

KOMUNALNO DRUŠTVO PAG d.o.o. PAG

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2020.

ZAJEDNO S IZVJEŠTAJEM NEOVISNOG REVIZORA

S A D R Ź A J

	Stranica
Izjava uprave o odgovornosti za financijske izvještaje	1
Izvešće neovisnog revizora	2 - 4
Bilanca	5
Račun dobiti i gubitka	6
Bilješke uz financijske izvještaje	7 – 26
Odobrenje financijskih izvještaja	25
Privitak: Godišnji financijski izvještaji za 2020. godinu (obrazac GFI-POD)	26

IZJAVA UPRAVE O ODGOVORNOSTI ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske Uprava je dužna osigurati pripremu i sastavljanje financijskih izvještaja u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI). Temeljem tih propisanih okvira financijski izvještaji trebaju pružiti realan i objektivan pregled stanja u Društvu, kao i njegove rezultate poslovanja za tekuću poslovnu godinu.

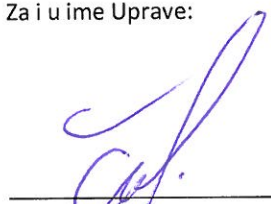
Prema načelu vremenske neograničenosti poslovanja pri sastavljanju financijskih izvještaja Uprava opravdano očekuje da će Društvo u budućnosti raspolagati odgovarajućim materijalnim i ljudskim resursima. Stoga su financijski izvještaji pripremljeni pod pretpostavkom neograničenog poslovanja.

Odgovornosti Uprave pri izradi financijskih izvještaja obuhvaćaju sljedeće:

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

Uprava je odgovorna za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku s opravdanom točnošću prikazuju financijski položaj Društva, kao i njegove rezultate poslovanja. Također, Uprava je dužna pobrinuti se da financijski izvještaji budu u skladu sa Zakonom o računovodstvu. Pored toga, Uprava je odgovorna za čuvanje imovine Društva, te za poduzimanje opravdanih koraka za sprječavanje i otkrivanje prijevare i drugih nepravilnosti.

Za i u ime Uprave:



Ante Čemeljčić, direktor

**KOMUNALNO
DRUŠTVO PAG**
d.o.o. za komunalne djelatnosti
PAG

Komunalno društvo Pag d.o.o.
Ulica braće Fabijanić 1,
Pag, Hrvatska

Pag, 10. lipanj 2021. godine



**IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA
VLASNICIMA I UPRAVI KOMUNALNOG DRUŠTVA PAG D.O.O., PAG**

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja Komunalnog društva Pag d.o.o. (Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2020., račun dobiti i gubitka za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika. Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2020. i njegovu financijsku uspješnost za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI-ima).

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih financijskih izvještaja. Neovisni smo od Društva u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe (IESBA Kodeks) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Isticanje pitanja

Bez utjecaja na izraženo mišljenje ističemo komentar uz bilješku 3 - Dugotrajna imovina u kojoj se navodi kako postoje razlike u zemljišnim česticama iskazanim u knjigovodstvenoj evidenciji Društva sa česticama u vlasništvu Društva u zemljišnim knjigama, te da Društvo kontinuirano i intenzivno provodi aktivnosti na usklađivanju svojih knjigovodstvenih evidencija sa zemljišnim knjigama.

Odgovornosti uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz u skladu s HSFI-ima, i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja, uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezana s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako uprava ili namjerava likvidirati Društvo ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini. Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo Društvo.

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

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

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

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

Izvešće temeljem članka 207.a Zakona o vodama

Financijske informacije sadržane u Prijavi podataka o ekonomičnosti u djelatnosti javne vodoopskrbe i javne odvodnje za 2020. godinu i Prikazu troškova iz članka 4. i 6. Uredbe o najnižoj osnovnoj cijeni vodnih usluga i vrsti troškova koje cijena vodnih usluga pokriva za 2020. godinu nisu revidirane i biti će predmet odvojenog revizorovog izvješća.


Marko Štokov, ovlašteni revizor




Marko Štokov, ovlašteni revizor
član Uprave – direktor

Zadar, 10. lipanj 2021. godine

REVIZIJA ŠTOKOV d.o.o. za revizijske poslove
Polačišće 2/II
Zadar, Hrvatska

KOMUNALNO DRUŠTVO PAG d.o.o., PAG

BILANCA

NA DAN 31. PROSINCA 2020. GODINE

<i>(svi iznosi izraženi su u kunama)</i>	<u>Bilješka</u>	<u>2019.</u>	<u>2020.</u>
IMOVINA			
Dugotrajna imovina			
Nematerijalna i materijalna imovina	3	82.998.359	82.464.175
Dugotrajna potraživanja	5.a	118.873	47.549
Ukupna dugotrajna imovina		83.117.232	82.511.724
Kratkotrajna imovina			
Zalihe	4	537.945	597.264
Potraživanja od kupaca	5.b	1.442.033	1.788.188
Ostala potraživanja	6	6.204.392	3.255.891
Novac i novčani ekvivalenti	7	960.185	105.193
Ukupna kratkotrajna imovina		9.144.555	5.746.536
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja		114.629	51.110
UKUPNO IMOVINA		94.113.580	88.309.370
GLAVNICA I OBVEZE			
Upisani kapital		684.900	684.900
Rezerve iz dobiti		2.680.527	2.680.527
Zadržana dobit		56.041	266.452
Dobit (gubitak) tekuće godine		210.412	(598.770)
Ukupno kapital	8	3.699.356	3.033.109
Dugoročne financijske obveze	9	301.995	102.720
Kratkoročne obveze			
Kratkoročne financijske obveze	9	198.762	891.572
Obveze prema dobavljačima	10	1.662.192	667.629
Ostale obveze iz poslovanja	11	4.507.148	2.222.042
Ukupne kratkoročne obveze		6.300.626	3.781.243
Ukupne obveze		6.602.621	3.883.962
Odgođeni prihodi	12	82.042.018	88.309.370
UKUPNO KAPITAL I OBVEZE		92.343.995	88.309.370

Računovodstvene politike i bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

KOMUNALNO DRUŠTVO PAG d.o.o., PAG

RAČUN DOBITI I GUBITKA

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2020. GODINE

<i>(svi iznosi izraženi su u kunama)</i>	<u>Bilješka</u>	<u>2019.</u>	<u>2020.</u>
Poslovni prihodi			
Prihodi od prodaje	13	7.753.350	9.096.564
Ostali poslovni prihodi	14	3.989.981	4.497.237
Ukupni poslovni prihodi		11.743.331	13.593.801
Poslovni rashodi			
Energija, materijal i troškovi usluga	15	(3.727.960)	(5.180.803)
Troškovi osoblja	16	(3.327.921)	(4.266.955)
Amortizacija	3	(3.167.808)	(3.568.441)
Ostali troškovi	17	(1.060.988)	(992.128)
Vrijednosno usklađenje	5.b	(43.917)	(20.095)
Ostali poslovni rashodi	17	(181.331)	(113.926)
Ukupno poslovni rashodi		(11.509.925)	(14.142.428)
Operativna dobit/(gubitak)		233.406	(58.627)
Financijski prihodi	18	95.621	23
Financijski rashodi	19	(51.139)	(50.166)
Dobit/(gubitak) prije poreza		277.888	(598.770)
Porez na dobit	20	67.476	-
Neto dobit/(gubitak) za razdoblje		210.412	(598.770)

Računovodstvene politike i bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

1. OPĆE INFORMACIJE

„Komunalno društvo Pag“, društvo s ograničenom odgovornošću (dalje: Društvo), iz Paga, Ulica braće Fabijanić 1, registrirano je kod Trgovačkog suda u Zadru 1997. godine.

