

**GRUBEŠA d.o.o.**  
**REVIZORSKA TVRTKA**

Za knjigovodstvene usluge, porezno savjetovanje i reviziju  
DAKOVO, F. Račkog 95, tel: 031/812-282, e-mail: [grubesaz@gmail.com](mailto:grubesaz@gmail.com)

**ĐAKOVAČKI VODOVOD**  
društvo s ograničenom odgovornošću  
**ĐAKOVO**

Izvješće neovisnog revizora i  
financijski izvještaji za godinu  
završenu 31. prosinca 2018. godine

**IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA I  
FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA GODINU  
ZAVRŠENU 31. PROSINCA 2018. GODINE**

<b>SADRŽAJ :</b>	<b>Stranica</b>
Odgovornost za financijske izvještaje	1
Izvješće neovisnog revizora o financijskim izvještajima za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine	2-5
BILANCA stanje na dan 31.12. 2018. godine	6-8
RAČUN DOBITI I GUBITKA od 01.01.2018. do 31.12.2018.	9-11
IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA od 01.01.2018. do 31.12.2018.	12-13
IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA od 01.01.2018. do 31.12.2018.	14-17
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE	18-61

## Odgovornost za finansijske izvještaje

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske (NN br. 78/15, 120/16, 116/18), Uprava Društva dužna je pobrinuti se da za svaku finansijsku godinu budu sastavljeni finansijski izvještaji u obliku, sadržaju i na način propisan tim Zakonom i na temelju njega donesenim propisima.

Slijedom gore navedenog, finansijski izvještaji za 2018. godinu sastavljeni su sukladno odredbama Hrvatskih standarda finansijskog izvještavanja, koje je objavio Odbor za standarde finansijskog izvještavanja u Narodnim novinama br. 86/15.

Nakon provedbe odgovarajućih analiza, Uprava opravdano očekuje da će Društvo u dogledno vrijeme raspolagati odgovarajućim resursima, te stoga usvaja načelo vremenske neograničenosti poslovanja pri sastavljanju finansijskih izvještaja.

Odgovornosti Uprave pri izradi finansijskih 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 finansijskim izvještajima i
- sastavljanje finansijskih 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 finansijski položaj Društva. Također, Uprava je dužna pobrinuti se da finansijski 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:



DAKOVAČKI VODOVOD d.o.o.  
Bana Jelačića 65  
DAKOVО 1

Ivan Kočić, direktor

Dakovački vodovod d.o.o.  
Bana Jelačića 65  
31400 Đakovo

Đakovo, 10.6.2019. godine

**GRUBEŠA d.o.o.**  
**REVIZORSKA TVRTKA**

**Za knjigovodstvene usluge, porezno savjetovanje i reviziju  
DAKOVO, F. Račkog 95, tel: 031/812-282, e-mail: grubesaz@gmail.com**

**IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA**

**Upravi društva Đakovački vodovod d.o.o., Đakovo**

**Izvješće o reviziji godišnjih finansijskih izvještaja**

Obavili smo reviziju godišnjih finansijskih izvještaja trgovačkog društva *Đakovački vodovod d.o.o.*, *Bana Jelačića 65, Đakovo* (Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o finansijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2018., račun dobiti i gubitka, izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz finansijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji finansijski izvještaji *istinito i fer prikazuju* finansijski položaj Društva na dan 31. prosinca 2018., njegovu finansijsku uspješnost za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima finansijskog 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 podrobnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u *odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih finansijskih izvještaja*. Neovisni smo od Društva u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe (IESBA Kodeks) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

**Ostale informacije u godišnjem izvješću**

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

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

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

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

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

U sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja, Uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezanih s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako uprava ili namjerava likvidirati Društvo ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa finansijskog izvještavanja kojeg je ustanovalo Društvo.

## **Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja**

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji finansijski 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, utječe na ekonomске odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih finansijskih izvještaja.

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

- prepoznajemo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih finansijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizionske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevara može uključiti tajne sporazume, krivotvorene, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaznje internih kontrola.

- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.
- ocjenjujemo primjerenošć korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.
- zaključujemo o primjerenošći korištenje računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtjeva da skrenemo pozornost u našem 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 cijelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi 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.

### Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima

#### Izvješće temeljem zahtjeva iz Zakona o računovodstvu

1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću poslovodstva Društva za 2018. godinu uskladene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2018. godinu.
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće poslovodstva Društva za 2018. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.
3. Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije, nismo ustanovali da postoje značajni pogrešni prikazi u priloženom izvješću poslovodstva Društva.

## Ostala pitanja

Godišnje finansijske izvještaje Društva za godinu završenu 31.12.2017. revidirao je drugi revizor – RSM Croatia d.o.o., Koprivnica koji je izrazio pozitivno mišljenje o tim finansijskim izvještajima 13.4.2018. godine.

Đakovo, 10.6.2019.

*Zdravko Grubeša*  
Grubeša d.o.o.  
revizorska tvrtka  
ĐAKOVO, Franje Račkog 95

Zdravko Grubeša, dipl. oec  
Ovlašteni revizor i direktor  
Grubeša d.o.o.  
F. Račkog 95  
31400 Đakovo

**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2018.

Obrazac  
POD-BIL

Obveznik: 04829242916; ĐAKOVAČKI VODOVOD D.O.O.

Naziv pozicije	AOP činilica	Pri- činjelice	Pretvrdnja godina (neto)	Tekuća godina (neto)
	2	3	4	6
<b>AKTIVA</b>				
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>			
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)</b>	<b>002</b>	<b>8</b>	<b>169.332.550</b>	<b>182.259.549</b>
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		0	0
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patentи, licencије, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005			
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	9	169.332.550	182.259.549
1. Zemljište	011	9A	1.838.332	1.838.332
2. Građevinski objekti	012	9A	129.216.968	126.628.832
3. Postrojenja i oprema	013		1.367.697	1.308.353
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		1.478.674	1.253.149
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	9C		10.376.929
7. Materijalna imovina u pripremi	017	9B	35.372.107	40.795.182
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019		58.772	58.772
III. DUGOTRAJNA FINANSIJSKA 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 finansijska 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	10	8.747.123	9.987.648

I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	<b>038</b>	<b>11</b>	582.310	578.971
1. Sirovine i materijal	<b>039</b>		510.310	506.489
2. Proizvodnja u tijeku	<b>040</b>			
3. Gotovi proizvodi	<b>041</b>			
4. Trgovačka roba	<b>042</b>			
5. Predujmovi za zalihe	<b>043</b>		72.000	72.482
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	<b>044</b>			
7. Biološka imovina	<b>045</b>			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	<b>046</b>	<b>12</b>	6.348.706	5.636.742
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	<b>047</b>			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>048</b>			
3. Potraživanja od kupaca	<b>049</b>	<b>12A</b>	4.812.225	4.411.358
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	<b>050</b>			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	<b>051</b>	<b>12B</b>	1.536.481	1.225.384
6. Ostala potraživanja	<b>052</b>			
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	<b>053</b>	<b>13</b>	4.000	4.000
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	<b>054</b>			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	<b>055</b>			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	<b>056</b>			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>057</b>			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>058</b>			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	<b>059</b>			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>060</b>			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>061</b>		4.000	4.000
9. Ostala financijska imovina	<b>062</b>			
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	<b>063</b>	<b>14</b>	1.812.107	3.767.935
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	<b>064</b>			
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	<b>065</b>		178.079.673	192.247.197
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	<b>066</b>			
<b>PASIVA</b>				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	<b>067</b>		81.990.921	82.007.489
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	<b>068</b>	<b>16</b>	96.227.800	96.227.800
II. KAPITALNE REZERVE	<b>069</b>	<b>17</b>	985.450	985.449
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	<b>070</b>		0	0
1. Zakonske rezerve	<b>071</b>			
2. Rezerve za vlastite dionice	<b>072</b>			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	<b>073</b>			
4. Statutarne rezerve	<b>074</b>			
5. Ostale rezerve	<b>075</b>			
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	<b>076</b>			
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	<b>077</b>		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	<b>078</b>			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	<b>079</b>			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	<b>080</b>			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENİ GUBITAK (AOP 082-083)	<b>081</b>	<b>18</b>	-15.235.315	-15.222.328

1. Zadržana dobit	082			
2. Preneseni gubitak	083		15.235.315	15.222.328
<b>VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)</b>	<b>084</b>	<b>19</b>	<b>12.986</b>	<b>16.568</b>
1. Dobit poslovne godine	085		12.986	16.568
2. Gubitak poslovne godine	086			
<b>VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES</b>	<b>087</b>			
<b>B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)</b>	<b>088</b>		0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089			
2. Rezerviranja za porezne obveze	090			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093			
6. Druga rezerviranja	094			
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)</b>	<b>095</b>		0	0
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100			
6. Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama	101			
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			
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)</b>	<b>107</b>	<b>20</b>	<b>3.347.996</b>	<b>2.664.293</b>
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 finansijskim institucijama	113			
7. Obveze za predujmove	114	20B	92.400	83.561
8. Obveze prema dobavljačima	115	20A	1.244.271	148.721
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116			
10. Obveze prema zaposlenicima	117	20C	387.964	397.542
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118	20D	316.363	290.531
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121	20E	1.306.998	1.743.938
<b>E) ODOGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>122</b>	<b>21</b>	<b>92.740.757</b>	<b>107.575.415</b>
<b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)</b>	<b>123</b>	<b>15</b>	<b>178.079.674</b>	<b>192.247.197</b>
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>124</b>			

Ovaj izvještaj odobren je i potpisano od Uprave društva i istovjetan je verziji koja se predaje FINA-i.

# RAČUN DOBITI I GUBITKA

za razdoblje 01.01.2018. do 31.12.2018.

Obrazac  
POD-RDG

**Obveznik: 04829242916; ĐAKOVAČKI VODOVOD D.O.O.**

Naziv pozicije	AOP iznaka	Rbr. redoslijed	Pretходна година	Tekuća godina
1	2	3	4	5
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)</b>	<b>125</b>	<b>2</b>	<b>14.018.039</b>	<b>14.207.035</b>
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	2A	12.046.908	12.414.339
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	2B	1.971.131	1.792.696
<b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)</b>	<b>131</b>	<b>5</b>	<b>14.295.643</b>	<b>14.244.172</b>
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	5A	3.046.652	3.138.930
a) Troškovi sirovina i materijala	134		1.988.144	1.976.911
b) Troškovi prodane robe	135			
c) Ostali vanjski troškovi	136		1.058.508	1.162.019
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	5B	5.591.553	5.838.869
a) Neto plaće i nadnice	138		3.662.085	3.815.397
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		1.102.166	1.171.002
c) Doprinosi na plaće	140		827.302	852.470
4. Amortizacija	141	5C	4.181.132	4.253.166
5. Ostali troškovi	142	5D	1.014.705	883.718
6. Vrijednosna uskladenja (AOP 144+145)	143		20.322	0
a) dugotrajne imovine osim finansijske imovine	144			
b) kratkotrajne imovine osim finansijske imovine	145		20.322	
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	5E	441.279	129.489
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)</b>	<b>154</b>	<b>3</b>	<b>298.225</b>	<b>77.178</b>
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 finansijskih 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 finansijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih finansijskih ulaganja i zajmova	160			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161		298.225	77.178
8. Tečajne razlike i ostali finansijski prihodi	162			

9. Nerealizirani dobici (prihodi) od finansijske imovine	163				
10. Ostali finansijski prihodi	164				
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)</b>	<b>165</b>	<b>6</b>	<b>286</b>	<b>150</b>	
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		286	150	
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169				
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od finansijske imovine	170				
6. Vrijednosna usklađenja finansijske imovine (neto)	171				
7. Ostali finansijski rashodi	172				
<b>V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>173</b>				
<b>VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>174</b>				
<b>VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>175</b>				
<b>VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>176</b>				
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)</b>	<b>177</b>	<b>1</b>	<b>14.316.264</b>	<b>14.284.213</b>	
<b>X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)</b>	<b>178</b>	<b>4</b>	<b>14.295.929</b>	<b>14.244.322</b>	
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)</b>	<b>179</b>		20.335	39.891	
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180		20.335	39.891	
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181		0	0	
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>182</b>		7.349	23.323	
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)</b>	<b>183</b>	<b>7</b>	<b>12.986</b>	<b>16.568</b>	
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184		12.986	16.568	
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185		0	0	
<b>PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)</b>					
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)</b>	<b>186</b>		0	0	
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187				
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188				
<b>XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA</b>	<b>189</b>				
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190		0	0	
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191		0	0	
<b>UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)</b>					
<b>XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)</b>	<b>192</b>		0	0	
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193		0	0	
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194		0	0	
<b>XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)</b>	<b>195</b>		0	0	
<b>XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)</b>	<b>196</b>		0	0	
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197		0	0	
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198		0	0	
<b>DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji finansijski izvještaj)</b>					
<b>XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)</b>	<b>199</b>		0	0	
1. Pripisana imateljima kapitala maticе	200				
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201				
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUVATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>					
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>	<b>202</b>				
<b>II. OSTALA SVEOBUVATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)</b>	<b>203</b>		0	0	

1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	<b>204</b>			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	<b>205</b>			
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja finansijske imovine raspoložive za prodaju	<b>206</b>			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	<b>207</b>			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	<b>208</b>			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>209</b>			
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	<b>210</b>			
8. Ostale nevlasničke promjene kapitala	<b>211</b>			
<b>III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>	<b>212</b>			
<b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)</b>	<b>213</b>	0	0	
<b>V. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)</b>	<b>214</b>	0	0	
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)</b>				
<b>VI. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)</b>	<b>215</b>	0	0	
1. Pripisana imateljima kapitala matice	<b>216</b>			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	<b>217</b>			

Ovaj izvještaj odobren je i potpisano od Uprave društva i istovjetan je verziji koja se predaje FINA-i.

**IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Indirektna metoda**  
 u razdoblju 01.01.2018. do 31.12.2018.

Obrazac  
**POD-NTI**

Obveznik: 04829242916; ĐAKOVAČKI VODOVOD D.O.O.

Naziv pozicija	AOP nizak	Rbc. mjeseca	Prijašnja godina	Tekuća godina	
	1	2	3	4	5
<b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>					
1. Dobit prije oporezivanja	001		20.335	39.891	
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002		4.181.132	4.253.166	
a) Amortizacija	003		4.181.132	4.253.166	
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004				
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje finansijske imovine	005				
d) Prijehodi od kamata i dividendi	006				
e) Rashodi od kamata	007				
f) Rezerviranja	008				
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009				
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010				
<b>I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu</b> (AOP 001+002)	011		4.201.467	4.293.057	
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		8.821.229	14.866.258	
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013		1.086.997	-683.703	
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014		264.315	711.964	
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015		69.186	3.339	
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016		7.400.731	14.834.658	
<b>II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)</b>	017		13.022.696	19.159.315	
4. Novčani izdaci za kamate	018				
5. Plaćeni porez na dobit	019		-7.349	-23.323	
<b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)</b>	020		13.015.347	19.135.992	
<b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>					
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021				
2. Novčani primici od prodaje finansijskih instrumenata	022				
3. Novčani primici od kamata	023				
4. Novčani primici od dividendi	024				
5. Novačani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025				
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026		985.450		
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)</b>	027		985.450		0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028		-16.624.421	-17.180.164	
2. Novčani izdaci za stjecanje finansijskih instrumenata	029				
3. Novačani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030				
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031				
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032				
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)</b>	033		-16.624.421	-17.180.164	

<b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b> (AOP 027+033)	<b>034</b>		-15.638.971	-17.180.164
<b>Novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	<b>035</b>			
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	<b>036</b>			
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	<b>037</b>			
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	<b>038</b>			
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti</b> (AOP 035 do 038)	<b>039</b>		0	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	<b>040</b>			
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	<b>041</b>			
3. Novčani izdaci za financijski najam	<b>042</b>			
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	<b>043</b>			
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	<b>044</b>			
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti</b> (AOP 040 do 044)	<b>045</b>		0	0
<b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b> (AOP 039+045)	<b>046</b>		0	0
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	<b>047</b>			
<b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANNIH TOKOVA</b> (AOP 020+034+046+047)	<b>048</b>		-2.623.624	1.955.828
<b>E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	<b>049</b>		4.435.731	1.812.107
<b>F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA</b> (AOP 048+049)	<b>050</b>		1.812.107	3.767.935

Ovaj izvještaj odobren je i potpisano od Uprave društva i istovjetan je verziji koja se predaje FINA-i.



