

**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](mailto:info@knjigovodstvo-grubesa.hr)

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

Izvješće neovisnog revizora i  
financijski izvještaji za godinu završenu  
31. prosinca 2022. godine

# **IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA I FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA GODINU ZAVRŠENU 31. PROSINCA 2022. GODINE**

## **SADRŽAJ**

Odgovornost za finansijske izvještaje .....	1
Izvješće neovisnog revizora o finansijskim izvještajima za godinu završenu 31.12.2022. godine.....	2
Bilanca stanje na dan 31.12.2022 .....	5
Račun dobiti i gubitka za razdoblje 01.01.2022.-31.12.2022 .....	9
Izvještaj o novčanim tokovima za razdoblje 01.01.2022.-31.12.2022 .....	12
Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje 01.01.2022.-31.12.2022 .....	14
Bilješke uz finansijske izvještaje poduzetnika za razdoblje 01.01.2022.-31.12.2022.....	21

## Odgovornost za finansijske izvještaje

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

Slijedom gore navedenog, finansijski izvještaji za 2022. godinu sastavljeni su sukladno odredbama Hrvatskih standarda finansijskog izvještavanja, koje je objavio Odbor za standarde finansijskog izvještavanja u Narodnim novinama br. 86/15.

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

Odgovornosti Uprave pri izradi finansijskih izvještaja obuhvaćaju sljedeće:

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

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



Ivan Kočić, direktor

Đakovački vodovod d.o.o.  
B. J. Jelačića 65  
31400 Đakovo

Đakovo, 19.6.2023. godine

## IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

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

### Izvješće o reviziji godišnjih finansijskih izvještaja

#### Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih finansijskih izvještaja društva *Đakovački vodovod d.o.o., B. J. Jelačića 65, 31400 Đakovo* (Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o finansijskom položaju (bilancu) na dan 31. prosinca 2022., račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz finansijske izvještaje, uključujući i značajne računovodstvene politike.

Prema našem mišljenju, osim za učinke pitanja opisanog u našem izvješću u Odjeljku s osnovom za mišljenje s rezervom, priloženi finansijski izvještaji fer prezentiraju, u svim značajnim odrednicama finansijski položaj Društva sa stanjem 31. prosinca 2022. godine i njegovu finansijsku uspješnost te njegove novčane tijekove za tada završenu godinu u skladu s Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja.

#### Osnova za mišljenje s rezervom

Potraživanja kupaca Društva iskazana su u izvještaju o finansijskom položaju u svoti od 6.068.746 kn. Menadžment je u neznatnom iznosu iskazao ispravak vrijednosti potraživanja (smanjenje) iako postoji značajan rizik naplate potraživanja (dokaz: starosna struktura potraživanja). U skladu s tim, rashodi bi se povećali, te bi društvo iskazalo gubitak. Također, menadžment nije izvršio vrijednosno usklađenje zaliha. Postoje nekurentne zalihe koje se i dalje vode u bilanci, iako se radi o zalihamama sirovina i materijala koje se više ne mogu koristiti jer datiraju iz razdoblja prije 1990. godine. Knjiženjem vrijednosnog usklađenja zaliha, rashodi bi se povećali (dokaz: inventurna lista sirovina i materijala).

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 podrobniye opisane u našem izvješću neovisnog revizora u *odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih finansijskih izvještaja*. Neovisni smo od Društva u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe (IESBA Kodeks) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje s rezervom.

#### Ostala pitanja

Za finansijske izvještaje Društva za godinu završenu 31. prosinca 2021. također je izdano mišljenje s rezervom.

#### Ostale informacije

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije uključuju Izvješće poslovodstva uključeno u Godišnje izvješće, ali ne uključuju finansijske izvještaje i naše izvješće revizora o njima. Naše mišljenje o finansijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije.

U vezi s našom revizijom finansijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i, u provođenju toga, razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne finansijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenim u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane.

U pogledu Izvješća poslovodstva, obavili smo i postupke propisane Zakonom o računovodstvu. Ti postupci uključuju provjeru je li Izvješće poslovodstva sastavljen u skladu s člankom 21. Zakona o računovodstvu.

Temeljeno na obavljenim postupcima, u mjeri u kojoj smo u mogućnosti to procijeniti, izvještavamo da:

1. su informacije u priloženom Izvješću poslovodstva usklađene, u svim značajnim odrednicama, s priloženim finansijskim izvještajima; te

2. je priloženo Izvješće poslovodstva sastavljen u skladu sa člankom 21. Zakona o računovodstvu. Na temelju poznавања i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije finansijskih izvještaja, dužni smo izvjestiti ako smo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u priloženom Izvješću poslovodstva. U tom smislu nemamo što izvjestiti.

