

GRUBEŠA d.o.o.
REVIZORSKA TVRTKA

Za knjigovodstvene usluge, porezno savjetovanje i reviziju

Franje Račkog 95, 31400 ĐAKOVO
OIB: 50341120652
tel: 031/812-282, fax: 031/812-284
e-mail: info@knjigovodstvo-grubesa.hr

ĐAKOVAČKI VODOVOD
društvo s ograničenom odgovornošću
ĐAKOVO

Izješće neovisnog revizora i
financijski izvješćaji za godinu
završenu 31. prosinca 2020. godine

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA I
FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA GODINU
ZAVRŠENU 31. PROSINCA 2020. GODINE

SADRŽAJ

Odgovornost za financijske izvještaje.....	1
Izvešće neovisnog revizora o financijskim izvještajima za godinu završenu 31.12.2020. godine	2
Bilanca stanje na dan 31.12.2020.	5
Račun dobiti i gubitka za razdoblje 01.01.2020.-31.12.2020.	8
Izveštaj o novčanim tokovima u razdoblju 01.01.2020.-31.12.2020.	11
Izveštaj o promjenama kapitala u razdoblju 01.01.2020.-31.12.2020.	13
Bilješke uz financijske izvještaje poduzetnika za razdoblje 01.01.2020.-31.12.2020.	18

Odgovornost za financijske izvještaje

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

Slijedom gore navedenog, financijski izvještaji za 2020. godinu sastavljeni su sukladno odredbama Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja, koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja u Narodnim novinama br. 86/15.

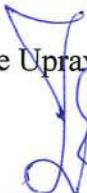
Nakon provedbe odgovarajućih analiza, Uprava opravdano očekuje da će Društvo u dogledno vrijeme raspolagati odgovarajućim resursima, te stoga usvaja načelo vremenske neograničenosti poslovanja pri sastavljanju financijskih izvještaja.

Odgovornosti Uprave pri izradi financijskih izvještaja obuhvaćaju sljedeće:

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

Uprava je odgovorna za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku s opravdanom točnošću prikazuju financijski položaj Društva. Također, Uprava je dužna pobrinuti se da financijski izvještaji budu u skladu sa Zakonom o računovodstvu. 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:



ĐAKOVAČKI VODOVOD d.o.o.
Bana Jelačića 65
ĐAKOVO 1

Ivan Kočiš, *direktor*

Đakovački vodovod d.o.o.

Bana Jelačića 65

31 400 Đakovo

Đakovo, 12.7.2021. godine

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

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

Izvješće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja **Đakovački vodovod d.o.o., Bana Jelačića 65, Đakovo** (Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na dan 31. prosinca 2020., račun dobiti i gubitka za tada završenu godinu, izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti, izvještaj o novčanom tijeku rađen indirektnom metodom, izvještaj o promjeni kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji *istinito i fer prikazuju* financijski položaj Društva na dan 31. prosinca 2020., njegovu financijsku uspješnost za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI-ima).

Osnova za mišljenje

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

Ostale informacije u godišnjem izvješću

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

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

U vezi s našom revizijom godišnjih financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i, u provođenju toga, razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne godišnjim financijskim izvještajima ili našim saznanjima 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 financijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo Društvo.

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

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

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

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

- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

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

Izješće o drugim zakonskim zahtjevima

1. Izješće na temelju zahtjeva iz Zakona o računovodstvu

Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću posloводства Društva za 2020. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2020. godinu.

Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2020. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.

Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije, nismo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u priloženom izvješću posloводства Društva.

2. Izješćivanje na temelju čl. 36. i čl. 107. Zakona o vodnim uslugama

Obavili smo, u skladu s čl. 36. i čl.107. Zakona o vodnim uslugama, reviziju priloženih povijesnih financijskih informacija sadržanih u Prijavi podataka o ekonomičnosti u djelatnosti javne vodoopskrbe i javne odvodnje za 2020. godinu Đakovački vodovod d.o.o. i Prikazu troškova iz čl. 4. i 6. Uredbe o najnižoj osnovnoj cijeni vodnih usluga i vrsti troškova koje cijena vodnih usluga pokriva za 2020. godinu Društva Đakovački vodovod d.o.o. s pripadajućim objavama i izdali posebno izvješće neovisnog revizora s pozitivnim mišljenjem datirano s 30.6.2021.

Đakovo, 12.7.2021. godine

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

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

BILANCA
stanje na dan 31.12.2020.

**Obrazac
POD-BIL**

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

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Rbr. bilješke 3	Prethodna godina (neto) 4	Tekuća godina (neto) 5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	1	213.187.821	285.120.688
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	2	104.663	82.937
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, 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		104.663	82.937
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	3	213.083.158	285.037.751
1. Zemljište	011	3a	1.838.332	1.850.332
2. Građevinski objekti	012		121.729.205	117.794.659
3. Postrojenja i oprema	013		1.508.454	3.054.724
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		1.147.272	5.209.586
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	3c	4.173.658	8.000
7. Materijalna imovina u pripremi	017	3b	82.627.465	157.061.678
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019		58.772	58.772
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			

C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	4	12.365.625	14.588.182
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	5	581.625	562.439
1. Sirovine i materijal	039		509.486	489.997
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predujmovi za zalihe	043		72.139	72.442
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	6	5.825.918	6.306.641
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049	6a	4.419.770	5.109.220
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	6b	1.406.148	1.197.421
6. Ostala potraživanja	052			
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	7	4.000	4.000
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061		4.000	4.000
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	8	5.954.082	7.715.102
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064			
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		225.553.446	299.708.870
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	9	82.028.950	82.067.244
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	10	96.227.800	96.227.800
II. KAPITALNE REZERVE	069	11	985.449	985.449
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		0	0
1. Zakonske rezerve	071			
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075			
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076			
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			

3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081	12	-15.205.760	-15.184.299
1. Zadržana dobit	082		0	
2. Preneseni gubitak	083		15.205.760	15.184.299
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	13	21.461	38.294
1. Dobit poslovne godine	085		21.461	38.294
2. Gubitak poslovne godine	086			
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087			
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088		0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089			
2. Rezerviranja za porezne obveze	090			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093			
6. Druga rezerviranja	094			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095		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 financijskim 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			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	14	4.426.654	10.983.832
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	14b	402.205	272.032
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113			
7. Obveze za predujmove	114	14c	94.275	152.302
8. Obveze prema dobavljačima	115	14a	927.423	8.127.332
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116			
10. Obveze prema zaposlenicima	117	14d	406.125	430.582
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118	14e	215.511	210.434
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121	14f	2.381.115	1.791.150
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	15	139.097.842	206.657.794
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		225.553.446	299.708.870
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2020. do 31.12.2020.

**Obrazac
POD-RDG**

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

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125	16	16.027.423	16.710.303
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	16a	12.904.570	13.637.440
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128	16b	6.566	5.647
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130	16c	3.116.287	3.067.216
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131	17	16.049.997	16.774.682
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	17a	3.169.961	3.131.522
a) Troškovi sirovina i materijala	134		2.190.125	2.241.025
b) Troškovi prodane robe	135			
c) Ostali vanjski troškovi	136		979.836	890.497
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	17b	6.268.141	6.750.682
a) Neto plaće i nadnice	138		4.016.259	4.335.174
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		1.388.470	1.478.807
c) Doprinosi na plaće	140		863.412	936.701
4. Amortizacija	141	17c	5.409.977	5.727.400
5. Ostali troškovi	142	17d	1.065.163	1.147.020
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	17e	72.222	11.777
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145		72.222	11.777
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	17f	64.533	6.281
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	18	79.981	121.855
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161	18a	79.981	121.855
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162			

9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163			
10. Ostali financijski prihodi	164			0
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	19	7.563	22
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		7.563	22
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169			
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171			
7. Ostali financijski rashodi	172			
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177	20	16.107.404	16.832.158
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	21	16.057.560	16.774.704
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179		49.844	57.454
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180		49.844	57.454
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	182	22	28.383	19.160
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183		21.461	38.294
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184		21.461	38.294
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185		0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198		0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202			

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

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2020. do 31.12.2020.

**Obrazac
POD-NTI**

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

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti				
1. Dobit prije oporezivanja	001		49.844	57.454
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002		5.409.977	5.727.400
a) Amortizacija	003		5.409.977	5.727.400
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 financijske imovine	005			
d) Prihodi 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			
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011		5.459.821	5.784.854
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		33.092.957	73.755.593
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013		1.762.361	6.657.178
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014		-189.177	-480.723
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015		-2.654	19.186
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016		31.522.427	67.559.952
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017		38.552.778	79.540.447
4. Novčani izdaci za kamate	018			
5. Plaćeni porez na dobit	019		-28.383	-19.160
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020		38.524.395	79.521.287
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021			
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022			
3. Novčani primici od kamata	023			
4. Novčani primici od dividendi	024			
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025			
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026			
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027		0	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028		-36.338.248	-77.660.267
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029			
3. Novčani 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			
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033		-36.338.248	-77.660.267

B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034		-36.338.248	-77.660.267
Novčani tokovi od finansijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035			
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih finansijskih instrumenata	036			
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037			
4. Ostali novčani primici od finansijskih aktivnosti	038			
V. Ukupno novčani primici od finansijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039		0	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih finansijskih instrumenata	040			
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041			
3. Novčani izdaci za finansijski najam	042			
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043			
5. Ostali novčani izdaci od finansijskih aktivnosti	044			
VI. Ukupno novčani izdaci od finansijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045		0	0
;) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046		0	0
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047			
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048		2.186.147	1.861.020
E) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049		3.767.935	5.954.082
F) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050		5.954.082	7.815.102

Izvještaj o promjenama kapitala
za razdoblje od 01.01.2020. do
31.12.2020.