Izvještaj o promjenama kapitala  
za razdoblje od 01.01.2018. do  
31.12.2018.

Obraz  
ac  
POD-  
PK

Obrazac  
POD-PK

Obveznik: 04829242916; ĐAKOVAČKI VODOVOD D.O.O.

Opis posudjivača	AOP činjenica	Rbc. činjenica	Raspodjeljivanje rezervišanih novaca												Ukupno raspoloživo kapital u manici	Ukupno kapital izvještaja			
			Tečajni činjenici činjenici	Kapital činjenici	Zakonski činjenici	Poziv činjenici činjenici	Vlasnički činjenici činjenici	Statut činjenici činjenici	Ostale činjenici	Kapel- nitski činjenici činjenici	Fiz- činjenici činjenici činjenici	Učinkoviti činjenici činjenici činjenici	Učinkoviti činjenici činjenici činjenici	Zadržana činjenici činjenici činjenici	Dobit/ gubitak činjenici činjenici				
+	3	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17 (A+B+C+ + D+E+F)	18	19 (B+C)	
<b>Prethodno razdoblje</b>																			
1. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja	01		96.227.800												-15.307.919	72.605	80.992.486		80.992.486
2. Promjene računovodstvenih politika	02																0	0	
3. Ispравak pogreški	03																0	0	
4. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja (AOP 01 do 03)	04		96.227.800	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-15.307.919	72.605	80.992.486	0	80.992.486	
5. Dobit/gubitak razdoblja	05														12.986	12.986		12.986	
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06															0	0	0	
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07															0	0	0	
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja finansijske imovine raspoložive za prodaju	08															0	0	0	
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	09															0	0	0	
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10															0	0	0	
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	11															0	0	0	
12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	12															0	0	0	

13. Ostale nevlasničke promjene kapitala	13			985.449										72.605	-72.605	985.449		985.449
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14															0		0
15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe)	15															0		0
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	16															0		0
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	17															0		0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18															0		0
19. Isplata udjela u dobiti/dividende	19															0		0
20. Ostale raspodjele vlasnicima	20															0		0
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	21															0		0
22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	22															0		0
<b>23. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (04 do 22)</b>	<b>23</b>		96.227.800	985.449	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-15.235.314	12.986	81.990.921	0	81.990.921

**DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)**

<b>I. OSTALA SVEOBUVATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)</b>	24		0	985.449	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>II. SVEOBUVATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+24)</b>	25		0	985.449	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 22)</b>	26		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

**Tekuće razdoblje**

<b>1. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja</b>	27		96.227.800	985.449										-15.235.314	12.986	81.990.921		81.990.921
2. Promjene računovodstvenih politika	28															0		0
3. Ispravak pogreški	29															0		0
<b>4. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja (AOP 27 do 29)</b>	<b>30</b>		96.227.800	985.449	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-15.235.314	12.986	81.990.921	0	81.990.921

5. Dobit/gubitak razdoblja:	31														16.568	16.568	16.568
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	32														0	0	0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	33														0	0	0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja finansijske imovine raspoložive za prodaju	34														0	0	0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	35														0	0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	36														0	0	0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	37														0	0	0
12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	38														0	0	0
13. Ostale nevlasničke promjene kapitala	39														12.986	-12.986	0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	40														0	0	0
15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstičajne nagodbe)	41														0	0	0
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	42														0	0	0
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstičajne nagodbe	43														0	0	0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	44														0	0	0
19. Isplata udjela u dobiti/dividende	45														0	0	0
20. Ostale raspodjele vlasnicima	46														0	0	0
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	47														0	0	0
22. Povećanje rezervi u postupku predstičajne nagodbe	48														0	0	0
<b>23. Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja (AOP 30 do 48)</b>	<b>49</b>	<b>96.227.800</b>	<b>985.449</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-15.222.328</b>	<b>16.568</b>	<b>82.007.489</b>	<b>0</b>	<b>82.007.489</b>

DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																
I. OSTALA SVEOBUVATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 32 do 40)	50			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUVATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 31 + 50)	51			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 41 do 48)	52			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Ovaj izvještaj odobren je i potpisano od Uprave društva i istovjetan je verziji koja se predaje FINA-i.

**DAKOVAČKI VODOVOD D.O.O.  
DAKOVO, BANA JELAČIĆA 65**

**Bilješke uz finansijske izvještaje poduzetnika za razdoblje  
01.01.2018. do 31.12.2018. godine**

**I. INFORMACIJE O DRUŠTVU**

Đakovački vodovod d.o.o., Đakovo (u nastavku: Društvo), OIB: 04829242916, MBS: 030057970 Trgovački sud u Osijeku, osnovano je prema zakonima i propisima Republike Hrvatske kao javno trgovačko društvo.

Sjedište Društva: Đakovo, Bana Jelačića 65.

Članovi društva su:

Tablica 1.: Članovi (osnivači) Društva

RBR	NAZIV / PREZIME I IME	OIB	UDIO U %	VRIJEDNOST U KN
1.	Grad Đakovo	23632093169	54,81	52.736.200,00
2.	Općina Satnica Đakovačka	92899641323	4,88	4.694.400,00
3.	Općina Drenje	18619713818	6,28	6.038.100,00
4.	Općina Levanjska Varoš	41768774264	2,57	2.466.100,00
5.	Općina Semeljci	41900631748	10,70	10.296.400,00
6.	Općina Strizivojna	71870382821	5,07	4.875.800,00
7.	Općina Punitovci	75515406575	3,77	3.627.900,00
8.	Općina Viškovci	70382818640	3,99	3.848.000,00
9.	Općina Gorjani	05866611479	3,56	3.426.800,00
10.	Općina Trnava	87769903388	4,09	3.944.900,00
11.	Deset (10) ovlaštenika na poslovnom udjelu		0,28	273.200,00
<b>UKUPNO TEMELJNI KAPITAL</b>			<b>100</b>	<b>96.227.800,00</b>

Osoba ovlaštena za zastupanje:

- Ivan Kočiš, OIB: 60368747492  
Đakovo, Joze Ivakića 50
  - Član uprave
  - Direktor, zastupa društvo samostalno i bez ograničenja
  - Imenovan odlukom od 19.10.2017. godine

Nadzorni odbor:

- Pavo Cindrić, OIB: 87428306973  
Đakovo, Marka Marulića 29/B  
- predsjednik Nadzornog odbora
- Hrvoje Lukačević, OIB: 66100078933  
Trnava, Josipa Jurja Strossmayera 4  
- zamjenik predsjednika Nadzornog odbora
- Dražen Rajher, OIB: 45792885361  
Đakovo, Kralja P. Krešimira 1  
- član Nadzornog odbora
- Anton Tubanović, OIB: 49314158739  
Đakovo, Domjanićeva 4  
- član Nadzornog odbora
- Željko Miličević, OIB: 25579698120  
Đakovo, Vijenac K. A. Stepinca 26  
- član Nadzornog odbora
- Josip Miličević, OIB: 90627721359  
Đakovo, Matije Gupca 62  
- član Nadzornog odbora
- Ivan Miladinović, OIB: 80331779829  
Koritna, Matije Gupca 28  
- član Nadzornog odbora

Prosjek zaposlenih u 2018. godini iznosi 65 zaposlenika.

Klasifikacija prema veličini: srednji poduzetnik.

Osnovna djelatnost društva je: 36.00 Skupljanje, pročišćavanje i opskrba vodom.

## **II. OSNOVE SASTAVLJANJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA**

Financijski izvještaji za 2018. godinu prezentirani su u skladu s važećim propisima Zakona o računovodstvu i Hrvatskih standarda finansijskog izvještavanja (HSFI). Financijski izvještaji sastavljeni su na osnovi nastanka poslovnog događaja te pružaju informacije o imovini, obvezama, kapitalu, prihodima i rashodima te dobiti i gubitku u skladu s kriterijima priznavanja temeljem prošlih transakcija pri čemu su uvažena obilježja razumljivosti, pouzdanosti, važnosti i usporedivosti. Primjenom HSI postiže se fer i istinito prezentiranje u financijskim izvještajima. Detaljna objašnjenja priznavanja pojedinačnih pozicija dana su u sklopu svake pojedinačne pozicije.

Računovodstvene politike poštuju načelo dosljednog prezentiranja, značajnosti i sažimanja te prijeboja. Primjenjene računovodstvene politike osiguravaju važne informacije za donošenje ekonomskih odluka poštujući obilježja neutralnosti i nepristranosti, opreznosti i potpunosti, te odražavaju bit transakcija. Stavke koje nije moguće točno izmjeriti (jamstva, sporna potraživanja

i slično) se procjenjuju te računovodstvene procjene podliježu eventualnim korekcijama uslijed novih informacija i ne smatraju se ispravcima pogrešaka prethodnih razdoblja.

Financijski izvještaji prezentirani su u hrvatskim kunama. Za stavke uključene u financijski izvještaj koje jesu ili su izvorno bile izražene u stranoj valuti, temelj konverzije je srednji tečaj HNB na 31.12.

Porez na dodanu vrijednost priznaje se u bilanci na neto osnovi, kao razlika nastala pri poslovnim događajima nabave i prodaje. Poduzetnicima unutar grupe smatraju se dva ili više poduzetnika koji su međusobno vlasnički povezana, a koji imaju ulaganje u udjele više od 50%, a društva povezana sudjelujućim interesom su društva čiji udio u kapitalu nekog drugog poduzetnika iznosi od 20-50% ili društva koja su kapital do te visine primila od drugog poduzetnika (sudjelujući interesi).

### **III. SAŽETAK ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**

Slijedi prikaz značajnijih računovodstvenih politika usvojenih za pripremu ovih finansijskih izvještaja koje su usvojene na Skupštini 31.8.2010. godine. Ove računovodstvene politike dosljedno su primjenjivane za sva razdoblja uključena u ove izvještaje osim tamo gdje je drugačije navedeno.

Budući događaji i njihov utjecaj nisu predvidivi sa sigurnošću i sukladno tome računovodstvene procjene zahtijevaju prosudbu, a one korištene pri izradi finansijskih izvještaja podložne su promjenama nastankom novih događaja, dobivanjem dodatnih informacija i promjenom okruženja u kojem društvo posluje što može rezultirati odstupanjima od izvršenih procjena.

#### **Dugotrajna materijalna imovina**

Dugotrajna materijalna imovina obuhvaća sredstva koja Društvo koristi pri isporuci roba i usluga te u administrativne svrhe i čiji je procijenjeni vijek upotrebe duži od godine dana. Ova imovina početno se priznaje u bilanci po trošku nabave koji obuhvaća neto kupovnu cijenu i sve druge ovisne troškove do stavljanja sredstva u upotrebu. Nakon početnog priznavanja dugotrajna imovina se mjeri po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i akumulirane gubitke od umanjenja sukladno HSFI-u 6.

Amortizacija dugotrajne materijalne imovine obračunava se primjenom linearne metode u procijenjenom vijeku upotrebe svakog pojedinog sredstva primjenom sljedećih stopa:

	Stopa %
Gradički objekti	1,5 – 5
Postrojenja i oprema	10
Pisači, računski i drugi strojevi	50
Ostala imovina – projektna dokumentacija vezana uz objekte	2-5
Osobni automobili	10
Mehanizacija	10
Uredski namještaj	10
Ostala oprema	10

Ukoliko Društvo donese odluku, primjenjuju se uvećane amortizacijske stope sukladno odredbama Zakona o porezu na dobit.

Zemljište i druga imovina koja ima neograničen vijek trajanja (umjetnički radovi i sl.) te imovina u pripremi se ne amortizira.

Dobici ili gubici od prestanka priznavanja dugotrajne materijalne imovine (prodaja, rashodovanje i sl.) utvrđuju se kao razlika ostvarene prodajne cijene i knjigovodstvene vrijednosti i uključuju u stavku *Ostali prihodi* odnosno *Ostali poslovni rashodi* u Računu dobiti u gubitka.

Knjigovodstvena vrijednost pojedine dugotrajne imovine prestaje se priznavati u trenutku otuđenja ili kada se buduće ekonomski koristi ne očekuju od njegove upotrebe ili otuđenja te imovine.

### ***Zalihe***

Zalihe su kratkotrajna materijalna imovina:

- Koje se drži zbog prodaje u redovnom toku poslovanja
- Koja se drži u procesu proizvodnje za navedenu prodaju ili u obliku materijala ili dijelova koji će biti utrošeni u procesu proizvodnje ili u postupku pružanja usluga

Zalihe slijedom reproduksijskog ciklusa obuhvaćaju sljedeće oblike:

- Zalihe sirovina i drugog materijala koji ulazi u supstancu gotovog proizvoda
- Zalihe rezervnih dijelova i drugog materijala koji ne ulaze u supstancu gotovih proizvoda
- Zalihe nedovršene proizvodnje i poluproizvoda
- Zalihe gotovih proizvoda
- Zalihe trgovačke robe

Mjere se po trošku nabave ili neto utrživoj vrijednosti, ovisno o tome što je niže u skladu s HSFI-om 10. U trošak zaliha uključuje se svi troškovi nabave, troškovi konverzije i ostale troškove nastale dovođenjem zaliha na lokaciju. Obračun utroška zaliha provodi se po metodi prosječnih ponderiranih cijena. Knjigovodstveni iznos zaliha priznaje se kao rashod razdoblja u kojem su te zalihe prodane ili izuzete. Zalihe sitnog inventara i auto guma otpisuju se prilikom stavljanja u upotrebu u 100% -tном iznosu.

### **Potraživanja**

Priznavanje, mjerjenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSF1 11.

Kratkotrajna potraživanja iskazuju se po izvornom iznosu računa ili druge isprave do njihove povrative vrijednosti putem ispravka vrijednosti sumnjivih i spornih potraživanja. Procjena vrijednosti se obavlja ako postoji neizvjesnost naplate cjelokupnog iznosa. Sva potraživanja mjere se po početno priznatom iznosu umanjenom za naplaćene iznose i umanjene vrijednosti. Na svaki datum bilance procjenjuje se postoji li objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti pojedinog potraživanja. Ako postoji objektivan dokaz da društvo neće naplatiti svoja potraživanja provodi se ispravak vrijednosti upotrebom konta Ispravka vrijednosti.

Iznos gubitka priznaje se u računu dobiti i gubitka.

### **Finacijska imovina**

Finacijska imovina obuhvaća sljedeću vrstu imovine:

- dionice i udjele kod povezanih poduzetnika,
- zajmovi povezanim poduzetnicima,
- sudjelujuće interese osim kod povezanih poduzetnika,
- ulaganja u vrijednosne papire,
- dane zajmove i depozite,
- ostalu finacijsku imovinu,
- novac.

Finacijska imovina se ne amortizira. Priznavanje, mjerjenje i prestanak priznavanja obavlja se u skladu s odredbama HSF1 9.

Zajmovi i potraživanja su nederivativna finacijska imovina s fiksnim ili odredivim plaćanjima koja ne kotiraju na aktivnom tržištu.

### **Novac u banci i blagajni**

Novac obuhvaća novac u blagajni, sredstva na računima banaka i depozite po viđenju, a novčani ekvivalenti su kratkotrajna visoko likvidna ulaganja koja se mogu brzo, u roku ne dužem od tri mjeseca, konvertirati u poznate iznose novca i podložna su beznačajnom riziku promjene vrijednosti.

Stanje na računima banaka i u blagajni iskazuje se u nominalnoj vrijednosti u hrvatskim kunama. Devizna sredstva na računima banaka i u deviznoj blagajni preračunavaju se primjenom srednjeg tečaja Hrvatske narodne banke na datum bilance.

### **Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi (vremenska razgraničenja)**

Vremenska razgraničenja mjere se sukladno HSF1-u 14.