Djelatnost Društva prema registraciji je javna vodoopskrba i javna odvodnja.

Podaci o Društvu:

Matični broj subjekta kod Trgovačkog suda : 020019371

Osobni identifikacijski broj (OIB): 08382999002

Matični broj (porezni broj) poslovnog subjekta: 03053059

Osnivač i jedini član Društva je Grad Pag.

Društvo zastupa pojedinačno i samostalno gospodin Ante Čemeljić, član uprave i direktor.

Nadzorni odbor Društva tijekom 2020. godine čine članovi:

1. Borko Oguić – predsjednik nadzornog odbora
2. Silvano Kuković – zamjenik predsjednika nadzornog odbora
3. Josip Tičić – član nadzornog odbora
4. Vladimir Tičić – član nadzornog odbora
5. Matija Josipović - član nadzornog odbora
6. Franči Bukša - član nadzornog odbora
7. Marijana Fabijanić – član nadzornog odbora

2. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Slijedi prikaz osnovnih računovodstvenih politika usvojenih pri sastavljanju ovih financijskih izvještaja. Ove računovodstvene politike dosljedno se primjenjuju za sva razdoblja uključena u ove financijske izvještaje, osim tamo gdje je drugačije navedeno.

2.1. Izjava o usklađenosti

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI) i sa Zakonom o računovodstvu, primjenom metode povijesnog troška. Struktura i sadržaj prikazanih financijskih izvještaja u skladu je s odredbama HSFI 1. Sukladno Zakonu o računovodstvu društvo spada u skupinu malih poduzetnika.

2.2. Osnove prikaza

Financijski izvještaji sastavljeni su načelu povijesnog troška i prezentirani su u hrvatskim kunama (kn), s obzirom da je to funkcionalna i izvještajna valuta Društva, u kojoj se obavlja većina transakcija. Na izvještajni datum tečaj kune u odnosu na EUR bio je:

31. prosinca 2019. godine	1 EUR = 7,442580 HRK
31. prosinca 2020. godine	1 EUR = 7,536898 HRK

2.3. Strana sredstva plaćanja

Transakcije u stranim valutama iskazuju se u hrvatskoj valutnoj jedinici primjenom srednjeg tečaja Hrvatske narodne banke na dan poslovnog događaja. Tečajne razlike nastale transakcijama u stranoj valuti uključuju se u račun dobiti i gubitka u trenutku podmirenja. Imovina i obveze izraženi u stranim valutama na datum bilance preračunati su prema srednjem tečaju Hrvatske narodne banke važećem na taj dan.

2.4. Usporedni podaci

Radi dosljedne usporedbe prikaza podataka dvaju razdoblja na određenim pozicijama usporednog razdoblja moguće su izmjene klasificiranih podataka u 2020. godini u odnosu na podatke iz godišnjih financijskih izvještaja objavljenih za 2019. godinu.

2.5. Nematerijalna imovina

Sredstva dugotrajne nematerijalne imovine prvobitno se priznaju u visini troškova nabave. Nematerijalna imovina priznaje se u slučaju kada će buduće gospodarske koristi koji se mogu pripisati imovini ući u društvo, a trošak imovine može se pouzdano izmjeriti. Nakon početnog priznavanja, nematerijalna imovina iskazuje se prema trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i eventualne akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti. Procijenjeni vijek trajanja nematerijalne imovine je od 4 do 8 godina.

2. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (nastavak)**2.6. Nekretnine postrojenja i oprema**

Materijalna imovina, izuzev zemljišta, iskazuje se po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i trajna umanjena vrijednosti.

Naknadni izdaci uključuju se u knjigovodstvenu vrijednost imovine ili se, po potrebi, priznaju kao zasebna imovina samo ako će društvo imati buduće ekonomske koristi od spomenute imovine, te ako se trošak imovine može pouzdano mjeriti. Popravci i održavanje nekretnina, postrojenja i opreme priznaju se kao rashodi razdoblja u kojem su nastali.

Amortizacija se priznaje u troškove razdoblja, a obračunava se pravocrtnom metodom tijekom očekivanog korisnog vijeka trajanja imovine.

Procijenjeni vijek trajanja imovine je:

	2019.	2020.
	Vijek trajanja	Vijek trajanja
Građevinski objekti	40 godina	40 godina
Strojevi, oprema i alati	4 do 8 godina	4 do 8 godina
Transportna sredstva	8 godina	8 godina

Zemljište se iskazuje po trošku nabave ili revaloriziranoj vrijednosti ovisno o grupi sredstva. Zemljište se ne amortizira jer ima neograničeni vijek korištenja.

Korisni vijek trajanja, trošak amortizacije i neto uporabljiva vrijednost preispituju se na kraju svake poslovne godine i ukoliko se očekivanja razlikuju od prethodnih procjena, promjene se priznaju kao promjene u računovodstvenim procjenama.

Amortizacija ostale imovine obračunava se za svako pojedinačno sredstvo prema linearnoj metodi po stopama prikladnim za otpis nabavne vrijednosti kroz procijenjeni korisni vijek trajanja imovine.

Stavke nekretnina, postrojenja i opreme koje su rashodovane ili prodane prestaju se priznavati u bilanci zajedno s pripadajućom akumuliranom amortizacijom istovremeno s otuđenjem. Dobici ili gubici od otuđenja imovine (razlika između neto prodanih primitaka i neto knjigovodstvene vrijednosti imovine u trenutku prodaje) iskazuju se u računu dobiti i gubitka u razdoblju prestanka priznavanja.

2.7. Zalihe

Zalihe dijelova i potrošnog materijala inicijalno se priznaju po trošku nabave (po principu prosječne ponderirane cijene) ili neto utrživoj vrijednosti, ovisno o tomu koja je niža. Troškovi nabave obuhvaćaju kupovnu cijenu, uvozne carine, nepovratne poreze, troškove prijevoza i druge troškove koji se mogu izravno pripisati nabavci. Vrijednost trgovačkih i količinskih popusta umanjuje vrijednost troškova nabave.

Trošak realiziranih zaliha priznaje se po prosječnom trošku nabave u razdoblju kada su utrošene ili kada su za iste zalihe priznati odnosi prihodi.

Zalihe sitnog inventara jednokratno se otpisuju prilikom stavljanja u upotrebu.

2. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (nastavak)

2.8. Potraživanja

Potraživanja iz poslovanja uključuju sva potraživanja od kupaca za izvršene usluge kupcima, potraživanja za predujmove i ostala kratkoročna potraživanja. Potraživanja se početno priznaju po fer vrijednosti, a naknadno mjere po amortiziranom trošku uporabom metode efektivne kamatne stope, umanjenom za ispravak vrijednosti. Ispravak vrijednosti potraživanja provodi se kada postoje objektivni dokazi da Društvo neće moći naplatiti svoja potraživanja u skladu s dogovorenim uvjetima. Značajne poteškoće dužnika, vjerojatnost dužnikovog stečaja, te neizvršenje ili popusti u plaćanjima smatraju se pokazateljima umanjenja vrijednosti potraživanja od kupaca. Iznos ispravka vrijednosti utvrđuje se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i nadoknadivog iznosa potraživanja, a predstavlja sadašnju vrijednost očekivanih novčanih priljeva diskontiranih korištenjem efektivne kamatne stope. Ukoliko su priznati, iznosi ispravka vrijednosti od kupaca iskazuju se u računu dobiti i gubitka u okviru „ostalih poslovnih rashoda“.