Obrazac
POD-
PK

Obrazac
POD-
PK

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

1	2	3	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice											17 (4 do 7 - 8 + 9 do 16)	18	19 (17+18)		
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14				15	16
Opis pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Temeljni (upisan) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitni stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Financijske imovine raspoložive za prodaju	Učinkoviti dionice zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dionice zaštite u inozemstvu	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovanja godine	Ukupno raspodjeljivo o imateljima kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajući) interesi	Ukupno kapital i rezerve
Prethodno razdoblje																		
1. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja	01		96.227.800	985.450											16.568	82.007.489		82.007.489
2. Promjene računovodstvenih politika	02															0		0
3. Ispravak pogreški	03															0		0
4. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja (AOP 01 do 03)	04		96.227.800	985.450	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-15.222.329	16.568	82.007.489	0	82.007.489
5. Dobit/gubitak razdoblja	05														21.461	21.461		21.461
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06															0		0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07															0		0
8. Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja	08															0		0

financijske imovine raspoložive za prodaju	09	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	12	16.568	-16.568	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ostale neviasničke promjene kapitala	14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Isplata udjela u dobiti/dividende	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Ostale raspodjele vlasnicima																					

21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	21																		0	0
22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	22																		0	0
23. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (04 do 22)	23																		82.028.950	82.028.950
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																				
I. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)																				
24																			0	0
II. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+24)																				
25																			0	0
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 22)																				
26																			0	0
Tekuće razdoblje																				
1. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja	27																		82.028.950	82.028.950
2. Promjene računovodstvenih politika	28																		0	0
3. Ispravak pogreški	29																		0	0
4. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja (AOP 27 do 29)	30																		82.028.950	82.028.950
5. Dobit/gubitak razdoblja	31																		38.294	38.294
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	32																		0	0

19. Isplata udjela u dobiti/dividende	45																			0			0	
20. Ostale raspodjele vlasnicima	46																			0			0	
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	47																			0			0	
22. Povećanje rezervi u postupku predstajne nagodbe	48																			0			0	
23. Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja (AOP 30 do 48)	49		96.227.800		965.449		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	38.294	82.067.244	0	82.067.244
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																								
I. OSTALA																								
SVEOBUHVATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 32 do 40)	50				0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	0
II. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 31 + 50)	51				0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	0
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 41 do 48)	52				0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	0

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

ĐAKOVAČKI VODOVOD D.O.O.
ĐAKOVO, BANA JELAČIĆA 65

**Bilješke uz financijske izvještaje poduzetnika
za razdoblje 01.01.2020. do 31.12.2020. godine**

I. INFORMACIJE O DRUŠTVU

Društvo ĐAKOVAČKI VODOVOD D.O.O. sa sjedištem u Đakovu na adresi Bana Jelačića 65, osnovano je prema zakonima i propisima Republike Hrvatske kao javno trgovačko društvo. Matični broj Društva (MBS) je 3421759, dok je osobni identifikacijski broj (OIB) 04829242916.

Upisani temeljni kapital Društva iznosi 96.227.800,00 kn. Društvo je osnovano je prema zakonima i propisima Republike Hrvatske kao društvo s ograničenom odgovornošću. Prema klasifikaciji veličine Društvo se smatra srednjim poduzetnikom.

Osnovna djelatnost društva je skupljanje, pročišćavanje i opskrba vodom (NKD 36.00), a Društvo se bavi i:

- djelatnosti javnog isporučitelja vodnih usluga,
- obavljanje djelatnosti javne vodoopskrbe i odvodnje,
- izvođenje priključaka na komunalne vodne građevine za korisnike vodnih usluga,
- ovjeravanja i pripreme vodomjera za ovjeravanje za korisnike vodnih usluga,
- i drugo.

Osnivački Društva su jedinice lokalne samouprave i to:

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
UKUPNO TEMELJNI KAPITAL		100	96.227.800,00

Osoba ovlaštena za zastupanje Društva je Ivan Kočiš koji je ujedno i direktor Društva te koji Društvo zastupa samostalno i pojedinačno. Članovi Nadzornog odbora Društva su:

1. Pavo Cindrić, predsjednik
2. Valentina Zaklanović, zamjenik predsjednika
3. Dražen Rajher, član
4. Anton Tubanović, član
5. Željko Miličević, član
6. Tihomir Klemen, član
7. Zvonko Majstorović, član

II. OSNOVE SASTAVLJANJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji za 2020. godinu prezentirani su u skladu s važećim propisima Zakona o računovodstvu i Hrvatskih standarda financijskog 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 HSFI 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. Primijenjene 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 financijskih 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 financijskih 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 nematerijalna imovina

Nematerijalnu imovinu čine ulaganja na tuđim sredstvima i ulaganja u računalne programe. Amortizira se tijekom korisnog vijeka trajanja od 4 godine linearnom metodom (stopa 25%). Amortizacijska stopa može se uvećati, sukladno odredbama Zakona o porezu na dobit, na temelju odluke uprave društva. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se u skladu s odredbama HSFI 5.

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 %
Građevinski 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 ekonomske 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 reprodukcijskog 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% -tnom iznosu.

Potraživanja

Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 11.

Kratkotrajna potraživanja iskazuju se po izvornom iznosu računa ili druge isprave do njihove povratne 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.

Financijska imovina

Financijska 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 financijsku imovinu,
- novac.

Financijska imovina se ne amortizira. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se u skladu s odredbama HSFI 9.

Zajmovi i potraživanja su nederivativna financijska 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 značajnom 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 HSFI-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 financijskim 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 financiranja 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, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 12.

Obveze

Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 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, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 15.

Prihod je povećanje ekonomskih 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 ekonomskih 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, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 16.

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

Poslovne rashodi obuhvaćaju materijalne troškove, troškove osoblja, amortizaciju, vrijednosno usklađivanje 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.

Vrijednosti iskazane u financijskim izvještajima (iznosi)

Stavke uključene u financijske izvještaje društva iskazane su u valuti primarnog gospodarskog okruženja u kojem društvo posluje (funkcionalna valuta). Financijski izvještaji prikazani su u hrvatskim kunama, što predstavlja funkcionalnu i izvještajnu valutu Društva.

Transakcije u stranim sredstvima plaćanja provode se u funkcionalnu valutu tako da se iznosi u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju po tečaju na dan transakcije. Dobici ili gubici od tečajnih razlika, koji nastaju prilikom podmirenja tih transakcija i preračuna monetarne imovine i obveza izrađenih u stranim valutama, priznaju se u računu dobiti i gubitka.

IV. BILANCA

AKTIVA

DUGOTRAJNA IMOVINA

Bilješka br. 1

Dugotrajna imovina društva sastoji se od nematerijalne i materijalne imovine. Dugotrajna imovina na dan izvještavanja iznosila je 285.120.688 kn, a njezino kretanje prikazano je tablicom niže.

OPIS	Zemljišta	Investicije u tijeku	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Mat. pogonski i uređski namještaj i transportna sredstva	Predujmovi za dugotrajnu imovinu	Ulaganje u nekretnine	Ulaganje u tuđu imovinu	UKUPNO
Nabavna vrijednost 1.1.2020.	1.838.332,09	82.627.465,00	197.036.400,30	6.890.929,13	5.236.629,79	4.173.657,68	76.523,46	108.630,06	261.650.319,42
Nabava u 2020.	12.000,00	81.813.925,23	862.794,97	2.064.830,18	4.452.086,60	-3.780.435,18	0,00	0,00	85.425.201,80
Prodaja ili rashodovanje u 2020.	0,00	7.379.711,75	0,00	0,00		385.222,50	0,00	0,00	7.764.934,25
Nabavna vrijednost 31.12.2020.	1.850.332,09	157.061.678,48	197.899.195,27	8.955.759,31	9.688.716,39	8.000,00	76.523,46	108.630,06	375.648.835,06
Ispravak vrijednosti 1.1.2020.			75.307.195,53	5.382.475,34	4.089.358,28		17.750,93	3.966,90	79.390.769,77
Amortizacija 2020.			4.797.341,41	518.560,46	389.772,56			21.726,01	5.727.400,44
Neamortizirana vrijednost otpisane ili prodane imovine	-	-	-	0,00	0,00		-	-	0,00
Prodaja/otpis 2020.								0,00	0,00
Ispravak vrijednosti 31.12.2020.			80.104.536,94	5.901.035,80	4.479.130,84	0,00	17.750,93	25.692,91	90.528.147,42
Sadašnja vrijednost 1.1.2020.	1.838.332,09	82.627.465,00	121.729.204,77	1.508.453,79	1.147.271,51	4.173.657,68	58.772,53	104.663,16	213.187.820,53
Sadašnja vrijednost 31.12.2020.	1.850.332,09	157.061.678,48	117.794.658,33	3.054.723,51	5.209.585,55	8.000,00	58.772,53	82.937,15	285.120.687,64

Nematerijalna imovina

Bilješka br. 2

Nematerijalna imovina Društva sastoji se od ostale nematerijalne imovine točnije ulaganja u tuđu imovinu. Knjigovodstvena vrijednost nematerijalne imovine na dan izvještavanja iznosila je 82.937 kn.

Materijalna imovina

Bilješka br. 3

Materijalna imovina sastoji se od zemljišta, građevinskih objekata, postrojenja i oprema, 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 financijskih izvještaja iznosila je 285.037.751 kn.

Opis	Knjigovodstvena vrijednost 31.12.2019.	Knjigovodstvena vrijednost 31.12.2020.
Zemljište	1.838.332 kn	1.850.332 kn
Građevinski objekti	121.729.205 kn	117.794.659 kn
Postrojenja i oprema	1.508.454 kn	3.054.724 kn
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	1.147.272 kn	5.209.586 kn
Biološka imovina	- kn	- kn
Predujmovi za materijalnu imovinu	4.173.658 kn	8.000 kn
Materijalna imovina u pripremi	82.627.465 kn	157.061.678 kn
Ostala materijalna imovina	- kn	- kn
Ulaganja u nekretnine	58.772 kn	58.772 kn
UKUPNO	213.083.158 kn	285.037.751 kn

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

Društvo je tijekom 2020. godine imalo značajna ulaganja u nabavku dugotrajne materijalne imovine u ukupnoj vrijednosti 7.379.711,75i to:

- Građevinski objekti 862.794,97 kn
- Postrojenja i oprema 2.064.830,18 kn
- Alat, pogonski i uredski namještaj i transportna sredstva 4.452.086,60 kn

Zemljište i građevinski objekti

Bilješka br. 3a

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 m² te zk.zl. 1504, zkč.br. 1162/20 opisano kao zgrada i ekonomsko dvorište Čipluk ukupne površine 1093 m².