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

Uprava je odgovorna za sastavljanje i fer prezentaciju finansijskih izvještaja u skladu s HSF-i i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja finansijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

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

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

### **Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izvještaja**

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li finansijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvješće revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je visoka 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 finansijskih izvještaja.

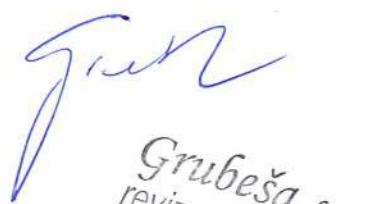
Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije. Mi također:

- prepoznajemo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza finansijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevara može uključiti tajne sporazume, krivotvorene, namjerne propuste, lažna predstavljanja ili zaobilaznje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrol 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 vremenski neograničenim poslovanjem. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtjeva da skrenemo pozornost u našem izvješću revizora na povezane objave u 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 revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s vremenski neograničenim poslovanjem.
- ocjenjujemo cijelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li 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.

Zdravko Grubeša, univ. spec. oec. rra.  
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 31.12.2022.

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
<b>AKTIVA</b>				
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>			
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)</b>	<b>002</b>	<b>1</b>	<b>326.464.168</b>	<b>381.024.162</b>
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)</b>	<b>003</b>	<b>2</b>	<b>63.103</b>	<b>42.719</b>
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patentи, licencije, robne i uslužne marke, softver	005			
i ostala prava	006			
3. Goodwill	007			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	008			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	009		63.103	42.719
6. Ostala nematerijalna imovina	010	3	326.401.065	380.981.443
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)</b>	<b>011</b>		1.850.332	1.877.692
1. Zemljište	012		124.773.777	120.197.616
2. Građevinski objekti	013		2.664.170	2.446.357
3. Postrojenja i oprema	014		4.865.978	4.306.151
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	015			
5. Biološka imovina	016		6.366.814	12.517.430
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	017		185.821.222	239.636.197
7. Materijalna imovina u pripremi	018			
8. Ostala materijalna imovina	019		58.772	0
9. Ulaganje u nekretnine	020		0	0
<b>III. DUGOTRAJNA FINANSIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)</b>	<b>021</b>			
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	022			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	023			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	024			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	026			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	027			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	028			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično				

9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	<b>029</b>				
10. Ostala dugotrajna finansijska imovina	<b>030</b>				
<b>IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)</b>	<b>031</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	<b>032</b>				
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>033</b>				
3. Potraživanja od kupaca	<b>034</b>				
4. Ostala potraživanja	<b>035</b>				
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>036</b>				
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>	<b>037</b>	<b>4</b>	<b>14.335.959</b>	<b>20.925.786</b>	
<b>I. ZALIHE (AOP 039 do 045)</b>	<b>038</b>	<b>5</b>	<b>601.831</b>	<b>648.284</b>	
1. Sirovine i materijal	<b>039</b>		527.939	574.110	
2. Proizvodnja u tijeku	<b>040</b>				
3. Gotovi proizvodi	<b>041</b>				
4. Trgovačka roba	<b>042</b>				
5. Predujmovi za zalihe	<b>043</b>		73.892	74.174	
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	<b>044</b>				
7. Biološka imovina	<b>045</b>				
<b>II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)</b>	<b>046</b>	<b>6</b>	<b>7.034.751</b>	<b>6.761.097</b>	
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	<b>047</b>				
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>048</b>				
3. Potraživanja od kupaca	<b>049</b>	<b>6a</b>	5.508.569	6.068.746	
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	<b>050</b>				
5. Potraživanja od države i drugih institucija	<b>051</b>	<b>6b</b>	28.372	40.401	
6. Ostala potraživanja	<b>052</b>	<b>6c</b>	1.497.810	651.950	
<b>III. KRATKOTRAJNA FINANSIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)</b>	<b>053</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	<b>054</b>				
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	<b>055</b>				
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	<b>056</b>				
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>057</b>				
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>058</b>				
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	<b>059</b>				
7. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>060</b>				
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>061</b>				
9. Ostala finansijska imovina	<b>062</b>				
<b>IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI</b>	<b>063</b>	<b>7</b>	<b>6.699.377</b>	<b>13.516.405</b>	
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>064</b>				
<b>E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)</b>	<b>065</b>		<b>340.800.127</b>	<b>401.949.948</b>	
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>066</b>				