2.9. Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti uključuju novac u blagajni, kratkoročne depozite kod banaka s ugovorenim dospeljećem do 3 mjeseca i sredstva na računima banaka. Stanje novca na računu kod banke i u blagajni iskazuje se u nominalnoj vrijednosti izraženoj u hrvatskoj valutnoj jedinici. Devizna sredstva na računu i u blagajni preračunavaju se na srednji tečaj Hrvatske narodne banke na dan bilance.

2.10. Obveze prema dobavljačima i ostale obveze iz poslovanja

Obveze prema dobavljačima i ostale obveze iz poslovanja početno se priznaju po fer vrijednosti. Naknadno se iskazuju po amortiziranom trošku koristeći metodu efektivne kamatne stope.

2.11. Kapital

Upisani kapital iskazuje se u svoti koja je upisana u sudski registar prilikom osnivanja, odnosno promjene upisa vrijednosti kapitala u trgovačkom registru. Iskazana vrijednost upisanog kapitala odnosi se u cijelosti na upisan i uplaćen kapital.

2.12. Rezerviranja troškova

Rezerviranja troškova se priznaju ako Društvo ima sadašnju pravnu ili izvedenu obvezu kao posljedicu događaja iz prošlih razdoblja za čije će podmirivanje vjerojatno biti potreban odljev sredstava, a iznos obveze se može pouzdano procijeniti. Rezerviranja se preispituju na dan bilance, te se usklađuju s procjenom temeljenom na trenutno najboljim saznanjima.

Iznos priznat kao rezerviranje je najbolja procjena naknade koja će biti potrebna kako bi se podmirila sadašnja obveza na datum bilance, uzimajući u obzir rizike i neizvjesnosti povezane s obvezom. Ako se rezerviranje mjeri koristeći procjenu novčanih tokova potrebnih za podmirenje sadašnje obveze, knjigovodstveni iznos obveze je sadašnja vrijednost tih novčanih tokova.

2. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (nastavak)

2.13. Priznavanje prihoda

Prihodi se sastoje od fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja za prodaju tijekom redovnog poslovanja Društva. Prihodi su iskazani u iznosima koji su umanjeni za porez na dodatnu vrijednost, dane rabate i popuste. Društvo priznaje prihode kada se iznos prihoda može pouzdano mjeriti, kada će Društvo imati buduće ekonomske koristi i kada su zadovoljeni specifični kriteriji za djelatnosti Društva opisane u nastavku:

(a) Prihodi od prodaje vode

Neto prihodi od prodaje vode priznaju se po izvršenoj isporuci i očitaju utrošene isporučene vode od strane Društva. Utrošci se uglavnom obračunavaju mjesečno, kada su svi značajni rizici i koristi vlasništva preneseni na kupca.

(b) Prihodi od obavljenih usluga

Društvo obavlja usluge održavanja javne vodoopskrbe i usluge održavanja i upravljanja vodnom infrastrukturom u svojem vlasništvu. Prihodi od usluga priznaju se po ispostavljenim i odobrenim građevinskim situacijama, odnosno prema stupnju dovršenosti transakcije na kraju izvještajnog razdoblja.

(c) Državne potpore (odgođeni prihodi)

Državne potpore primaju se kao nadoknada za već nastale rashode i izdatke, u svrhu pružanja izravne financijske podrške bez daljnjih povezanih troškova, ili kada su povezane s imovinom. Ukoliko su povezane s imovinom prezentiraju se u bilanci iskazivanjem odgođenih prihoda koji se priznaju u prihode razdoblja na sustavnoj i racionalnoj osnovi tijekom vijeka upotrebe imovine. Priznaju se kada je njihovo ostvarivanje izvjesno, odnosno po izvršenom prilivu novca u korist Društva.

2.14. Priznavanje rashoda

Rashodi su smanjenja ekonomskih koristi u obračunskom razdoblju u obliku odljeva ili iscrpljenja imovine ili stvaranja obveza.

Kriteriji za priznavanje rashoda u razdoblju su sljedeći:

- rashodi se priznaju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi proizlazi iz smanjenja imovine ili povećanja obveza, te kada se može pouzdano izmjeriti,
- rashodi se priznaju na temelju izravne povezanosti između nastalih troškova i određene stavke prihoda (sučeljavanje prihoda i rashoda),
- rashod se priznaje odmah kada neki izdatak ne stvara buduće ekonomske koristi, ili u razmjeru u kojem buduće ekonomske koristi nisu takve, ili su prestale biti takve da se kvalificiraju kao imovina,
- rashod se priznaje i u slučajevima kada je obveza nastala bez priznavanja imovine.

Tekuće i investicijsko održavanje

Troškovi investicijskog i tekućeg održavanja terete rashode razdoblja u kojem su nastali. Ulaganja u svezi rekonstruiranja i adaptiranja kojima se mijenja kapacitet ili namjena imovine, priznaju se kao povećanje vrijednosti opreme. Iznimno, troškovi investicijskog održavanja kao što su zamjena krovišta, cjevovoda, remont strojeva, ličenje zidova, i slični troškovi razgraničavaju se i priznaju ravnomjerno u razdoblju do 4 godine, ovisno o procjeni uprave.

2. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (nastavak)**2.14. Priznavanje rashoda (nastavak)*****Primanja zaposlenih i troškovi mirovinskih naknada***

Pri isplati plaća Društvo je obvezno ime svojih zaposlenika obaviti plaćanja doprinosa fondovima za mirovinsko i zdravstveno osiguranje. Ova obveza odnosi se na sve zaposlenike koji imaju zaključene ugovore o radu, prema kojoj je Društvo kao poslodavac dužan plaćati doprinose u propisanim postotnim iznosima u odnosu na bruto plaće:

Vrsta doprinosa	Stopa doprinosa u 2019. godini	Stopa doprinosa u 2020. godini
Doprinosi za mirovinsko osiguranje	20%	20%
Doprinos za zdravstveno osiguranje	16,5%	16,5%

Doprinosi za mirovinsko osiguranje odbiju se od bruto plaće zaposlenika. Ostali doprinosi obračunavaju se na bruto plaće. Doprinosi se obračunavaju kao trošak razdoblja u kojem su nastali.

Društvo svojim zaposlenicima isplaćuje jubilarne nagrade, jednokratne otpremnine pri odlasku u mirovinu i ostale primitke u skladu sa hrvatskim propisima. Ovi se troškovi priznaju u skladu s ugovorima o radu, po izvršenim isplatama, a ne po procjeni troškova nastalih u razdoblju.

2.15. Porezi**(a) Porez na dobit**

Obračun poreza zasniva se na obračunu dobiti za tu godinu i usklađuje se za stalne i privremene razlike između oporezive i računovodstvene dobiti.

Obračun poreza na dobit vrši se u skladu s hrvatskim poreznim propisima. Odgođeni porezi obračunavaju se korištenjem metode obveza za sve privremene razlike na dan iskazivanja bilance zbog vremenskih razlika priznavanja prihoda i rashoda čije se uključivanje u oporezivu dobit ne poklapa sa uključivanjem u poreznu dobit u okviru financijskih izvještaja. Odgođeni porezi obračunavaju se po poreznoj stopi koja je primjenjiva u godinama u kojima se očekuje da će se privremene razlike nadoknaditi.