U 2020. godini Društvo je povećalo vrijednost zemljišta kupnjom istoga u vrijednosti 12.000,00 kn zk.č.br. 1186/2, plana oranica, površine 119m² upisana u ZK uložak 445 u k.o. Budrovci po katastru kč.br. 1186/2, upisana u posjedovni list 1581, k.o. Budrovci u svrhu bušenja i održavanja strukturne istražne i piježometarske bušotine.

Materijalna imovina u pripremi

Bilješka br. 3b

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	7.820.394,48
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 Piškorevci	42.000,00
Imovina u pripremi – potpora - odvodnja općine Drenje	148.000,00
Imovina u pripremi – potpora - rekonstrukcija objekta vodocrpilište Trslana Đakovo	2.317.241,90
Imovina u pripremi – potpora - općina Semeljci - vodovod	157.680,00
Imovina u pripremi – potpora – financijska, studijska i projektna dokumentacija za EU-projekt sustav prikuplj., odvodnje i uređ.za proč.otpad.voda aglomeracije Đakovo	2.827.674,44
Imovina u pripremi – potpora - odvodnja Gašinci	9.725.400,58
Imovina u pripremi – potpora - vodovod općina Punitovci	8.424,00
Imovina u pripremi – potpora - odvodnja općina Semeljci	1.451.983,86
Imovina u pripremi – potpora - Državna ergela Đakovo i Lipik-lokacija Ivandvor	1.000,00
Imovina u pripremi - potpora-sustav odvodnje Preradovićeva-Pavićeva-rekonstruk.drž.cesta D46	176.623,35
Imovina u pripremi – potpora - sustav vodoopskrbe Preradovićeva-Pavićeva-rekonstr.drž.cesta D46	176.623,35
Imovina u pripremi – potpora - Aglomeracija Đakovo	80.033.632,89
Imovina u pripremi – potpora - proj.dok.na području vodoopskrbnog sustava Đakovo-obilazni vod oko Grada Đakova	1.216.000,00
Imovina u pripremi-potpورا-Crpilište Šumarija-Gaj Đakovo	200.872,00
Imovina u pripremi – potpora - Poboljšanje vodnokomunalne infrastrukture aglomeracije Đakovo-za sufinanciranje EU sredstvima	230.688,00
Imovina u pripremi – potpore - odvodnja Gorjani-Tomašanci-uređaj za pročišćavanje 1600 ES	185.900,00
Imovina u pripremi-potpورا-grad Đakovo-prod.kanal.mreža Faze 1-Diljska;Faza 2,10,11 122.brig.Hrv.vojske;3 M.Pavlin;4 Radnička,Poljska ;5 Dragov.dom.rata;6 O.Ivek;7	56.000,00
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 Bračevci	435.198,90
Imovina u pripremi-potpورا-aglomeracija Đakovo - EU projekt - poboljšanje vodnokomunalne infr. aglomeracije Đakovo	1.346.149,61
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	404.920,00
Imovina u pripremi – potpora - snimanje i revitalizacija zdenca na crpilištu Trslana	191.914,40
Imovina u pripremi-potpورا-odvodnja-spojni cjev.Gašinci-Selci Đak. TV1 od nas. Gaš. do Sel. Đak..s rekon.CS2,CS3iCS4 s tl.cjev.u Selci, izr. kuć.priklj. u Gaš. i str.nad	3.905.023,97
Imovina u pripremi-potpورا-aglomeracija Đakovo - Općina Satnica - EU projekt - poboljšanje vodnokomunalne infr. aglomeracije Đakovo	57.964,06

Imovina u pripremi-potpورا- izgr.spoj.cjevov.zdenca ZTr-1/17 s vodospr.na izvorištu Trs.(spoj.cjev;ograda Trsl;uprav.kućica,okno zdenca i ograda oko kućice)	1.215.265,00
Imovina u pripremi-potpورا-Mjera 7.2.1. RH agenc.za plać.u poljop.ribarstvu i ruralnom razvoju izgr.vodoop.cjevov.između naselja Trnava i Hrkanovci Đakovački	1.140.217,71
Imovina u pripremi potpora-Mjera 7.2.1. RH agenc.za plać.u poljop.ribarstvu i ruralnom razvoju izgr.vodoop.cjevov.između naselja Kondrić i Lev.Varoš s izgr.vodospr.u nas.Majar	1.427.424,35
Imovina u pripremi-potpورا-idejno rješenje rekonstr.uređaja za kondic.vode crp. Ivanovci Đakovački i modernizacija crpilišta	100.250,00
Imovina u pripremi -potpora- sanacija gubitaka; stručni nadzor nad sanacijom; tehnička pomoć,praćenje i koord. pri realizaciji smanjenja gubitaka u vodoops.sustavu Grada Đakova	1.618.626,63
Imovina u pripremi-potpورا-Ugovoreno za potpore-Projektna dok.na podr.vodoop. sustava Đakovo-izr.proj.dok.vodospr. prostora za nadogr.vodoop.pods.Trnava	32.000,00
Imovina u pripremi-potpورا sredstva H.V. - EUsredstva - aglomeracija Semeljci	427.942,00
Imovina u pripremi-potpورا-Izrada idej. i glavnog proj. izgr. i rekonstrukcije sustava odvodnje Đakovo I (Đ.Bas,Kr.Tom,M.Gup,N.Tes,P.Prer.- Meteor,kolekt.5)	30.800,00
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda-uređaj za pročišćavanje otpadnih voda	30.070,00
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda - Izrada idej. i glavnog proj. izgr. i rekonstrukcije sustava odvodnje Đakovo I (Đ.Bas,Kr.Tom,M.Gup,N.Tes,P.Prer.- Meteor,kolekt.5)	8.452,33
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda - grad Đak.-prod.kanal.mreža Faze 1-Diljska;Faza 2,10,11 122.brig.Hrv.vojske;3 M.Pavlin;4 Radnička,Poljska ;5 Dragov.dom.rata;6 O.Ivek;7 I.Račana;8,12 Kreš.Pavića	26.886,49
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda - Projekt poboljš.vodnok.infrastr. Aglomeracija Semeljci - EU sredstva	3.273,67
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda-prod.kanal.mr.Đakovo	100.191,90
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda-spojni cjev.između naselja Trnava-Hrkanovci-općina Trnava	827.025,84
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda-rekonstrukcija ograde oko crpilišta Trslana	382.254,14
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda-odvodnja Strizivojna	56.184,26
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda-odvodnja općina Satnica Đak.	1.070,00
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda-općina Drenje-vodocrpilište Kućanci Đakovački	300,00
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda-odvodnja općina Punitovci	189.069,30

Imovina u pripremi-sred.Vodovoda-vodoopskrba-Općina Viškovci-spojni cjevovod Kuševac-Viškovci	230,00
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda-odvodnja Selci Đak.	11.716,06
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda-prod.vod.mreže općina L.Varoš (Musić Slobodna Vlast,Lev.Varoš)	160.003,75
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda-vodosprema spoj.cjev.Selci Đak.-Gašinci(rekonstr.stan.za pod.tlaka i dijela vod.mr.)	4.787,76
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda-odvodnja-Općina Viškovci	45.200,00
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda-odvodnja Budrovci	40.399,67
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda-odvodnja Piškorevci	50.996,25
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda-crpilište Trslana-rekonstrukcija	61.970,50
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda-kolektor 7 Đakovo	3.570,00
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda-prod.vod.mreže Semeljci	123.699,29
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda-fin.studijska i proj.dok.za EU-projekt sustav prikuplj.,odvod.i uređ.za proč.otpad.voda aglomeracije Đakovo	31.140,80
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda-odvodnja Gašinci	92.897,70
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda-spojni cjevovod Gorjani-Josipovac Punitovački	15.841,54
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda-vodovod općina Punitovci	87.589,57
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda-spojni vodoopskrbni cjev.Punitovci-Krndija i naselje Krndija	4.558,10
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda-spojni vodoopskrbni cjevov.Đurđanci-Arduševac-Vrbica	95.205,87
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda-odvodnja općine Semeljci(Vrbica,Koritna,Kešinci,Mrzović,Semeljci)-aglomeracija	880.951,98
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda-vodovod-Crpilište Breznica Đak.	4.180,00
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda-sustav odvodnje Preradovićeva-Pavićeva-rekonstrukcija drž.ceste D46	50.146,57
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda-sustav vodoopskrbe Preradovićeva-Pavićeva-rekonstrukcija drž.ceste D46	51.802,56
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda-rekonstrukcija dijela vod.mreže Selci Đak.-Gašinci i izgradnja vodospreme	8.567,93
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda-Aglomeracija Đakovo	16.591.543,21
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda-vodoopskrbni sustav Đakovo-obilazni vod oko grada Đakova	332.277,21

