za 18%, a odnose se najvećim dijelom na potraživanja od kupaca u iznosu od 5.207.569 kuna koja čine 84 % ukupnih potraživanja.

Potraživanja od kupaca sa 31. 12. 2019. godine iznose 5.207.569,00 kuna, i to:

- potraživanja za vodu iznose 3.127.477,74 kune (nisu uključena sumnjiva i sporna potraživanja),
- potraživanja za ostale usluge od 2.080.091,56 kuna (tu se nalazi i potraživanje od Grada u iznosu od 673.858,51 kuna),
- predračuni za priključke od 18.706,78 kuna.

Prikaz potraživanja od kupaca po ročnosti

Naziv	iznos
Neplaćena dospjela potraživanja do 30 dana	937.516,70
Neplaćena dospjela potraživanja od 31-60 dana	371.833,42
Neplaćena dospjela potraživanja od 61-90dana	271.755,30
Neplaćena dospjela potraživanja od 91-365 dana	586.482,51
Neplaćena dospjela potraživanja preko 365 dana	1.740.537,37
Nedospjela potraživanja	1.973.116,20
Ukupno dospjela i nedospjela potraživanja	5.881.241,50

Potraživanja od zaposlenika iznose 46.938,00 kuna. Potraživanja od države za potpore u iznosu od 890.995,00 kuna najvećim dijelom se odnose na potraživanja od Hrvatskih voda.

Ostala potraživanja u iznosu od 30.835 kuna odnose se na potraživanja za komisionara, dane predujmove.

Novac na računi i blagajni iznosi 185.041 kunu i usklađen je sa izvodima poslovnih banaka i blagajne društva.

3. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja odnose se na troškove kasko osiguranja, osiguranje imovine i osoba u ukupnom iznosu od 86.805,00 kuna.

PASIVA (izvori financiranja)

R.br.	naziv	2018.	2019.	indeks	učešće
1.	Kapital i rezerve	36.335.568	34.416.970	95	10
2.	Dugoročne obaveze	10.035.707	14.015.029	140	4
3.	Kratkoročne obaveze	18.273.496	25.077.943	137	7
4.	Odgodeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	229.187.608	271.627.404	119	79
	Ukupno:	293.832.379	345.137.346	117	100

1. KAPITAL I REZERVE

Kapital i rezerve od 34.416.970,00 kuna manje su za iznos gubitka od 1.918.598 kuna koji je ostvaren u 2019. godini.

2. DUGOROČNE OBAVEZE

R.br.	naziv	2018.	2019.	indeks	učešće
1.	Obaveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama	10.035.707	14.015.029	140	100
	Ukupno:	10.035.707	14.015.029	140	100

Obaveze prema bankama se odnose na dugoročni kredit HPB u iznosu od 1.450.018,64 kune, finansijski leasing u iznosu od 858.309,22 kune za nabavku opreme, te iskorišteni dio kredita HBOR-a za EU projekt u iznosu od 11.706.700,94 kune.

3. KRATKOROČNE OBAVEZE

R.br.	naziv	2018.	2019.	indeks	učešće
1.	Obaveze za zajmove, depozite	18.727	169.668	906	0,68
2.	Obaveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama	3.463.874	2.031.917	59	8,10
3.	Obaveze za predujmove	22.517	27.062	120	0,11
4.	Obaveze prema dobavljačima	12.476.130	20.388.340	163	81,30
4.	Obaveze prema vrijednosnim papirima	--	439.378		1,75
5.	Obaveze prema zaposlenicima	562.119	566.429	101	2,26
6.	Obaveze za poreze, doprinose i sl. davanja	1.335.950	1.195.903	90	4,77
7.	Ostale kratkoročne obaveze	394.179	259.246	66	1,03
	Ukupno:	18.273.496	25.077.943	137	100,00

Obaveze za depozite u iznosu od 169.668,00 kunu odnose se na depozite izvođača građevinskih radova.

Obaveze prema bankama u iznosu od 2.031.917,00 kuna se odnose na obaveze za dopušteno prekoračenje po transakcijskim računima banaka i manji je za 41% u odnosu na 2018. godinu iz razloga što su obaveze jednim dijelom otplaćene, a drugi dio prebačen na dugoročne obaveze po poslovnom računu.

Obaveze za primljene predujmove po izdanim računima za priključke iznosi 27.062,44 kune.

Obaveze prema dobavljačima u iznosu od 20.388.340,00 kuna čine 81% ukupnih kratkoročnih obaveza, a uključuju obaveze prema izvođačima radova na EU projektima.(detaljan pregled obaveza prema dobavljačima nalazi se u nastavku bilješki).

Obaveze prema zaposlenicima u iznosu od 566.429,00 kuna odnose se na neto plaće, refundacije bolovanja od HZZO-a, otpremnine.

Obaveze za poreze, doprinose i sl. davanja u iznosu od 1.195.903,00 kuna čine obaveze za poreze i doprinose za plaću, otpremninu, primitak u naravi, naknadu Nadzornom odboru i naknadu po Ugovoru o djelu, obaveze prema Hrvatskim vodama za fakturiranu i naplaćenu naknadu za korištenje i zaštitu voda.

Ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 259.246,00 kuna od kojih je obaveza za primljene potpore-povrat za EU projekte 222.614,81 kuna, obaveze prema korisnicima za pravo služnosti, kamate za pozajmicu Komunalac.

4. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

Potpore koje se odnose na nabavu ili izgradnju dugotrajne materijalne imovine na odgođenim prihodima dobivene od EU, Hrvatskih voda, Ministarstva zaštite okoliša i energetike, Grada Petrinje i drugih izvora iznose 217.047.194,59 kuna, obračunata i naplaćena naknada za razvoj od 2.082.313,01 kuna.

Tijekom 2019. godine na ime primljenih potpora za projekt Poboljšanja vodno-komunalne infrastrukture Aglomeracije Petrinja povučeno je sredstava u iznosu od 40.311.733,38 kn.

Od toga su sredstva EU 27.380.159,07 kn, a sredstva Ministarstva poljoprivrede i Hrvatskih voda 9.539.630,90 kn. Kroz kredit HBOR-a tokom 2019. godine Privreda d.o.o. je na ime navedenog projekta povukla sredstava u iznosu 3.391.989,41 kn.

Ostalo sufinanciranje kroz kapitalne potpore od Grada Petrinje, Hrvatskih voda, Općine Lekenik kao i kroz naknadu za razvoj iznosi 6.319.503,55 kuna.

OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA SA 31. 12. 2019.

Obaveze prema dobavljačima sa 31. 12. 2019. godine iznosile su 20.388.340,00 kuna.

Dijelimo ih u **tri** skupine: dobavljači u zemlji, ino dobavljači i dobavljači za EU projekte.

Saldo dobavljača u zemlji na dan 31.12.2019. iznosila su 6.907.936,28 kuna,

Saldo ino dobavljača na dan 31.12. 2019. g. iznosila 0,00 kuna,

Saldo dobavljača za EU projekte iznosio je na dan 31. 12. 2019. godine 13.480.403,72 kn.

	Naziv	Saldo na 31.12.2019.
1.	Dobavljači u zemlji	6.907.936,28
2.	Ino dobavljači	0,00
3.	Dobavljači za EU projekte	13.480.403,72
	Ukupno obaveze prema dobavljačima:	20.388.340,00

Obaveze za EU projekte se financiraju kroz 4 izvora sredstava: EU fondova 71%, Ministarstva zaštite okoliša i energetike 12,6%, Hrvatskih vode 12,6% i investitora Privrede kroz kredit HBOR-a 3,8%.

Dug prema dobavljačima za EU projekt odnosi se na 36. privremenu situaciju (djelomično), 37. i 38. privremenu situaciju izvođača radova, 34. i 35. privremenu situaciju nadzora radova, te 4. privremena situaciju od izvođača radova na sustavu odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda aglomeracije.