(b) Porez na dodanu vrijednost

Porezna uprava zahtijeva podmirenje PDV-a na neto osnovi. PDV koji proizlazi iz transakcije prodaje i kupnje priznaje se i iskazuje u bilanci na neto osnovi. U slučaju umanjenja potraživanja za ispravak vrijednosti, gubitak od umanjenja iskazuje se u bruto iznosu potraživanja, uključujući PDV.

3. DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA I MATERIJALNA IMOVINA

<i>(svi iznosi izraženi su u kunama)</i>	Nematerijalna imovina	Zemljišta	Građevinski objekti	Oprema, alati i transportna sredstva	Materijalna imovina u pripremi	UKUPNO
<u>Nabavna vrijednost</u>						
Stanje 01. siječnja 2019.	1.306.102	806.384	130.365.217	5.749.236	6.809.690	145.036.629
Direktna povećanja	-	24.000	-	-	7.506.951	7.530.951
Transfer s investicija u tijeku	55.378	-	1.047.650	558.818	(1.661.846)	-
Prijenos na troškove	-	(621.637)	(2.858.503)	(1.750)	(218.689)	(3.481.890)
Stanje 31. prosinca 2019.	1.361.481	208.747	128.554.364	6.306.304	12.436.106	148.867.001
Direktna povećanja	-	-	-	-	3.034.256	3.034.256
Transfer s investicija u tijeku	43.950	-	11.265.803	531.163	(11.840.916)	-
Stanje 31. prosinca 2020.	1.405.431	208.747	139.820.167	6.837.467	3.629.446	151.901.257
<u>Ispravak vrijednosti</u>						
Stanje 01. siječnja 2019.	869.953	-	58.161.341	4.987.119	-	64.018.413
Amortizacija za 2019.	6.959	-	2.917.640	243.208	-	3.167.807
Smanjenja - rashod	-	-	(1.315.828)	(1.750)	-	-
Stanje 31. prosinca 2020.	876.912	-	59.763.153	5.228.577	-	65.868.642
Amortizacija za 2020.	6.959	-	3.083.895	477.587	-	3.568.441
Stanje 31. prosinca 2020.	883.871	-	62.847.048	5.706.164	-	69.437.083
<u>Sadašnja vrijednost</u>						
Stanje 31. prosinca 2019.	484.569	208.747	68.791.211	1.077.726	12.436.106	82.998.359
Stanje 31. prosinca 2020.	521.560	208.747	76.973.119	1.131.303	3.629.446	82.464.175

Investicije u tijeku obuhvaćaju ulaganja u projekte za izgradnju Magistralnog cjevovoda, proširenje kanalizacijske mreže i projekt vodoopskrbe područja Šimuni i Košljun.

Usporedbom zemljišnih čestica iskazanih u knjigovodstvenoj evidenciji Društva po pojedinim lokacijama sa česticama u vlasništvu Društva u zemljišnim knjigama, utvrđeno je da postoje razlike u evidencijama. Društvo provodi aktivnosti na usklađivanju svojih knjigovodstvenih evidencija sa zemljišnim knjigama.

4. ZALIHE

	2019.	2020.
	<i>(u kunama)</i>	
Zalihe materijala, rezervnih dijelova i sitnog inventara	537.945	597.264
Sitan inventar i auto gume u upotrebi	268.286	385.899
Ispravak vrijednosti inventara i auto guma	(268.286)	(385.899)
UKUPNO	537.945	597.264

Umanjenja zaliha tijekom razdoblja odnose se na slijedeće:

	2019.	2020.
	<i>(u kunama)</i>	
Utrošci materijala i manjkovi	462.135	819.722
UKUPNO	462.135	819.722

5. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	2019.	2020.
	<i>(u kunama)</i>	
5.a Dugotrajna potraživanja		
Dugotrajna potraživanja – temeljem predstečajnih nagodbi	118.873	47.549
Ukupno dugotrajna potraživanja	118.873	47.549
5.b Kratkotrajna potraživanja od kupaca		
Potraživanja od kupaca – stanovništvo	883.317	1.140.831
Potraživanja od kupaca – pravne osobe	1.011.768	1.070.626
Ukupno kratkotrajna potraživanja od kupaca	1.895.085	2.211.457
Umanjenja za ispravak vrijednosti od kupaca	(453.052)	(423.269)
UKUPNO	1.442.033	1.788.188

5. POTRAŽIVANJA OD KUPACA (nastavak)**5.a. Dugotrajna potraživanja od kupaca**

Sukladno Zakonu o financijskom poslovanju i predstečajnoj nagodbi Društvo je odgovarajuće klasificiralo i provelo umanjenja za kupce koji su proveli postupak predstečajne nagodbe. Umanjenja su usuglašena s prihvaćenim planovima restrukturiranja u tim postupcima te su za ista priznati troškovi u ranijim razdobljima.

5.b. Umanjenja za ispravak vrijednosti od kupaca

Na kraju svakog razdoblja Društvo ispituje i procjenjuje fer vrijednost kupaca, te donosi odluke o mogućem rezerviranju troškova za ispravke vrijednosti za kupce čija se naplata ocjenjuje neizvjesnom. Kretanja umanjenja vrijednosti potraživanja od kupaca tijekom razdoblja su kako slijedi:

	2019.	2020.
	<i>(u kunama)</i>	
Stanje rezervacija na početku razdoblja	(436.915)	(453.052)
Prihod od naplaćenih ranije ispravljenih potraživanja (bilješka 14)	48.154	57.450
Rezervacije za umanjenje vrijednosti potraživanja (bilješka 17)	(64.291)	(27.667)
Na dan 31. prosinca	(453.052)	(423.268)
Prestanak priznavanja nenaplativih kupaca na teret troškova razdoblja (bilješka 17)	47.254	47.549

Dospijeca kratkoročnih potraživanja od kupaca

(u kunama)	Ukupna potraživanja na datum balance	Nedospjelo	Dospjelo do 90 dana	Dospjelo od 90-180 dana	Dospjelo od 180-360 dana	Dospjelo preko 360 dana
2019.	1.442.033	375.550	246.991	237.536	70.825	511.131
2020.	1.788.188	626.607	327.391	313.158	55.820	465.213

Potraživanja od kupaca iskazana su u visini obračunatih prihoda uvećanih za porez na dodanu vrijednost bez umanjenja alikvotnog dijela preuzetih obveza temeljem naknada zaračunatih kupcima.

Smanjenje vrijednosti potraživanja provodi se u razdoblju kada se procjenjuje nemogućnost naplate dijela ili cijelog potraživanja.

6. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	2019.	2020.
	<i>(u kunama)</i>	
Potraživanja od države i javnih institucija	58.982	17.003
Potraživanja od općine Kolan po sudskoj presudi	3.443.535	2.543.538
Ostala potraživanja	2.681.875	675.350
UKUPNO POTRAŽIVANJA	6.184.392	3.235.891

U 2018. godini društvo je dobilo spor s Općinom Kolan u iznosu od 4.618.535 kuna, nad tuženikom je izvršena ovrha od strane Općinskog suda u Zadru. Dogovoreno je izvršenje ovrhe u mjesečnim otplatama do potpunog namirenja duga. Naplaćeni dio ovih potraživanja priznat je u prihode razdoblja (bilješka 14), dok je razlika do punog potraživanja prema sudskoj presudi priznata kao nedospjelo potraživanje unutar odgođenih prihoda (bilješka 12).

7. NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

	2019.	2020.
	<i>(u kunama)</i>	
Novac na računima kod poslovnih banaka - kune	958.261	-
Račun za posebne namjene	-	103.215
Gotovina u blagajni	1.924	1.978
UKUPNO	960.185	105.193

U tekućem razdoblju Društvo je koristilo dozvoljeno prekoračenje po tekućem računu.