Imovina u pripremi-sred.Vodovoda-Crpilište Šumarija-Gaj Đakovo-vodoistr.radovi-geof.istr.na pod.Šumar.Đak.;izvedba istraž.-piezom.buš.-nadzor nad rad.na vodoc.Šumarija	20.415,33
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda-Poboljšanje vodnokomunalne infrastrukture aglomeracije Đakovo-za sufinanciranje EU sredstvima	25.632,00
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda-odvodnja Gorjani-Tomašanci-uređaj za pročišćavanje 1600 ES	150,00
Imovina u pripremi-sred.vodovoda-vodovod naselje Mandićevac	23.035,00
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda-vodoopskrbni cjevovod Kondrić-Lev.Varoš sa izgr.vodospreme Majar	1.385.828,76
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda-odvodnja općine Semeljci(Vrbica,Koritna,Kešinci,Mrzović,Semeljci)-aglomeracija-dodatni radovi	21.920,00
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda-vod.mreža Općina Drenje u naseljima Potnjani,Paljevine i Bračevci	45.088,70
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda-geoistražni radovi-Trslana SPB Tr-1/17	59.749,53
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda-rekonstrukcija vod. mreže naselje Đurđanci sa izgr.stanice za podizanje tlaka	56.764,29
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda-izr.proj.dok.i izg.spojnog cjev.zdenac ZTr-1/17 crpilište Trslana Đakovo	122.395,78
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda-rekonstrukcija poslovne zgrade Ind.zona Makarska 7 Đakovo	1.409.417,70
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda-novelacija Elaborata zone sanitarne zaštite-Trslana Đakovo	30.000,00
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda-snimanje i revitalizacija zdenca na crpilištu Trslana	50.235,60
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda-spojni cjevovod izg.tlačno-grav.cjev.TV1 Gašinci do Sel. Đak.s rekon.CS2,CS3iCS4 s tl.cjev.u Selci, izrada kuć.priklj. u Gaš. i str.nad	434.941,90
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda - Registar pravnih osoba koje obavljaju djelat. javne vodoopskrbe (SISSI - središ.inf.sus.sanitarne insp.)	35,00
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda-odvodnja izrada Hidrauličko mat.dijela modela naselja Satnica Đak.sa prov.utj.proc.vode na rad crpki	10.000,00
Imovina u pripremi-sred.Vod.-Ostala prava-pravo služnosti-vodoopskrbni cjevovod Kuševac-Š.Polje	2.350,00
Imovina u pripremi-sred.Vod.-Ostala prava-pravo služnosti i izvlaštenje-odvodnja Đakovo	4.275,25
Imovina u pripremi-sred.Vod.-Ostala prava-pravo služnosti i izvlaštenje-odvodnja Budrovci	1.621,66

Imovina u pripremi-sred.Vod.-Ostala prava-pravo služnosti i izvlaštenje-vodoopskrba Đakovo	16.071,77
Imovina u pripremi-sred.Vod.-Ostala prava-pravo služnosti i izvlaštenje-odvodnja Općine Semeljci	725,80
Imovina u pripremi-sred.Vod.-Ostala prava-pravo služnosti i izvlaštenje-odvodnja Selci Đak.	500,00
Imovina u pripremi-sred.Vod.-Ostala prava-pravo služnosti i izvlaštenje-rekonstrukcija i dogradnja vodoopskrbnog sustava Općine Semeljci	4.076,99
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda- izgr.spoj.cjevov.zdenca ZTr-1/17 s vodospr.na izvorištu Trs.(spoj.cjev;ograda Trsl;uprav.kućica,okno zdenca i ograda oko kućice)	11.811,26
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda-rekonstrukcija i dogradnja dij.sus.odvodnje otp.voda Đakovo	71,00
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda-produženje vodov.mreže u Đakovu	167.752,46
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda-produženje kanaliz.mreže u Đakovu	27.308,54
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda- idejno rješenje rekonstr.uređaja za kondic.vode crp. Ivanovci Đakovački i modernizacija crpilišta	10.840,00
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda - aglomeracija Đakovo - EU projekt - poboljšanje vodnokomunalne infr. aglomeracije Đakovo	2.002.213,36
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda - sanacija gubitaka; str.nadzor nad sanac:tehnička pomoć,praćenje i koord. pri realiz.smanj. gubit. u vodoops.sustavu Grada Đakova	101.300,01
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda- Ugovoreno za potpore-Proj.dokum.na podru.vodoop.sust.Đakovo-izr.proj.dok.vodospremičkog prostora za nadogr.vodoop.pods.Trnava	8.000,00
UKUPNO	157.061.678,48

Predujmovi za materijalnu imovinu

Bilješka br. 3c

Na kontu 026 evidentiran je predujam za građevinske objekte, postrojenje i opremu u iznosu 8.000,00 kn. Tijekom 2020. godine storniran je značajan iznos predujmova i to u iznosu 3.780.435,18 kn koji se najvećim dijelom odnose na aglomeraciju Đakovo i dobavljača Sokol d.o.o..

KRATKOTRAJNA IMOVINA

Bilješka br. 4

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 14.588.182 kn.

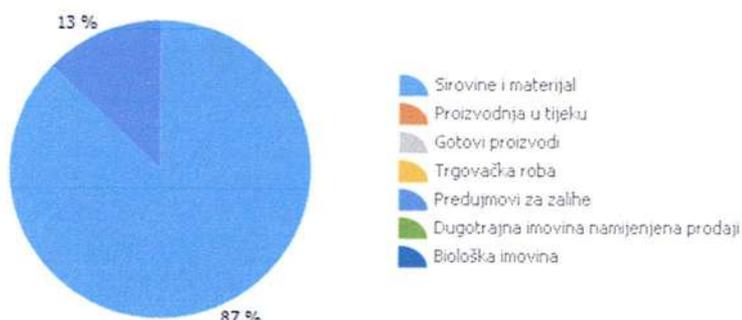
Zalihe

Bilješka br. 5

Stanje zaliha na dan izvještavanja iznosilo je 562.439 kn.

Opis	31.12.2019.	31.12.2020.	Indeks 2020/2019
Sirovine i materijal	509.486 kn	489.997 kn	96,17
Proizvodnja u tijeku	- kn	- kn	
GOTOVI PROIZVODI	- KN	- KN	
Trgovačka roba	- kn	- kn	
PREDUJMOVI ZA ZALIHE	72.139 KN	72.442 KN	100,42
DUGOTRAJNA IMOVINA NAMIJENJENA PRODAJI	- KN	- KN	
Biološka imovina	- kn	- kn	
UKUPNO	581.625 KN	562.439 KN	

Struktura zaliha



Zalihe se vode po metodama definiranim u računovodstvenim politikama, računovodstvenim standardima i zakonskim propisima.

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.

konto	Naziv konta	2019.	2020.	indeks
310000	Sirovine i materijal	509.224	489.724	96,17%
310100	Gorivo i mazivo	262	273	104,04%
350	Sitan inventar u skladištu	323.051	305.850	94,68%
357	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	-323.051	-305.850	94,68%
361	Predumovi za zalihe sirovina i materijala	72.140	72.442	100,42%
	UKUPNO :	581.625	562.439	96,70%

Kratkoročna potraživanja

Bilješka br. 6

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

Kratkoročna potraživanja na dan izvještavanja iznosila su 6.306.641 kn.

Kratkoročna potraživanja za isporučenu robu i usluge

Bilješka br. 6a

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 5.109.220 kn.

Opis	31.12.2019.	31.12.2020.	Indeks 2020/2019
Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	- kn	- kn	
POTRAŽIVANJA OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	- KN	- KN	
Potraživanja od kupaca	4.419.770 kn	5.109.220 kn	115,60
UKUPNO	4.419.770 kn	5.109.220 kn	

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kratkoročna potraživanja od poduzetnika unutar grupe i/ili od društava povezanih sudjelujućim interesima po osnovi isporučenih roba i usluga.

Struktura potraživanja od kupaca sastoji se od stavki:

Kupci u zemlji	5.570.453 kn
Ispravak vrijednosti potraživanja	-461.233 kn

Kratkoročna potraživanja od države i drugih institucija

Bilješka br. 6b

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 1.197.421 kn.

konto	NAZIV KONTA	2019.	2020.
160	Potraživanja refundacija bolovanja	42.260	29.695
168	Potraživanja za potpore	529.059	66.448
170	Dani predujmovi za usluge u tuzemstvu	16	16
186	Potraživanja za povrat razlike PDV-a	0	556.123
366	Predujmovi od Hrvatskih voda	716.172	540.390
	Potraživanja prema prema radnicima	20	
161+162	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose	118.623	4.750
	U K U P N O :	1.406.148	1.197.422

Kratkotrajna financijska imovina

Bilješka br. 7

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

Na dan izvještavanja, kratkotrajna financijska imovina Društva iznosila je ukupno 4.000 kn te se u cijelosti odnosi na dane depozite u tuzemstvu.

Novac u banci i blagajni

Bilješka br. 8

Na dan izvještavanja iznos novca u banci kojeg čine salda na kunskim i/ili deviznim računima te novac u blagajni iznosio je 7.715.102 kn.

konto	NAZIV KONTA	2019.	2020.
100	Žiro račun	5.396.697	7.704.650
102	Blagajna	3.199	3.978
107	Prolazni račun - voda	554.186	6.475
	U K U P N O :	5.954.082	7.715.102

PASIVA

Kapital i rezerve

Bilješka br. 9

Prema standardima financijskog 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 82.067.244 kn.

	2019.	2020.
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	96.227.800	96.227.800
II. KAPITALNE REZERVE	985.449	985.449
III. REZERVE IZ DOBITI	0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE		
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK	-15.205.760	-15.184.299
1. Zadržana dobit		
2. Preneseni gubitak	15.205.760	15.184.299
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE	21.461	38.294
1. Dobit poslovne godine	21.461	38.294
2. Gubitak poslovne godine		
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES		
KAPITAL I REZERVE	82.028.950	82.067.244

Temeljni (upisani) kapital

Bilješka br. 10

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. 11

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. 12

Stanje ukupnog gubitka kumuliranog tijekom prijašnjih razdoblja na dan izvještavanja iznosilo je 15.184.299 kn.

Dobit ili gubitak poslovne godine

Bilješka br. 13

Društvo je u poslovnoj godini ostvarilo neto dobit u iznosu 38.294 kn.

	2019.	2020.
UKUPNI PRIHODI	16.107.404	16.832.158
UKUPNI RASHODI	16.057.560	16.774.704
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	49.844	57.454
POREZ NA DOBIT	28.383	19.160
DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	21.461	38.294

Kratkoročne obveze

Bilješka br. 14

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

Društvo je na dan izvještavanja imalo kratkoročne obveze u visini od 10.983.832 kn.

	2019.	2020.
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	402.205	272.032
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		
Obveze za predujmove	94.275	152.302
Obveze prema dobavljačima	927.423	8.127.332
Obveze po vrijednosnim papirima		
Obveze prema zaposlenicima	406.125	430.582
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	215.511	210.434
Obveze s osnove udjela u rezultatu		
Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji		
Ostale kratkoročne obveze	2.381.115	1.791.150
KRATKOROČNE OBVEZE	4.426.654	10.983.832

Struktura kratkoročnih obveza



Kratkoročne obveze za primljenu robu i usluge

Bilješka br. 14a

Ukupne kratkoročne obveze za primljenu robu i usluge iznosile su 8.127.332 kn.