PASIVA				
<b>A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)</b>	<b>067</b>	<b>8</b>	<b>82.076.641</b>	<b>82.153.416</b>
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	9	96.227.800	96.227.800
II. KAPITALNE REZERVE	069	10	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 VRJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077		0	0
1. Fer vrijednost finansijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081			
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	11	-15.146.005	-15.136.608
1. Zadržana dobit	084			
2. Preneseni gubitak	085		15.146.005	15.136.608
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	12	9.397	76.775
1. Dobit poslovne godine	087		9.397	76.775
2. Gubitak poslovne godine	088			
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089			
<b>B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)</b>	<b>090</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091		0	
2. Rezerviranja za porezne obveze	092			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095			
6. Druga rezerviranja	096			
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)</b>	<b>097</b>	<b>13</b>	<b>7.111.143</b>	<b>7.171.494</b>
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102			

6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>103</b>	<b>13b</b>	7.000.000	5.716.667
7. Obveze za predujmove	<b>104</b>			
8. Obveze prema dobavljačima	<b>105</b>	<b>13a</b>	111.143	1.454.827
9. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>106</b>			
10. Ostale dugoročne obveze	<b>107</b>			
11. Odgođena porezna obveza	<b>108</b>			
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)</b>	<b>109</b>	<b>14</b>	<b>12.299.164</b>	<b>17.483.164</b>
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	<b>110</b>			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	<b>111</b>			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	<b>112</b>			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>113</b>			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>114</b>	<b>14b</b>	218.188	637.145
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>115</b>		3.100.000	0
7. Obveze za predujmove	<b>116</b>	<b>14c</b>	186.833	227.008
8. Obveze prema dobavljačima	<b>117</b>	<b>14a</b>	6.585.659	13.394.642
9. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>118</b>			
10. Obveze prema zaposlenicima	<b>119</b>	<b>14d</b>	471.526	485.074
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	<b>120</b>	<b>14e</b>	280.566	349.940
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	<b>121</b>			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	<b>122</b>			
14. Ostale kratkoročne obveze	<b>123</b>	<b>14f</b>	1.456.392	2.389.355
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>124</b>	<b>15</b>	239.313.179	295.141.874
<b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)</b>	<b>125</b>		<b>340.800.127</b>	<b>401.949.948</b>
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>126</b>			

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
**za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.**

Obrazac  
POD-RDG

Obveznik: 04829242916; ĐAKOVAČKI VODOVOD d.o.o.

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Rbr. bilješke 3	Prethodna godina 4	Tekuća godina 5
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)</b>	<b>127</b>	<b>16</b>	<b>18.040.792</b>	<b>21.780.848</b>
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	<b>128</b>			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	<b>129</b>	<b>16a</b>	13.264.842	16.809.145
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	<b>130</b>	<b>16b</b>	9.960	6.487
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	<b>131</b>			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	<b>132</b>	<b>16c</b>	4.765.990	4.965.216
<b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)</b>	<b>133</b>	<b>17</b>	<b>18.071.362</b>	<b>22.040.417</b>
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih izvoda	<b>134</b>			
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	<b>135</b>	<b>17a</b>	<b>3.794.857</b>	<b>5.154.541</b>
a) Troškovi sirovina i materijala	<b>136</b>		2.674.580	3.986.760
b) Troškovi prodane robe	<b>137</b>			
c) Ostali vanjski troškovi	<b>138</b>			
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	<b>139</b>	<b>17b</b>	1.120.277	1.167.781
a) Neto plaće i nadnice	<b>140</b>		<b>6.889.501</b>	<b>7.632.377</b>
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	<b>141</b>		4.447.888	4.873.432
c) Doprinosi na plaće	<b>142</b>		1.478.779	1.692.655
4. Amortizacija	<b>143</b>	<b>18</b>	962.834	1.066.290
5. Ostali troškovi	<b>144</b>	<b>19</b>	5.623.566	7.279.877
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	<b>145</b>	<b>20</b>	1.619.134	1.532.661
a) dugotrajne imovine osim finansijske imovine	<b>146</b>			
b) kratkotrajne imovine osim finansijske imovine	<b>147</b>			
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	<b>148</b>			238.321
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	<b>149</b>			
b) Rezerviranja za porezne obveze	<b>150</b>			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	<b>151</b>			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	<b>152</b>			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	<b>153</b>			
f) Druga rezerviranja	<b>154</b>			
8. Ostali poslovni rashodi	<b>155</b>	<b>21</b>	144.304	202.640
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)</b>	<b>156</b>	<b>22</b>	<b>105.779</b>	<b>481.516</b>
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	<b>157</b>			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	<b>158</b>			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih finansijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	<b>159</b>			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	<b>160</b>			