Vremenska razgraničenja su stavke:

- a) potraživanja ili obveza za koje u obračunskom razdoblju nisu zadovoljeni kriteriji priznavanja prihoda, odnosno rashoda već se ispunjenje ovih kriterija očekuje u budućim razdobljima, ili

- b) prihoda i rashoda priznatih u obračunskom razdoblju temeljem načela nastanka događaja, a za koje se u istom obračunskom razdoblju nisu zadovoljili kriteriji priznavanja potraživanja ili obaveza već se ispunjenje ovih kriterija očekuje u budućim razdobljima.

Ovaj standard se treba primijeniti pri priznavanju i vrednovanju vremenskih razlika u finansijskim izvještajima poduzetnika. Vremenske razlike uključuju:

- a) aktivna vremenska razgraničenja:
  - I. unaprijed plaćeni troškovi, i
  - II. nedospjela naplata prihoda,
- b) pasivna vremenska razgraničenja:
  - I. odgođeno plaćanje troškova, i
  - II. prihod budućeg razdoblja.

Unaprijed plaćeni troškovi priznaju se kao imovina kada se odnose na iznose plaćene u tekućem razdoblju, a koji se odnose na buduća razdoblja.

Na teret obračunskog razdoblja uračunavaju se i evidentiraju troškovi za koje ne postoje odgovarajuće knjigovodstvene isprave, a za koje se sa sigurnošću može utvrditi da se odnose na tekuće obračunsko razdoblje.

Za iskazivanje prihoda od državnih potpora koje se koriste za nabavu materijalne imovine Društvo primjenjuje računovodstvenu politiku potpora vezanih za sredstva te primjenjuje potpore u te svrhe iskazuje kao prihod budućih razdoblja i sustavno ga koristi za eliminiranje troškova amortizacije materijalne imovine financirane tim sredstvima.

### ***Kapital***

Kapital je vlastiti izvor finansiranja imovine, a izračunava se kao ostatak imovine poduzetnika nakon odbitka svih njegovih obveza.

Kapital se sastoji od upisanog kapitala, revalorizacijskih rezervi, rezervi za otkup vlastitih udjela, zadržane dobiti ili prenesenog gubitka te dobiti ili gubitka tekuće godine. Priznavanje, mjerjenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSF 12.

### ***Obveze***

Priznavanje, mjerjenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSF 13.

Obveze se klasificiraju kao kratkoročne i dugoročne.

Obveze obuhvaćaju: obveze s temelja zajmova, obveza prema kreditnim institucijama, obveze za predujmove, depozite i jamstva, obveze prema dobavljačima, obveza prema zaposlenima, obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe, obveze s temelja udjela u rezultatu, te ostale obveze. Obveze se iskazuju kada je vjerojatno da će zbog podmirenja sadašnje obveze, doći do odljeva resursa iz društva i kada se iznos kojim će se namiriti može pouzdano izmjeriti. Obveze se iskazuju u poslovnim knjigama u vrijednosti nastale poslovne promjene dokazane urednom ispravom i ugovorom o stvaranju obveza.

### *Prihodi*

Prihodi se priznaju kada je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi ulaziti kod poduzetnika i kada se mogu pouzdano mjeriti. Priznavanje, mjerjenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSF1 15.

Prihod je povećanje ekonomske koristi tijekom obračunskog razdoblja u obliku priljeva ili povećanja imovine ili smanjenje obveza, kada ti priljevi imaju za posljedicu povećanje kapitala. Prihodi proistječu iz redovnih aktivnosti poduzetnika kao što su prihodi od prodaje proizvoda i robe, pružanju usluga, kamate, tantijema i dividende.

Prihodi od obavljanja usluga priznaju se kada Društvo obavi uslugu kupcu i kada je naplativost nastalih potraživanja prilično sigurna.

Financijske prihode čine kamate obračunate kupcima za izvršene usluge, zatim kamate na dane zajmove i pozitivne tečajne razlike po kreditima.

Ostali poslovni prihodi obuhvaćaju prihode od prestanka priznavanja dugotrajne imovine, inventurni viškovi, inventurni manjkovi, otpis obveze prema dobavljačima, subvencije.

### *Rashodi*

Rashodi se priznaju kada smanjenje budućih ekonomske koristi proizlazi iz smanjenja imovine ili povećanja obaveza i koje se može pouzdano izmjeriti, odnosno istodobno s priznavanjem ili smanjenjem imovine, a na temelju izravne povezanosti između nastalih troškova i određene stavke prihoda. Priznavanje, mjerjenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSF1 16.

Rashodi obuhvaćaju poslovne rashode, financijske rashode, nerealizirane gubitke te ostale izvanredne rashode.

Poslovne rashodi obuhvaćaju materijalne troškove, troškove osoblja, amortizaciju, vrijednosno uskladivanje kratkotrajne imovine, rezerviranje troškova i rizika te ostale troškove poslovanja.

Financijski rashodi odnose se na zaračunate kamate od strane dobavljača i kreditnih institucija, priznaju se u razdoblju u kojem su nastali.

Ostali poslovni rashodi – obuhvaćaju rashode od prestanka priznavanja dugotrajne imovine, inventurni manjkovi, otpis potraživanja.

### *Strane valute*

Poslovni događaji koji nisu u hrvatskim kunama početno se knjiže preračunavanjem po važećem tečaju na datum transakcije. Monetarna imovina i obveze iskazani u stranim valutama ponovno se preračunavaju na datum Bilance primjenom srednjeg tečaja Hrvatske narodne banke važećeg na taj datum. Dobici i gubici nastali preračunavanjem uključuju se u Račun dobiti i gubitka razdoblja.

### *Vrijednosti iskazane u financijskim izvještajima (iznosi)*

Sve vrijednosti iskazane u financijskim izvještajima i bilješkama izražene su u kunama bez lipa.

### *Izvanbilančni zapisi*

Izvanbilančna evidencija sastoji se od 3 skupine zapisa: potencijalne obveze, potencijalna aktiva i isključene bilančne stavke.

Transakcija koja trenutno nema obilježje obveze ili potraživanja, ali može to postati, a koje je Društvo svjesno prihvatio, evidentira se u poslovnim knjigama izvanbilančno. To se uglavnom odnosi na dana jamstva i garancije po kreditima. Potencijalna aktiva se može sastojati od primljenih instrumenata osiguranja.

Isključene bilančne stavke predstavljaju bilančna potraživanja s osnova prihoda koje se radi nenaplativosti potpuno otpisana na teret prihoda i evidentirana u izvanbilančnoj evidenciji do trenutka naplate ili definitivnog otpisa dugovanja.

Za sve devizne ili uz valutnu klauzulu stavke izvan bilančne evidencije provodi se svođenje na tečaj na zadnji dan u mjesecu koji se iskazuje kroz račun dobiti i gubitka.

Tuda roba na skladištu također se bilježi u ovoj evidenciji i jednom godišnje popisuje.

## **IV. RAČUN DOBITI I GUBITKA**

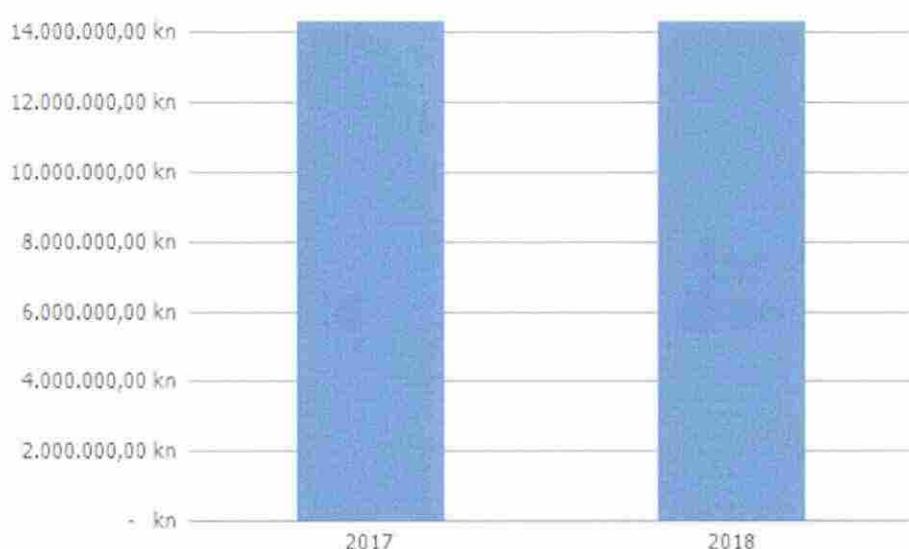
### **PRIHODI**

Bilješku br. 1

Društvo je u poslovnoj godini 2018. ostvarilo ukupne prihode (prihodi od prodaje, ostali poslovni prihodi te finansijski prihodi) u visini od 14.284.213 kn.

Grafikon 1.: Usporedba ukupnih prihoda Društva u 2017. i 2018. godini

### Usporedba s prethodnom godinom



### **Poslovni prihodi**

Ridajući dio

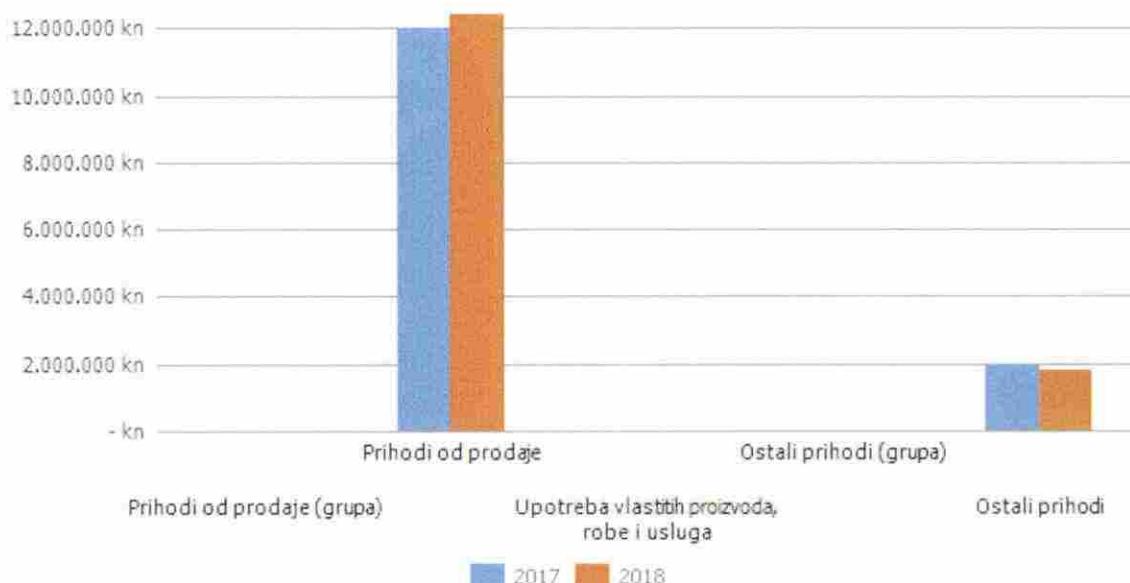
Poslovni prihodi Društva sastoje se od prihoda od prodaje i ostalih poslovnih prihoda te su u 2018. godini ukupno iznosili 14.207.035 kn.

Tablica 2.: Poslovni prihodi Društva u 2018. i 2017. godini

Naziv pozicije	2017.	2018.	Indeks 2018/2017
Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	- kn	- kn	
Prihodi od prodaje	12.046.908 kn	12.414.339 kn	103,05
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	- kn	- kn	
Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	- kn	- kn	
Ostali poslovni prihodi	1.971.131 kn	1.792.696 kn	90,95
<b>UKUPNO</b>	<b>14.018.039 kn</b>	<b>14.207.035 kn</b>	

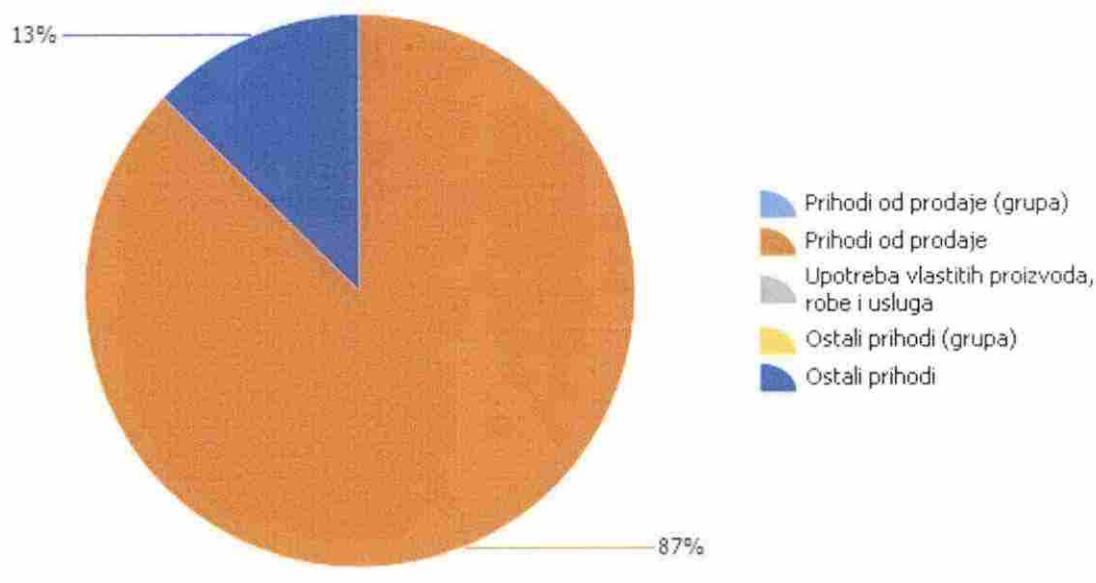
Grafikon 2.: Usporedba ukupnih prihoda Društva prema vrsti u 2018. i 2017. godini

### Grafikon usporedbe s prethodnom godinom



Grafikon 3.: Struktura poslovnih prihoda Društva u 2018. godini

### Struktura poslovnih prihoda



Prihodi od prodaje obuhvaćaju (*AOP 127 = konto 751*):

**Tablica 3.: Prihodi od prodaje Društva u 2018. godine**

	<b>2018.</b>
Prihodi od vode – građani	6.627.074,48
Prihodi od vode – privreda	2.030.310,90
Fiksni dio osnovnog dijela cijene - privreda	162.324,00
Fiksni dio osnovnog dijela cijene - građani	1.627.477,20
Prihodi od odvodnje – građani	528.609,89
Prihodi od odvodnje - privreda	407.287,68
Prihodi od usluga – odvodnja	231.086,35
Prihodi od usluga vodoopskrba	417.974,56
Prihodi od usluga – oslobođeno PDV-a prema čl. 75	37.517,18
Prihod od usluge – posebni uvjeti – vodoopskrba	12.360,00
Prihodi od usluga – NKV - vodoopskrba	221.544,83
Prihodi od usluga – NZV - odvodnja	110.772,39
<b>UKUPNO</b>	<b>12.414.339,46</b>

Ostali poslovni prihodi obuhvaćaju (*AOP 130=konta 753+755+757+759+764+783+786+789*):

**Tablica 4.: Ostali poslovni prihodi Društva u 2018. godini**

	<b>2018.</b>
Prihodi od potpora – vodoopskrba i odvodnja	1.608.389,86
Prihodi od potpora – rad nakon stručnog osposobljavanja	26.463,00
Prihodi od naplaćenih otpisanih potraživanja	24.637,23
Naplata šteta po osnovi osiguranja	3.572,80
Prihodi od vode i korištenje odvodnje u krugu poduzeća	5.018,73
Prihodi od zakupnine i stanabine za stanove (pričuva) - vodovod	93.786,16
Ostali prihodi od prodaje proizvoda i usluga	11.732,26
Viškovi - vodovod	13,72
Prihodi od čišćenja poslovnih prostorija	9.600,00
Ostali poslovni prihodi	9.482,16
<b>UKUPNO</b>	<b>1.792.695,92</b>

Financijski prihodi (*AOP 154*) obuhvaćaju:

- Prihodi od dividendi, kamate – banke - vodoopskrba.....83,12 kn
  - Prihodi od kamata.....77.094,62 kn
- UKUPNO.....77.177,74 kn**

## Prihodi od prodaje

*Bilješka br. 2a*

Društvo je u poslovnoj godini 2018. ostvarilo prihode od prodaje u visini od 12.414.339,46 kn.