Društvo nije imalo kratkoročne obveze prema poduzetnicima unutar grupe i/ili prema društvima povezanim sudjelujućim interesima po osnovi primljenih roba i usluga.

Najznačajnije obveze prema dobavljačima odnose se na:

Sokol d.o.o.	5.944.271,98
Tehno-elektro d.o.o.	1.240.199,78
Urbanizam d.o.o.	682.674,15
Izgradnja VVK d.o.o.	62.523,79
IDT-inženjering d.o.o.	19.908,31

Kratkoročne obveze po osnovi zajmova, depozita i sličnog

Bilješka br. 14b

Ukupne kratkoročne obveze po osnovi primljenih zajmova, depozita i sličnog iznosile su 272.032 kn, a odnose se na:

- I.E.I d.o.o. za uplatu jamčevine za ponudu – nadzor aglomeracija Đakovo 62.744,76 kn
- Solmex d.o.o. – plaćanje po kunskoj garanciji 75.450,00 kn
- Eptisa Adria d.o.o. – jamstvo za uredno ispunjenje ugovora usluga nadzora aglomeracije Semeljci 106.828,01 kn
- Izgradnja VVK d.o.o. – jamstvo za ozbiljnost ponude – izgradnja vodovoda i kanalizacijske mreže Grada Đakova 27.000,00 kn

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kratkoročne obveze prema poduzetnicima unutar grupe i/ili prema društvima povezanim sudjelujućim interesima po osnovi primljenih zajmova, depozita i sličnog.

Kratkoročne obveze za predujmove

Bilješka br. 14c

Društvo je na dan izvještavanja imalo 152.302 kn obveza za primljene predujmove (avanse) u kojima se roba ili usluga treba isporučiti u roku koji je manji od godine dana. Obveze za predujmove odnose se na:

Primljeni predujmovi iz zemlje-domaćinstva voda	81.336,61 kn
Obveze za primljene predujmove iz zemlje i inozemstva	53.679,99 kn
Primljeni predujmovi iz zemlje-gospodarstvo	17.285,38 kn

Kratkoročne obveze prema zaposlenicima

Bilješka br. 14d

Kratkoročne obveze prema zaposlenicima odnose se na obračunate, a neisplaćene neto plaće, naknade i slične obveze. Kratkoročne obveze prema zaposlenicima na dan izvještavanja iznosile su ukupno 430.582 kn.

Kratkoročne obveze za poreze, doprinose i slična davanja

Bilješka br. 14e

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 210.434 kn.

konto	NAZIV KONTA	2019.	2020.
266	Obveze za naknade članova NO (ZO, MIO I i II, PiP)	3.105	2.656
261	Obveze za porez iz dobiti	10.996	
264	Obveze za doprinose na plaću	76.085	81.298
265500	Obveze za ostale doprinose i članarine (šume)	4.263	4.461
272	Doprinosi iz plaće (MIO, ZO)	94.104	98.194
273	Porezi iz dohotka iz plaće	24.569	21.688
274	Prerez na porez na dohodak iz plaća i naknada plaća	2.389	2.136
	U K U P N O :	215.511	210.434

Ostale kratkoročne obaveze

Bilješka br. 14f

Ostale kratkoročne obveze Društva na dan izvještavanja iznosile su 1.791.150 kn.

konto	NAZIV KONTA	2019.	2020.
245	Obveza za zajedničko ulaganje	54.895	54.895
247	Obveze za naknadu za korištenje i zaštitu voda - Hrvatske vode	438.052	799.505
266	Obveze za naknade članova NO	5.100	5.100
265910-265940	Obveze za naknadu za razvoj javne vodoopskrbe i odvodnje	1.883.068,65	931.650,22
	U K U P N O :	2.381.115	1.791.150

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Bilješka br. 15

Društvo je na dan izvještavanja imalo obračunatih odgođenih plaćanja troškova i/ili prihoda budućeg razdoblja u visini od 206.657.794 kn.

Konto	NAZIV KONTA	2019.	2020.
292	Ugovoreno za potpore	529.059	66.384
293	Odgođeno priznavanje prihoda - HV i MRRFEU	37.793.811	42.627.294
294	Odgođeno priznavanje prihoda	5.677.605	5.585.513
297	Odgođeno priznavanje prihoda investicija u tijeku	78.643.551	142.348.860
298	Odgođeno priznavanje prihoda - osnivači	16.453.816	16.029.742
	U K U P N O :	139.097.842	206.657.794

Poslovni događaji nakon zaključivanja bilance

Društvo nije imalo značajnije događaje nakon datuma bilance koji bi imali utjecaja na poslovni rezultat poslovne godine niti događaja koji bi imali utjecaja na strukturu bilance Društva.

V.RAČUN DOBITI I GUBITKA

Poslovni prihodi

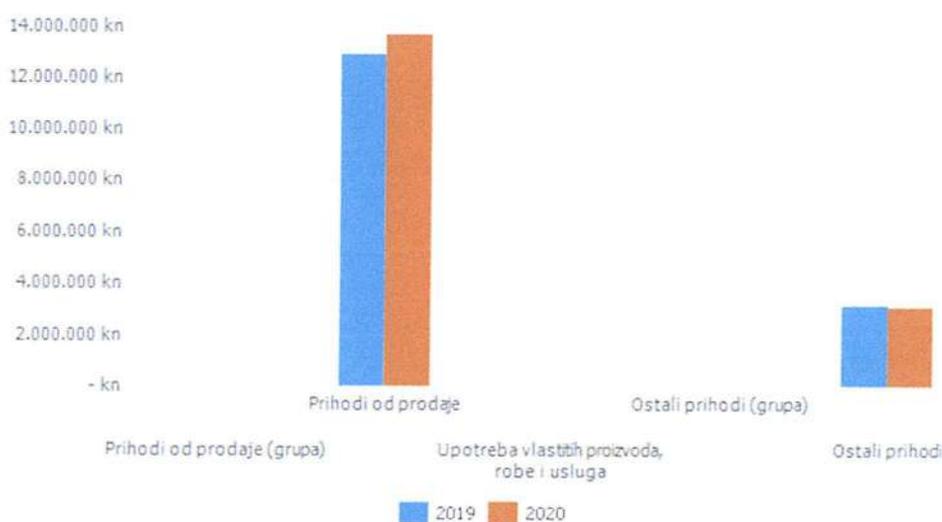
Bilješka br. 16

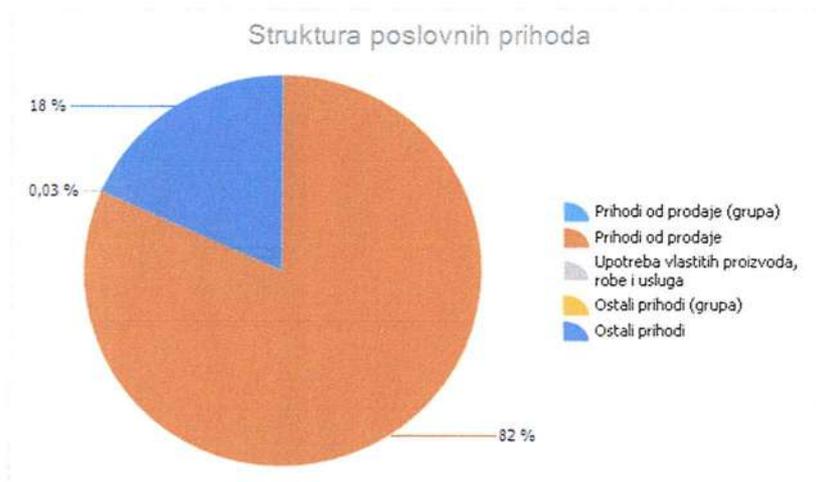
Poslovni prihodi sastoje se od prihoda od prodaje, prihod na temelju uporabe vlastitih proizvoda i ostalih poslovnih prihoda.

Poslovni prihodi Društva u 2020. godini ukupno su iznosili 16.710.303 kn.

<i>NAZIV POZICIJE</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>INDEKS 2020/2019</i>
<i>PRIHODI OD PRODAJE S PODUZETNICIMA UNUTAR GRUPE</i>	<i>- KN</i>	<i>- KN</i>	
Prihodi od prodaje	12.904.570 kn	13.637.440 kn	105,68
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	6.566 kn	5.647 kn	86,00
Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	- kn	- kn	
<i>OSTALI POSLOVNI PRIHODI</i>	<i>3.116.287 KN</i>	<i>3.067.216 KN</i>	<i>98,43</i>
<i>UKUPNO</i>	<i>16.027.423 KN</i>	<i>16.710.303 KN</i>	

Grafikon usporedbe s prethodnom godinom





Prihodi od prodaje

Bilješka br. 16a

Društvo je u poslovnoj godini 2020. ostvarilo prihode od prodaje u visini od 13.637.440 kn.

U poslovnoj godini nije bilo ostvarenih prihoda od prodaje poduzetnicima unutar grupe.

NAZIV POZICIJE	2019	2020	INDEKS 2020/2019
PRIHODI OD PRODAJE S PODUZETNICIMA UNUTAR GRUPE	- KN	- KN	
Prihodi od prodaje	12.904.570 kn	13.637.440 kn	105,68
UKUPNO	12.904.570 kn	13.637.440 kn	

Prema odredbama Zakona o računovodstvu i standardima financijskog izvještavanja, iznos bruto nastalih prihoda s osnove otuđenja dugotrajne imovine iskazuje se na poziciji prihoda od prodaje.