U 11./2019. godine sklopljen je sporazum za otplatu duga prema Vodoskoku (nabavka vodovodnog materijala) u iznosu od 569.377,76 kuna u šest mjeničnih rata, od kojih je prva rata plaćena u 12./19. na iznos od 130.000,00 kuna

Prikaz obaveza prema dobavljačima po ročnosti

Naziv	iznos
Neplaćene dospjele obaveze do 30 dana	1.049.178,32
Neplaćene dospjele obaveze od 31-60 dana	3.006.685,27
Neplaćene dospjele obaveze od 61-180dana	1.571.854,12
Neplaćene dospjele obaveze od 181-365 dana	428.365,21
Neplaćene dospjele obaveze preko 365 dana	857.586,56
Nedospjela obaveze	13.474.670,52
Ukupno dospjele i nedospjele obaveze:	20.388.340,00

2. RAČUN DOBITI I GUBITKA

2.1. UKUPNI PRIHODI - struktura i razlika

Naziv prihoda	2018.	2019.	indeks
Prihod od vode-građani	6.382.925,73	6.102.176,13	95,60
Prihod od vode-pravne osobe	3.002.773,51	3.038.934,25	101,20
Odvodnja	454.221,66	452.844,46	99,70
Prihod od fiksнog dijela	1.524.916,90	1.551.786,15	101,76
Čišćenje slivnika	304.152,03	573.916,65	188,69
Održavanje kanalske odvodnje	1.600.759,84	2.245.603,62	140,28
Priklučak na vodovodnu mrežu	642.666,58	657.259,38	102,27
Priklučak na kanalizaciju	465.339,30	24.208,63	5,20
Zamjena vodomjera	3.036,93	467,22	15,38
Ugradnja vodomjera	--	233,61	
Odštopavanje kućnog priključka	92.582,31	83.253,58	89,92
Ispumpavanje septičke jame	110.691,23	154.316,15	139,41
Usluga zakonskog inkasatora	203.235,46	204.978,55	100,86
Radovi po narudžbi	1.146.984,10	2.077.826,53	181,16
Ponovni priklučak	8.439,72	3.807,23	45,11
Isključenje iz distri. sustava	4.076,83	3.195,21	78,37
Onemog. isključenja	811,60	202,90	25,00
Prihod od podzakupa poslovnog prostora	3.519,28	--	
Prihod od prodaje	15.951.133,01	17.175.010,25	107,67
Prihod od upotrebe vlastitih proizvoda	10.760,42	11.738,64	109,09
Prihod od državnih potpora	2.050.614,43	1.723.914,34	84,07
Prihod od otpisa	219,53		0,00
Prihod od prodaje dug. imovine	--	66.480,00	
Prihod u vlastitoj režiji	408.931,85	33.427,14	8,17
Naknadno napl. prihodi	180.297,18	165.156,78	91,60
Prihod od naplate štete osiguravajućih društava	45.857,31	85.799,13	187,10
Ostali poslovni prihodi	2.685.920,30	2.074.777,39	77,25
Prihod od kamata, teč. razlika	125.841,80	67.492,88	53,63
Prihod od inventurnih viškova na robi, proiz.i zalihamu	186,89	6.845,46	3662,83
Financijski prihodi	126.028,69	74.338,34	58,99
UKUPNI PRIHODI	18.773.842,80	19.335.864,88	102,99

Iz tabelarnog prikaza vidljiva je struktura prihoda po kategorijama i njihovo smanjenje ili povećanje u odnosu na prihode iz prethodne godine.

Ukupni prihodi poduzeća su povećani na kategorijama prihoda od prodaje za 8%, prihodi od upotrebe vlastitih proizvoda za 9%, dok su ostali poslovni prihodi manji 23% i finansijski prihodi smanjeni za 41%, a na nivou poduzeća prihodi su porasli za 3%.

U strukturi ukupnih prihoda zabilježeno je smanjenje na potrošnji vode kod fizičkih osoba 4%, dok povećanje prihoda bilježimo na čišćenju slivnika 89%, održavanja kanalske odvodnje 40%, priključcima na vodovodnu mrežu 2%, ispumpavanju septičke jame 39% radovima po narudžbi 81%, prihodima od upotrebe vlastitih proizvoda 9%.

U strukturi prihoda, prihod od osnovne djelatnosti čini 89% ukupnih prihoda Privrede.

Ostali poslovni prihodi najvećim dijelom odnose se na prihode od državnih potpora koji obuhvaćaju primljena sredstva (EU sredstva, Hrvatske vode, Ministarstva zaštite okoliša i energetike, Proračun Grada Petrinje, općine Lekenik, Sisačko-moslavačka županija i dr.) kojima se ostvaruju prihodi za potrebe poslovanja koji su namijenjeni za investicijske aktivnosti (izgradnja i rekonstrukcija vodovodne i kanalizacijske mreže, izgradnja UPOV-a, nabava opreme i sl.).

Sredstva primljena na ime državnih potpora iskazuju se kao odgođeni prihod (skupina 29), e prenose se u prihod razdoblja u istom razdoblju kad su nastali troškovi (amortizacija), a podmiruju se iz primljene potpore (dobitni pristup).

Prihod po Planu komunalnih djelatnosti od Grada

Naziv	Plan za 2019.	Ostvareno	Nerealizirano	Indeks/plan
Čišćenje slivnika	640.000,00	581.076,47	58.923,53	91
Održavanje kanalske odvodnje	2.560.000,00	2.662.037,58	+102.037,58	104
Ostala vodna infrastruktura	500.000,00	401.341,19	98.658,81	80
Ukupno:	3.700.000,00	3.644.455,24	55.544,76	98

Prihod od Grada na održavanju kanalske odvodnje ostvaren je u iznosu od 104%, a čišćenje slivnika 91% planirane vrijednosti.

Prikaz fakturirane vode po korisnicima

	2018.	2019.	Indeks	Struktura	
				2018.	2019.
1. Domaćinstva	794.484 m ³	741.676 m ³	93	77	76
2. Gavrilović	107.180 m ³	108.144 m ³	101	10	11
3. Pravne osobe	128.386 m ³	130.467 m ³	102	13	13
Ukupno:	1.030.050 m³	980.287 m³	95	100	100

Potrošnja vode na pravnim osobama je veća 2%, Gavriloviću veća za 1%, dok su domaćinstva manja za 7%, što je umanjilo ukupno fakturiranu vodu na nivou godine za 5%.

U strukturi potrošnje učešće domaćinstava pada, Gavrilović raste, dok su pravne osobe ostale na nivou prethodne godine.

Naplaćena voda i ostale usluge

Tabela prikazuje fakturiranu realizaciju vode i ostalih usluga u 2019. i sve uplate u istom periodu

	Fakturirano 2019.	Naplaćeno 2019.	Indeks
Domaćinstva	13.233.705,76	13.253.264,05	100
Gavrilović	2.041.599,16	1.988.140,34	97
Pravne osobe	2.797.731,17	2.600.962,57	93
Ostale usluge	7.151.777,65	6.887.380,01	96
Ukupno:	25.224.813,74	24.729.746,97	98

U 2019. g. indeks naplate potraživanja je povećan za 2 indeksna boda.

Pregled kupljene, zahvaćene, fakturirane vode i gubitka vode

	2018.	2019.	Indeks
Isporuka iz Vodoopskrbe Kupa (Sisački vodovod)	142.161 m ³	406.117 m ³	286
Isporuka vode iz VG Vodoopskrbe V. Gorica	129.870 m ³	17.787 m ³	14
Voda iz vlastitih izvora	3.014.162 m ³	2.685.537 m ³	89
Ukupno preuzeta voda	3.286.193 m³	3.109.441 m³	96
Fakturirana voda korisnicima	1.030.050 m ³	980.287 m ³	95
Gubitak vode	2.256.143 m ³	2.129.154 m ³	97
Gubitak vode u %	69%	68%	100

Radovi na vodospremi Zebinac zbog čega jedna vodna komora nije funkcionalna, te učestalih lomova na postojećim cjevovodima od strane izvođača radova (u sklopu projekta aglomeracije Petrinja), te hidrometeoroloških uvjeta uzrokovali su veću potrošnju i kupovinu vode iz Sisačkog vodovoda.

Od 4./2019. godine prestali smo kupovati vodu od VG Vodoopskrbe V. Gorica, te počeli distribuciju vode prema Lekeniku iz naše vodospreme Zebinac.

U isto vrijeme fakturirali smo 5% manje vode zbog manje isporuke vode prema fizičkim osobama.

Pregled gubitaka po godinama

Godine	Postotak gubitka	Broj kvarova
2011.	58%	1.101
2012.	56%	1.003
2013.	62%	1.019
2014.	67%	1.127
2015.	69%	1.018
2016.	64%	817
2017.	67%	874
2018.	67%	1.229
2019.	68%	1.362

Provedbom Projekta poboljšanja vodno-komunalne infrastrukture aglomeracije Petrinja vrši se rekonstrukcija sustava vodoopskrbe, rekonstrukcija i izgradnja sustava odvodnje aglomeracije Petrinja kojim se u konačnici planira smanjenje gubitaka za cca 30%.

2.2. UKUPNI RASHODI - struktura

Ukupni rashodi u 2019. godini porasli su za 8% u odnosu na prethodnu 2018. godinu.

Značajan porast troškova bilježimo kod potrošnje materijala zbog velikog broja kvarova na mreži, a s time u vezi i povećanja troškova na tekućem i investicijskom održavanju i kao i prekopima po ulicama (redovitog održavanja mreže i bunara i servisiranja agregata, redovnog servisa vozila kao i postrojenja za ultrafiltraciju pitke vode).

Konto uređenja voda odnosi se na održavanje komunalne infrastrukture.

Povećani su troškovi za isplatu plaće zbog povećanja broja radnika u toku 2019. godine sa 87 na 95 djelatnika.

Trošak amortizacije raste zbog puštanja u upotrebu magistralnog cjevovoda Petrinja-Lekenik.