Tablica 5.: Prihodi od prodaje Društva u 2018. i 2017. godini

Naziv pozicije	2017.	2018.	Indeks 2018/2017
Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	- kn	- kn	
Prihodi od prodaje	12.046.908 kn	12.414.339 kn	103,05
<b>UKUPNO</b>	<b>12.046.908 kn</b>	<b>12.414.339 kn</b>	

## Ostali poslovni prihodi

*Bilješka br. 2b*

Društvo je u poslovnoj godini 2018. ostvarilo ostalih poslovnih prihoda u visini od 1.792.695,92 kn.

Tablica 6.: Ostali poslovni prihodi Društva u 2017. i 2018. godini

Naziv pozicije	2017.	2018.	Indeks 2018/2017
Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	- kn	- kn	
Ostali poslovni prihodi	1.971.131 kn	1.792.696 kn	90,95
<b>UKUPNO</b>	<b>1.971.131 kn</b>	<b>1.792.696 kn</b>	

## Finansijski prihodi

*Bilješka br. 3*

Finansijski prihodi koji su ostvareni iz poslovnog odnosa s poduzetnicima koji nisu unutar grupe te finansijskih institucija, a koji se sastoje od finansijskih prihoda od kamata i ostalih finansijskih prihoda iznosili su 77.177,74 kn.

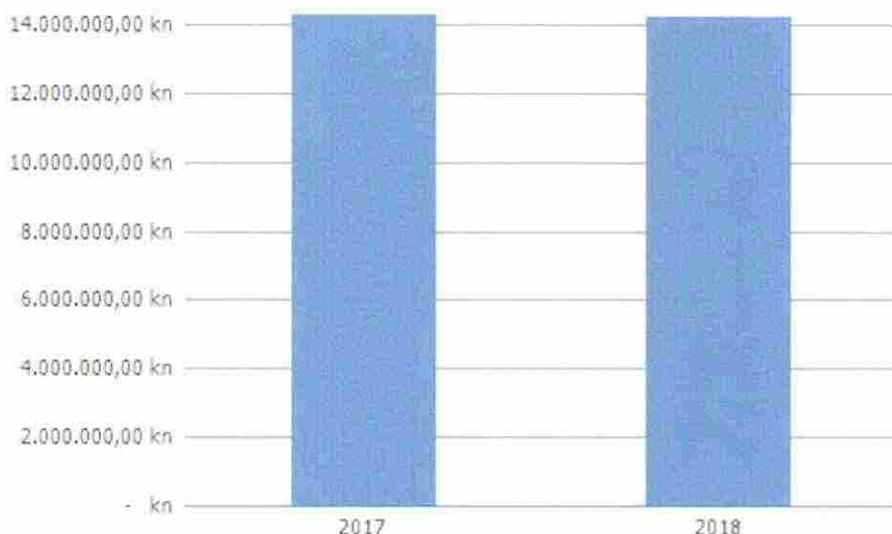
## RASHODI

*Bilješka br. 1*

Društvo je u poslovnoj godini 2018. ostvarilo ukupne rashode u visini od 14.244.322 kn.

Grafikon 4.: Rashodi Društva u 2018. i 2017. godini

## Usporedba s prethodnom godinom



### Poslovni rashodi

[Bilješka str. 5](#)

Poslovni rashodi sastoje se od materijalnih troškova, troškova osoblja, amortizacije, ostalih troškova, vrijednosnih usklađenja i ostalih poslovnih rashoda.

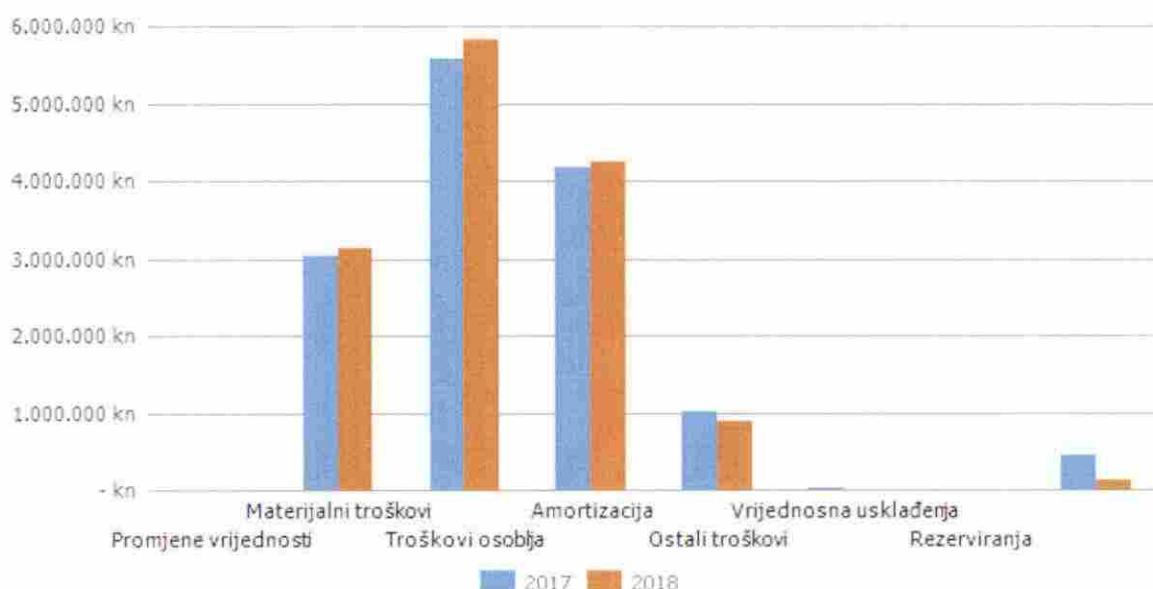
Društvo je u 2018. godini iskazalo poslovne rashode u visini od 14.244.172 kn.

Tablica 7.: Poslovni rashodi Društva u 2017. i 2018. godini

Naziv pozicije	2017.	2018.	Indeks 2018/2017
Promjene vrijednosti	- kn	- kn	
Materijalni troškovi	3.046.652 kn	3.138.930 kn	103,03
Troškovi osoblja	5.591.553 kn	5.838.869 kn	104,42
Amortizacija	4.181.132 kn	4.253.166 kn	101,72
Ostali troškovi	1.014.705 kn	883.718 kn	87,09
Vrijednosna usklađenja	20.322 kn	- kn	0,00
Rezerviranja	- kn	- kn	
Ostali poslovni rashodi	441.279 kn	129.489 kn	29,34
<b>UKUPNO</b>	<b>14.295.643 kn</b>	<b>14.244.172 kn</b>	

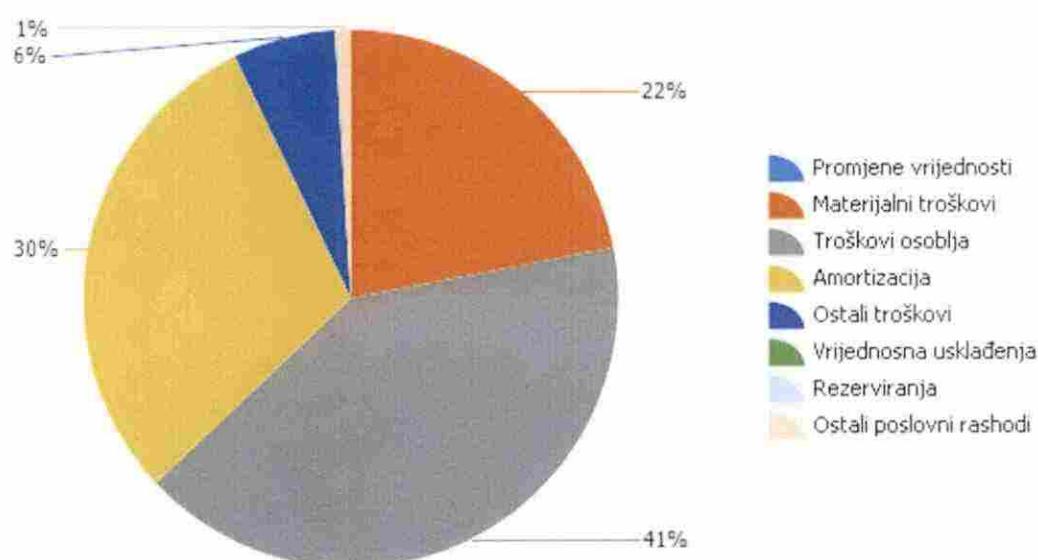
Grafikon 5.: Usporedba rashoda Društva u 2017. i 2018. godini

### Grafikon usporedbe s prethodnom godinom



Grafikon 6.: Struktura poslovnih rashoda Društva u 2018. godini

### Struktura poslovnih rashoda



#### Materijalni troškovi

Bilješka br. 5d

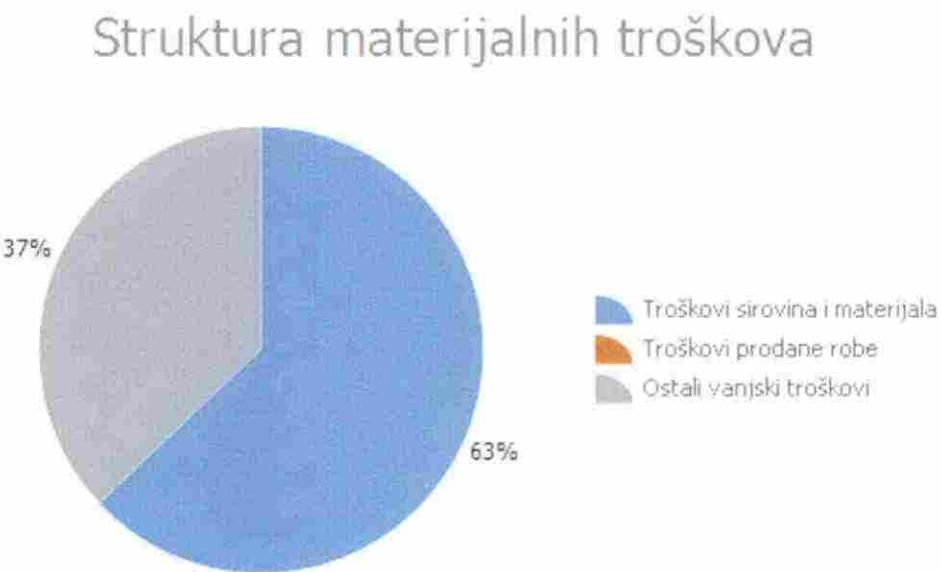
Materijalni troškovi sastoje se od troškova sirovina i materijala i ostalih vanjskih troškova.

Tijekom poslovne godine materijalni troškovi iznosili su 3.138.930 kn.

Tablica 8.: Materijalni troškovi Društva u 2017. i 2018. godini

Naziv pozicije	2017.	2018.	Indeks 2018/2017
Troškovi sirovina i materijala	1.988.144 kn	1.976.911 kn	99,44
Troškovi prodane robe	- kn	- kn	
Ostali vanjski troškovi	1.058.508 kn	1.162.019 kn	109,78
<b>UKUPNO</b>	<b>3.046.652 kn</b>	<b>3.138.930 kn</b>	

Grafikon 7.: Struktura materijalnih troškova Društva u 2018. godini



Materijalni troškovi ( $AOP 134 = \text{skupina } 40$ ) su:

Tablica 9.: Struktura materijalnih troškova Društva

	2018.
Utrošen osnovni materijal	503.795,14
Utrošen pomoćni materijal	21.272,00
Utrošen materijal za čišćenje i održavanje	18.464,22
Utrošen uredski materijal	41.254,76
Utrošen materijal za tekuće i investicijsko održavanje	42.862,53
Utrošen informatički materijal	15.897,71
Utrošena električna energija	987.411,21
Utrošen plin	13.721,95
Utrošen motorni benzin i ostala goriva za pogon strojeva, vozila	170.774,62
Utrošen motorni benzin i druga goriva za pogon osobnih automobila	102.238,43
Otpis sitnog inventara, zaštitne odjeće i obuće te ambalaže	59.218,33
<b>UKUPNO</b>	<b>1.976.910,90</b>

Na poziciji vanjskih troškova prikazani su troškovi kao što su prijevozne usluge, poštanske i telekomunikacijske usluge, usluge tekućeg održavanja, zakupnine za zemljišta i građevinske objekte, troškovi promidžbe, sajmova i sponzorstava, troškovi istraživanja i razvoja, trošak komunalnih usluga, trošak bankarskih usluga i platnog prometa, zdravstvene usluge, trošak intelektualnih i drugih usluga.

Ostali vanjski troškovi (*AOP 136 = skupina 41 + skupina 42*) su:

**Tablica 10.: Struktura ostalih vanjskih troškova Društva u 2018. godini**

	<b>2018.</b>
Prijevozne usluge	250,00
Komunikacijske usluge	69.855,03
Tekuće održavanje	17.360,62
Zakupnine za zemljišta i građevinske objekte	59.848,90
Reklama i promidžba	12.400,00
Usluge istraživanja i razvoja	14.800,00
Potrošnja vode za piće, pranje i sanitarije	5.018,73
Komunalne usluge (iznošenje i odvoz smeća, dimnjачarske usluge, odvodnja i drugo)	55.808,71
Ostale usluge s karakterom troška	49.689,68
Zdravstvene usluge (zdravstveni pregledi radnika)	3.184,56
Analiza vode	69.991,90
Bankarske usluge i usluge platnog prometa	60.207,08
Intelektualne usluge (usluge odvjetnika i pravnog savjetovanja, revizorske usluge, usluge sudskog vještaka, geodete, zaštite na radu i drugo)	185.700,00
Premije osiguranja imovine, prometnih sredstava i djelatnika	109.443,01
Naknada za radio i TV	7.680,00
Komunalna naknada (Grad Đakovo i Općina Vrpolje)	51.557,84
Usluge obrade podataka	26.421,90
Naknada za ceste i tehnički pregled	24.180,07
Usluge baždarenja vodomjera	276.698,00
Ostale usluge (grafičke, servisiranje protupožarnih aparata i drugo)	61.922,28
<b>UKUPNO</b>	<b>1.162.018,31</b>

### **Troškovi osoblja**

*Bilješka br. Št.*

Troškovi osoblja (*AOP 137*) se odnose na troškove neto plaća i nadnica, troškova poreza i doprinosa iz plaća i troškova doprinosa na plaće.

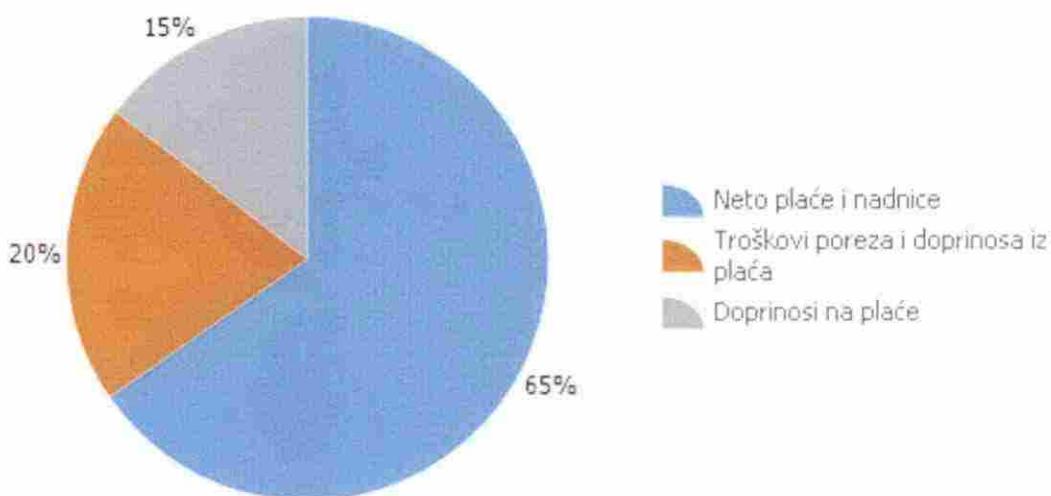
U 2018. godini troškovi osoblja iznosili su 5.838.869 kn.