Prihodi od prodaje iskazani na AOP-u 127 sastoje se od:

Konto	Naziv konta	Iznos u HRK
751000	Prihod-fiksni dio osnovne cijene vodnih usluga-gospodarstvo	198.816,00
751001	Prihod-fiksni dio osnovne cijene vodnih usluga-dom.	1.915.797,60
751100	Prihodi od vode -poslovni prostor	1.942.382,35
751110	prihodi od vode -građani	7.193.195,64
751200	prihodi od odvodnje -poslovni prostor	377.927,27
751202	Prihodi od usluga javne odvodnje	205.833,58
751220	Prihodi od odvodnje -građani	609.781,74
751230	Prihodi od usluga -javna vodoopskrba	619.024,04
751233	Prihodi od usluga- priključci... vodoopskrba	257.227,95
751301	Prihodi od usluga-posebni uvjeti-vodoopskrba	360,00
751410	Prihodi od usluga-NKV-vodoopskrba	207.223,34

751420	Prihodi od usluga-NZV-odvodnja	109.870,56
751	PRIHODI OD PRODAJE	13.637.440,07

Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga

Bilješka br. 16b

Društvo je u poslovnoj godini ostvarilo prihode s osnove upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga u visini od 5.647 kn, a sastoji se od:

Konto	Naziv konta	Iznos u HRK
755005	Prihodi od vode u krugu poduzeća	4.251,52
755006	Korištenje odvodnje u krugu poduzeća	1.395,76

Ostali poslovni prihodi

Bilješka br. 16c

Ostali poslovni prihodi su svi prethodno nespomenuti prihodi ostvareni iz poslovnih aktivnosti, osim financijskih prihoda. Društvo je u poslovnoj godini 2020. ostvarilo ostalih poslovnih prihoda u visini od 3.067.216 kn.

U poslovnoj godini nije bilo ostalih prihoda ostvarenih s poduzetnicima unutar grupe.

NAZIV POZICIJE	2019	2020	INDEKS 2020/2019
<i>OSTALI POSLOVNI PRIHODI S PODUZETNICIMA UNUTAR GRUPE</i>	- KN	- KN	
Ostali poslovni prihodi	3.116.287 kn	3.067.216 kn	98,43
UKUPNO	3.116.287 kn	3.067.216 kn	

Konkretnije, AOP 130 sastoji se od sljedećih konta bruto bilance:

Konto	Naziv konta	2019.	2020.
753	Prihod od potpora - voda i odvodnja	2.675.403	2.942.630
757	Prihod od zakupnine i stanarine za stanove	98.076	72.756
769	Ostali prihodi od prodaje - vodoopskrba i odvodnja	29.053	
783	Viškovi	33	29
786	Naplaćena prethodno otpisana potraživanja	20.199	19.314
789	Ostali prihodi	293.522	32.487
	UKUPNO :	3.116.287	3.067.216

Poslovni rashodi

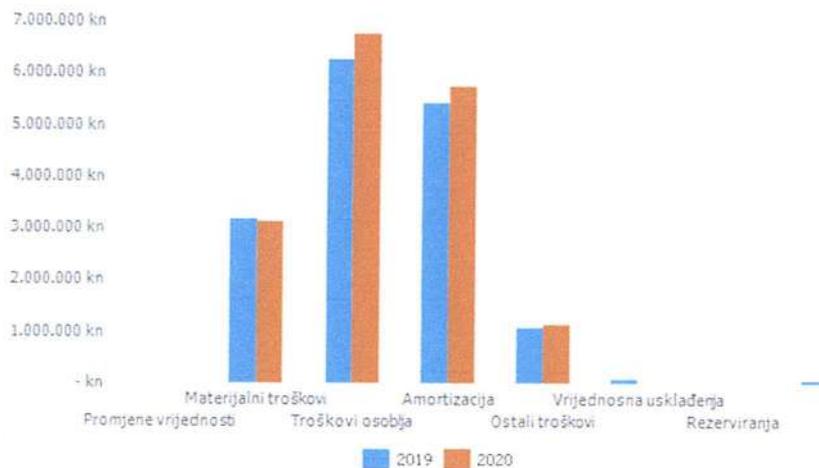
Bilješka br. 17

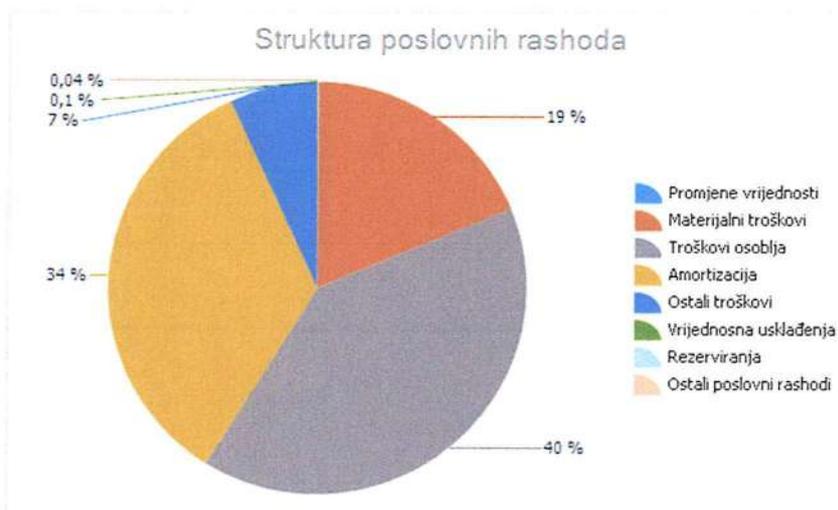
Poslovni rashodi sastoje se od promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda, materijalnih troškova, troškova osoblja, amortizacije, ostalih troškova, vrijednosnih usklađenja, rezerviranja i ostalih poslovnih rashoda.

Društvo je u 2020. godini iskazalo poslovne rashode u visini od 16.774.682 kn.

Naziv pozicije	2019	2020	Indeks 2020/2019
Promjene vrijednosti	- kn	- kn	
MATERIJALNI TROŠKOVI	3.169.961 KN	3.131.522 KN	98,79
TROŠKOVI OSOBLJA	6.268.141 KN	6.750.682 KN	107,70
AMORTIZACIJA	5.409.977 KN	5.727.400 KN	105,87
OSTALI TROŠKOVI	1.065.163 KN	1.147.020 KN	107,68
VRIJEDNOSNA USKLAĐENJA	72.222 KN	11.777 KN	16,31
REZERVIRANJA	- KN	- KN	
Ostali poslovni rashodi	64.533 kn	6.281 kn	9,73
UKUPNO	16.049.997 kn	16.774.682 kn	

Grafikon usporedbe s prethodnom godinom





Materijalni troškovi

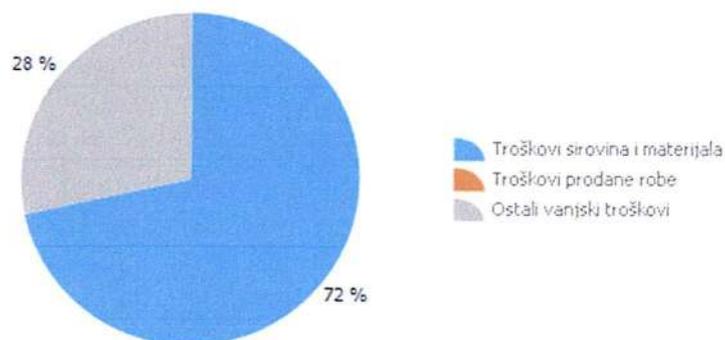
Bilješka br. 17a

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

Tijekom poslovne godine materijalni troškovi iznosili su 3.131.522 kn.

<i>NAZIV POZICIJE</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>INDEKS 2020/2019</i>
TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA	2.190.125 KN	2.241.025 KN	102,32
TROŠKOVI PRODANE ROBE	- KN	- KN	
Ostali vanjski troškovi	979.836 kn	890.497 kn	90,88
UKUPNO	3.169.961 kn	3.131.522 kn	

Struktura materijalnih troškova



Troškovi sirovina i materijala uključuju utrošene sirovine i materijal, utrošenu energiju, utrošene rezervne dijelove, otpis sitnog inventara i sl.

Troškovi sirovina i materijala ukupno su iznosili 2.241.025 kn, a odnose se na sljedeća konta bruto bilance:

konto	Naziv konta	2019.	2020.
4000	Osnovni materijal	677.285	862.758
4001	Pomoćni materijal	19.968	23.800
4003	Materijal za čišćenje i održavanje	15.244	20.730
4004	Uredski materijal	37.532	31.883
4007	Utrošeni materijal za tekuće i investicijsko održavanje	34.358	48.198
4008	Informatički materijal	22.333	27.897
4010	Utrošena električna energija	1.052.544	904.915
4011	Utrošen plin	26.991	20.720
4013	Utrošen motorni benzin i ostala goriva za pogon strojeva, vozila	153.643	180.525
4015,4016	Utrošen motorni benzin i druga goriva za pogon osobnih automobila	95.290	66.495
405	Otpis sitnog inventara, zaštitne odjeće i obuće te ambalaže	17.439	42.984
409	Ostali troškovi	37.496	10.121
	U K U P N O :	2.190.124	2.241.025

Na poziciji vanjskih troškova prikazani su troškovi kao što su prijevozne usluge, poštanske i telekomunikacijske usluge, trošak servisnih usluga i održavanja, troškovi promidžbe, sajmovi i sponzorstava, trošak intelektualnih i drugih usluga, trošak komunalnih usluga i druge slične usluge.