Troškovi platnog prometa i bankovne usluge porasle su zbog troškova naknade za obradu okvirnog kredita, kao i naknada platnog prometa po poslovnim računima.

Povećani troškovi stručnog obrazovanja nastali su obaveznim seminarom voditelja projekta za EU.

Povećanjem broja djelatnika povećava se obavezna naknada za invalide.

Troškovi ovrhe po rješenju suda nastali su provedbom ovrhe po tužbi korisnika usluge.

Također su porasli troškovi kupljene vode iz Sisačkog vodovoda.

Povećanjem broja djelatnika povećali su se troškovi zaštitne odjeće, telefona, naknade troškova prijevoza, kao i sva materijalna prava djelatnika iz Kolektivnog ugovora.

Najveći utjecaj na rast rashoda su: rast troškova zaposlenih, rast troškova nabavljenih voda i rast troška amortizacije.

Trend povećanja rashoda poslovanja nisu mogli pratiti ostvareni prihodi iz redovnog i ostalog poslovanja, te je nastao gubitak od 1.918.599,00 kuna.

Struktura ukupnih rashoda

R.br.	naziv	2018.	2019.	indeks	učešće %
1.	Poslovni rashodi	18.941.305	20.879.111	110	98
2.	Financijski rashodi	745.365	375.353	50	2
	Ukupni rashodi	19.686.670	21.254.464	108	100

Struktura poslovnih i financijskih rashoda

R.br.	Naziv	2018.	2019.	indeks	učešće
	Poslovni rashodi				
1.	Troškovi sirovina i materijala	2.610.438	2.745.716	105	13
2.	Troškovi prodane robe	603.701	1.176.523	195	6
3.	Ostali vanjski troškovi	3.049.593	2.625.049	86	13
4.	Troškovi osoblja	8.397.714	9.393.744	112	45
5.	Amortizacija	2.734.371	3.177.535	116	15
6.	Ostali troškovi	1.446.422	1.566.797	108	8
7.	Ostali poslovni rashodi	99.066	193.747	196	1
	Ukupno:	18.941.305	20.879.111	110	100
	Financijski rashodi	745.365	375.353	50	
8.	Kamate i tečajne razlike	745.365	375.353	50	

Najznačajniji troškovi sirovina i materijala su:

- materijal 765.073,32 kn,
- električna energija 1.084.529,84 kn,
- gorivo 468.036,20 kn,

Troškove prodane robe čini kupljena voda iz Sisačkog vodovoda i VG Vodoopskrbe Velika Gorica 923.523,80 kn i troškovi prodane robe 252.999,07 kn,

Ostale vanjske troškove, odnosno troškove usluga čine:

troškovi usluga od kojih su:

troškovi tekućeg i investicijskog održavanja 1.043.243,58 kn,

poštanske i telefonske usluge 239.817,65 kn,

intelektualne usluge, (konzultantske usluge, usluge revizije, odvjetničke usluge) 102.820,42 kn,

analiza vode 184.381,50 kn,

održavanje softvera, zakup poslovnog prostora 258.002,12 kn.

Troškovi osoblja čine neto plaće zaposlenika, porezi i doprinosi iz plaća i doprinosi na plaće u iznosu od 9.393.743,75 kn.

Amortizacija iznosi 3.177.535,46 kn.

Trošak amortizacije opterećuje troškove poslovanja, te je uključena u cijenu usluga.

Povećanje amortizacije u odnosu na prethodnu godinu, odnosi se na investicije koje su puštene u upotrebu u 2019. godini (cjevovod Petrinja-Lekenik).

Ostale troškove čine:

dnevnice, naknade troškova zaposlenika i potpore, naknade članovima NO, reprezentacija, premija osiguranja, troškovi promidžbe, troškovi platnog prometa, članarine, troškovi stručnog obrazovanja, liječnički pregledi, troškovi ovrha, žalbeni postupci.

REZULTAT POSLOVANJA

PRIVREDA	Ostvareno 2018.	Plan 2019.	Ostvareno 2019.	Indeks	
				2018.	Plan
Ukupan prihod	18.773.842	19.322.267,20	19.335.865,00	103	100
Ukupni rashodi	19.686.670	19.322.267,20	21.254.464,00	108	110
Dobit/Gubitak	-912.828		-1.918.599	210	

U 2019. godine Privreda d. o. o. ostvarila je povećanje ukupnih prihoda za 3%, i povećanje ukupnih rashoda za 8% u odnosu na prethodnu 2018. godinu.
Ukupni rashodi od 21,25 milijuna kuna veći su od planiranih rashoda za 10%.
Povećanje prihoda nije mogao pratiti trend rasta rashoda, te je društvo završilo poslovnu godinu s negativnim finansijskim rezultatom od 1.918.599,000 kuna, što je 2 puta više od gubitka iz 2018. godine.

Direktor:

Miodrag Čavić univ.spec.oec.

**PRIVREDA** društvo s ograničenom odgovornostju za radni vodeopštinu i oskrobojno
1 PETRINJA, Gospodarska 14



Privreda

za javnu vodoopskrbu i odvodnju
Gundulićeva 14, 44250 PETRINJA

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

PRIVREDA D.O.O.-PETRINJA

za 2019.godinu

Petrinja, lipanj 2020.

SADRŽAJ

UVOD	3
1. FIZIČKI POKAZATELJI POSLOVANJA	4
1.1. PROIZVODNJA I DISTRIBUCIJA.....	4
1.2. KONTROLA KVALITETE	5
2. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI I POKAZATELJI POSLOVANJA	7
2.1. RAČUN DOBITI I GUBITKA-ANALIZA PRIHODA	7
2.2. RAČUN DOBITI I GUBITKA-ANALIZA RASHODA	9
2.3. RAČUN DOBITI I GUBITKA-ANALIZA REZULTATA.....	10
2.4. BILANCA-ANALIZA AKTIVE	11
2.5. BILANCA-ANALIZA PASIVE	12
2.6. IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA.....	14
2.7. POKAZATELJI POSLOVANJA	15
3. IZLOŽENOST RIZICIMA I UPRAVLJANJE RIZICIMA.....	17
4. INVESTICIJE I RAZVOJNI PLANOVI.....	18
4.1 RAZVOJNI PLANOVI.....	20
5. ORGANIZACIJA I LJUDSKI RESURSI.....	21

UVOD

Privreda d.o.o., Gundulićeva 14 Petrinja, je trgovačko društvo koje je od 07. 12. 2016. 90% u vlasništvu grada Petrinje, a 10% u vlasništvu općine Lekenik. Društvo je upisano u registar Trgovačkog suda u Sisku, MBS: 080002719, OIB:12266526926. Glavna djelatnost za koju je društvo Privreda d.o.o. registrirano je skupljanje, pročišćavanje i distribucija vode tj. javna vodoopskrba i odvodnja. Šifra djelatnosti prema NKD je 3600. Temeljni kapital društva iznosi 34.956.400,00 kuna. Na kraju 2019.godine Društvo zapošljava 95 djelatnika.

Upravu Privrede d.o.o. čini Direktor, a Nadzorni odbor se sastoji od sedam članova. Direktor društva je Miodrag Čavić, univ.spec.oec. koji zastupa društvo pojedinačno i samostalno. Nadzorni odbor društva čine:

1. Vlado Draženović - predsjednik
2. Željko Čutura - zamjenik predsjednika
3. Silvio Jagić - član
4. Ivan Malović - član
5. Stjepan Galijan - član
6. Vesna Bartulović - član
7. Ljubica Sodić - član

Prema kriterijima određenim čl.3. Zakona o računovodstvu, društvo je razvrstano u kategoriju srednjih poduzetnika. Sukladno čl.21. Zakona o računovodstvu i čl.250.a Zakona o trgovačkim društvima, na temelju prethodno navedenog, Privreda d.o.o. obveznik je izrade godišnjeg izvješća.

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno odredbama Zakona o računovodstvu (Nar.nov., br.78/15,116/18) i primjenom Hrvatskih standarda finansijskog izvještavanja (Nar.nov., br.30/08., 4/09, 58/11,140/11,86/15) propisani tim Zakonom.

Uprava društva odgovara Skupštini društva kojima podnosi izvještaj o radu. Obveznici smo sastavljanja Izjave o fiskalnoj odgovornosti prema našem Osnivaču, kojom se provjerava odgovornost i odgovorno ponašanje pravnog subjekta.