Tablica 11.: Struktura troškova osoblja Društva u 2018. i 2017. godini

Naziv pozicije	2017.	2018.	Indeks 2018/2017
Neto plaće i nadnice	3.662.085 kn	3.815.397 kn	104,19
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	1.102.166 kn	1.171.002 kn	106,25
Doprinosi na plaće	827.302 kn	852.470 kn	103,04
<b>UKUPNO</b>	<b>5.591.553 kn</b>	<b>5.838.869 kn</b>	

Grafikon 8.: Struktura troškova osoblja Društva u 2018. godini

## Struktura troškova osoblja



Bruto plaće radnicima isplaćene su u skladu sa zakonom i pravilnikom o porezu na dohodak te na temelju Pravilnika o radu.

Troškovi osoblja (*AOP 137 = skupina 47 bruto bilance*):

- Neto plaća iz redovitog rada..... 3.815.397,11 kn
- Porez i prirez na dohodak ..... 173.722,31 kn
- Doprinosi iz plaće (MIO I., MIO II.) ..... 997.279,79 kn
  - A. Troškovi osoblja – nadnice i plaće* ..... **4.986.399,21 kn**
- Doprinosi na plaće i naknade plaća ..... 831.136,86 kn
- Naknada poslodavca zbog nezapošljavanja osoba ..... 21.333,08 kn
  - B. Doprinos na dohodak od nesamostalnog rada* ..... **852.469,94 kn**
- SVEUKUPNO (A+B)** ..... **5.838.869,15 kn**

## Amortizacija

*Bilješka hr. 5c*

U poslovnoj godini trošak amortizacije iznosio je 4.253.166,39 kn. Amortizacija je rađena u skladu s računovodstvenim politikama Društva i odlukama uprave Društva. Korištena je linearna metoda obračuna amortizacije.

Tablica 12.: Struktura amortizacije (AOP 141= konta 430+432)

	2018.
Amortizacija – vodovod	2.760.698,83
Amortizacija – odvodnja	1.398.015,59
Amortizacija – vodoopskrba	49.464,57
Amortizacija - odvodnja	8.052,37
Amortizacija osobnih automobila i drugih vozila za osobni prijevoz (kto 430510 - 430520)	18.467,52
Amortizacija osobnih automobila i drugih vozila za osobni prijevoz (kto 432)	18.467,51
<b>UKUPNO</b>	<b>4.253.166,39</b>

## Ostali troškovi

*Bilješka hr. 5d*

Ostale troškove čine troškovi službenog puta, trošak prijevoza s posla i na posao, troškovi stručnog usavršavanja, trošak reprezentacije, trošak glasila i stručne literature, upravni i sudski troškovi, troškovi članarina i ostali nematerijalni troškovi poslovanja.

Društvo je u poslovnoj godini imalo ukupno 883.718,16 kn ostalih troškova. Ostale troškove (AOP 142 = sk 46) čine:

Tablica 13.: Struktura ostalih troškova Društva u 2018. godini

	2018.
Dnevnice za službeni put	525,00
Troškovi prijevoza na službenom putu	39.073,87
Trošak cestarine, parkinga, pranja automobila	7.336,40
Troškovi prijevoza s posla i na posao	370.099,34
Školarine, kotizacije, tečajevi	24.804,55
Potpore, nagrade i darovi radnicima	249.100,00
Otpremnine	8.000,00
Reprezentacija	42.123,06
Doprinosi, članarine i naknade	29.950,79
Naknada za zbrinjavanje ambalaže	380,00
Upravni i sudski troškovi	10.537,00
Stručna literatura	3.328,39
Naknade i drugi troškovi NO	98.459,76
<b>UKUPNO</b>	<b>883.718,16</b>

## Ostali poslovni rashodi

Bilješka str. 5c

Društvo je u poslovnoj godini imalo ostale poslovne rashode (*AOP 153 = skupina 73*) u iznosu 129.489 kn.

**Tablica 14.: Struktura ostalih poslovnih rashoda Društva u 2018. i 2017. godini**

	<b>2017.</b>	<b>2018.</b>
Naknade štete pravnim i fizičkim osobama	421.765,37	129.035,75
Donacije	19.400,00	0
Otpis potraživanja	-	316,49
Ostali rashodi	114,35	136,66
<b>UKUPNO</b>	<b>441.279,72</b>	<b>129.488,90</b>

## Finansijski rashodi

Bilješka str. 6

Finansijski rashodi Društva se odnose na rashode s osnove kamata i sličnih rashoda.

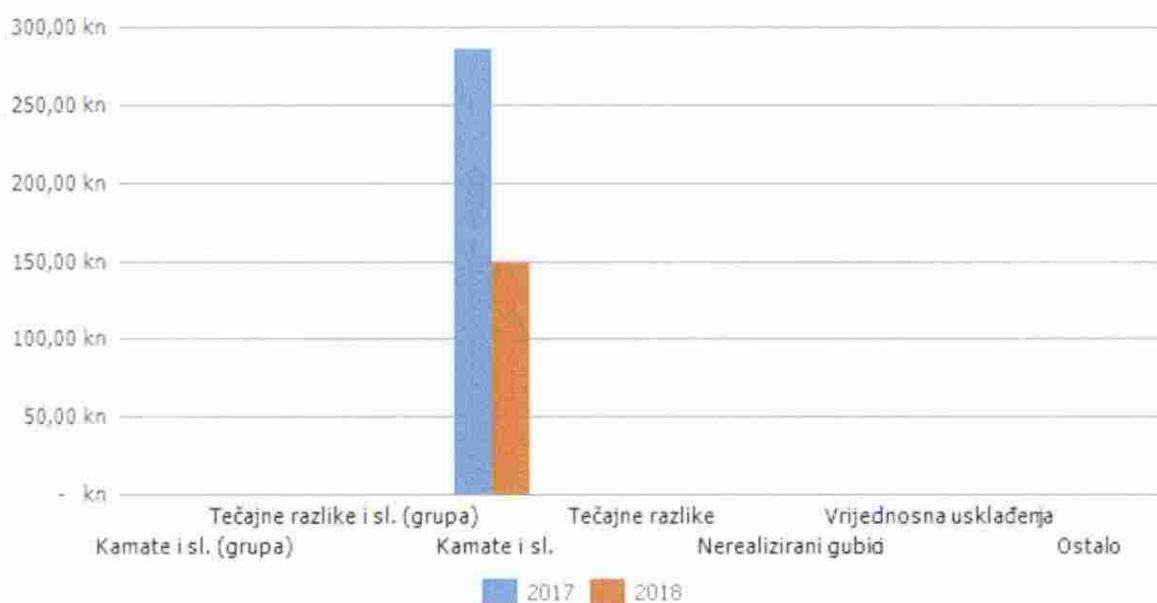
Društvo je u 2018. godini ostvarilo finansijske rashode u iznosu 150,36 kn.

**Tablica 15.: Struktura finansijskih rashoda Društva u 2018. i 2017. godini**

<b>Naziv pozicije</b>	<b>2017.</b>	<b>2018.</b>	<b>Indeks 2018/2017</b>
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	- kn	- kn	
Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	- kn	- kn	
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	286 kn	150 kn	52,45
Tečajne razlike i drugi rashodi	- kn	- kn	
Nerealizirani gubici (rashodi) od finansijske imovine	- kn	- kn	
Vrijednosna usklađenja finansijske imovine (neto)	- kn	- kn	
Ostali finansijski rashodi	- kn	- kn	
<b>UKUPNO</b>	<b>286 kn</b>	<b>150 kn</b>	

Grafikon 9.: Usporedba finansijskih rashoda Društva

## Grafikon usporedbe s prethodnom godinom



### Poslovni rezultat nakon oporezivanja

Bilješka:

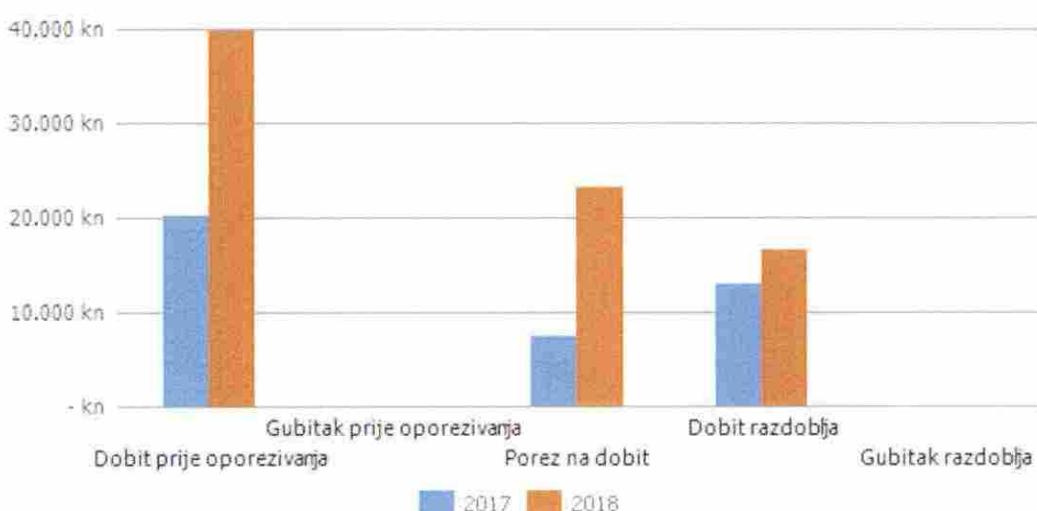
Porez na dobit sukladno hrvatskom Zakonu o porezu na dobit izračunava se primjenom propisane stope na oporezivu osnovicu. Porezna osnovica uvećava se i umanjuje prema propisima navedenim u Zakonu o porezu na dobit.

Tablica 16.: Poslovni rezultat Društva u 2018. i 2017. godini

Naziv pozicije	2017.	2018.	Indeks 2018/2017
Dobit prije oporezivanja	20.335 kn	39.891 kn	196,17
Gubitak prije oporezivanja	- kn	- kn	
Porez na dobit – 18%	7.349 kn	23.323 kn	317,36
Dobit razdoblja	12.986 kn	16.568 kn	127,58
Gubitak razdoblja	- kn	- kn	

Grafikon 10.: Usporedba poslovnog rezultata Društva u 2017. i 2018. godini

## Usporedba s prethodnom godinom



## V. BILANCA

### AKTIVA

#### DUGOTRAJNA IMOVINA

Bilješka broj 8

Dugotrajna imovina društva sastoji se od nematerijalne imovine, dugotrajne materijalne imovine, dugotrajne finansijske imovine, dugoročnih potraživanja i odgođene porezne imovine.

Dugotrajna imovina na dan izvještavanja iznosila je 182.259.549 kn.

#### Materijalna imovina

Bilješku broj 9

Materijalna imovina sastoji se od zemljišta, građevinskih objekata, postrojenja i opreme, alata, pogonskog inventara i transportne imovine, predujmova za materijalnu imovinu, materijalne imovine u pripremi i ulaganja u nekretnine.

Knjigovodstvena vrijednost materijalne imovine na dan sastavljanja finansijskih izvještaja iznosila je 182.259.549 kn.

Tablica 17.: Kretanje dugotrajne imovine tijekom 2018. godine, izraženo u HRK

<b>OPIS</b>	<b>Zemljišta</b>	<b>Investicije u tijeku</b>	<b>Građevinski objekti</b>	<b>Postrojenja i oprema</b>	<b>Alat, pogonski i uredski namještaj i transportna sredstva</b>	<b>Predujmovi za dugotrajnu imovinu</b>	<b>Ulaganje u nekretnine</b>	<b>UKUPNO</b>
Nabavna vrijednost <b><i>1.1.2018.</i></b>	1.838.332,09	35.372.107,14	195.763.508,97	7.446.203,46	5.171.413,85	-	76.523,46	245.668.088,97
Nabava u 2018.		6.803.236,04	1.272.891,33	83.925,81	23.343,89	10.376.929,13	0,00	18.560.326,20
Prodaja ili rashodovanje u 2018.		1.380.161,03	0,00	1.109.774,98	88.159,74		0,00	2.578.095,75
Nabavna vrijednost <b><i>31.12.2018.</i></b>	1.838.332,09	40.795.182,15	197.036.400,30	6.420.354,29	5.106.598,00	10.376.929,13	76.523,46	261.650.319,42
Ispravak vrijednosti <b><i>1.1.2018.</i></b>			66.546.541,44	6.078.505,99	3.692.739,74		17.750,93	76.335.538,10
Amortizacija 2018.			3.861.026,93	- 966.504,25	160.708,99			3.055.231,67
Neamortizirana vrijednost otpisane ili prodane imovine	-	-	-	-	-	-	-	0,00
Prodaja/otpis 2018.				1.109.774,98	88.159,74			1.197.934,72
Ispravak vrijednosti <b><i>31.12.2018.</i></b>			70.407.568,37	5.112.001,74	3.853.448,73		17.750,93	79.390.769,77
Sadašnja vrijednost <b><i>1.1.2018.</i></b>	1.838.332,09	35.372.107,14	129.216.967,53	1.367.697,47	1.478.674,11		58.772,53	169.332.550,87
Sadašnja vrijednost <b><i>31.12.2018.</i></b>	1.838.332,09	40.795.182,15	126.628.831,93	1.308.352,55	1.253.149,27	10.376.929,13	58.772,53	182.259.549,65

Tablica 18.: Povećanje vrijednosti dugotrajne imovine u 2018. godini

<b>RB</b>	<b>Naziv</b>	<b>Datum nabave</b>	<b>Nabavna vrijednost</b>
1.	Prijenos OSA u upotrebu – kanalizacijska mreža N. Tesle Đakovo	31.12.2018.	446.089,59
2.	Prijenos OSA u upotrebu – kanalizacijska mreža biskupa Ćirila Kosa Đakovo	31.12.2018.	175.608,77
3.	Prijenos OSA u upotrebu – kanalizacijska mreža A. Cesarcia Đakovo	31.12.2018.	89.304,12
4.	Prijenos OSA u upotrebu – kanalizacijska mreža I. Račana Đakovo	31.12.2018.	51.059,30
5.	Prijenos OSA u upotrebu – spojni vodoopskrbni cjevovod Viškovci-Forkuševci	31.12.2018.	376.423,36
6.	Prijenos OSA u upotrebu – vodovodna mreža Ćirila Kosa, Đakovo	31.12.2018.	76.237,28
7.	Prijenos OSA u upotrebu – vodovodna mreža A. Cesarcia, Đakovo	31.12.2018.	58.168,91
<b>A.</b>	<b>UKUPNO Građevinski objekti</b>		<b>1.272.891,33</b>
8.	Crpka SP46-9 RP3 6"-400V	31.8.2018.	30.530,48
9.	MSGW stolno računalo i DELL monitor	30.6.2018.	5.831,00
10.	Scan Fujitsu FI-7160	31.10.2018.	5.900,00
11.	Prijenosno računalo ASUS-core, miš Logitech, slušalice, torba	31.10.2018.	12.118,96
12.	Ploter cannon iP7700	31.10.2018.	8.855,58
13.	NaviaTec cabinet 600x1000x24 – ormar za server	31.10.2019.	1.920,00
14.	Frekventni pretvarač i osjetnik tlaka – crpilište Šumarija	30.6.2019.	7.064,85
15.	Hidrostatski mjerač razine, pretvarač tlaka – crpilište Trslana	30.6.2019.	6.027,60
16.	Računalo za testiranje crpnih stanica Raspberry (komplet)	30.9.2018.	1.659,46
17.	Zidni upravljački ormar (komplet)	30.9.2018.	1.552,05
18.	Pretvarač napona (step up, step down), konvert za Rasberry	31.10.2018.	326,16
19.	Manometar kontaktni – crpilište Trslana	31.7.2018.	2.139,67
<b>B.</b>	<b>UKUPNO Postrojenja i oprema</b>		<b>83.925,81</b>
20.	Potopna pumpa – 4 kom	31.3.2018.	2.008,00
21.	Crpka TOP2 VORTEX-GM 230V – 2 kom	30.4.2018.	695,25
22.	Crpka TOP2 VORTEX-GM 230V – 2 kom	30.4.2018.	695,25
23.	Brusilica AKU set Makita+3 baterije+punjač+kofer	31.10.2018.	2.674,10
24.	Radni stol, zidna polica, ladičar 4 ladice na kotačima - Trslana	31.3.2018.	3.980,00
25.	Čajna kuhinja s inox sudoperom	31.3.2018.	5.590,00
26.	Ormar s kliznim vratima – komercijala	30.11.2018.	5.263,00
27.	Upravljački ormar (komplet) – crpilište Ivanovci	30.11.2018.	1.761,64
28.	Zvijezda trokut sklopnička kombinacija	31.12.2018.	676,65
<b>C.</b>	<b>UKUPNO Alat, pogonski namještaj i transportna sredstva</b>		<b>23.343,89</b>
<b>A+B+C</b>	<b>UKUPNO NOVONABAVLJENA DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA</b>		<b>1.380.161,03</b>