Ostali vanjski troškovi su iznosili 890.497 kn, a sastoje se od sljedećih konta bruto bilance:

Konto	Naziv konta	2019.	2020.
410	Prijevozne usluge u cestovnom prometu	368	542
411	Komunikacijske usluge (poštarina, telefonija, Internet, mobitel)	67.597	82.272
413	Usluge tekućeg održavanja	41.876	22.664
415	Zakupnine za zemljišta i građevinske objekte	62.981	49.742
416	Usluge reklame i promidžbe putem elektronskih medija	29.024	30.218
418	Usluge odvoza smeća, dimnjačarske usluge, deratizacija i ostale komunalne usluge	142.492	104.150
419	Usluge čišćenja prozora i ostalih usluga s karakterom troška	8.479	
420	Obvezni i preventivni zdravstveni pregledi i druge zdravstvene usluge	74.170	55.234
421	Usluge platnog prometa	55.845	82.791
422	Usluge pravnog savjetovanja, revizorske usluge i drugog savjetovanja	132.900	86.400
423	Premije osiguranja imovine i prometnih sredstava	55.448	53.818
424	Premije osiguranja radnika za ozljede na radu	11.662	12.032
425	Naknada za radio i TV	7.680	7.680
426	Komunalna naknada	12.012	3.075

427	Usluge obrade podataka	24.600	24.000
428	Naknada za ceste i tehnički pregled	24.773	36.723
429	Usluga baždarenja, grafičke usluge i ostale usluge	227.929	239.157
	U K U P N O :	979.836	890.497

Troškovi osoblja

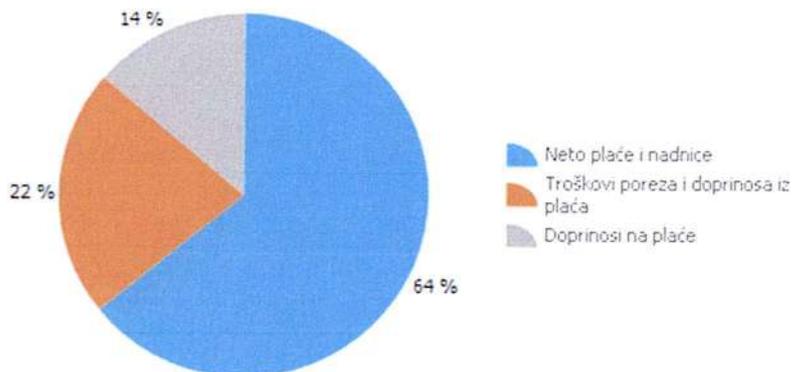
Bilješka br. 17b

Troškovi osoblja se odnose na troškove neto plaća i nadnica, troškova poreza i doprinosa iz plaća i troškova doprinosa na plaće.

U 2020. godini troškovi osoblja iznosili su 6.750.682 kn.

Naziv pozicije	2019	2020	Indeks 2020/2019
Neto plaće i nadnice	4.016.259 kn	4.335.174 kn	107,94
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	1.388.470 kn	1.478.807 kn	106,51
Doprinosi na plaće	863.412 kn	936.701 kn	108,49
UKUPNO	6.268.141 kn	6.750.682 kn	

Struktura troškova osoblja



Troškovi osoblja sastoje se od sljedećih konta bruto bilance:

konto	NAZIV KONTA	2019	2020.
4700	Neto plaće i nadoknade	4.016.259	4.335.174
4701	Doprinosi iz plaće	1.081.742	1.162.796
4702	Porez i prirez na dohodak iz plaće	306.728	316.011
4721-4727	Doprinosi na plaće	836.412	915.576
4729	Naknada poslodavaca zbog nezapošljavanja	27.000	21.125
	U K U P N O :	6.268.141	6.750.682

Amortizacija

Bilješka br. 17c

Amortizacija je rađena u skladu s računovodstvenim politikama Društva i odlukama uprave Društva.

U poslovnoj godini trošak amortizacije iznosio je 5.727.400 kn, a sastoji se od sljedećih konta bruto bilance:

konto	NAZIV KONTA	2019	2020
430100	Amortizacija - vodovod	3.342.559	3.425.055
430200	Amortizacija - odvodnja	1.961.335	2.181.171
430401	Amortizacija - zajedničke službe - vodoopskrbna	61.725	74.704
430402	Amortizacija - zajedničke službe - odvodnja	10.048	12.161
4305	Amortizacija osobnih automobila i drugih vozila za osobni prijevoz	17.155	17.155
432	Amortizacija osobnih automobila i drugih vozila za osobni prijevoz	17.154	17.155
	UKUPNO :	5.409.976	5.727.400

Ostali troškovi

Bilješka br. 17d

Društvo je u poslovnoj godini imalo ukupno 1.147.020 kn ostalih troškova koje čine sljedeći troškovi:

konto	Naziv konta	2019.	2020.
440	Dnevnice za službeni put	980	
442	Troškovi prijevoza i noćenja na službenom putu i za rad na terenu	37.915	3.252
443	Troškovi prijevoza s posla i na posao	437.475	508.655
444	Školarine, kotizacije, tečajevi	24.099	17.392
445	Potpore radnicima	35.500	19.500
446	Darovi u naravi, naknada za godišnji	296.600	433.900
447	Otpremnine	61.312	21.160
460	Reprezentacija	21.365	12.167
461	Članarine	26.442	22.787
462	Naknada za opće korisne funkcije šuma	4.263	4.461
463	Naknada za zbrinjavanje ambalaže	680	
464	Upravni i sudski troškovi	18.087	4.287
465	Stručna literatura	1.985	1.449
467	Naknade i drugi troškovi NO	98.460	98.011
	UKUPNO :	1.065.162	1.147.020

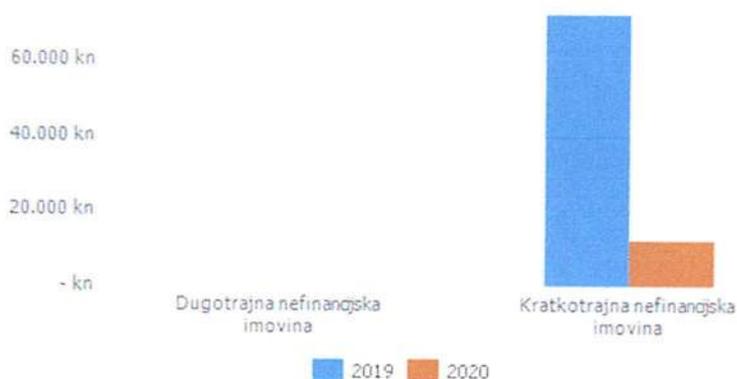
Vrijednosna usklađenja

Bilješka br. 26e

Društvo je u poslovnoj godini provelo vrijednosna usklađenja nefinancijske imovine u visini od 11.777 kn.

Naziv pozicije	2019	2020	Indeks 2020/2019
Rashodi vrijednosno usklađene dugotrajne nefinancijske imovine	- kn	- kn	
RASHODI VRIJEDNOSNO USKLAĐENE KRATKOTRAJNE NEFINANCIJSKE IMOVINE	72.222 KN	11.777 KN	16,31
UKUPNO	72.222 KN	11.777 KN	

Usporedba s prethodnom godinom



Vrijednosna usklađenja kratkotrajne nefinancijske imovine iznosila su 11.777 kn.

Ostali poslovni rashodi

Bilješka br. 17f

Društvo je u poslovnoj godini imalo ostale poslovne rashode u iznosu 6.281 kn koji se odnose na:

Konto	Naziv konta	2019.	2020.
	Darovanja prema propisu	20.000	
733	Manjkovi zaliha	45	105
735	Naknade štete i ugovorene kazne i ostale naknade štete	745	176
736	Otpisana potraživanja	43.743	
739	Ostali rashodi		6.000
	U K U P N O :	64.533	6.281

Financijski prihodi

Bilješka br. 18

Financijski prihodi sastoje se od prihoda od ulaganja u dionice/udjele poduzetnika, kamata, tečajnih razlika i ostalih financijskih prihoda iz odnosa s poduzetnicima i financijskim institucijama.

Društvo je u 2020. godini ostvarilo financijske prihode u iznosu 121.855 kn.

Društvo nije ostvarilo financijske prihode iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe niti prihode od ulaganja u udjele društva povezanih sudjelujućim interesima.

Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova, ostali prihodi od kamata i tečajne razlike

Bilješka br. 18a

Financijski prihodi koji su ostvareni iz poslovnog odnosa s poduzetnicima koji nisu unutar grupe te financijskih institucija, a koji se sastoje od prihoda od dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova, ostalih financijskih prihoda od kamata, tečajnih razlika i ostalih financijskih prihoda iznosili su 121.855 kn.

konto	Naziv konta	2019.	2020.
773	Prihodi od kamata	145	415
774	Prihodi od plaćenih kamata	79.836	121.440
	U K U P N O :	79.981	121.855

Financijski rashodi

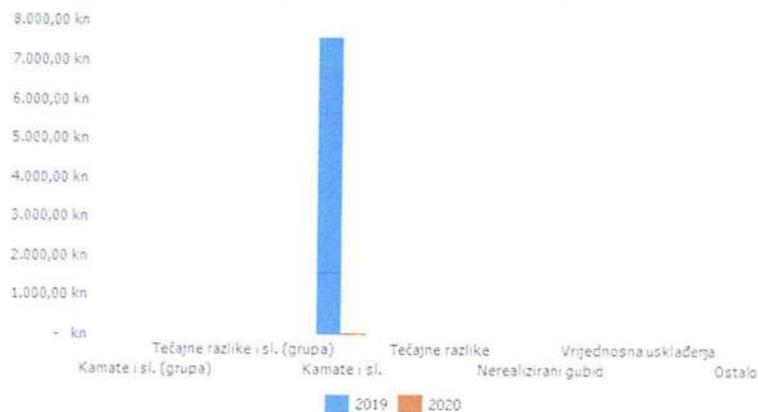
Bilješka br. 19

Financijski rashodi se odnose na kamate, tečajne razlike i druge rashode, nerealizirane gubitke (rashode) od financijske imovine, neto vrijednosna usklađenja financijske imovine i ostale financijske rashode.

Društvo je u 2020. godini imalo financijskih rashoda u iznosu 22 kn.

Naziv pozicije	2019	2020	Indeks 2020/2019
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	7.563 kn	22 kn	0,29
Tečajne razlike i drugi rashodi	- kn	- kn	
NEREALIZIRANI GUBICI (RASHODI) OD FINANCIJSKE IMOVINE	- KN	- KN	
Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	- kn	- kn	
OSTALI FINANCIJSKI RASHODI	- KN	- KN	
UKUPNO	7.563 kn	22 kn	

Grafikon usporedbe s prethodnom godinom

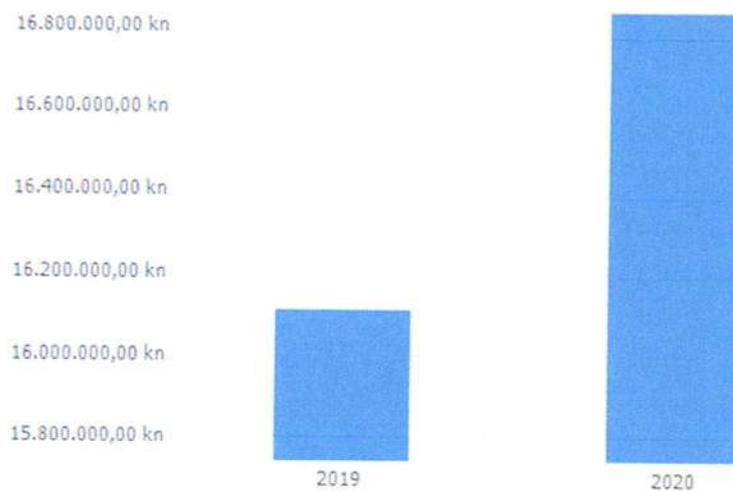


UKUPNI PRIHODI

Bilješka br. 20

Društvo je u poslovnoj godini 2020. ostvarilo ukupne prihode u visini od 16.832.158 kn.