1. FIZIČKI POKAZATELJI POSLOVANJA

1.1. PROIZVODNJA I DISTRIBUCIJA

Voda za područje grada Petrinje i okolnih naselja crpi se iz podzemnih izvorišta, te se nakon procesa obrade u postrojenjima za ultrafiltraciju transportira u dvije glavne vodospreme (Popova šuma – 1000 m³ i Zebinac – 6000 m³) iz kojih se dalje distribuira prema krajnjim korisnicima. Pod upravljanjem Privrede d.o.o. nalazi se 17 podzemnih izvorišta (kapaciteti istih su, prema vodopravnoj dozvoli, prikazani u tablici 1). Samo bunar u Hrastovici i bunari u Križu Hrastovačkom ne podliježu procesu pročišćavanja kroz ultrafiltracijska postrojenja, no obzirom na izvrsnost tih podzemnih voda i naknadnim miješanjem sa već tretiranom vodom osigurava se zdravstvena ispravnost vode za piće. U 2019.g. Privreda d.o.o. kao javni isporučitelj vodnih usluga za područje općine Lekenik kupila je od VG Vodoopskrba d.o.o., Velika Gorica 17.787 m³ vode za piće za opskrbu predmetne općine. Također, kupljeno je 406.117 m³ vode za piće od tvrtke Sisački vodovod d.o.o. kojom se opskrbljivalo područje sjeverozapadnog prstena, a u periodima nedostatka vode iz vlastitih izvorišta i/ili povećanog broja lomova na vodoopskrbnoj mreži, i područje grada Petrinje i općine Lekenik. U ožujku 2019.g. obustavljena je kupovina vode od VG Vodoopskrba d.o.o. budući je tada prema općini Lekenik novim magistralnim cjevovodom puštena voda iz vodospreme Zebinac. Volumen kupljene, zahvaćene i pročišćene vode, te vode utrošene na pranje membrana na ultrafiltracijskim postrojenjima prikazan je u tablici 2.

Tablica 1: Prikaz svih bunara prema vodopravnoj dozvoli (klasa: UP/I-325-03/15-02/000010, ur.broj: 374-21-2-17-5, od 20.12.2017.g.)

R. broj	Naziv	Qmax (l/s)	Lokacija (k.o.)
1.	B -1	15	Pecki
2.	PcZ-1/15	40	Pecki
3.	PZ-2/17 (nije aktiviran)	20	Pecki
4.	B-2	8	Pecki
5.	B-3	13	Bačuga
6.	B-4	25	Bačuga
7.	B-6	11	Bačuga
8.	B-10	7	Pecki
9.	B-11	4	Pecki
10.	B-galerija	6	Cepeliš
11.	Malo Vrelo	5	Cepeliš
12.	Vrelište	10	Cepeliš
13.	Dumbović vrelo (3 izvora)	3	Cepeliš
14.	B-1 – Križ	5	Križ Hrastovački
15.	B-2 – Križ	6	Križ Hrastovački
16.	B-3 – Križ (nije aktiviran)	4	Križ Hrastovački
17.	H-1 - Hrastovica	13	Hrastovica

Tablica 2: Korelacija zahvaćene, kupljene i fakturirane vode i gubitaka u sustavu

količinski pokazatelji	2018.	2019.	indeks
Ukupno zahvaćena voda m ³	3.125.690	2.798.789	89,54
Utrošeno za pranje membrana	111.528	113.252	101,55
Proizvedena (zahvaćena) voda m ³	3.014.162	2.685.537	89,10
Kupljena voda m ³	272.031	423.904	155,83
Ukupno u distribuciji	3.286.193	3.109.441	94,62
Fakturirana voda m ³	1.030.050	980.287	95,17
Gubitak u sustavu vodoopskrbe m ³	2.256.143	2.129.154	94,37
Gubitak u %	68,66%	68,47%	99,74
Broj korisnika vodoopskrbe	8.899	9.064	101,85
Fakturirana odvodnja m ³	463.193	461.854	99,71

Podaci pokazuju da imamo vrlo velike gubitke u distributivnoj mreži od 68% i to je razlog velikih investicijskih zahvata Privrede.

Također, valja istaknuti da smo u 2019.godini imali 1.362 kvarova i intervencija na mreži, što je najveći broj u zadnjih deset godina i 11% više nego 2018.godine.

1.2. KONTROLA KVALITETE

Kroz tri ultrafiltracijska postrojenja podzemna voda se pročišćava do kvalitete koja zadovoljava sve pozitivne zakonske propise koji se tiču vode za ljudsku potrošnju. Membranskom tehnologijom iz podzemne vode se uklanjuju sve mehaničke nečistoće, a isto tako i mikrobiološka zagađenja. Na samom izlazu iz ultrafiltracijskih postrojenja pročišćena voda se dezinficira otopinom natrij hipoklorita čime se štiti od sekundarnog zagađenja. Natrij hipoklorit se dobiva „in situ“ elektrolizom vodene otopine natrij klorida, te se odmah aplicira u pročišćenu vodu. Na izlasku iz vodosprema voda se dodatno dezinficira otopinom klor dioksida.

U odjelu proizvodnja vode vrši se uzorkovanje i analiza vode (prema Planu uzorkovanja) obzirom na mutnoću, koncentraciju rezidualnog dezinfekcijskog sredstva, pH i temperaturu. Također, ugovorom sa Zavodom za javno zdravstvo Sisačko – moslavacke županije definiran je broj i vrsta analiza vode za piće po zonama distribucije. Broj analiza vode za piće i izvorisne vode za 2019.g. prikazan je u tablici 3.

Tablica 3: Ukupan broj analiza vode, te broj neispravnih uzoraka za 2019.g.

	Zona opskrbe	Ukupan broja analiza	Broj neispravnih uzoraka
Interni kontrola vode	Grad Petrinja	2120	0
	Općina Lekenik	251	0
	Izvořišta	153	8 (povećana mutnoća)
Kontrola vode od strane ZZJZ SMŽ	Grad Petrinja	206	0
	Općina Lekenik	57	3 (povećani mikrobiološki parametri u OŠ Lekenik obzirom na puštanjem u rad magistralnog cjevovoda – naknadno je utvrđena neispravnost njihovih internih instalacija)
	Izvořišta	3	0

U 2019.g. uredno i savjesno su provođene mjere koje su propisane u HACCP dokumentaciji (zakonska obveza javnih isporučitelja vodnih usluga). U 2019.g. uspješno je proveden 2. nadzorni audit od strane vanjske certifikacijske kuće. Odrađivano je manje/više uspješno redovno i vanredno ispiranje vodoopskrbnog sustava (prema Planu ispiranja vodoopskrbnog sustava). Reagirano je na prigovore potrošača na način dodatne kontrole vode i eventualnog ispiranja mreže. Moramo naglasiti i urednu i kvalitetnu suradnju sa Zavodom za javno zdravstvo i sanitarnom inspekcijom. Radnici koji podliježu zdravstvenom nadzoru i koji su u doticaju sa opasnim kemikalijama su uredno upućivani na sanitarne preglede, tečajeve higijenskog minimuma i tečajeve iz toksikologije. Godišnja obveza javnih isporučitelja vodnih usluga je i dostava godišnjeg izvješća za prethodnu godinu Hrvatskom zavodu za javno zdravstvo što je i odrđeno (sva izvješća se nalaze web stranici Privrede d.o.o.).

2. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI I POKAZATELJI POSLOVANJA

2.1. RAČUN DOBITI I GUBITKA-ANALIZA PRIHODA

Ukupno ostvareni prihodi u 2019. godini iznose 19.335.864,88 kuna, a ukupno rashodi 21.254.464,00 kuna što je stvorilo negativan finansijski rezultat.

Poslovnu godinu 2019. društvo Privreda d.o.o. završilo je s gubitkom od 1.918.599 kuna.

Tablica 4: Pregled i usporedba prihoda

Naziv prihoda	2018.	2019.	Razlika+/-	indeks
Prihod od vode-građani	6.382.925,73	6.102.176,13	-280.749,60	95,6
Prihod od vode-pravne osobe	3.002.773,51	3.038.934,25	36.160,74	101,2
Odvodnja	454.221,66	452.844,46	-1.377,20	99,7
Prihod od fiksнog dijela	1.524.916,90	1.551.786,15	26.869,25	101,76
Čišćenje slivnika	304.152,03	573.916,65	269.764,62	188,69
Održavanje kanalske odvodnje	1.600.759,84	2.245.603,62	644.843,78	140,28
Priklučak na vodovodnu mrežu	642.666,58	657.259,38	14.592,80	102,27
Priklučak na kanalizaciju	465.339,30	24.208,63	-441.130,67	5,2
Zamjena vodomjera	3.036,93	467,22	-2.569,71	15,38
Ugradnja vodomjera	--	233,61		
Odštopavanje kućnog priključka	92.582,31	83.253,58	-9.328,73	89,92
Ispumpavanje septičke jame	110.691,23	154.316,15	43.624,92	139,41
Usluga zakonskog inkasatora	203.235,46	204.978,55	1.743,09	100,86
Radovi po narudžbi	1.146.984,10	2.077.826,53	930.842,43	181,16
Ponovni priklučak	8.439,72	3.807,23	-4.632,49	45,11
Isključenje iz distri. sustava	4.076,83	3.195,21	-881,62	78,37
Onemog. isključenja	811,6	202,9	-608,70	25
Prihod od podzakupa poslovnog prostora	3.519,28	--		
Prihod od prodaje	15.951.133,01	17.175.010,25	1.223.877,24	107,67
Prihod od upotrebe vlastitih proizvoda	10.760,42	11.738,64	978,22	109,09
Prihod od državnih potpora	2.050.614,43	1.723.914,34	-326.700,09	84,07
Prihod od otpisa	219,53		-219,53	
Prihod od prod.dugotrajne imovine		66.480,00	66.480,00	
Prihod u vlastitoj režiji	408.931,85	33.427,14	-375.504,71	8,17
Naknadno napl. prihodi	180.297,18	165.156,78	-15.140,40	91,6
Prihod od naplate štete osiguravajućih društava	45.857,31	85.799,13	39.941,82	187,1
Ostali poslovni prihodi	2.685.920,30	2.074.777,39	-611.142,91	77,25
Prihod od kamata, teč. razlika	125.841,80	67.492,88	-58.348,92	53,63
Prihod od inventurnih viškova na robi, proiz.i zalihamama	186,89	6.845,46	6.658,57	3662,83
Finansijski prihodi	126.028,69	74.338,34	-51.690,35	58,99
UKUPNI PRIHODI	18.773.842,80	19.335.864,88	562.022,08	102,99

Iz tabelarnog prikaza vidljiva je struktura prihoda po kategorijama i njihovo smanjenje ili povećanje u odnosu na prihode iz prethodne godine.