Tablica 19.: Smanjenje vrijednosti imovine - otpis

RB	Naziv	Datum nabave	Količina KOM	Nabavna vrijednost	Otpisana vrijednost	Sadašnja vrijednost
1.	0137 - Stolice crne drvene	13.12.2002.	12	1.530,95	1.530,95	0,00
2.	0066 - Biro ormarić dosje Evica	31.12.2002.	1	2.770,56	2.770,56	0,00
3.	0129 - Kuhinjski element donji	31.12.2002.	2	581,92	581,92	0,00
4.	0130 - Kuhinjski element gornji	31.12.2002.	3	1.571,18	1.571,18	0,00
5.	0131 – Kuhinjski sudoper	31.12.2002.	1	290,96	290,96	0,00
6.	0132 – Drveni šank „Jasen“ veliki	31.12.2002.	1	3.400,00	3.400,00	0,00
7.	0133 - Drveni šank „Jasen“ mali	31.12.2002.	1	340,00	340,00	0,00
8.	0527B – Pumpa FCE 505	15.11.2004.	1	7.188,74	7.188,74	0,00
9.	0428 – Muljna pumpa „Mamo 72“	31.12.2002.	1	6.148,00	6.148,00	0,00
10.	0189 – Pumpa elektorkovina PC 8-03	31.12.2002.	1	10.474,60	10.474,60	0,00
11.	0189A – Pumpa 10L	31.12.2002.	1	10.474,60	10.474,60	0,00
12.	0191 – Pumpa Vogel 87TV4SNKPM 3002/S	31.12.2002.	1	75.649,86	75.649,86	0,00
13.	0193 – Pumpa Vogel 69TG9HF1852/S	31.12.2002.	1	27.641,29	27.641,29	0,00
14.	0759 - Pumpa Vogel TL6 HF552/S	31.12.2002.	1	16.306,03	16.306,03	0,00
15.	0778 – Pumpa dubinska Caprari E-10S50/3D+NC860	31.01.2006.	1	41.825,00	41.825,00	0,00
16.	0189 B – Pumpa KSB 25/L	31.12.2002.	1	10.474,60	10.474,60	0,00
17.	0633 – Pumpa Vogel F2 642/7HF1102/S	30.09.2003.	1	16.480,00	16.480,00	0,00
18.	0124/D – Pumpa Lavara 166S-75	31.12.2002.	1	44.807,99	44.807,99	0,00
19.	0271 – Pumpa 2642/2	31.12.2002.	1	20.269,36	20.269,36	0,00
20.	0278 – Pumpa tip 2642/2	31.12.2002.	1	20.000,00	20.000,00	0,00
21.	0217 – Motorna kosa RS trimer	31.12.2002.	1	3.570,95	3.570,95	0,00
22.	0400 – Hilti bušilica T-22	31.12.2002.	1	4.655,37	4.655,37	0,00
23.	0403 – Hilti bušilica T-74	31.12.2002.	1	8.728,83	8.728,83	0,00
24.	0409 – Hidro bušač „Bimo“ 2300	31.12.2002.	1	17.457,60	17.457,60	0,00
25.	0474 – Bušilica 680 Bosch GBX	31.12.2002.	1	1.993,05	1.993,05	0,00
26.	0348 – Kalkulator Olimpija - Tatjana	31.12.2002.	1	954,00	954,00	0,00
27.	0650 – Škare električne 600H95351 54-11	31.05.2003.	1	1.000,00	1.000,00	0,00
28.	0747 – Perač visokotlačni RE-142	31.05.2005.	1	3.032,79	3.032,79	0,00
29.	0857 – Pumpa Tuff solo 1ph	06.11.2007.	1	9.120,00	9.120,00	0,00
30.	0063 – Daktilo stolica BF 570/E	31.12.2002.	4	3.242,16	3.242,16	0,00
31.	0090 – Stolica na skiju	31.12.2002.	3	1.614,72	1.614,72	0,00
32.	166 – Pumpa s usisnom korporom KSB 125/400	31.12.2002.	1	17.457,66	17.457,66	0,00
33.	0189AA – Pumpa elektorkovina PC8-03	31.12.2002.	1	10.474,60	10.474,60	0,00
34.	0189AB – Pumpa elektorkovina PC8-03	31.12.2002.	1	10.474,60	10.474,60	0,00
35.	0192 Pumpa QN83-5+M6-89-8-2	31.12.2002.	1	10.474,60	10.474,60	0,00

36.	0193A – Pumpa Vogel 69 TG 9 HF 1852/S	31.12.2002.	1	27.641,30	27.641,30	0,00
37.	0194 Pumpa Vogel 62 TL 9 MF 752/S	31.12.2002.	1	44.807,99	44.807,99	0,00
38.	0197 – Pumpa Vogel 64 TL-MF 1102/S	31.12.2002.	2	42.654,08	42.654,08	0,00
39.	0211 – Mjerač protoka vode G+H	31.12.2002.	1	41.983,50	41.983,50	0,00
40.	0220 – Pumpa elektrokovina 8-06	31.12.2002.	1	19.033,00	19.033,00	0,00
41.	0758 – Pumpa PC8-05+100M kabla	30.11.2005.	1	23.450,00	23.450,00	0,00
42.	0975 – Pumpa SP 46-4C	30.8.2010.	1	12.369,00	12.369,00	0,00
43.	0108 – Grijalica palma	31.12.2002.	1	1.166,69	1.166,69	0,00
44.	0199 – Električni rešo	31.12.2002.	1	700,00	700,00	0,00
45.	0247 – Pumpa Vogel tip 61TL9HF552/S	31.12.2002.	1	22.113,03	22.113,03	0,00
46.	0235 – Termopeć 2003	31.12.2002.	1	5.237,20	5.237,20	0,00
47.	0248 – Hidrofor 300L	31.12.2002.	1	34.915,32	34.915,32	0,00
48.	0379 – Termopeć 2003	31.12.2002.	1	1.000,00	1.000,00	0,00
49.	0372 – Pumpa Vogeltip T6-9HS- 1852/S	31.12.2002.	1	37.824,93	37.824,93	0,00
50.	0626 - Hidrofor	31.12.2003.	1	5.000,00	5.000,00	0,00
51.	0627 – Pumpa Grundfos sa opremom	31.12.2003.	1	30.000,00	30.000,00	0,00
52.	0628 – Elektrovod sa mjernim ormarićem	31.12.2003.	1	25.000,00	25.000,00	0,00
53.	0245 – Klorna pumpa s postrojenjem	31.12.2002.	1	43.644,15	43.644,15	0,00
54.	0249 – Pumpa muljara	31.12.2002.	1	1.500,00	1.500,00	0,00
55.	0267 – Pumpa EMU tip NU-60-2/32	31.12.2002.	2	316.065,58	316.065,58	0,00
56.	0749 – Agregat Emdress ESE 3000VST TE	31.7.2005.	1	2.130,33	2.130,33	0,00
57.	0358 – Monitor Aker	31.12.2002.	1	4.000,00	4.000,00	0,00
58.	0673 – Mazalica nožna 13kg	20.9.2004.	1	1.386,90	1.386,90	0,00
59.	0969 – Printer Samsung SCX-4521F	18.1.2010.	1	1.458,68	1.458,68	0,00
60.	0546 – Kosa motorna FS 85	11.5.2004.	1	2.950,00	2.950,00	0,00
61.	0488 – Bušilica GBH 10 BC	31.12.2002.	1	4.149,05	4.149,05	0,00
62.	0489 – Bušilica GBH 5 DCE	31.12.2002.	1	5.843,19	5.843,19	0,00
63.	0745 – Čekić udarni GSH 11E	30.4.2005.	1	4.222,18	4.222,18	0,00
64.	0006 - Kalkulator Casio FR-520	31.12.2002.	1	632,35	632,35	0,00
65.	0344 – Kalkulator Olimpija	31.12.2002.	1	1.240,20	1.240,20	0,00
66.	0344A – Kalkulator Olimpija Željka	31.12.2002.	1	1.240,20	1.240,20	0,00
67.	0361 – Kalkulator Olimpija računovodstvo	31.12.2002.	1	1.159,84	1.159,84	0,00
68.	0344D – Kalkulator Olimpija	31.12.2002.	1	1.240,20	1.240,20	0,00
69.	1008 – Laptop Toshiba SAT.C660D	25.2.2012.	1	2.588,00	2.588,00	0,00
70.	0829 – Laptop LG Notebook K1 P735	12.2.2007.	1	5.111,26	5.111,26	0,00
<b>UKUPNO</b>				<b>1.197.934,72</b>	<b>1.197.934,72</b>	

Tablica 20.: Struktura materijalne imovine Društva u 2017. i 2018. godini

Opis	Knjigovodstvena vrijednost 31.12.2017.	Knjigovodstvena vrijednost 31.12.2018.
Zemljište	1.838.332 kn	1.838.332 kn
Gradevinski objekti	129.216.968 kn	126.628.832 kn
Postrojenja i oprema	1.367.697 kn	1.308.353 kn
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	1.478.674 kn	1.253.149 kn
Biološka imovina	- kn	- kn
Predujmovi za materijalnu imovinu	- kn	10.376.929 kn
Materijalna imovina u pripremi	35.372.107 kn	40.795.182 kn
Ostala materijalna imovina	- kn	- kn
Ulaganja u nekretnine	58.772 kn	58.772 kn
<b>UKUPNO</b>	<b>169.332.550 kn</b>	<b>182.259.549 kn</b>

Amortizacija materijalne imovine (ispravak vrijednosti) obračunava se sukladno korisnom vijeku uporabe, linearnom metodom i primjenom stopa u skladu s računovodstvenim politikama.

### Zemljište i gradevinski objekti

Izvadak iz zemljišne knjige Općinskog suda u Osijeku, zemljišnoknjižni odjel Đakovo, katastarska općina **Budrovci**, ZK ulošci br.: 1594, 1855, 292, 872, 204, 1396, 892, 1144, 318, 1639, 939, 682, 1316, 1361, 1350, 1057, 998, 1002, 1275, 1037, 1291, 1746, 1179, 1312, 1183, 1195, 1189, 1341, 1351, 1252/1, 112, 1579, 1282, 1377, 346, 492, 509, 1000, 62, 1483, 1369, 789, 1374, 906, 1159, 707, 1458, 319 uknjižuje se pravo stvarne služnosti izgradnje i održavanja kanalizacijske mreže u korist Đakovačkog vodovoda d.o.o..

Izvadak iz zemljišne knjige Općinskog suda u Osijeku, zemljišnoknjižni odjel Đakovo, katastarska općina **Đakovo**, ZK ulošci br.: 2624, 753, 5640, 4896, 8626, 8665, 7599, 7854, 11903, 2217, 4894, 320, 8640, 955, 3544, 10843, 8664, 11038, 11180, 5757, 11791, 11790, 11178, 11199, 11205, 11207, 7997, 11851, 11179, 8521, 11886, 8659, 8506, 636, 757, 3468, 5266 uknjižuje se pravo građenja te stvarne služnosti izgradnje i održavanja kanalizacijske mreže u korist Đakovačkog vodovoda d.o.o..

Izvadak iz zemljišne knjige Općinskog suda u Osijeku, zemljišnoknjižni odjel Đakovo, katastarska općina **Piškorevci**, ZK ulošci br.: 1046, 579, 797, 276, 1427, 1281 uknjižuje se pravo stvarne služnosti izgradnje i održavanja kanalizacijske mreže u korist Đakovačkog vodovoda d.o.o..

Izvadak iz zemljišne knjige Općinskog suda u Osijeku, zemljišnoknjižni odjel Đakovo, katastarska općina **Ivanovci**, ZK ulošci br.: 196, 12, 1425 uknjižuje se pravo stvarne služnosti izgradnje i održavanja kanalizacijske mreže u korist Đakovačkog vodovoda d.o.o..

Izvadak iz zemljišne knjige Općinskog suda u Osijeku, zemljišnoknjižni odjel Đakovo, katastarska općina **Satnica Đakovačka**, ZK ulošci br.: 2397 i 2399 uknjižuje se pravo stvarne služnosti izgradnje i održavanja kanalizacijske mreže u korist Đakovačkog vodovoda d.o.o..

Izvadak iz zemljišne knjige Općinskog suda u Osijeku, zemljišnoknjižni odjel Đakovo, katastarska općina **Tomašanci**, ZK uložak br. 309, katastarska općina **Novi Perkovci**, ZK uložak br. 348, katastarska općina **Selci Đakovački**, ZK uložak br. 1782, katastarska općina **Forkuševci**, ZK uložak br. 547 uknjižuje se pravo stvarne služnosti izgradnje i održavanja kanalizacijske mreže u korist Đakovačkog vodovoda d.o.o..

Ulaganje u nekretnine (AOP 019), u naravi se radi o stanu koji je vanknjižno vlasništvo Društva s obzirom da je vlasnik Grad Đakovo (zk.ul. 8426, katastarska čestica 280/17).

Društvo u svojem vlasništvu posjeduje i nekretnine koje je 30.3.2017. godine kupilo temeljem Ugovora o kupoprodaji nekretnina od H-Abduco d.o.o., a koje su upisane u zemljišnim knjigama Općinskog suda u Đakovu, zemljišnoknjižni odjel Đakovo i to u zk.ul. 1401, zkč.br.1143/5, Budrovci, opisano kao 8 zgrada i ekonomsko dvorište Čipluk ukupne površine 6756 m<sup>2</sup> te zk.zl. 1504, zkč.br. 1162/20 opisano kao zgrada i ekonomsko dvorište Čipluk ukupne površine 1093 m<sup>2</sup>.