5. Tečajne razlike i ostali finansijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	161				
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih finansijskih ulaganja i zajmova	162				
7. Ostali prihodi s osnove kamata	163	22a	105.779	453.279	
8. Tečajne razlike i ostali finansijski prihodi	164	22a		48	
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od finansijske imovine	165				
10. Ostali finansijski prihodi	166	22b		28.189	
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)</b>	<b>167</b>	<b>23</b>	<b>47.599</b>	<b>91.112</b>	
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	168				
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	169				
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	170	23a	47.599	91.112	
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171				
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od finansijske imovine	172				
6. Vrijednosna usklađenja finansijske imovine (neto)	173				
7. Ostali finansijski rashodi	174				
<b>UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>175</b>				
<b>VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>176</b>				
<b>VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>177</b>				
<b>VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>178</b>				
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)</b>	<b>179</b>	<b>24</b>	<b>18.146.571</b>	<b>22.262.364</b>	
<b>X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)</b>	<b>180</b>	<b>25</b>	<b>18.118.961</b>	<b>22.131.529</b>	
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)</b>	<b>181</b>		<b>27.610</b>	<b>130.835</b>	
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182		<b>27.610</b>	<b>130.835</b>	
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183		<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>184</b>	<b>26</b>	<b>18.213</b>	<b>54.060</b>	
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)</b>	<b>185</b>		<b>9.397</b>	<b>76.775</b>	
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186		<b>9.397</b>	<b>76.775</b>	
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187		<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)</b>					
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 189-190)</b>	<b>188</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	189				
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	190				
<b>XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA</b>	<b>191</b>				
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 188-191)	192		<b>0</b>	<b>0</b>	
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 191-188)	193		<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)</b>					
<b>XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 181+188)</b>	<b>194</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 194)	195		<b>0</b>	<b>0</b>	
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 194)	196		<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 184+191)</b>	<b>197</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	

<b>XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b> (AOP 194-197)	<b>198</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit razdoblja (AOP 194-197)	<b>199</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
2. Gubitak razdoblja (AOP 197-194)	<b>200</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji finansijski izvještaj)</b>				
<b>XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b> (AOP 202+203)	<b>201</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Pripisana imateljima kapitala matice	<b>202</b>			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	<b>203</b>			
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVATNOJ DOBITI</b> (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
<b>I. Dobit ili gubitak razdoblja</b>	<b>204</b>			
<b>II. Ostala sveobuhvatna dobit / gubitak prije poreza</b> (AOP 207 do 211 + 214 do 221)	<b>205</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Stavke koje neće biti reklassificirane u dobit ili gubitak</b> (AOP 207 do 212)	<b>206</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	<b>207</b>			
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vrsničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	<b>208</b>			
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	<b>209</b>			
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	<b>210</b>			
5. Ostale stavke koje neće biti reklassificirane	<b>211</b>			
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklassificirane	<b>212</b>			
<b>IV. Stavke koje je moguće reklassificirati u dobit ili gubitak</b> (AOP 214 do 222)	<b>213</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	<b>214</b>			
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	<b>215</b>			
3. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	<b>216</b>			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	<b>217</b>			
5. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>218</b>			
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	<b>219</b>			
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	<b>220</b>			
8. Ostale stavke koje je moguće reklassificirati u dobit ili gubitak	<b>221</b>			
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklassificirati u dobit ili gubitak	<b>222</b>			
<b>V. Neto ostala sveobuhvatna dobit ili gubitak</b> (AOP 206+213)	<b>223</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI. Ukupna sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja</b> (AOP 204+223)	<b>224</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti</b> (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
<b>VI. Sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja</b> (AOP 226+227)	<b>225</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

1. Pripisana imateljima kapitala matice	226			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	227			

**IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Indirektna metoda**  
**u razdoblju 01.01.2022. do 31.12.2022.**

**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
<b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>				
1. Dobit prije oporezivanja	001		27.610	130.835
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002		5.623.566	7.279.877
a) Amortizacija	003		5.623.566	7.279.877
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja	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			
<b>I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu</b> (AOP 001+002)	011		5.651.176	7.410.712
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		33.203.215	61.239.896
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013		1.315.332	5.200.933
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014		-728.110	256.721
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015		-39.392	-46.453
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016		32.655.385	55.828.695
<b>II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)</b>	017		38.854.391	68.650.608
4. Novčani izdaci za kamate	018			
5. Plaćeni porez na dobit	019		-18.213	-54.060
<b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)</b>	020		38.836.178	68.596.548
<b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021		40.302	
2. Novčani primici od prodaje finansijskih instrumenata	022			
3. Novčani primici od kamata	023			
4. Novčani primici od dividendi	024			
5. Novačani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025			
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026			