Ukupni prihodi poduzeća su povećani 3%, i to prihodi od prodaje veći su za 8%, prihodi od upotrebe vlastitih proizvoda za 9%, dok su ostali poslovni prihodi smanjeni za 23% i finansijski prihodi za 41%.

Po vrstama prihoda zabilježeno je povećanje na potrošnji vode kod pravnih osoba 1%, čišćenju sливника 89%, kod održavanja kanalske odvodnje 40 %, priključcima na vodovodnu mrežu 2%, radovima po narudžbi 81%, dok su prihodi od državnih potpora manji za 16%.

U strukturi prihoda, prihod od osnovne djelatnosti čini 89% ukupnih prihoda Privrede.

Ostali poslovni prihodi najvećim dijelom odnose se na prihode od državnih potpora koji obuhvaćaju primljena sredstva (EU sredstva, Hrvatske vode, Ministarstva zaštite okoliša i energetike, Proračun Grada Petrinje, Općine Lekenik, Sisačko-moslavačka županija i dr.) kojima se ostvaruju prihodi za potrebe poslovanja koji su namijenjeni za investicijske aktivnosti (izgradnja i rekonstrukcija vodovodne i kanalizacijske mreže, izgradnja UPOV-a, nabava opreme i sl.).

Sredstva primljena na ime državnih potpora iskazuju se kao odgođeni prihod (skupina 29), a prenose se u prihod razdoblja u istom razdoblju kad su nastali troškovi (amortizacija), a podmiruju se iz primljene potpore (dubitni pristup).

Tablica 5: Prihod po Planu komunalnih djelatnosti od Grada

Naziv	Plan za 2019.	Ostvareno 2019.	razlika	Indeks ostvareno/plan
Čišćenje sливника	640.000,00	581.076,47	58.923,53	91
Održavanje kanalske odvodnje	2.560.000,00	2.662.037,58	+102.037,58	104
Ostala vodna infrastruktura	500.000,00	401.341,19	98.658,81	80
Ukupno:	3.700.000,00	3.644.455,24	55.544,76	98

Prihod od Grada na održavanju kanalske odvodnje ostvaren je za 4% iznad plana, a čišćenje sливника 9% ispod planirane vrijednosti.

2.2. RAČUN DOBITI I GUBITKA-ANALIZA RASHODA

Tablica 6: Struktura i usporedba rashoda

Naziv	2018.	2019.	indeks	Razlika	Učešće %
				19./18.	
Poslovni rashodi					
Troškovi sirovina i materijala	2.610.438	2.745.716	105	135.278	13%
Troškovi prodane robe	603.701	1.176.523	195	572.822	6%
Ostali vanjski troškovi	3.049.593	2.625.049	86	-424.544	13%
Troškovi osoblja	8.397.714	9.393.744	112	996.030	45%
Amortizacija	2.734.371	3.177.535	116	443.164	15%
Ostali troškovi	1.446.422	1.566.797	108	120.375	8%
Ostali poslovni rashodi	99.066	193.747	196	94.681	1%
Ukupno poslovni rashodi	18.941.305	20.879.111	110	1.937.806	100%
Finansijski rashodi	745.365	375.353	50	-370.012	
Kamate i tečajne razlike	745.365	375.353	50	-370.012	
UKUPNI RASHODI	19.686.670	21.254.464	108	1.567.794	

Ukupni rashodi u 2019. godini porasli su za 8% u odnosu na prethodnu 2018. godinu.

Značajan porast troškova bilježimo kod kancelarijskog materijala (obavezno pakiranje računa po Zakonu o zaštiti osobnih podataka). Troškovi investicijskog održavanja i prekopa po ulicama porasli su zbog velikog broja kvarova, redovitog održavanja i servisiranja agregata, redovnog servisa vozila kao i postrojenja za ultrafiltraciju pitke vode.

Također, velik troškovni udar se dogodio sa velikim porastom troškova kupljene vode iz Vodoopskrbe Kupa (Sisački vodovod) od polovice 2019.g.. Ipak, najveći utjecaj na ukupno povećanje troškova u apsolutnom iznosu i zato što čine 45% poslovnih rashoda, imalo je povećanje troškova plaća kroz povećani broj zaposlenih i povećanje materijalnih prava po novom Kolektivnom ugovoru, te previsok broj prekovremenih sati. Povećanjem broja djelatnika povećali su se troškovi zaštitne odjeće, naknade troškova prijevoza. Uz to, značajan rashodovni segment je i porast amortizacije zbog stavljanja u funkciju nekih većih investicija.

2.3. RAČUN DOBITI I GUBITKA-ANALIZA REZULTATA

Tablica 7: Rezultat poslovanja

OPIS	2018.	2019.	Indeks
Ukupni prihodi	18.773.842,42	19.335.865,00	103
Ukupni rashodi	19.686.670,05	21.254.464,00	108
Dobit prije oporezivanja			
Rezultat poslovanja	- 912.827,63	-1.918.599	210

Dakle, ukupno povećanje prihoda od 3% nije bilo dovoljno za pokrivanje ukupnih rashoda koji su rasli 8% i doveli do gubitka od 1.918.599 kn što je bilo povećanje gubitka od 110% u odnosu na 2018.godinu. Najveći razlog tome rezultatu je povećanje troškova: zaposlenih koji čine 45% ukupnih troškova, materijalnih troškova i troškova usluga koji su dobrim dijelom vezani za pojačane radove na održavanju dotrajale mreže i uslijed velikih investicijskih radova, troška amortizacije i posebno značajno povećanih količina kupljene vode. U 2019. godini poslovanje poduzeća Privreda d.o.o. obilježeno je provođenjem projekta „Poboljšanja vodno-komunalne infrastrukture aglomeracije Petrinja“, radovima po narudžbi, priključcima na vodovodnu mrežu, održavanju kanalske odvodnje, kao i većim angažiranjem djelatnika tehničke, pravne i ekonomski struke na radovima za EU projekt rekonstrukcije vodoopskrbe, dogradnje i rekonstrukcije odvodnje, koji traje od 2016.g.i angažira resurse Privrede kao investitora/naručitelja u smislu što skorijeg završetka.

2.4. BILANCA-ANALIZA AKTIVE

Tablica 8: Pregled pozicija aktive-imovine

Naziv pozicije	AOP	2018.	2019.	Indeks
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	284.727.179	337.695.693	118,60
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	204.209	172.267	84,36
2. Koncesije, patentи, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	192.967	161.025	83,45
6. Ostala nematerijalna imovina	009	11.242	11.242	100,00
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	284.492.947	337.493.403	118,63
1. Zemljište	011	799.622	815.731	102,01
2. Građevinski objekti	012	56.123.934	68.196.844	121,51
3. Postrojenja i oprema	013	6.569.090	6.526.556	99,35
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	5.962.558	5.465.610	91,67
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	50.370	3.724.182	7393,65
7. Materijalna imovina u pripremi	017	214.987.373	252.764.480	117,57
III. DUGOTRAJNA FINANSIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	30.023	30.023	100,00
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	30.023	30.023	100,00
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	0	0	
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	8.970.941	7.354.848	81,99
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	1.028.981	993.470	96,55
1. Sirovine i materijal	039	916.997	993.470	108,34
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	111.984	0	0,00
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	7.542.751	6.176.337	81,88
3. Potraživanja od kupaca	049	4.462.172	5.207.569	116,70
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	46.881	46.938	100,12
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	607.094	890.995	146,76
6. Ostala potraživanja	052	2.426.604	30.835	1,27
III. KRATKOTRAJNA FINANSIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	0	0	
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063	399.209	185.041	46,35
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	134.259	86.805	64,65
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	293.832.379	345.137.346	117,46
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	16.624	148.685.869	894404,89

Na poziciji aktive rast dugotrajne imovine je 19% i tu se radi o rastu materijalne imovine tj.vodnih građevina prenešenih u upotrebu i rastu od 18% imovine u pripremi što se odnosi poglavito na radove u EU projektu Aglomeracije. Kratkotrajna imovina ima pad od 18%, a gdje je vidljiv pad zaliha i pad kratkotrajnih potraživanja za 18%.

