



REGISTAR GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

**VODOOPSKRBA I ODVODNJA CRES
LOŠINJ d.o.o.**

Obveznikov OIB: 55232800223

Obveznikov MB: 04149084

TURION 20/A

51557 CRES

POTVRDA O PRIMITKU DOKUMENTACIJE ZA 2021. GODINU

- JAVNA OBJAVA

Zaprimljena dokumentacija pod brojem ID: 7273051

- Bilanca za poduzetnike
- Račun dobiti i gubitka za poduzetnike
- Izvještaj o novčanom toku - indirektna metoda
- Izvještaj o promjenama kapitala
- Bilješke uz financijske izvještaje
- Revizorsko izvješće
- Godišnje izvješće
- Odluka o raspodjeli dobiti ili pokriću gubitaka
- Odluka o utvrđivanju godišnjeg financijskog izvještaja

Potvrda se izdaje u svrhu potvrde primitka financijskog izvještaja i druge dokumentacije u Registar godišnjih financijskih izvještaja (dalje u tekstu: Registar).

Ako se naknadnom kontrolom utvrdi da je dokumentacija dostavljena u Registar nepotpuna, Registar o tome obavještava podnositelja radi dostave potpune dokumentacije. Sve dok se u Registar ne dostavi potpuna dokumentacija, smatra se da ona nije podnesena.

Ako se logičkom i računskom kontrolom utvrdi da je u Registar dostavljena netočna dokumentacija, Registar o tome obavještava obveznika radi ispravljanja nedostataka. Obveznik je u tom slučaju dužan ispraviti financijski izvještaj i predati ga u Registar u roku od osam dana od dana primitka obavijesti Registra (st. 4., čl. 18. Pravilnika o načinu vođenja Registra godišnjih financijskih izvještaja te načinu primanja i postupku provjere potpunosti i točnosti godišnjih financijskih izvještaja i godišnjeg izvješća¹).

Ako se logičkom i računskom kontrolom utvrdi da je financijski izvještaj potpun i točan, on se upisuje u Registar. Registar, na zahtjev svakog tražitelja, izdaje izvadak iz Registra s temeljnim podacima o obvezniku i podacima o registriranoj dokumentaciji. Iz Registra se izdaje i ispis i preslika financijskog izvještaja sa svim javnim podacima te preslika i ispis druge dokumentacije zaprimljene u Registar.

Datum predaje Registru: **28.06.2022.**Datum izdavanja potvrde: **28.06.2022.**

Ovjera Fine

¹ "Narodne novine" br. 1/16

Financijska agencija | Ulica grada Vukovara 70 | 10000 Zagreb | telefon: (01) 612 8375 | telefaks: (01) 612 8383
adresa e-pošte: rgfi@fina.hr

Call centar - besplatni telefon: 0800 0080 | adresa e-pošte: info@fina.hr

Referentna stranica

Vrsta posla: 777

GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA

za 2021 . godinu

Kontrolni broj

5.704.603.145,87

Evidencijski broj (popunjava Registar)

Vrsta izvještaja: 10

Izveštaj 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: 2

Predaja samo u svrhu javne objave

Primjena računovodstvenih standarda: HSKI

Izveštaj je konsolidiran: NE (DA/NE)

Izveštaj je revidiran (DA/NE): DA

OIB revizora: 89015118914

Obveznost predaje nefinancijskog izvješća: 1

Poduzetnik nije obveznik izrade nefinancijskog izvješća

OIB subjekta: 55232800223

Matični broj (MB): 04149084

Matični broj subjekta (MBS): 040317760

(dodijeljen od DZS-a)

(dodijeljen od nadležnog Trgovačkog suda)

Naziv obveznika: VODOOPSKRBA I ODVODNJA CRES LOŠINJ d.o.o.

Poštanski broj: 51557

Naziv naselja: CRES

Ulica i kućni broj: TURION 20/A

Adresa e-pošte obveznika: elijana.budimir@viocl.hr

Telefon: 051/260-564

Internet adresa: www.viocl.hr

Šifra grada/općine: 52

Cres

Županija:

8 PRIMORSKO-GORANSKA

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: 3

Srednji poduzetnik

Popis dokumentacije

Oznaka vlasništva: 11

Državno vlasništvo (javno, komunalno i slično)

DA

Bilanca i Račun dobiti i gubitka

Porijeklo kapitala (%): 100 (domaći)

0 (strani)

NE

Dodatni podaci

Prosjeck broj zaposlenih tijekom razdoblja: 66 (prethodna godina)

65 (tekuća godina)

DA

Bilješke uz financijske izvještaje

Broj zaposlenih prema satima rada: 66 (prethodna godina)

65 (tekuća godina)

DA

Izveštaj o novčanim tokovima

Broj mjeseci poslovanja: 12 (prethodna godina)

12 (tekuća godina)

DA

Izveštaj o promjenama kapitala

Knjigovodstveni servis/kontakt osoba:

DA

Revizorsko izvješće

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

DA

Godišnje izvješće

Naziv:

DA

Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka

Osoba za kontaktiranje: ELIJANA BUDIMIR, dipl.oec.