Usporedba s prethodnom godinom

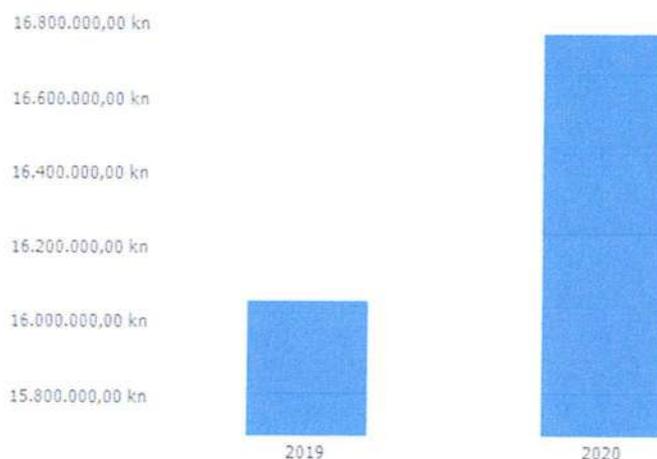


UKUPNI RASHODI

Bilješka br. 21

Društvo je u poslovnoj godini 2020. imalo ukupnih rashoda u iznosu od 16.774.704 kn.

Usporedba s prethodnom godinom



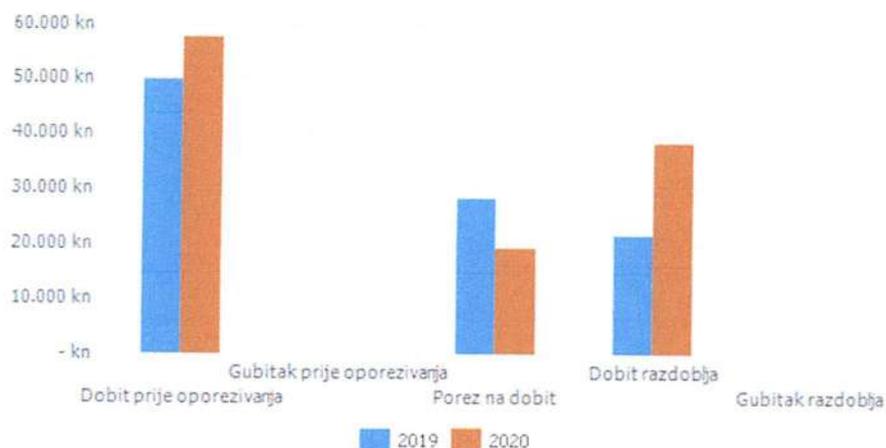
POREZ NA DOBIT

Bilješka br. 22

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.

Naziv pozicije	2019	2020	Indeks 2020/2019
Dobit prije oporezivanja	49.844 kn	57.454 kn	115,27
Gubitak prije oporezivanja	- kn	- kn	
POREZ NA DOBIT	28.383 KN	19.160 KN	67,51
DOBIT RAZDOBLJA	21.461 KN	38.294 KN	178,44
GUBITAK RAZDOBLJA	- KN	- KN	

Usporedba s prethodnom godinom



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 2020. godini sukladno Zakonu o porezu na dobit obračunalo porez na dobit po stopi od 18%. Obračunati porez na dobit za 2020. godinu iznosi 19.160 kn. Na PD obrascu iskazana je svota uvećanja dobiti u iznosu od 61.165,13 kn (50 % troškova reprezentacije, nepriznati troškovi za osobni prijevoz) te smanjenja dobiti u iznosu 12.174,40 kn.

Ukupni prihod	16.832.158,14 kn
Ukupni rashod	16.774.704,68 kn
Dobitak prije oporezivanja	57.453,46 kn
50 % reprezentacija	6.083,46 kn
Iznos nepriznatih troškova za osobni prijevoz	55.081,67 kn
Državna potpora za obrazovanje i izobrazbu	12.174,40 kn
Porezna osnovica	157.682,04 kn
Porez na dobit	18%
Porezna obveza	19.159,95 kn
Dobit nakon oporezivanja	38.293,51 kn

VI. IZVIJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

Izveštaj o novčanom tijeku rađen je indirektnom metodom.

Neto novčani tokovi od poslovnih aktivnosti iznose 79.521.287 kn dok su novčani tokovi od investicijskih aktivnosti negativni iz razloga što je tijekom 2020. godine nastavljeno izvođenje radova na aglomeraciji Đakovo pa iz navedenih razloga novčani tijek od investicijskih aktivnosti je negativan i iznosi -77.660.267 kn. Društvo nema novčanih tokova od financijskih aktivnosti.

Ukupni novčani tokovi Društva su pozitivni te u 2020. godini iznose 1.861.020 kn

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

Novčani izdaci za kupnju dugotrajne imovine značajno su porasli (za 41.322.019 kn odnosno za nešto više od 2 puta).

Početno stanje novčanih sredstava 01.01.2020. godine iznosilo je 5.954.082 kn, a stanje novčanih sredstava na dan 31.12.2020. godine iznosi 7.815.102 kn.

VII. ANALIZA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Pokazatelji likvidnosti mjere sposobnost poduzeća u podmirivanju dospjelih kratkoročnih obveza i tekuće aktivnosti te su ujedno pokazatelji sigurnosti poslovanja. Neto poslovni kapital odnosno obrtni kapital društva (kratkotrajna imovina – kratkoročne obveze) iznosi 3.604.350 kn te je u odnosu na prethodnu godinu duplo manji.

$$\text{Koeficijent trenutne likvidnosti} = \frac{\text{novac}}{\text{kratkoročne obveze}} = \frac{7.715.102}{10.983.832} = 0,7024$$

$$\text{Koeficijent tekuće likvidnosti (KTL)} = \frac{\text{kratkotrajna imovina}}{\text{kratkoročne obveze}} = \frac{14.588.182}{10.983.832} = 1,3281$$

$$\text{Koeficijent ubrzane likvidnosti (KUL)} = \frac{\text{kratkotrajna imovina} - \text{zalihe}}{\text{kratkoročne obveze}} = \frac{14.025.744}{10.983.832} = 1,2769$$

$$\text{Koeficijent financijske stabilnosti (KFS)} = \frac{\text{dugotrajna imovina}}{\text{kapital} + \text{dugoročne obveze}} = \frac{285.120.688}{82.067.243} = 3,4742$$

U odnosu na prethodnu 2019. godinu pokazatelji poslovanja iskazuju manju vrijednost i to prvenstveno zbog znatno veće vrijednosti kratkoročnih obveza koje su iskazane za 2020. godinu odnosno KFS pokazuje veću vrijednost u odnosu na 2019. godinu zbog povećanja vrijednosti dugotrajne imovine. Sumarno, koeficijenti likvidnosti iz godine u godinu su sve manji.

Pokazatelji zaduženosti mjere koliko se poduzeće financira iz tuđih izvora te je ujedno pokazatelj sigurnosti poslovanja.

$$\text{Koeficijent zaduženosti} = \frac{\text{ukupne obveze}}{\text{ukupna imovina}} = \frac{10.983.832}{299.708.870} = 0,0366$$

$$\text{Koeficijent vlastitog financiranja} = \frac{\text{glavnica}}{\text{ukupna imovina}} = \frac{82.067.244}{299.708.870} = 0,2738$$

$$\text{Koeficijent financiranja} = \frac{\text{ukupne obveze}}{\text{glavnica}} = \frac{10.983.832}{82.067.244} = 0,1338$$

$$\text{Faktor zaduženosti} = \frac{\text{ukupne obveze}}{\text{neto dobit} + \text{amortizacija}} = \frac{10.983.832}{5.765.694} = 0,9114$$

$$\text{Stupanj pokrića I.} = \frac{\text{glavnica}}{\text{dugotrajna imovina}} = \frac{82.067.244}{285.120.688} = 0,2878$$

Pokazatelji ekonomičnosti ukazuju nam na podatak koliko se prihoda ostvari po jedinici rashoda te je poželjno da su isti što veći kako bi ukazali na veću uspješnost poslovanja.

$$\text{Ekonomičnost ukupnog poslovanja} = \frac{\text{ukupni prihodi}}{\text{ukupni rashodi}} = \frac{16.832.158}{16.774.704} = 1,0034$$

$$\text{Ekonomičnost redovitog poslovanja} = \frac{\text{redovni prihodi}}{\text{redovni rashodi}} = \frac{16.710.303}{16.774.682} = 0,9962$$

$$\text{Ekonomičnost financiranja} = \frac{\text{finanijski prihod}}{\text{financijski rashod}} = \frac{121.855}{22} = 5638,0511$$

Pokazatelji ekonomičnosti, u odnosu na prethodnu godinu, iskazuju neznatno veće vrijednosti što ukazuje na neznatni napredak u uspješnosti poslovanja. Društvo je u tekućoj godini, jednako kao i u prethodnoj, ostvarilo gubitak iz poslovnih aktivnosti, no s neznatno boljim pokazateljem.

VIII. PRIHVACANJE I OBJAVA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA OD STRANE UPRAVE DRUŠTVA

Objava financijskih izvještaja

Uprava društva je svojom odlukom i ovjerom financijskih izvještaja prihvatila financijske izvještaje za poslovnu godinu i odobrila njihovu objavu.

Direktor:
KOČIŠ IVAN



ĐAKOVAČKI VODOVOD d.o.o.
Bana Jelačića 65
ĐAKOVO 1