Potraživanja od kupaca sa 31.12.2019. godine iznose 5.207.569 kuna, i to:potraživanja za vodu iznose 3.127.478 kuna (nisu uključena sumnjiva i sporna potraživanja), potraživanja za ostale usluge od 2.080.092 kuna (gdje su najveća potraživanja za usluge prema Gradu Petrinji-673.859 kn). Kod potraživanja moramo istaknuti problem povećanja potraživanja kod države tj.od Hrvatskih voda za investicije.

2.5. BILANCA-ANALIZA PASIVE

Tablica 9: Pregled pozicija pasive-izvora financiranja

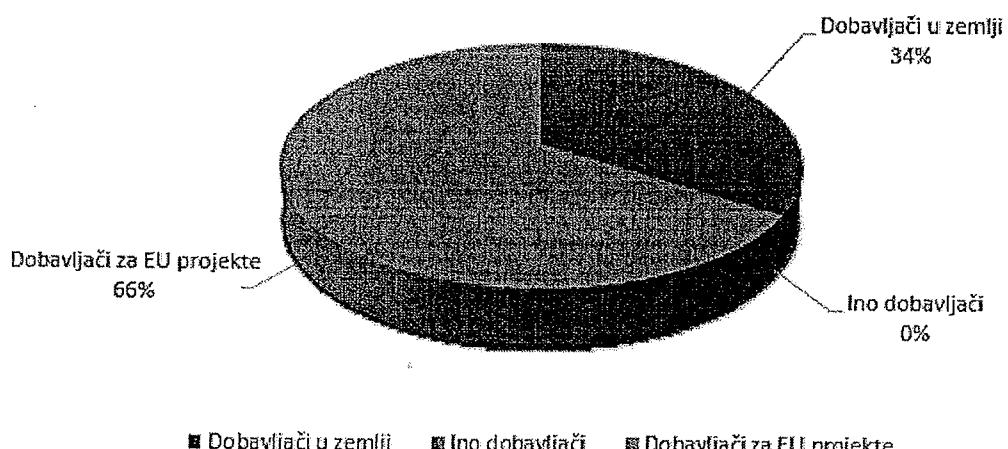
Naziv pozicije	AOP	2018	2019	indeks
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	36.335.568	34.416.970	94,72
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	34.956.400	34.956.400	100,00
II. KAPITALNE REZERVE	069			
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	418.814	418.814	100,00
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	418.814	418.814	100,00
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076			
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077	0	0	
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081	1.873.182	960.355	51,27
1. Zadržana dobit	082	1.873.182	960.355	51,27
2. Preneseni gubitak	083			
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	-912.828	-1.918.599	210,18
1. Dobit poslovne godine	085			
2. Gubitak poslovne godine	086	912.828	1.918.599	210,18
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087			
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088	0	0	
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095	10.035.707	14.015.029	139,65
6. Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama	101	10.035.707	14.015.029	139,65
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	18.273.496	25.077.943	137,24
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112	18.727	169.668	906,01
6. Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama	113	3.463.874	2.031.917	58,66
7. Obveze za predujmove	114	22.517	27.062	120,18
8. Obveze prema dobavljačima	115	12.476.130	20.388.340	163,42
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116		439.378	
10. Obveze prema zaposlenicima	117	562.119	566.429	100,77
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118	1.335.950	1.195.903	89,52
14. Ostale kratkoročne obveze	121	394.179	259.246	65,77
E) ODGOĐENO PLaćANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	229.187.608	271.627.404	118,52
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123	293.832.379	345.137.346	117,46
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124	16.624	148.685.869	894404,89

Pozicija kapitala i rezervi su 2019.g.dodatno smanjene zbog ostvarenog gubitka u poslovanju. U 2019.godini se mijenja struktura dugoročnih i kratkoročnih obveza koja je bila nepovoljna u pogledu financiranja dugotrajne imovine. Kratkoročne obveze su u 2019.g.smanjene, a dugoročne obveze povećane zbog korištenja dugoročnog kredita od

HBOR-a za veliku investiciju na EU projektu „Poboljšanje vodnokomunalne infrastrukture aglomeracije Petrinja“. Obveze prema dobavljačima imaju značajno povećanje od 63%, ali odnose se na obveze u EU projektu. Te obveze čine 81% ukupnih kratkoročnih obveza. Kratkoročne obveze prema bankama i dobavljačima čine 90% ukupnih kratkoročnih obveza.

Obaveze prema zaposlenicima u iznosu od 566.429 kuna odnose se na neto plaće, refundacije bolovanja od HZZO-a, otpremnine. Obaveze za poreze, doprinose i sl. davanja u iznosu od 1.195.903 kuna čine obaveze za poreze i doprinose za plaću, otpremninu, primitak u naravi, naknadu Nadzornom odboru i naknadu po Ugovoru o djelu, obaveze prema Hrvatskim vodama za fakturiranu i naplaćenu naknadu za korištenje i zaštitu voda. Ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 259.246 kuna uglavnom su obveza povrata iz EU projekta.

Obaveze prema dobavljačima sa 31. 12. 2019. godine iznosile su 20.388.340 kuna. Dijelimo ih u tri skupine: dobavljači u zemlji, ino dobavljači i dobavljači za EU projekte. Saldo dobavljača u zemlji na dan 31.12.2019. iznosio je 6.907.936 kn, a saldo dobavljača za EU projekt je bio 13.480.404 kn.



Obaveze za EU projekt Aglomeracije se financiraju kroz 4 izvora sredstava: EU fondova 71%, Ministarstva zaštite okoliša i energetike 12,5%, Hrvatskih vode 12,5% i investitora Privrede kroz kredit HBOR-a 3,8%.

2.6. IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA

Tablica 10: Usporedni izvještaj o novčanim tokovima

Naziv pozicije 1	AOP 2	2018 3	2019 4	Indeks 5
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti				
1. Novčani primici od kupaca	001	21.551.774	24.791.225	115,03
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002			
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003	16.853	85.799	509,10
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004			
5. Novčani izdaci dobavljačima	005	-8.695.892	-12.853.921	147,82
6. Novčani izdaci za zaposlene	006	-10.479.426	-11.454.868	109,31
7. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	007			
8. Ostali novčani primici i izdaci	008	-5.294.876	-3.961.880	74,82
I. Novac iz poslovanja (AOP 001 do 008)	009	-2.901.567	-3.393.645	
9. Novčani izdaci za kamate	010	-404.014	-141.036	34,91
10. Plaćeni porez na dobit	011	-35.104		
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNICH AKTIVNOSTI (AOP 009 do 011)	012	-3.340.685	-3.534.681	
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	013			
2. Novčani primici od prodaje finansijskih instrumenata	014			
3. Novčani primici od kamata	015			
4. Novčani primici od dividendi	016			
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	017			
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	018	64.874.153	47.115.455	72,63
II. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 013 do 018)	019	64.874.153	47.115.455	72,63
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	020	-54.739.294	-45.839.585	83,74
2. Novčani izdaci za stjecanje finansijskih instrumenata	021			
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga	022			
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	023			
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	024			
III. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 020 do 024)	025	-54.739.294	-45.839.585	83,74
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 019 + 025)	026	10.134.859	1.275.870	
Novčani tokovi od finansijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	027			
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih finansijskih instrumenata	028			
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	029	8.694.447	6.966.322	80,12
4. Ostali novčani primici od finansijskih aktivnosti	030			
IV. Ukupno novčani primici od finansijskih aktivnosti (AOP 027 do 030)	031	8.694.447	6.966.322	80,12
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih finansijskih instrumenata	032	-3.203.870	-3.907.126	121,95
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	033			
3. Novčani izdaci za finansijski najam	034	-1.062.380	-1.014.554	95,50
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	035			
5. Ostali novčani izdaci od finansijskih aktivnosti	036	-10.947.429		
V. Ukupno novčani izdaci od finansijskih aktivnosti (AOP 032 do 036)	037	-15.213.679	-4.921.680	32,35
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 031+037)	038	-6.519.232	2.044.642	-31,36
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	039			
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 012 + 026 + 038 + 039)	040	274.942	-214.169	
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	041	124.268	399.210	321,25
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 040+041)	042	399.210	185.041	46,35

U kretanju novčanih tokova vidimo određene probleme u likvidnosti, povećanju izdataka za zaposlene i dobavljače, ali i stabilizaciju novčanih tokova po aktivnostima, naročito u investicijskim i finansijskim aktivnostima.