(unosi se ime i prezime osobe za kontakt)

DA

Odluka o utvrđivanju godišnjeg financijskog izvješća

Telefon za kontaktiranje: 051/260-564

(unosi se broj telefona/mobitela osobe za kontaktiranje)

Adresa e-pošte: elijana.budimir@viocl.hr

(unosi se adresa e-pošte osobe za kontaktiranje)

Verzija Excel datoteke: 4.0.2.

NEVEN KRULJAC, dipl.ing.grad

(Prezime i ime ovlaštene osobe)

(potpis ovlaštene osobe)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2021.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 55232800223; VODOOPSKRBA I ODVODNJA CRES LOŠINJ 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		267.636.410	276.631.355
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		23.827	42.776
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		23.827	42.776
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		267.612.583	276.588.579
1. Zemljište	011		2.280.324	2.280.324
2. Građevinski objekti	012		213.768.631	208.451.098
3. Postrojenja i oprema	013		13.593.770	11.739.708
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		6.842.545	6.271.375
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017		31.127.313	47.846.074
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		9.238.234	15.570.512
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		1.419.141	1.370.198
1. Sirovine i materijal	039		1.419.141	1.370.198
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predujmovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2021.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 55232800223; VODOOPSKRBA I ODVODNJA CRES LOŠINJ d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		5.270.149	11.262.908
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		4.924.461	3.903.087
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		319.958	351.852
6. Ostala potraživanja	052		25.730	7.007.969
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		1.380.000	1.200.000
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		1.380.000	1.200.000
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063		1.168.944	1.737.406
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064		26.201	28.648
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		276.900.845	292.230.515
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067		54.971.018	53.322.967
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		55.188.000	55.188.000
II. KAPITALNE REZERVE	069			
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		0	0
1. Zakonske rezerve	071			
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075			
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076			
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081			
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083		4.351.385	-216.982
1. Zadržana dobit	084		4.351.385	
2. Preneseni gubitak	085			216.982
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086		-4.568.367	-1.648.051
1. Dobit poslovne godine	087			
2. Gubitak poslovne godine	088		4.568.367	1.648.051
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2021.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 55232800223; VODOOPSKRBA I ODVODNJA CRES LOŠINJ d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090		305.855	397.497
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091		305.855	397.497
2. Rezerviranja za porezne obveze	092			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095			
6. Druga rezerviranja	096			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097		5.116.451	8.459.073
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102		4.392.063	2.216.032
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103		724.388	6.243.041
7. Obveze za predujmove	104			
8. Obveze prema dobavljačima	105			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106			
10. Ostale dugoročne obveze	107			
11. Odgođena porezna obveza	108			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109		32.042.015	33.347.695
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114		2.897.584	2.917.585
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115		17.382.490	11.562.088
7. Obveze za predujmove	116		970.873	545.800
8. Obveze prema dobavljačima	117		7.032.183	14.664.925
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118			
0. Obveze prema zaposlenicima	119		494.650	558.164
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120		240.003	335.063
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122			
14. Ostale kratkoročne obveze	123		3.024.232	2.764.070
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124		184.465.506	196.703.283
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125		276.900.845	292.230.515
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 55232800223; VODOOPSKRBA I ODVODNJA CRES LOŠINJ d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)	127		28.757.731	33.429.048
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129		18.067.317	21.402.624
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	130			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	131			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	132		10.690.414	12.026.424
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	133		32.980.261	34.511.034
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134			
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135		9.755.765	11.652.338
a) Troškovi sirovina i materijala	136		3.831.967	4.268.546
b) Troškovi prodane robe	137			
c) Ostali vanjski troškovi	138		5.923.798	7.383.792
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139		8.066.263	8.326.134
a) Neto plaće i nadnice	140		5.128.039	5.351.712
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141		1.842.156	1.852.435
c) Doprinosi na plaće	142		1.096.068	1.121.987
4. Amortizacija	143		12.950.787	12.378.491
5. Ostali troškovi	144		1.472.243	1.559.137
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145		386.315	120.795
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147		386.315	120.795
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148		305.855	397.497
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	149		305.855	397.497
b) Rezerviranja za porezne obveze	150			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	151			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	152			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	153			
f) Druga rezerviranja	154			
8. Ostali poslovni rashodi	155		43.033	76.642
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)	156		322.058	183.231
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	157			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	158			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	159			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	160			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	161			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	162			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	163		176.950	104.397
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164		145.108	78.834
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	165			
10. Ostali financijski prihodi	166			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)	167		667.895	749.296
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	168			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	169			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	170		612.749	725.120
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171		55.146	24.176
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	172			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	173			
7. Ostali financijski rashodi	174			
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 55232800223; VODOOPSKRBA I ODVODNJA CRES LOŠINJ d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	177			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	178			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)	179		29.079.789	33.612.279
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180		33.648.156	35.260.330
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181		-4.568.367	-1.648.051
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183		4.568.367	1.648.051
XII. POREZ NA DOBIT	184			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185		-4.568.367	-1.648.051
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187		4.568.367	1.648.051
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 189-190)	188		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	189			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	190			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	191			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 188-191)	192		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 191-188)	193		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 181+188)	194		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 194)	195		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 194)	196		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 184+191)	197		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 194-197)	198		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 194-197)	199		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 197-194)	200		0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+203)	201		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	202			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	203			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. Dobit ili gubitak razdoblja	204			
II. Ostala sveobuhvatna dobit / gubitak prije poreza (AOP 207 do 211 + 214 do 221)	205		0	0
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 207 do 212)	206		0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	207			
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	208			
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	209			
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	211			
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	212			
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 214 do 222)	213		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	214			
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	215			
3. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	216			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	217			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 55232800223; VODOOPSKRBA I ODVODNJA CRES LOŠINJ d.o.o.