8. KAPITAL I REZERVE

	2019.	2020.
	<i>(u kunama)</i>	
Upisani kapital	684.900	684.900
Rezerve u kapitalu	2.680.527	2.680.527
Zadržana dobit	56.041	266.452
Dobit (gubitak) tekuće godine	210.412	(598.770)
UKUPNO	3.631.880	3.033.109

8. KAPITAL I REZERVE (nastavak)**Upisani kapital**

Na dan 31. prosinca 2019. i na dan 31. prosinca 2020. godine odobreni, izdani i u cijelosti uplaćeni temeljni kapital sastoji se od jednog temeljnog uloga ukupne nominalne vrijednosti 684.900 kuna, u vlasništvu Grada Paga.

Rezerve u kapitalu

Rezerve u kapitalu povijesno su nastale prije 2000. godine, preoblikovanjem Društva i usklađenjem sa Zakonom o trgovačkim društvima i Zakonom o vodama.

Promjene na rezervama u kapitalu su kako slijedi:

	<u>2019.</u>	<u>2020.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Stanje na dan 1. siječnja	3.572.266	2.680.527
Gubitak uslijed podjele	(891.739)	-
UKUPNO	2.680.527	2.680.527

9. FINANCIJSKE OBVEZE

	Prvobitno odobrena glavnica	<u>2019.</u>	<u>2020.</u>
		<i>(u kunama)</i>	
Dugoročne financijske obveze			
Ad.1 Zagrebačka banka d.d.	231.293 EUR	286.594	145.112
Ukupno dugoročni krediti		286.594	145.112
Ad.2 Impuls leasing d.o.o.		154.878	130.732
Ad.2 UniCredit leasing d.o.o.		57.874	30.395
Ukupne obveze za financijske najmove		212.752	161.127
Ukupno dugoročne obveze		499.346	306.239
Umanjenja za tekući dio dospijuća		(197.351)	(203.519)
Dugoročni dio obveza po kreditima i zajmovima		301.995	102.720
AD.3 Kratkoročna zaduženja kod banaka	1.000.000 HRK	-	687.535
Tekuće dospijeuće financijskih obveza		197.351	203.519
Obveze za kamate		1.411	518
Ukupno kratkoročne financijske obveze		198.762	891.572
Ukupne kratkoročne i dugoročne financijske obveze		500.757	994.292

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2020.

9. FINANCIJSKE OBVEZE (nastavak)

Ad.1 Sa Zagrebačkom bankom d.d. Zagreb u 2006. godini zaključen je ugovor o dugoročnom kreditu za financiranje izgradnje glavnog kanalizacijskog kolektora u Gradu Pagu, s izdanom garancijom Grada Paga kao instrumentom naplate obveza po kreditu. Kredit je u otplati od 01.01.2010., povrat u tromjesečnim ratama, zaključno do 01.01.2022. godine.

Ad.2 Nabava vozila se financira putem financijskog najma. Obveze dospijevaju do 2021. odnosno do 2024. godine.

Ad.3 Erste&Steiermarkische bank d.d. odobrila je društvu okvirni kredit po transakcijskom računu uz kamatnu stopu od 2,65%. Kredit je osiguran zadužnicama Društva.

Dospijeće obveza po kreditima je:

	<u>31. prosinac 2019.</u>	<u>31. prosinac 2020.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Do godine dana	198.762	891.572
Od dvije do pet godina	301.995	102.720
UKUPNO	500.757	994.292

Efektivne kamatne stope na dugoročna i kratkoročna zaduženja u 2020. godini kretale su se od 2,65 do 4,55%.

10. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

	<u>2019.</u>	<u>2020.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Obveze prema dobavljačima	1.662.192	667.629
UKUPNO	1.662.192	667.629

11. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE

	2019.	2020.
	<i>(u kunama)</i>	
Obveze za davanja prema propisima o vodnom gospodarstvu	4.109.317	1.736.900
Obveze prema zaposlenicima	201.068	257.323
Obveze za javna davanja	169.295	195.200
Obveze za koncesiju	26.773	32.369
Ostale kratkoročne obveze	696	250
UKUPNO	4.507.149	2.222.042

Društvo ima obvezu plaćanja koncesije za korištenje podmorskog cjevovoda, koja se izračunava po isporučenoj količini vode.

Obveze za davanja prema propisima o vodnom gospodarstvu

Temeljem propisa o uređenju vodnog gospodarstva obveze za zaštitu i korištenje voda Društvo zaračunava korisnicima vode ili usluga u ime drugih, te po naplaćenim potraživanjima od kupaca ima obvezu preusmjeriti ta sredstva u korist Hrvatskih voda, pravne osobe za upravljanje vodama.

Temeljem Odluke o naknadi za razvoj Grada Paga od 2011. godine Društvo zaračunava korisnicima vode ili usluga odvodnje naknadu za razvoj koja se koristi namjenski, za financiranje izrade projektne dokumentacije za gradnju objekata i uređaja komunalne infrastrukture javne vodoopskrbe Grada Paga i javne odvodnje Grada Paga te za sanaciju i gradnju objekata i uređaja komunalne infrastrukture javne vodoopskrbe Grada Paga i javne odvodnje Grada Paga.

Stanja obveza prema propisima o vodnom gospodarstvu na datum bilance:

	2019.	2020.
	<i>(u kunama)</i>	
Obveze prema Hrvatskim vodama - naknada za korištenje voda	180.683	168.570
Obveze prema Hrvatskim vodama - naknada za zaštitu voda	36.980	120.918
Obveze za naknadu za razvoj - voda	3.882.813	1.496.412
Obveze za naknadu za razvoj - odvodnja	99.660	51.610
Ispravak vrijednosti obveza	(90.819)	(100.610)
UKUPNO	4.109.317	1.736.900

12. ODGOĐENI PRIHODI

	2019.	2020.
	<i>(u kunama)</i>	
Državne potpore	78.778.483	79.028.760
Prihodi budućih razdoblja po sudskoj presudi (bilješka 6)	3.263.535	2.363.538
UKUPNO	82.042.018	81.392.298

Društvo priznaje novčane potpore primljene od vladinih tijela i agencija i jedinica lokalne zajednice. Sredstva iz državnih potpora priznaju se u bilanci kao odgođeni prihod. Alikvotni dio odgođenih prihoda se ukida i prenosi na ostale poslovne prihode sukladno politikama amortizacije primljenih ili sufinanciranih sredstava.