2.7. POKAZATELJI POSLOVANJA

Pokazatelji likvidnosti i financijske stabilnosti

Koeficijent tekuće likvidnosti predstavlja ocjenu likvidnosti i ne smije biti manji od 2, što znači da kratkotrajna imovina mora biti barem dva puta veća od kratkoročnih obveza.

Tablica 11: Koeficijent opće likvidnosti-tekuća likvidnost

OPIS	2017	2018	2019
Kratkotrajna imovina	7.468.882	8.970.941	7.354.848
Kratkoročne obveze	25.990.639	18.273.496	25.077.943
KoL	0,29	0,49	0,29
KoL bez EU dobavljača	0,36	0,86	0,63

Koeficijent tekuće likvidnosti nije u potpunosti realan jer su obaveze prema dobavljačima za EU projekt vrlo visoke i nalaze u kratkoročnim obvezama, a time smanjuju pokazatelj likvidnosti. Pokazatelji likvidnosti su ipak godinama nezadovoljavajući i konstantno je vidljiv problem tekuće likvidnosti.

	2018.	2019.
Koeficijent ubrzane likvidnosti	0,43	0,25

Koeficijent ubrzane likvidnosti (quick ratio) bi trebao iznositi 1 ili više, što bi značilo da poduzeće, da bi imalo normalnu likvidnost, ima brzo unovčivu imovinu minimalno koliko i kratkoročnih obveza. To je kod Privrede dosta nepovoljno.

	2018.	2019.
Koeficijent financijske stabilnosti	6,14	6,97

Financijska stabilnost je mjerena odnosom dugotrajne imovine i kapitala uvećanog za dugoročne obveze. On bi morao biti manji od 1 i tada bi iskazivao visoku financijsku stabilnost, a kada je ovaj koeficijent tako visok, govori nam o problemu financijske stabilnosti koja se još uvijek povećava.

Pokazatelji zaduženosti

	2018.	2019.
Koeficijent ukupne zaduženosti	0,10	0,11
Koeficijent vlastitog financiranja	0,12	0,10
Koeficijent financiranja	0,81	1,12

Ovi pokazatelji zaduženosti govore u kojoj mjeri se poduzeće financira iz vlastitih izvora, a koliko koristi tuđe izvore financiranja. Koeficijent zaduženosti bi po „zlatnom bankarskog pravilu“ trebao iznositi 0,50-0,70, u u Privredi je on nizak i u padu, što govori o niskoj zaduženosti, ali treba reći da je u nazivniku vrlo visoka vrijednost imovine. Koeficijenti financiranja govore o odnosu tuđih i vlastitih izvora financiranja imovine. Ovi pokazatelji su relativno dobri i govori da se ukupne obveze kreću u visini kapitala i daju mogućnost korištenja tuđih izvora financiranja (tu je isto problem velikih obveza po EU projektu za koji su osigurani izvori financiranja).

Pokazatelji ekonomičnosti

Tablica 12: Ekonomičnost

OPIS	2017.	2018.	2019.
Ukupni prihodi	16.405.689	18.773.842	19.335.864
Ukupni rashodi	17.021.349	19.686.670	21.254.464
Ekonomičnost poslovanja	0,96	0,95	0,91

Pokazatelji ekonomičnosti pokazuju stupanj ostvarenih prihoda po jedinici rashoda. Pokazatelj ekonomičnosti mora biti veći od 1. Na temelju izračunatog pokazatelja vidi se da li je optimalno stanje ekonomičnosti poslovanja tj. racionalno poslovanje u kojem je ostvaren pozitivan finansijski rezultat. Koeficijent ekonomičnosti u 2017., 2018. i 2019.g. je ispod 1,00 što znači da nismo poslovali ekonomično, te se vidi negativan trend stalnog pada ekonomičnosti i povećanja negativnog rezultata poslovanja. To će zahtijevati pojačanu kontrolu i smanjenje troškova, kontrolu i povećanje prihoda kroz fizičko i cjenovno povećanje, i povećanje efikasnosti i ekonomičnosti.

Pokazatelji naplate potraživanja

Tablica 13: Naplata 2019.g.

	Fakturirano 2019.	Naplaćeno 2019.	Indeks
Domaćinstva	13.233.705,76	13.253.264,05	100
Gavrilović	2.041.599,16	1.988.140,34	97
Pravne osobe	2.797.731,17	2.600.962,57	93
Ostale usluge	7.151.777,65	6.887.380,01	96
Ukupno:	25.224.813,74	24.729.746,97	98

Na temelju podataka o naplaćenim iznosima u odnosu na izdane račune, može se zaključiti da se krenulo aktivnije baviti sa procesima naplate i povećanja naplate potraživanja koja je bolja nego 2018.g. Fakturirano je 7% više, a naplaćeno je 9% više u odnosu na 2018.g.

3. IZLOŽENOST RIZICIMA I UPRAVLJANJE RIZICIMA

Privreda nema većih rizika po sudskim sporovima sa Vodoopskrbom Kupa, gdje se odustalo od drugog spora.

Privreda d.o.o. je ostvarila gubitak treću godinu zaredom i pokazuju se određeni rizici u likvidnosti i financiranju kratkoročnih obveza, međutim poduzete su mjere u savladavanju tih rizika i upravljanja likvidnošću. Likvidnost poslovanja predstavlja sposobnost trgovačkog društva za pravodobno namirenje obveza. Zbog nastale situacije opće nelikvidnosti i pogoršanja uvjeta privređivanja u Privredi d.o.o. poduzet je niz aktivnosti u smislu preustroja poslovanja s ciljem smanjenja troškova poslovanja. Navedeno se odnosi kako na segment nabave glede uvjeta nabave (cijene, rokovi, količine) tako i na segment trošenja po svakom mjestu troška. Ipak, neke vrste troškova su znatno povećane.

U 2019.g. Privreda d.o.o. se kratkoročno zadužila kod Hrvatske poštanske banke Zagreb 2 mil.kn, za dozvoljeno prekoračenje u iznosu od 2 milijuna kuna, i kod Privredne banke na iznos od 1,2 milijuna kuna radi tekuće likvidnosti poslovanja.

Poduzete su mjere za povećanje naplate potraživanja kroz sustav praćenja naplate, redovnog rada sa potrošačima, slanja opomena, sporazumnih otplata i pravovremenih ovršnih prijedloga radi sprečavanja zastare potraživanja. U svrhu pravilnijeg ispostavljanja računa za potrošenu vodu, uveden je sustav mjesecnog očitanja potrošnje i što većeg

postotka računa prema mjesечно potrošenoj vodi. Postoji i rizik cijena vodnih usluga jer cijene nisu mijenjane godinama, a propisan je puni povrat troškova kroz cijenu vode, kao i izjednačavanje cijena za sve korisnike. Tu očekujemo porast cijena u jednom dijelu i zbog velikih ulaganja, te povećane kvalitete, sigurnosti i dosega vodoopskrbe i odvodnje.

4. INVESTICIJE I RAZVOJNI PLANOVI

U 2019.godini poduzeće Privreda d.o.o. je nastavila investicijski ciklus započet u prethodnim godinama. Investicije su sufinancirane iz više izvora: sredstvima iz EU Operativnog programa „Konkurentnost i kohezija 2014.-2020.“ (EU, Hrvatske vode, Ministarstvo zaštite okoliša i energetike), sufinanciranjem (Hrvatske vode), kapitalnim potporama (Grad Petrinja), kroz finansijske leasinge, iz sredstava naknade za razvoj i vlastitim sredstvima, te kreditnim zaduženjem.

Tijekom 2019.godine započete su ili nastavljene sljedeće investicije:

- nastavak provođenja projekta Poboljšanje vodno-komunalne infrastrukture aglomeracije Petrinja,
- početak radova na izgradnji Uređaja za pročišćavanje otpadnih voda grada Petrinje i pristupne ceste,
- početak radova na projektu Izgradnje vodoopskrbe prigradskih naselja Taborište, Hrastovica, Budičina
- nastavak dogradnje 1.kata uredskog prostora na lokaciji Sajmište i poboljšanje energetske učinkovitosti upravne zgrade u Gundulićevoj ulici
- sanacija i popravak Postrojenja za UF Stara strojarna
- nastavak - Projektiranje vodovoda u ulici M. Frankopana u Petrinji
- nastavak – Projektiranje vodovoda u ulici Vinogradci u Petrinji
- započet je projekt Izmještanje kolektora mješovite odvodnje u ul. M Frankopana na lokaciji prijelaza ispod potoka Resna
- započet je projekt Izrada spojnog kanalizacijskog kolektora u ul. Lj. Gaja između kolektora K7 i K14
- nastavak – projekt Rekonstrukcija magistralnog cjevovoda i vodoopskrbne mreže grada Petrinje centar/istok – cjelina 2
- nastavak – projekt Dogradnja sustava vodoopskrbe i odvodnje i izgradnja UPOV-a aglomeracija Lekenik