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Rbr. bilješke 3	Prethodna godina 4	Tekuća godina 5
5. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	218			
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	219			
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	220			
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	221			
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	222			
V. Neto ostala sveobuhvatna dobit ili gubitak (AOP 206+213)	223		0	0
VI. Ukupna sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 204+223)	224		0	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. Sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 226+227)	225		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	226			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	227			

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2021. do 31.12.2021.

**Obrazac
POD-NTI**

Obveznik: 55232800223; VODOOPSKRBA I ODVODNJA CRES LOŠINJ d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti				
1. Dobit prije oporezivanja	001		-4.568.367	-1.648.051
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002		13.782.803	13.451.369
a) Amortizacija	003		12.950.787	12.378.491
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004		400	0
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005		0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006		-176.950	-104.397
e) Rashodi od kamata	007		612.749	725.120
f) Rezerviranja	008		305.855	397.497
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009		89.962	54.658
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010		0	0
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011		9.214.436	11.803.318
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		7.505.100	-3.159.462
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013		1.147.177	1.305.680
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014		-6.608.029	-5.992.759
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015		-4.727	48.943
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016		12.970.679	1.478.674
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017		16.719.536	8.643.856
4. Novčani izdaci za kamate	018		-459.624	-725.120
5. Plaćeni porez na dobit	019			
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020		16.259.912	7.918.736
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021		400	0
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022		0	0
3. Novčani primici od kamata	023		53.672	104.397
4. Novčani primici od dividendi	024		0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025		3.049.239	1.635.608
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026		0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027		3.103.311	1.740.005
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028		-18.472.683	-4.698.732
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029		0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030		-6.188	-1.250.000
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031		0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032		0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033		-18.478.871	-5.948.732
NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034		-15.375.560	-4.208.727
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035		0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036		0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037		10.165.000	6.648.734
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038			
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039		10.165.000	6.648.734
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040		-10.059.066	-9.068.194
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041		0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042		-815.391	-722.087
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043		0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044		0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045		-10.874.457	-9.790.281
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046		-709.457	-3.141.547
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047		0	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048		174.895	568.462
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049		994.049	1.168.944
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050		1.168.944	1.737.406

Izveštaj o promjenama kapitala
za razdoblje od 01.01.2021. do 31.12.2021.

Obrazac
POD-PK

Obrascnik: 55232800223; VODOOPSKRBA I ODVODNJA CRES LOŠINI d.o.o.

Opis pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	13	14	15	16	17	18	19 (4 do 7 - 8 + 9 do 18)	Manjinski (nekontrolirajući) interesi	20	21 (19+20)
1	2	3	13	14	15	16	17	18	19 (4 do 7 - 8 + 9 do 18)	20	21 (19+20)	
Tekuće razdoblje												
1. Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja	28						4.351.385	-4.568.367	54.971.018			54.971.018
2. Promjene računovodstvenih politika	29								0			0
3. Ispravak pogreški	30								0			0
4. Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja (AOP 28 do 30)	31		0	0	0		4.351.385	-4.568.367	54.971.018	0		54.971.018
5. Dobit/gubitak razdoblja	32							-1.648.051	-1.648.051			-1.648.051
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	33								0			0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	34								0			0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	35								0			0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	36								0			0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	37								0			0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	38								0			0
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	39								0			0
13. Ostale nevladinske promjene kapitala	40								0			0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	41								0			0
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	42								0			0
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43								0			0
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	44								0			0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	45								0			0
19. Uplate članova/dioničara	46								0			0
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	47								0			0
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48								0			0
22. Prijenosi po godišnjem rasporedu	49						-4.568.367	4.568.367	0			0
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	50								0			0
24. Stanje na zadnji dan tekućeg razdoblja (AOP 32 do 50)	51		0	0	0		-216.982	-1.648.051	53.322.967	0		53.322.967
DODATAK IZVEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava posuženik obveznik)												
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZ (AOP 33 do 41)	52		0	0	0		0	0	0	0		0
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)	53		0	0	0		0	0	0	0		0
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)	54		0	0	0		0	0	0	0		0