### Dugotrajna imovina u pripremi

*Bilješka Pg. 91*

Dugotrajna imovina u pripremi Društva sastoji se od:

Tablica 21.: Struktura dugotrajne imovine u pripremi

	2018.
<b>A. Imovina u pripremi – potpora (konto 0250)</b>	<b>35.897.050,56</b>
Imovina u pripremi – potpora - grad Đakovo – produženje kanalizacijske mreže	78.000,00
Imovina u pripremi – potpora - općina Trnava - spojni cjevovod Trnava-Hrkanovci	10.580,00
Imovina u pripremi – potpora – građenje objekta odvodnja Strizivojna i nadzor	8.387.354,90
Imovina u pripremi – potpora - kolektor i kanalizacija naselja Punitovci, Josipovac Punit, i Jurjevac Punitovački i uređaja za pročišćavanje otpadnih voda 2000 ES	4.535.846,73
Imovina u pripremi – potpora - kolektor i odvodnja Selci Đakovačkih	2.012.374,87
Imovina u pripremi – potpora – vodovodna mreža općina Levanjska Varoš	67.622,79
Imovina u pripremi – potpora - grad Đakovo - uređaj za pročišćavanje otpadnih voda	380.900,00
Imovina u pripremi – potpora - odvodnja Budrovci	35.000,00
Imovina u pripremi – potpora - odvodnja Piškorevcii	42.000,00
Imovina u pripremi – potpora - odvodnja općine Drenje	148.000,00
Imovina u pripremi – potpora - rekonstrukcija objekta vodocrpilište Trslana Đakovo	2.435.327,50
Imovina u pripremi – potpora - općina Semeljci - vodovod	157.680,00
Imovina u pripremi – potpora – finansijska, studijska i projektna dokumentacija za EU-projekt sustav prikuplj., odvodnje i ured.za proč.otpad.voda aglomeracije Đakovo	2.827.674,44
Imovina u pripremi – potpora - odvodnja Gašinci	9.528.400,58
Imovina u pripremi – potpora - vodovod općina Punitovci	8.424,00
Imovina u pripremi – potpora - odvodnja općina Semeljci	1.259.118,86
Imovina u pripremi – potpora - Državna ergela Đakovo i Lipik-lokacija Ivandvor	1.000,00

Imovina u pripremi - potpora-sustav odvodnje Preradovićeva-Pavićeva-rekonstruk.drž.ceste D46	176.623,35
Imovina u pripremi – potpora - sustav vodoopskrbe Preradovićeva-Pavićeva-rekonstr.drž.ceste D46	176.623,35
Imovina u pripremi – potpora - Aglomeracija Đakovo	471.093,62
Imovina u pripremi – potpora - proj.dok.na području vodoopskrbnog sustava Đakovo-obilazni vod oko Grada Đakova	1.216.000,00
Imovina u pripremi – potpora - Poboljšanje vodnokomunalne infrastrukture aglomeracije Đakovo-za sufinanciranje EU sredstvima	230.688,00
Imovina u pripremi – potpore - odvodnja Gorjani-Tomašanci-uredaj za pročišćavanje 1600 ES	185.900,00
Imovina u pripremi – potpora - prod.kanaliz.mreže Radnička ul.Đakovo	22.549,07
Imovina u pripremi – potpora - vodoopskrbni cjevovod Kondrić-Lev.Varoš	208.908,50
Imovina u pripremi – potpora - odvodnja općine Semeljci (Vrbica, Koritna, Kešinci, Mrzović, Semeljci) – aglomeracija - dodatni radovi	183.600,00
Imovina u pripremi – potpora – vodovodna mreža Općina Drenje naselja Potnjani, Paljevine i Braćeveci	393.760,00
Imovina u pripremi – potpora - geoistražni radovi - Trslana SPB Tr-1/17	158.920,00
Imovina u pripremi – potpora - Zdenac ZTr-1/17 crpilište Trslana Đakovo k.č.br.131-zapadno	397.080,00
Imovina u pripremi – potpora - snimanje i revitalizacija zdenca na crpilištu Trslana	160.000,00
<b>B. Imovina u pripremi – sredstva Vodovoda (konto 0251)</b>	<b>4.898.131,59</b>
Imovina u pripremi - sredstva Vodovoda - uređaj za pročišćavanje otpadnih voda	30.070,00
Imovina u pripremi - sredstva Vodovoda - prod.kanal.mr.Đakovo	124.391,90
Imovina u pripremi - sredstva Vodovoda - spojni cjevovod između naselja Trnava-Hrkanovci-općina Trnava	97.711,69
Imovina u pripremi - sredstva Vodovoda - rekonstrukcija ograda oko crpilišta Trslana	382.254,14
Imovina u pripremi - sredstva Vodovoda - odvodnja Strizivojna	56.184,26
Imovina u pripremi - sredstva Vodovoda - odvodnja općina Satnica Đak.	1.280,00
Imovina u pripremi - sredstva Vodovoda - općina Drenje-vodocrpilište Kućanci	300,00
Imovina u pripremi - sredstva Vodovoda – vodoopskrba - Općina Viškovci - spojni cjevovod Kuševac-Viškovci	230,00
Imovina u pripremi - sredstva Vodovoda - odvodnja općina Punitovci	63.113,58
Imovina u pripremi - sredstva Vodovoda – vodoopskrba - Općina Viškovci - spojni cjevovod Kuševac-Viškovci	10.495,63
Imovina u pripremi - sredstva Vodovoda - prod.vod.mreže općina L.Varoš (Musić Slobodna Vlast, Levanjska Varoš)	159.913,75
Imovina u pripremi - sredstva Vodovoda - vodosprema spoj.cjev.Selci Đak.-Gašinci (rekonstr.stan.za pod.tlaka i dijela vod.mr.)	26,66
Imovina u pripremi - sredstva Vodovoda – odvodnja - Općina Viškovci	45.200,00
Imovina u pripremi - sredstva Vodovoda - odvodnja Budrovci	40.218,67
Imovina u pripremi - sredstva Vodovoda - odvodnja Piškorevcii	50.996,25
Imovina u pripremi - sredstva Vodovoda - crpilište Trslana - rekonstrukcija	91.491,90
Imovina u pripremi - sredstva Vodovoda - kolektor 7 Đakovo	3.570,00
Imovina u pripremi - sredstva Vodovoda - prod.vod.mreže Semeljci	103.135,57
Imovina u pripremi - sredstva Vodovoda-fin.studijska i projektna dokumentacija za EU-projekt sustav prikuplj.,odvod.i ured.za proč.otpad.voda aglomeracije Đakovo	31.140,80
Imovina u pripremi - sredstva Vodovoda - odvodnja Gašinci	48.035,70
Imovina u pripremi - sredstva Vodovoda - spojni cjevovod Gorjani-Josipovac	15.841,54

Imovina u pripremi - sredstva Vodovoda - vodovod općina Punitovci	87.589,57
Imovina u pripremi - sredstva Vodovoda - spojni vodoopskrbni cjevovod Punitovci-Krndija i naselje Krndija	4.558,10
Imovina u pripremi - sredstva Vodovoda - spojni vodoopskrbni cjevovod Đurđanci-Arduševac-Vrbica	95.205,87
Imovina u pripremi - sredstva Vodovoda - odvodnja općine Semeljci (Vrbica, Koritna, Kešinci, Mrzović, Semeljci) - aglomeracija	756.970,53
Imovina u pripremi - sredstva Vodovoda – vodovod - Crpilište Breznica Đak.	4.180,00
Imovina u pripremi - sredstva Vodovoda - sustav odvodnje Preradovićeva-Pavićeva-rekonstrukcija državne ceste D46	50.146,57
Imovina u pripremi - sredstva Vodovoda-sustav vodoopskrbe Preradovićeva-Pavićeva-rekonstrukcija državne ceste D46	51.802,56
Imovina u pripremi - sredstva Vodovoda-rekonstrukcija dijela vodovodne mreže Selci Đakovački-Gašinci i izgradnja vodospreme	8.567,93
Imovina u pripremi - sredstva Vodovoda - Aglomeracija Đakovo	108.636,56
Imovina u pripremi - sredstva Vodovoda-vodoopskrbni sustav Đakovo-obilazni vod oko grada Đakova	334.805,00
Imovina u pripremi - sredstva Vodovoda-Crpilište Šumarija-Gaj Đakovo	4.400,00
Imovina u pripremi - sredstva Vodovoda - Poboljšanje vodnokomunalne infrastrukture aglomeracije Đakovo - za sufinanciranje EU sredstvima	25.632,00
Imovina u pripremi - sredstva Vodovoda - odvodnja Gorjani-Tomašanci - uređaj za pročišćavanje 1600 ES	150,00
Imovina u pripremi - sredstva vodovoda - vodovod naselje Mandićevac	23.035,00
Imovina u pripremi - sredstva Vodovoda - prod.kan.mreže Radnička Đakovo	168,00
Imovina u pripremi - sredstva Vodovoda - vodoopskrbni cjevovod Kondrić-Levanska Varoš sa izgradnjom vodospreme Majar	87.879,00
Imovina u pripremi - sredstva Vodovoda - odvodnja općine Semeljci (Vrbica, Koritna, Kešinci, Mrzović, Semeljci) – aglomeracija - dodatni radovi	21.920,00
Imovina u pripremi - sredstva Vodovoda – vodovodna mreža Općina Drenje u naseljima Potnjani, Paljevine i Bračevci	45.088,70
Imovina u pripremi - sredstva Vodovoda- geoistražni radovi - Trslana SPB Tr-1/17	59.749,53
Imovina u pripremi - sredstva Vodovoda - rekonstrukcija vodovodne mreže naselje Đurđanci za izgradnju stanice za podizanje tlaka	50.510,00
Imovina u pripremi - sredstva Vodovoda – izradu projektne dokumentacije za Zdenac ZTr-1/17 crpilište Trslana Đakovo	107.790,00
Imovina u pripremi - sredstva Vodovoda - rekonstrukcija poslovne zgrade Industrijska zona Makarska 7 Đakovo	1.409.417,70
Imovina u pripremi - sredstva Vodovoda - novelacija Elaborata zone sanitarne zaštite - Trslana Đakovo	30.000,00
Imovina u pripremi - sredstva Vodovoda - snimanje i revitalizacija zdenca na crpilištu Trslana	82.150,00
Imovina u pripremi - sredstva Vodovoda - Ostala prava - pravo služnosti - vodoopskrbni cjevovod Kuševac-Široko Polje	2.350,00
Imovina u pripremi - sredstva Vodovoda - Ostala prava-pravo služnosti i izvlaštenje - odvodnja Đakovo	637,17
Imovina u pripremi - sredstva Vodovoda - Ostala prava - pravo služnosti i izvlaštenje - odvodnja Budroveci	695,25
Imovina u pripremi - sredstva Vodovoda - Ostala prava - pravo služnosti i izvlaštenje - vodoopskrba Đakovo	54.383,26

Imovina u pripremi - sredstva Vodovoda - Ostala prava - pravo služnosti i izvlaštenje - odvodnja Općine Semeljci	34.111,25
<b>UKUPNO (A+B)</b>	<b>40.795.182,15</b>

### Predujmovi za materijalnu imovinu

Bilješka br. 9.

Na kontu 026 evidentiran je predujam za građevinske objekte, postrojenje i opremu u iznosu 10.376.929,13 kn. Predujam je uplaćen trgovačkom društvu Sokol d.o.o. za aglomeraciju Piškorevci u iznosu 10.332.217,13 kn te HEP operator distribucijskog sustava d.o.o. – Elektroslavonija Osijek u iznosu 44.712,00 kn za priključak na mrežu distribucije u Gašincima.

### KRATKOTRAJNA IMOVINA

Bilješka br. 10.

Kratkotrajna imovina društva sastoji se od imovine koja je naplativa unutar roka od godinu dana, a sastoji se od zaliha, potraživanja, kratkotrajne financijske imovine i novca u banci i blagajni. Kratkotrajna imovina na dan izvještavanja iznosila je 9.987.648 kn.

### Zalihe

Bilješka br. 11.

Stanje zaliha na dan izvještavanja iznosilo je 578.971 kn.

Tablica 22.: Struktura zaliha Društva u 2017. i 2018. godini

Opis	31.12.2017.	31.12.2018.	Indeks 2018/2017
Sirovine i materijal	510.310 kn	506.489 kn	99,25
Proizvodnja u tijeku	- kn	- kn	
Gotovi proizvodi	- kn	- kn	
Trgovačka robu	- kn	- kn	
Predujmovi za zalihe	72.000 kn	72.482 kn	100,67
Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	- kn	- kn	
Biološka imovina	- kn	- kn	
<b>UKUPNO</b>	<b>582.310 kn</b>	<b>578.971 kn</b>	

Grafikon 11.: Struktura zaliha Društva u 2018. godini



Zalihe se vode po metodama u skladu s računovodstvenim politikama, računovodstvenim standardima i zakonskim propisima. Kretanje zaliha u odnosu na proteklu poslovnu godinu kao i struktura zaliha prikazano je u tablici 20.

Zalihe sirovina i materijala iskazuju se po troškovima nabave. Utrošak zaliha utvrđuje se primjenom metode prosječne ponderirane cijene. Zalihe sitnog inventara jednokratno se otpisuju u stopostotnom iznosu prilikom stavljanja u uporabu.

Nabavna vrijednost sitnog inventara – konto 350 iznosi 315.995,22 kn, a ispravak vrijednosti – konto 357 iznosi 315.995,22 kn čime je sitan inventar u cijelosti otpisan.

Zalihe materijala ( $AOP\ 039 = \text{konto}\ 310$ ) iznosi 506.489,37 kn, a sastoji se od konta 310000 *Zalihe sirovina i materijala* u iznosu 506.036,61 kn te konta 310100 *Gorivo i mazivo* u iznosu 452,76 kn.

Predujmovi za zalihe ( $AOP\ 043$ ) su evidentirani na kontu 361, a odnose se na predujmove dobavljačima za sirovine i materijal u iznosu 481,78 kn te predujmova dobavljačima u iznosu 72.000,00 kn koji je dan HEP-u za priključak Trslana..

### Kratkoročna potraživanja

*Izvještaju br. 1.*

Kratkoročna potraživanja sastoje se od potraživanja za isporučenu robu i usluge, potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika, potraživanja od države i drugih institucija i ostalih potraživanja za koja se očekuje da će se pretvoriti u novčani oblik u roku do jedne godine.

Kratkoročna potraživanja na dan izvještavanja iznosila su 5.636.742 kn.

## Kratkoročna potraživanja za isporučenu robu i usluge

Bilješka br. 12a

Kratkoročna potraživanja za isporučenu robu i usluge i ostala potraživanja razrađuju se na potraživanja od poduzetnika unutar grupe, od društava povezanih sudjelujućim interesom i od nepovezanih osoba.

Kratkoročna potraživanja za isporučenu robu i usluge na dan izvještavanja iznosila su ukupno 4.411.358,95 kn.

Tablica 23.: Struktura kratkoročnih potraživanja za isporučenu robu i usluge

Opis	31.12.2017.	31.12.2018.	Indeks 2018/2017
Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	- kn	- kn	
Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	- kn	- kn	
Potraživanja od kupaca	5.703.684 kn	5.278.181 kn	91,67
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca	-891.459 kn	-866.822 kn	
<b>UKUPNO</b>	<b>4.812.225 kn</b>	<b>4.411.358 kn</b>	

Tablica 24.: Struktura potraživanja od kupaca Društva

	2018.
Potraživanja od kupaca – voda gospodarstvo	1.220.528,26
Potraživanja od kupaca za kamate – gospodarstvo	74.782,18
Potraživanja od kupaca – usluge	120.098,85
Potraživanja od kupaca – voda građani	2.877.176,50
Potraživanja od kupaca za kamate – domaćinstva	37.979,18
Sumnjava i sporna potraživanja za domaćinstva - voda	237.455,33
Ostali kupci	80.793,98
Sumnjava i potraživanja od kupaca u sporu - usluge	25.833,21
Sumnjava i potraživanja od kupaca u sporu - voda	603.533,40
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca u zemlji	-629.366,61
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca u zemlji – voda domaćinstva	-237.455,33
<b>UKUPNO (AOP 049)</b>	<b>4.411.358,95</b>

## Kratkoročna potraživanja od države i drugih institucija

Bilješka br. 12b

Kratkoročna potraživanja od države i drugih institucija odnose se na potraživanja za porez na dobit, potraživanja za PDV, potraživanja za više plaćene članarine i slična potraživanja.

Društvo je na dan izvještavanja imalo kratkoročna potraživanja od države i drugih institucija u iznosu 1.225.384 kn.

Tablica 25.: Struktura kratkoročnih potraživanja od države i drugih institucija Društva u 2018.

	2018.
Potraživanja od HZZO za refundaciju bolovanja	69.455,76
Potraživanja za državne potpore – HZZ – stručno osposobljavanje	8.068,44
Dani predujmovi za usluge u tuzemstvu	56,59
Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose	2.807,30
PDV prema naplaćenoj naknadi 25%	250,00
Predujmovi od Hrvatskih voda	1.043.351,89
Potraživanja za potpore od Hrvatskih voda	101.394,08
<b>UKUPNO (AOP 051)</b>	<b>1.225.384,06</b>

### Kratkotrajna finansijska imovina

*Bilješka br. 13*

Kratkotrajnu finansijsku imovinu sačinjavaju ulaganja u udjele/dionice i vrijednosne papire, dani zajmovi, depoziti i slično te ostala finansijska imovina za koju se očekuje da će se pretvoriti u novčani oblik unutar jedne godine.