- nastavak – projektiranje i ishođenje dokumentacije za projekt Izgradnje vodovoda naselja Brest i Mala Gorica
- nastavak – projekt Rekonstrukcija dovodnog cjevovoda od ACC cijevi od izvorište do vodospreme Popova šuma
- nastavak – projektiranje sustava odvodnje za naselja Donja Budičina, Hrastovica, Taborište, Brest, Mala Gorica, Župić, Novo Selište, Pecki, Gornja Bačuga, Gora, Sibić, Strašnik, Graberje
- Vodovod magistralni i distributivni Gornja Bačuga, Donja Bačuga, Pecki, Luščani, Banski Grabovac
- nastavak – projekt Izrada koncepciskog rješenja vodoopskrbnog sustava Petrinje i Lekenika s izradom matematičkog modela sadašnjeg i budućeg stanja te predstudijom izvodljivosti (program smanjenja gubitaka u vodoopskrbi)
- nabava pumpi i crpnih agregata, te frekventnih pretvarača za bunare

Tijekom 2019.godine, na ime primljenih potpora za investicije, poduzeće je s osnova ugovorenih sufinanciranja za pojedine projekte (EU, Hrvatske vode, MZOE...), primljenih kapitalnih potpora Grada Petrinje i Općine Lekenik, te sredstava iz Naknade za razvoj sveukupno dobilo 45.671.743,66 kn. Od tog iznosa se 39.025.748,82 kn odnosi na projekt Poboljšanja vodno-komunalne infrastrukture Aglomeracije Petrinja, pri čemu su sredstva EU u iznosu od 27.380.159,07 kn, sredstva državnog proračuna (MZOE) u iznosu 4.769.815,45, sredstva Hrvatskih voda u iznosu 4.769.815,45 kn i sredstva Grada Petrinje u iznosu 2.105.958,85 kn. Kroz kredit HBOR-a tokom 2019. godine Privreda d.o.o. je na ime navedenog projekta iskoristila plasman kredita u iznosu 3.391.989,41 kn.

Najveći investicijski projekt koji je nakon dugogodišnjih pripremnih faza započeo sa realizacijom 2016.godine je EU projekt „Poboljšanje vodno-komunalne infrastrukture aglomeracije Petrinja“. To je prvi takav projekt financiran iz fonda Kohezija i konkurentnost i proglašen je strateškim državnim projektom. Projekt je vrijedan 345 milijuna kuna i financiran je 71% iz EU sredstava, 25% iz sredstava središnje države i ostalih javnih sredstava (MZOE i Hrvatske vode), te 3,8% iz sredstava Privrede kao investitora. U tom projektu se radi rekonstrukcija 59 km vodovoda sa 4.800 priključaka za vodu, izgradnja 79 km novih kolektora odvodnje sa 3.500 novih priključaka, rekonstrukcija 2 vodospreme, izgradnja 5 retencijskih bazena i 17 crpnih stanica, te izgradnja UPOV-a (Uređaja za pročišćavanje otpadnih voda) za 24.000 ES.

Od ostalih projekata za istaknuti je još i projekt Izgradnje vodoopskrbe prigradskih naselja Taborište, Hrastovica, Budičina koji je, također nakon višegodišnjih pripremnih radnji (od Privreda d.o.o.-Petrinja

idejnog rješenja preko rješavanja imovinsko-pravnih poslova do, u konačnici, ishođenja građevinske dozovle) započeo sa izgradnjom u 2019.godini. Vrijednost ugovorene investicije je 19.682.090,00 kn. Ta investicija je također sufinancirana sredstvima Hrvatskih voda u iznosu od 80%, dok je 20% udio sredstava Grada Petrinje i vlastitih sredstava.

4.1 RAZVOJNI PLANOVI

Poduzeće Privreda d.o.o. Petrinja se već u periodu preko jednog desetljeća nalazi u snažnom investicijskom planiranju i realizaciji projekata od vrlo visoke važnosti za vodoopskrbni sustav i distribuciju vode na području grada Petrinje i općine Lekenik. U Planu investicija za 2020. s projekcijom 2021.-2023. planira se investirati još preko 200.000.000,00 kn za investicije koje su trenutno u provedbi ili u pripremnoj fazi projekta.

U narednom investicijskom periodu planira se završiti EU projekt Poboljšanje vodno-komunalne infrastrukture aglomeracije Petrinja u ostatku vrijednosti još od cca 52.000.000,00 kn (samo za 2020.), projekt Izgradnje uređaja za pročišćavanje otpadnih voda grada Petrinje i pristupne ceste u vrijednosti preko 50.000.000,00 kn (u 2020. s projekcijom 2021.-2023.), projekt Izgradnje vodoopskrbe prigradskih naselja Taborište, Hrastovica, Budičina u vrijednosti cca 16.000.000,00 kn (u 2020. s projekcijom 2021.-2023.), projekti Rekonstrukcija dobavne cijevi Hrastovica - VS Zebinac i Rekonstrukcija dobavne cijevi Pecki - VS Popova šuma u vrijednosti cca 30.000.000,00 kn (završena projektna dokumentacija i dozvole; projekcija 2021.-2023.),projekt Izgradnja vodoopskrbe naselja Brest, Mala Gorica u vrijednosti cca 15.000.000,00 kn (projekcija 2021.-2023.), te ostali finansijski i tehnički manje zahtjevni projekti koji govore da poduzeće Privreda nastavlja veliki investicijski ciklus u vodno-komunalnom sektoru.

U cilju poboljšanja uvjeta rada i bolje povezanosti i suradnje različitih stručnih službi u poduzeću planira se uložiti u kupovinu poslovnog prostora za upravnu zgradu. Naime, sada stručne službe funkcioniraju na četiri lokacije, i to otežava međusobnu komunikaciju i povezanost u obavljanju svakodnevnog poslovanja poduzeća. Također, sadašnji kapaciteti su ograničeni, bez mogućnosti proširenja, a uzimajući u obzir da se poslovanje poduzeća u poslijednjem desetljeću konstantno širi, potrebno je bilo razmišljati o povećanju i poboljšanju prostora za rad, pogotovo administrativnog dijela. Uzimajući u obzir novi set zakona u vodnom gospodarstvu koji su stupili na snagu u 2019., a koji propisuju okrupnjavanje javnih isporučitelja vodnih usluga, očekujemo iskorak u operativnom djelovanju i finansijskim mogućnostima.

Ovi planovi su vezani za planirana operativna poboljšanja u upravljanju, kontroli troškova, povećanju prihoda i broja korisnika, smanjivanju gubitaka, na održavanju mreže, te na finansijskoj konsolidaciji.

5. ORGANIZACIJA I LJUDSKI RESURSI

Krajem 2018.g.je pripremana nova organizacija i sistematizacija sa opisom poslova koja je stupila na snagu u 2019.godini. Vidljiv je određeni nedostatak stručne radne snage, pa je došlo, zbog povećanog održavanja i većeg angažmana u redovnom poslovanju, kao i vezano za investicije, do povećanja broja zaposlenih.

Tablica 14: Fluktuacija zaposlenih u 2018.i 2019.

Fluktuacija zaposlenih 2018./2019.	broj
stanje 01.01.2018.	81
došli	10
otišli	4
stanje 31.12.2018.	87
stanje 01.01.2019.	87
došli	19
otišli	11
stanje 31.12.2019.	95

Tablica 15: Struktura po stručnoj spremi

stručna spremi	01.01.2018.	31.12.2018.	01.01.2019.	31.12.2019.
VSS	9	10	11	12
VŠS	10	10	9	9
SSS	36	39	39	46
VK	1	1	1	1
KV	11	11	11	9
PK	0	0	1	1
NK	13	15	14	16
MAG.	1	1	1	1
ukupno:	81	87	87	95

Privreda ima 23% više i visoko obrazovanih radnika i 48% srednje obrazovanih što je vrlo dobra obrazovna struktura i pokazuje visok potencijal znanja i iskustva zaposlenika.

Tablica 16: Dobna struktura

dobna granica	01.01.2018.	31.12.2018.	01.01.2019.	31.12.2019.
19-24	1	2	2	5
25-29	5	5	4	7
30-34	6	11	12	8
35-39	7	5	5	7
40-44	7	8	7	8
45-49	14	14	14	16
50-54	12	12	12	15
55-59	15	17	18	14
60-64	13	12	11	12
65-69	1	1	2	3
ukupno:	81	87	87	95

Kod dobne strukture zaposlenih uočavamo da je preko 63% zaposlenih u dobi preko 45 godina, a preko 42% u dobi preko 50 godina, pa se očekuje, uglavnom odljevom u mirovinu, smanjivanje prosječne starosti radnika.

U Petrinji, 02.06.2020.

Direktor društva:


PRIVREDA PETRINJA d.o.o.
Miodrag Čavlović univ. spec. oec.
ograniceno odgovornošću za
javnu vođenjsku i odvodnju
PETRINJA, Gundulićeva 14