Promjene u odgođenim prihodima tijekom razdoblja:

	2019.	2020.
	<i>(u kunama)</i>	
Stanje na početku razdoblja	78.168.986	82.042.018
Povećanja - uplate investitora	7.463.929	3.113.756
Ukidanje odgođenih prihoda po sudskom sporu	(905.000)	(899.997)
Prijenos alikvotnog dijela odgođenih prihoda u prihode tekućeg razdoblja (bilješka 14)	(2.685.897)	(2.863.479)
Stanje na kraju razdoblja	82.042.018	81.392.298

13. PRIHODI OD PRODAJE

	2019.	2020.
	<i>(u kunama)</i>	
Prihodi od isporuke vode	5.161.085	6.475.963
Prihodi od odvodnje	2.409.793	2.127.333
Prihodi od zaračunatih usluga priključaka, izgradnje vodovodne mreže i ostalih usluga	182.472	493.268
UKUPNO	7.753.350	9.096.564

14. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	2019.	2020.
	<i>(u kunama)</i>	
Prihodi od priznavanja odgođenih prihoda (bilješka 12)	2.685.897	2.863.479
Prihodi od naplaćenih ranije otpisanih potraživanja (bilješka 5.b)	73.373	31.442
Prihodi od osiguranja za naknade štete	57.662	314.220
Prihodi proizašli iz sudskih sporova	905.000	1.080.000
Ostali poslovni prihodi	268.049	208.096
UKUPNO	3.989.981	4.497.237

15. MATERIJALNI TROŠKOVI

	2019.	2020.
	<i>(u kunama)</i>	
Energija, materijal i troškovi usluga		
Trošak nabave vode	1.214.798	1.552.006
Utrošena energija	402.979	463.895
Utrošeni materijal i sitan inventar	462.135	818.874
Ukupno	2.079.912	2.834.775
Ostali vanjski troškovi		
Usluge prijevoza, pošte i telefona	166.602	183.964
Usluge održavanja	689.711	1.123.101
Intelektualne usluge	209.693	307.053
Zakupnine	120.000	240.000
Trošak odvoza i zbrinjavanja fekalija	129.300	123.480
Ostali vanjski troškovi i usluge	332.742	368.510
Ukupno	1.648.048	2.346.108
UKUPNI MATERIJALNI TROŠKOVI	3.727.960	5.180.883

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2020.

16. TROŠKOVI OSOBLJA

	2019.	2020.
	<i>(u kunama)</i>	
Plaće osoblja	2.134.053	2.672.129
Porezi i doprinosi iz plaće	722.532	990.117
Doprinosi na plaće	471.336	604.709
UKUPNO	3.327.921	4.266.955

Tijekom 2020. godine Društvo je zapošljavalo 29 djelatnika (31. prosinca 2019. godine 27 djelatnika). Djelatnicima se isplaćuju određene nagrade i naknade do visine najviših neoporezivih iznosa sukladno poreznim propisima.

17. OSTALI TROŠKOVI I RASHODI

	2019.	2020.
	<i>(u kunama)</i>	
Vrijednosno usklađenje potraživanja (bilješka 5.b)	43.917	20.095
Naknade zaposlenicima	516.089	573.981
Premije osiguranja	335.255	228.281
Troškovi reprezentacije	67.067	40.178
Porezi, doprinosi i članarine	103.998	70.361
Naknade bankama	38.579	79.326
Otpisi potraživanja od kupaca (bilješka 5.b)	47.254	4.881
Troškovi usklađenja	-	54.629
Novčane kazne i prijestupi	2.500	47.549
Ostali rashodi	131.577	6.867
UKUPNO	1.286.236	1.126.148

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2020.

18. FINANCIJSKI PRIHODI

	2019.	2020.
	<i>(u kunama)</i>	
Prihodi od kamata	63	23
Pozitivne tečajne razlike	95.558	-
Ukupni financijski prihodi	95.621	23

19. FINANCIJSKI RASHODI

	2019.	2020.
	<i>(u kunama)</i>	
Trošak kamata	50.176	43.555
Negativne tečajne razlike i ostali financijski rashodi	963	6.611
Ukupni financijski rashodi	51.139	50.166

20. POREZ NA DOBIT

Porez na dobit obračunava se sukladno hrvatskim propisima o porezu na dobit. Stopa poreza na oporezivu dobit iznosi 18% (2019. godine: 18%). Obračun oporezive dobiti i poreza, pripremljen je temeljem iskazanih podataka u poslovnim knjigama kako slijedi:

	2019.	2020.
	<i>(u kunama)</i>	
Računovodstvena dobit/(gubitak) za godinu	277.888	(598.770)
Uvećanja (smanjenja) porezne osnovice za porezno nepriznate rashode	710.229	46.646
Umanjenje porezne osnovice za obrazovanje i izobrazbu	(31.530)	-
Porezna osnovica nakon povećanja i smanjenja	956.587	(552.124)
Preneseni porezni gubitak iz ranijih razdoblja	(581.718)	-
Ukupni porezna osnovica	(374.869)	(552.124)
Ukidanje ranije priznatog poreznog gubitka	-	-
(porezni gubitak za prijenos) / porezna osnovica	374.869	(552.124)
Porezna stopa	18%	18%
POREZNA OBVEZA	67.476	-

20. POREZ NA DOBIT (nastavak)

Hrvatski Zakon o porezu na dobit podložen je različitim tumačenjima i promjenama u pogledu određenih troškova koji umanjuju poreznu osnovicu. Tumačenje zakona od strane Uprave koje se odnosi na ove transakcije i aktivnosti Društva može biti osporavano od strane nadležnih vlasti. Porezna uprava može zauzeti drugačiji stav u tumačenju zakona i procjena, te postoji mogućnost da budu osporavane one transakcije i aktivnosti koje u prošlosti nisu bile osporavane. Porezna uprava može započeti nadzor u roku od tri godine od isteka godine u kojoj je utvrđena obveza poreza na dobit za određeno financijsko razdoblje. Uprava Društva smatra da nema okolnosti koje bi mogle dovesti do potencijalno značajnih poreznih obveza i poreznih troškova.

21. POTENCIJALNE I PREUZETE OBVEZE

Sudski sporovi

Protiv Društva vodi se više sudskih sporova. U financijskim izvještajima nisu iskazane rezervacije za potencijalne troškove i obveze jer prema procjeni Uprave i odvjetnika vjerojatnost nastanka štete i budućih troškova nije izvjesna.

Preuzete obveze

U okviru redovnog poslovanja Društvo sklapa ugovore po kojima nužno nastaju troškovi ili prihodi. Nema drugih preuzetih obveza, osim onih koje nastaju redovnim poslovanjem Društva.

22. ISPLATE NAKNADA KLJUČNOM OSOBLJU

Upravi i članovima nadzornog odbora tijekom godine su isplaćene naknade u ukupnom bruto iznosu 203.527 kuna (2019. godina: 210.331 kune).

23. NEOGRANIČENOST VREMENA POSLOVANJA

Načelo neograničenog poslovanja, na kojem se temelje financijska izvješća za godinu završenu 31. prosinca 2020. godine Uprava ocjenjuje prikladnim.

24. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Globalna pandemija uzrokovana širenjem COVID-19 virusa, koja je proglašena u ožujku 2020. godine, negativno je djelovala na turističke djelatnosti. Obzirom da društvo posluje u turistički orijentiranom području, povećanje prihoda zbog većeg broja novih korisnika ipak zbog utjecaja pandemije nije bilo dovoljno da se pokriju i povećani troškovi održavanja. U 2021. godini, pandemija je još na snazi, u prvom kvartalu su prihodi ostali na razini 2020. godine, ali trenutno nije moguće procijeniti kakav će utjecaj pandemija imati na tekuće poslovanje. Uprava je u dogovoru s bankama osigurala tekuću likvidnost i redovno podmiruje svoje obveze te smatra da je ovo događaj nakon datuma bilance koji ne zahtijeva usklađivanje.

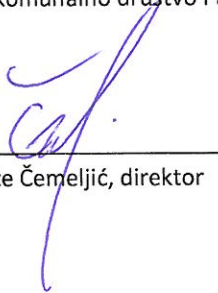
Nakon datuma Bilance nije bilo drugih događaja koji bi značajno utjecali na godišnje financijske izvještaje Društva za 2020. godinu, koji bi, slijedom toga, trebali biti objavljeni.

25. ODOBRENJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Bilanca na dan 31. prosinca 2020. godine, račun dobiti i gubitka za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2020. godine te bilješke uz financijske izvještaje čine ukupne financijske izvještaje za 2020. godinu.