Na dan izvještavanja, kratkotrajna finansijska imovina Društva iznosila je ukupno 4.000 kn te se u cijelosti odnosi na dane depozite u tuzemstvu (*konto 153000*).

### Novac u banci i blagajni

*Bilješka br. 14*

Na dan izvještavanja iznos novca u banci kojeg čine salda na kunskim računima te novac u blagajni iznosio je 3.767.934,89 kn.

Tablica 26.: Struktura novca u banci i blagajni u 2018. godini

	31.12.2018.
Žiroračun – Addiko Bank d.d.	120.593,18 kn
Žiroračun – Privredna banka d.d.	84,65 kn
Žiroračun – Erste&Steiermarkische bank d.d.	793.563,04 kn
Žiroračun – Zagrebačka banka d.d.	2.850.121,10 kn
Žiroračun – Zagrebačka banka d.d. – aglomeracija Đakovo	0,00 kn
Glavna blagajna	3.572,92
<b>UKUPNO (AOP 063)</b>	<b>3.767.934,89 kn</b>

## **PASIVA**

### **Kapital i rezerve**

Bilješka br. 15

Prema standardima finansijskog izvještavanja kapital i rezerve se sastoje od upisanog kapitala, kapitalnih rezervi, rezervi iz dobiti, revalorizacijskih rezervi, rezervi fer vrijednosti, zadržane dobiti ili prenesenog gubitka, dobiti ili gubitka tekućeg razdoblja te manjinskog interesa.

Na dan izvještavanja kapital Društva iznosio je 82.007.489 kn.

Tablica 27.: Struktura Kapitala i rezervi

<b>Opis</b>	<b>2017.</b>	<b>2018.</b>
Temeljni kapital	96.227.800	96.227.800
Kapitalne rezerve	985.450	985.449
Zadržana dobit		
Preneseni gubitak	15.235.315	15.222.328
Dobit tekuće godine	12.986	16.568
Gubitak tekuće godine		
<b>Kapital i rezerve</b>	<b>81.990.921</b>	<b>82.007.489</b>

### **Temeljni (upisani) kapital**

Bilješka br. 16

Na dan izvještavanja temeljni kapital Društva iznosio je 96.227.800 kn i u cijelosti je upisan u sudski registar kod nadležnog Trgovačkog suda u Osijeku dana 29.11.2010. godine pod poslovnim brojem Tt-10/2342-2 s matičnim brojem (MBS) 030057970.

### **Kapitalne rezerve**

Bilješka br. 17

Kapitalne rezerve odnose se na kapitalni dobitak na prodane dionice, kapitalni dobitak iz prodaje otkupljenih vlastitih dionica i udjela te kapitalne pričuve iz drugih izvora. Kapitalne rezerve mogu sačinjavati povećanje kapitala društva od ulaganja novca, stvari ili prava od strane vlasnika ili dioničara u neupisani kapital društva.

Na dan izvještavanja kapitalne rezerve Društva iznosile su 985.448,85 kn.

### **Zadržana dobit ili preneseni gubitak**

Bilješka br. 18

Stanje ukupnog gubitka kumuliranog tijekom prijašnjih razdoblja na dan izvještavanja iznosilo je 15.222.328,38 kn.

## Dobit ili gubitak poslovne godine

Bilješka br. 19

Društvo je u poslovnoj godini ostvarilo neto dobit u iznosu 16.568,04 kn.

Tablica 28.: Struktura dobiti Društva

Pozicija	2017.	2018.	Indeks
Ukupni prihodi	14.316.264	14.284.213	99,78%
Ukupni rashodi	14.295.929	14.244.322	99,64%
DOBIT/GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (bruto dobit)	20.335	39.891	196,17%
POREZ NA DOBIT	7.349	23.323	317,36%
DOBIT/GUBITAK RAZDOBLJA (neto dobit)	12.986	16.568	127,58%

### Porez na dobit

Porez na dobit sukladno hrvatskom Zakonu o porezu na dobit izračunava se primjenom propisane stope na oporezivu osnovicu. Porezna osnovica uvećava se i umanjuje prema propisima navedenim u Zakonu o porezu na dobit.

Društvo je u 2018. godini sukladno Zakonu o porezu na dobit obračunalo porez na dobit po stopi od 18%. Obračunati porez na dobit za 2018. godinu iznosi 23.323 kn. Na PD obrascu iskazana je svota uvećanja dobiti u iznosu od 17.363,18 kn (50 % troškova reprezentacije, nepriznati troškovi za osobni prijevoz, troškovi kazni za prekršaje i prijestupe, državna potpora za obrazovanje i izobrazbu).

Ukupni prihod.....	14.284.213,12 kn
Ukupni rashod .....	14.244.322,17 kn
Dobitak prije oporezivanja.....	39.890,95 kn
50 % reprezentacija .....	21.061,55 kn
Nepriznati troškovi za osobni prijevoz.....	75.982,40 kn
Troškovi kazni za prekršaje i prijestupe.....	10.000,00 kn
Državna potpora za obrazovanje i izobrazbu .....	-17.363,18 kn
Porezna osnovica.....	129.571,72 kn
Porez na dobit.....	18%
Porezna obveza.....	23.322,91 kn
Dobit nakon oporezivanja.....	16.568,04 kn

## Kratkoročne obveze

Bilješka br. 20

Kratkoročne obveze odnose se na obveze s rokom dospijeća kraćim od godinu dana.

Društvo je na dan izvještavanja imalo kratkoročne obveze u visini od 2.664.293 kn.

Tablica 29.: Struktura kratkoročnih obveza Društva u 2017. i 2018. godini

Opis	31.12.2017.	31.12.2018.	Indeks 2018/2017
Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	-	-	
Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	-	-	
Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	-	-	
Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	-	-	
Obveze za zajmove, depozite i slično	-	-	
Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama	-	-	
Obveze za predujmove	92.400	83.561	90,43%
Obveze prema dobavljačima	1.244.271	148.721	11,95%
Obveze po vrijednosnim papirima	-	-	
Obveze prema zaposlenicima	387.964	397.542	102,47%
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	316.363	290.531	91,83%
Obveze s osnove udjela u rezultatu	-	-	
Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	-	-	
Ostale kratkoročne obveze	1.306.998	1.743.938	133,43%
<b>UKUPNO</b>	<b>3.347.996</b>	<b>2.664.293</b>	<b>79,58%</b>

Tablica 30.: Struktura kratkoročnih obveza Društva u 2018. godini

### Struktura kratkoročnih obveza



## Kratkoročne obveze za primljenu robu i usluge

Bilješka br. 20u

Ukupne kratkoročne obveze za primljenu robu i usluge iznosile su 148.721,05 kn od čega (AOP 115 = konto 220):

HEP opskrba d.o.o. ....	57.391,84 kn
HEP operater distribucijskog sustava d.o.o. ....	29.283,02 kn
Petrol d.o.o. ....	22.385,20 kn
Zavod za javno zdravstvo OBŽ .....	11.338,12 kn
HEMCO d.o.o. ....	9.845,32 kn
Zagrebačka banka d.d. ....	4.400,74 kn
A1 Hrvatska d.o.o. ....	2.275,00 kn
Tobral d.o.o. ....	2.243,75 kn
Zavod za unaprjeđenje sigurnosti .....	1.500,00 kn
Radio Đakovo d.o.o. ....	1.250,00 kn
Hrvatska pošta d.d. ....	1.161,70 kn
Amicus j.d.o.o. ....	947,75 kn
Univerzal d.o.o. ....	589,44 kn
Inspecto d.o.o. ....	506,25 kn
Elektromaterijal Jale .....	496,11 kn
Optima telekom d.o.o. ....	481,50 kn
Rašić d.o.o. ....	368,30 kn
Hrvatski telekom .....	362,51 kn
Univerzal d.o.o. – deponiranje .....	330,00 kn
Hrvatski telekom d.d. (mob) .....	320,90 kn
Inter Cars d.o.o. ....	290,06 kn
Karlić d.o.o. ....	207,00 kn
Gas d.o.o. ....	159,95 kn
HEP elektra d.o.o. ....	154,11 kn
Erste&Steiermarkische bank .....	130,88 kn
Aqua-elektro d.o.o. ....	119,76 kn
FINA .....	62,50 kn
HEP Vinkovci .....	46,67 kn
HEP Slavonski Brod.....	46,67 kn
Privredna banka Zagreb d.d. ....	26,00 kn

## Kratkoročne obveze za predujmove

Bilješka br. 20b

Društvo je na dan izvještavanja imalo 83.560,83 kn obveza za primljene predujmove (avanse) u kojima se roba ili usluga treba isporučiti u roku koji je manji od godine dana.

Primljeni predujmovi iz zemlje – domaćinstvo voda .....	41.990,21 kn
Obveze za primljene predujmove iz zemlje i inozemstva.....	30.751,79 kn
Primljeni predujmovi iz zemlje – gospodarstvo voda .....	10.818,83 kn
<b>UKUPNO AOP 114.....</b>	<b>83.560,83 kn</b>

#### Kratkoročne obveze prema zaposlenicima

Bilješka br. 20c

Kratkoročne obveze prema zaposlenicima odnose se na obračunate, a neisplaćene neto plaće, naknade i slične obveze.

Kratkoročne obveze prema zaposlenicima (AOP 117 = konto 271) na dan izvještavanja iznosile su ukupno 397.542,25 kn.

#### Kratkoročne obveze za poreze, doprinose i slična davanja

Bilješka br. 20d

Kratkoročne obveze za poreze, doprinose i slična davanja odnose se na obračunate, a neplaćene obveze.

Kratkoročne obveze za poreze, doprinose i slična davanja na dan izvještavanja iznosile su ukupno 290.531,56 kn.

	iznosi u HRK
Doprinosi za osnovno ZO	66.508,61
Posebni doprinosi za prava u slučaju ozljede na radu	2.216,96
Doprinosi za zapošljavanje na plaće i naknade plaća	7.537,65
Naknada poslodavca zbog nezapošljavanja osoba	2.063,88
Doprinos za MIO I.	74.360,99
Doprinos za MIO II.	20.482,97
Porezi iz dohotka iz plaća i naknada	25.509,65
Prirez na porez na dohodak iz plaća	2.503,77
Obveze za uplatu razlike PDV-a za obračunsko razdoblje	89.347,08
<b>UKUPNO (AOP 118)</b>	<b>290.531,56</b>

## Ostale kratkoročne obaveze

### Bilješka br. 20e

Ostale kratkoročne obaveze Društva na dan izvještavanja iznosile su 1.743.938 kn.

	iznosi u HRK
Obveza za zajedničko ulaganje	54.895,00
Obveze za naknadu za zaštitu i korištenje voda	344.595,37
Obveze za primljene jamčevine (kaucije)	326.744,76
Obveze za naknadu za razvoj javne vodoopskrbe i odvodnje	1.005.719,85
Naknada za korištenje općekorisnih funkcija šuma	3.778,79
Obveze za doprinose, porez i prirez drugog dohotka i NO	8.204,98
<b>UKUPNO (AOP 121)</b>	<b>1.743.938,75</b>

## *Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja*

### Bilješka br. 21

Društvo je na dan izvještavanja imalo obračunatih odgođenih plaćanja troškova i/ili prihoda budućeg razdoblja u visini od 107.575.415,75 kn.

	iznosi u HRK
Ugovoreno za potpore	101.394,08
Odgođeno priznavanje prihoda – Hrvatske vode	34.833.023,98
Odgođeno priznavanje prihoda – Ministarstvo regionalnog razvoja i fondova EU	4.003.659,86
Odgođeno priznavanje prihoda – konto 294	5.805.692,61
Odgođeno priznavanje prihoda investicija u tijeku – konto 297	45.931.392,70
Odgođeno priznavanje prihoda – osnivači - konto 298	16.900.252,52
<b>UKUPNO (AOP 122)</b>	<b>107.575.415,75</b>

## **VI. IZVIJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU**

Izvještaj o novčanom tijeku rađen je indirektnom metodom.

Neto novčani tokovi od poslovnih aktivnosti iznose 19.135.992 kn dok su novčani tokovi od investicijskih aktivnosti negativni iz razloga što je tijekom 2018. godine ugovoreno i započeto izvođenje radova na aglomeraciji Đakovo pa iz navedenih razloga novčani tijek od investicijskih aktivnosti je negativan i iznosi - 17.180.164 kn. Društvo nema novčanih tokova od finansijskih aktivnosti. Ukupni novčani tokovi Društva su pozitivni te u 2018. godini iznose 1.955.828 kn

Bitno je istaknuti kako su novčani tokovi od poslovnih aktivnosti pozitivni i da su iskorišteni za investicijske aktivnosti (kupnja dugotrajne imovine).

Početno stanje novčanih sredstava 01.01.2018. godine iznosilo je 1.812.107 kn, a stanje novčanih sredstava na dan 31.12.2018. godine iznosi 3.767.935 kn.

U 2018. godini došlo je do smanjenja potraživanja u odnosu na 2017. godini za 711.964 kn, a istovremeno su smanjene i kratkoročne obveze u osnosu na 2017. godinu za 683.703 kn.

## VII. ANALIZA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

### Pokazatelji likvidnosti:

- Koeficijent trenutne likvidnosti =  $\frac{novac}{kratkoročne obveze} = \frac{3.767.935}{2.664.293} = 1,41423447045$
- Koeficijent tekuće likvidnosti =  $\frac{kratkotrajna imovina}{kratkoročne obveze} = \frac{9.987.648}{2.664.293} = 3,74870481587$
- Koeficijent financijske stabilnosti =  $\frac{dugotrajna imovina}{kapital+dugoročne obveze}$   
 $= \frac{182.259.549}{82.007.489+0} = 2,22247444986$
- Koeficijent ubrzane likvidnosti =  $\frac{kratkotrajna imovina-zalihe}{kratkoročne obveze}$   
 $= \frac{9.987.648-578.971}{2.664.293} = 3,53139725998$

### Pokazatelji zaduženosti:

- Koeficijent zaduženosti =  $\frac{ukupne obveze}{ukupna imovina} = \frac{2.664.293}{192.247.197} = 0,0138586832$
- Koeficijent vlastitog financiranja =  $\frac{kapital}{ukupna imovina} = \frac{82.007.489}{192.247.197} = 0,42657313229$
- Koeficijent financiranja =  $\frac{ukupne obveze}{kapital} = \frac{2.664.293}{82.007.489} = 0,0324884109$
- Faktor zaduženosti =  $\frac{ukupne obveze}{neto dobit+amortizacija} = \frac{2.664.293}{16.568+4.253.166} = 0,62399507791$
- Stupanj pokrića I. =  $\frac{glavnica}{dugotrajna imovina} = \frac{82.007.489}{182.259.549} = 0,44994892969$
- Stupanj pokrića II. =  $\frac{(glavnica+dugoročne obveze) \times 100}{dugotrajna imovina}$   
 $= \frac{(82.007.489+0) \times 100}{182.259.549} = 44.9948929699$

*Pokazatelji ekonomičnosti:*

- Ekonomičnost ukupnog poslovanja =  $\frac{ukupni\ prihodi}{ukupni\ rashodi} = \frac{14.284.213}{14.244.322} = 1,00280048429$
- Ekonomičnost poslovanja =  $\frac{poslovni\ prihodi}{poslovni\ rashodi} = \frac{14.207.035}{14.244.172} = 0,99739282844$ 
  - ostvaren je **gubitak** iz poslovnih aktivnosti
- Ekonomičnost financiranja =  $\frac{financijski\ prihodi}{financijski\ rashodi} = \frac{77.178}{150} = 514,52$

## **VII. PRIHVAĆANJE I OBJAVA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA OD STRANE UPRAVE DRUŠTVA**

### **Objava finansijskih izvještaja**

Uprava društva je svojom odlukom i ovjerom finansijskih izvještaja prihvatile finansijske izvještaje za poslovnu godinu i odobrila njihovu objavu.

Direktor:  
IVAN KOČIŠ



DAKOVAČKI VODOVOD d.o.o.  
Bana Jelačića 65  
DAKOVO 1