Gore navedene izvještaje odobrila je Uprava Društva dana 10. lipanj 2021. godine.

Za Komunalno društvo Pag d.o.o. Pag


Ante Čemeljčić, direktor

**KOMUNALNO
DRUŠTVO PAG**
d.o.o. za komunalne djelatnosti
PAG

KOMUNALNO DRUŠTVO PAG d.o.o., ZADAR

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2020.

Privitak: Godišnji financijski izvještaji za 2020. godinu

Obrazac GFI-POD

Referentna stranica

Vrsta posla: 777

GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA

za 2020 . godinu

Kontrolni broj

2.658.051.872,13

Evidencijski broj (popunjava Registar)

Vrsta izvještaja: 10

Izvještaj kojeg ispunjava obveznik kome je kalendarska godina jednaka poslovnoj godini i kod kojeg u godini za koju se izvještaj podnosi nije bilo statusnih promjena, stečaja ili likvidacije.

Šifra svrhe predaje: 3

Predaja i za statističke svrhe i za javnu objavu

Primjena računovodstvenih standarda: HSKI

Izvještaj je konsolidiran: NE (DA/NE)

Izvještaj je revidiran (DA/NE): DA

OIB revizora: 98910718267

Obveznost predaje nefinancijskog izvješća: 1

Poduzetnik nije obveznik izrade nefinancijskog izvješća

OIB subjekta: 08382999002

Matični broj (MB): 03053059

Matični broj subjekta (MBS): 020019371

(dodijeljen od DZS-a)

(dodijeljen od nadležnog Trgovačkog suda)

Naziv obveznika: KOMUNALNO DRUŠTVO PAG d.o.o.

Poštanski broj: 23250

Naziv naselja: PAG

Ulica i kućni broj: Ulica braće Fabijanić 1

Adresa e-pošte obveznika: racunovodstvo@kd-pag.hr

Telefon: 023/600-870

Internet adresa: www.kd-pag.hr

Šifra grada/općine: 316 Pag

Županija: 13 ZADARSKA

Šifra NKD-a: 3600 Skupljanje, pročišćavanje i opskrba vo.

Status autonomnosti: 1

Autonomno društvo, nije bilo član grupe u izvještajnom razdoblju

Zemlja sjedišta nadređenog matičnog društva:

Matični broj nadređenog matičnog društva:

Oznaka veličine: 2

Mali poduzetnik

Oznaka vlasništva: 11

Državno vlasništvo (javno, komunalno i slično)

Porijeklo kapitala (%): 100 (domaći)

0 (strani)

Prosjeck broj zaposlenih tijekom razdoblja: 28 (prethodna godina)

31 (tekuća godina)

Broj zaposlenih prema satima rada: 29 (prethodna godina)

27 (tekuća godina)

Broj mjeseci poslovanja: 12 (prethodna godina)

12 (tekuća godina)

Popis dokumentacije

DA

Bilanca i Račun dobiti i gubitka

DA

Dodatni podaci

DA

Bilješke uz financijske izvještaje

NE

Izvještaj o novčanim tokovima

NE

Izvještaj o promjenama kapitala

DA

Revizorsko izvješće

NE

Godišnje izvješće

DA

Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka

DA

Odluka o utvrđivanju godišnjeg financijskog izvještaja

Knjigovodstveni servis:

Matični broj: (matični broj servisa dodijeljen od DZS-a)

Naziv

Osoba za kontaktiranje: MARIJANA FABIJANIĆ

(unosi se ime i prezime osobe za kontakt)

Telefon za kontaktiranje: 023/600-872

(unosi se broj telefona/mobitela osobe za kontaktiranje)

Adresa e-pošte: racunovodstvo@kd-pag.hr

(unosi se adresa e-pošte osobe za kontaktiranje)

Verzija Excel datoteke: 3.0.4.

ANTE ČEMELJIĆ

(Prezime i ime ovlaštene osobe)

KOMUNALNO
DRUŠTVO PAG
d.o.o. za komunalne djelatnosti
PAG

(Prezime i ime ovlaštene osobe)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2020.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 08382999002; KOMUNALNO DRUŠTVO PAG d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		83.117.232	82.511.724
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		484.570	521.561
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		289.055	333.005
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009		195.515	188.556
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		82.513.789	81.942.614
1. Zemljište	011		208.747	208.747
2. Građevinski objekti	012		68.791.210	76.973.118
3. Postrojenja i oprema	013		3.635	3.635
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		1.074.091	1.127.668
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017		12.436.106	3.629.446
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		118.873	47.549
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034		118.873	47.549
4. Ostala potraživanja	035			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		9.144.554	5.746.536
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		537.945	597.264
1. Sirovine i materijal	039		537.945	597.264
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predujmovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2020.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 08382999002; KOMUNALNO DRUŠTVO PAG d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		7.646.425	5.044.079
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		1.442.033	1.788.188
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		58.982	17.003
6. Ostala potraživanja	052		6.145.410	3.238.888
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061			
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063		960.184	105.193
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064		82.208	51.110
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		92.343.994	88.309.370
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066		454.114	454.114
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067		3.631.879	3.033.109
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		684.900	684.900
II. KAPITALNE REZERVE	069		2.680.527	2.680.527
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		0	0
1. Zakonske rezerve	071			
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075			
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076			
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081		56.040	266.452
1. Zadržana dobit	082		56.040	266.452
2. Preneseni gubitak	083			
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084		210.412	-598.770
1. Dobit poslovne godine	085		210.412	
2. Gubitak poslovne godine	086			598.770
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087			
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088		0	0

BILANCA
stanje na dan 31.12.2020.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 08382999002; KOMUNALNO DRUŠTVO PAG d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
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		356.048	102.720
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101		356.048	102.720
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		6.314.049	3.781.243
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113		144.709	891.573
7. Obveze za predujmove	114		250	250
8. Obveze prema dobavljačima	115		1.662.192	667.629
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116			
10. Obveze prema zaposlenicima	117		201.068	257.323
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118		196.068	224.606
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121		4.109.762	1.739.862
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122		82.042.018	81.392.298
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		92.343.994	88.309.370
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124		454.114	454.114

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2020. do 31.12.2020.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 08382999002; KOMUNALNO DRUŠTVO PAG d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125		11.743.331	13.593.801
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		7.753.350	9.096.564
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130		3.989.981	4.497.237
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131		11.509.925	14.142.428
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		3.727.960	5.180.883
a) Troškovi sirovina i materijala	134		2.079.912	2.834.775
b) Troškovi prodane robe	135			
c) Ostali vanjski troškovi	136		1.648.048	2.346.108
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		3.327.921	4.266.955
a) Neto plaće i nadnice	138		2.134.053	2.672.129
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		722.532	990.117
c) Doprinosi na plaće	140		471.336	604.709
4. Amortizacija	141		3.167.808	3.568.441
5. Ostali troškovi	142		1.060.988	992.128
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143		43.917	20.095
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145		43.917	20.095
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146		0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147			
b) Rezerviranja za porezne obveze	148			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151			
f) Druga rezerviranja	152			
8. Ostali poslovni rashodi	153		181.331	113.926
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154		95.621	23
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161		63	23
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162		95.558	
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163			
10. Ostali financijski prihodi	164			
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165		51.139	50.166
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168		50.176	43.555
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169		963	6.611
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171			
7. Ostali financijski rashodi	172			

V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177	11.838.952		13.593.824
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	11.561.064		14.192.594
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	277.888		-598.770
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	277.888		0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	0		598.770
XII. POREZ NA DOBIT	182	67.476		
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	210.412		-598.770
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	210.412		0
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	0		598.770
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika 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 (popunjavanje 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 (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202			
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA 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 financijske imovine raspoložive 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 dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
8. Ostale ne vlasničke promjene kapitala	211			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212			
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213		0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214		0	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217			

DODATNI PODACI
za razdoblje 01.01.2020. do 31.12.2020.

**Obrazac
POD-DOP**

Obveznik: 08382999002; KOMUNALNO DRUŠTVO PAG d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
Bilanca - aktiva			
1. Zalihe energetskih proizvoda (ugljen, nafta, derivati, plin i dr.) - bruto	218		
2. Zajmovi dani kućanstvima i obrtima	219		
3. Zajmovi dani nefinancijskim poduzećima	220		
4. Zajmovi dani nerezidentima	221		
5. Trgovački krediti i predujmovi dani kućanstvima i obrtima	222		
6. Trgovački krediti i predujmovi dani nefinancijskim poduzećima	223		
7. Trgovački krediti i predujmovi dani nerezidentima	224		
Bilanca - pasiva			
8. Krediti i zajmovi primljeni od nerezidenata	225		
9. Zajmovi primljeni od kućanstva i obrta	226		
10. Zajmovi primljeni od nefinancijskih poduzeća	227		
11. Trgovački krediti i predujmovi primljeni od kućanstva i obrta	228		
12. Trgovački krediti i predujmovi primljeni od nefinancijskih poduzeća	229		
Račun dobiti i gubitka - poslovni prihodi			
13. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe, rezidentima RH	230		
Prihodi od prodaje prema djelatnostima			
14. Prihod od industrijskih djelatnosti	231	7.753.350	9.096.564
15. Prihod od trgovine (prodaje roba i usluga nabavljenih isključivo za daljnju prodaju i trgovačkih usluga) - ukupni	232		
16. Prihod od trgovine ostvaren s poduzetnicima unutar grupe, rezidentima RH	233		
17. Prihod od posredništva (provizija od posredovanja)	234		
18. Prihod od građevinske djelatnosti - radova na zgradama	235		
19. Prihod od građevinske djelatnosti - radova na ostalim građevinama	236		
20. Prihod od građevinske djelatnosti kao podugovaratelj (podizvođač)	237		
21. Prihod od poljoprivrede, šumarstva i ribarstva	238		
22. Prihodi od djelatnosti pružanja smještaja te pripreme i usluživanja hrane i pića	239		
23. Prihod od djelatnosti prijevoza i skladištenja, izdavačkih, filmskih, telekomunikacijskih, informacijskih i djelatnosti računalnog programiranja te emitiranja programa	240		
24. Prihod od ostalih djelatnosti (financija, osiguranja, nekretnina, inženjerstva, znanosti, promidžbe, putničkih agencija, obrazovanja, zdravstva, umjetnosti i dr. prema uputama)	241		
Prihodi od prodaje prema rezidentnosti kupca			
25. Prihodi od prodaje u zemlji	242	7.753.350	9.096.564
26. Prihodi od prodaje u inozemstvu	243		
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga			
27. Kapitalizirana proizvodnja za vlastite potrebe	244		
Ostali poslovni prihodi			
28. Ostali poslovni prihodi ostvareni s poduzetnicima unutar grupe, rezidentima RH	245		
29. Prihodi od subvencija ukupno	246		
29.1. u tome: subvencije na proizvode	247		
30. Prihodi od poslovnog najma nekretnina, opreme i slično	248		
31. Prihodi od najma zemljišta i prihodi od tantijema za iskorištavanje nafte, plina i drugih prirodnih dobara	249		
32. Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja	250	2.685.897	2.863.479
Poslovni rashodi			
33. Troškovi prodane robe s poduzetnicima unutar grupe, rezidentima RH	251		
34. Troškovi energije	252	402.979	463.895

DODATNI PODACI
za razdoblje 01.01.2020. do 31.12.2020.

**Obrazac
POD-DOP**

Obveznik: 08382999002; KOMUNALNO DRUŠTVO PAG d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
35. Tekući izdaci za odvoz i zbrinjavanje otpada, odvodnju i tretman otpadnih voda te ostali tekući izdaci za zaštitu okoliša	253	182.368	308.765
36. Troškovi robe i usluga nabavljenih za daljnju prodaju, a uključenih u vlastite proizvode i/ili usluge	254		
37. Troškovi usluga podugovaratelja za industrijsku robu i usluge	255		
38. Troškovi usluga podugovaratelja (podizvođača) za građevinske radove	256		
39. Troškovi usluga investicijskog održavanja	257		
40. Troškovi usluga dugoročnog i operativnog leasinga materijalne imovine	258		
41. Izdaci za bruto autorske honorare i ugovore o djelu samo za fizičke osobe koje nemaju registriranu djelatnost	259		
42. Izdaci za rad ostvaren preko studentskih i učeničkih servisa	260		
43. Troškovi agencijskih radnika	261		
44. Premije osiguranja (bruto)	262	335.255	228.281
44.1. u tome: premije neživotnog osiguranja (bruto)	263	272.218	219.944
45. Porezi koji ne ovise o dobitku i pristojbe	264	35.644	2.525
46. Stipendije	265		
47. Nadoknade članovima uprave	266	33.523	24.478
48. Nadoknade troškova, darovi i potpore zaposlenicima i primici u naravi	267	425.568	532.583
48.1. u tome: otpremnine	268		
49. Troškovi od najma zemljišta i plaćeni tantijemi za iskorištavanje nafte, plina i drugih prirodnih dobara	269		
50. Vrijednosno usklađivanje zaliha sirovina i materijala	270		
51. Vrijednosno usklađivanje predujmova za zalihe	271		
52. Vrijednosno usklađivanje zaliha trgovačke robe (robe i usluga nabavljenih za daljnju prodaju)	272		
53. Uvoz (uključuje i stjecanje) u razdoblju	273		
Financijski prihodi i rashodi			
54. Prihodi s osnove kamata	274	63	23
55. Prihodi od dividendi	275		
56. Prihodi od udjela u dobiti	276		
57. Rashodi s osnove kamata	277	50.176	35.773
Investicije (samo ulaganje u izvještajnoj godini)			
58. Bruto investicije u dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu - ukupno (AOP 279 do 282)	278	6.868.696	1.861.287
59. Bruto investicije u građevine	279	6.868.696	1.861.287
60. Bruto investicije u strojeve i opremu	280		
61. Bruto investicije u prijevozna sredstva	281		
62. Bruto investicije u ostalu materijalnu imovinu i nematerijalnu imovinu (biološka imovina, investicije u istraživanje i razvoj, softver, baze podataka i druga nematerijalna imovina)	282		
63. Nabava zemljišta ukupno (građevinskog i negrađevinskog)	283		
64. Bruto investicije samo u novu dugotrajnu imovinu	284	6.868.696	1.861.287
65. Bruto investicije u opremu, tehnologije, pogone i procese povezane sa zaštitom okoliša (za prevenciju, tretman i kontrolu zagađenja)	285	1.581.308	1.363.386
66. Bruto investicije u dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu, stečenu od poduzetnika unutar grupe, rezidenata RH	286		
Podaci o zaposlenima			
67. Broj neplaćenih osoba (neplaćeni obiteljski radnici, vlasnici bez ugovora o radu, volonteri, privremeno odsutne osobe kojima naknadu ne osigurava poslodavac i drugi prema uputama)	287		