<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti</b> (AOP 021 do 026)	027		40.302	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028		-49.992.205	-60.496.187
2. Novčani izdaci za stjecanje finansijskih instrumenata	029			
3. Novačani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030			
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031			
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032			
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti</b> (AOP 028 do 032)	033		-49.992.205	-60.496.187
<b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b> (AOP 027+033)	034		-49.951.903	-60.496.187
<b>Novčani tokovi od finansijskih aktivnosti</b>				
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		10.100.000	0
4. Ostali novčani primici od finansijskih aktivnosti	038			
<b>V. Ukupno novčani primici od finansijskih aktivnosti</b> (AOP 035 do 038)	039		10.100.000	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih finansijskih instrumenata	040			-1.283.333
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			
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od finansijskih aktivnosti</b> (AOP 040 do 044)	045		0	-1.283.333
<b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI</b> (AOP 039+045)	046		10.100.000	-1.283.333
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047		0	
<b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANNIH TOKOVA</b> (AOP 020+034+046+047)	048		-1.015.725	6.817.028
<b>E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	049		7.715.102	6.699.377
<b>F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA</b> (AOP 048+049)	050		6.699.377	13.516.405

Izvještaj o  
promjenama  
kapitala  
za razdoblje od  
01.01.2022. do  
31.12.2022.

Obr  
aza  
c  
PO  
D-  
PK

Obveznik: 04829242916; ĐAKOVAČKI VODOVOD d.o.o.

Raspodjeljivo imateljima kapitala maticice

Opis pozicije	AO P ozn aka	Rb r. bilj ešk e	Tem eljni (upis ani)	Kapi talne reze rve	Rez erv e za vlas ne reze rve	Zako nske reze rve	Ost ale tarne rezer ve	Revalori zacijske rezerve	Učink oviti dio zaštiti	Učin kovit i dio zaštiti	Ostal e rezer ve	Tečaj ne razlik e iz prera čuna sveob uhvatn u dobit u	Zadr žana dobit / tak pre esen	Dobi t/ gubi tak posl ovn i gubit ak	Ukupn o raspo djeljiv o imatel jima kapita la matic e	Ukup no kapit ali rezer ve	Prethodno razdoblje				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19 (4 do 7 - 8 + 9 do 18)	20 (19 + 20)		
1. Stanje na prvi dan prethodnog razdoblja	01				96.22 7.800		985. 450											15.14 6.005	82.067 .245	82.06 7.245	
2. Promjene računovodstvenih politika	02																	0	0	0	
3. Ispravak pogreški	03																	0	0	0	
4. Stanje na prvi dan prethodnog	04				96.22 7.800		985. 450		0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0	15.14 6.005	82.067 .245	82.06 7.245		

<b>razdoblja (AOP 01 do 03)</b>											
<b>5. Dobit/gubitak razdoblja</b>	<b>05</b>										
<b>6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja</b>	<b>06</b>										
<b>7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine</b>	<b>07</b>										
<b>8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)</b>	<b>08</b>										
<b>9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka</b>	<b>09</b>										
<b>10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja</b>	<b>10</b>										
<b>11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobit/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom</b>	<b>11</b>										
<b>12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja</b>	<b>12</b>										
		<b>9.39</b>	<b>7</b>	<b>9.397</b>							
				<b>9.397</b>							
					<b>0</b>						
						<b>0</b>					
							<b>0</b>				
								<b>0</b>			
									<b>0</b>		
										<b>0</b>	
											<b>0</b>

13. Ostale nevlasničke promjene kapitala	13																			
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14																			
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	15																			
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	16																			
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	17																			
18. Otkup vlastitih dionica/udjela članova/dioničara	18																			
19. Uplate u dobiti/dividende	19																			
20. Isplata udjela članovima/dioničarima	20																			
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21																			
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	22																			
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	23																			

24. Stanje na zadnji dan prethodnog razdoblja (AOP 04 do 23)	24	96.22 7.800	985. 450	0 0	15.14 6.005	9.39 7	82.076 .642	0 0	82.07 6.642											
<b>DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>																				
I. OSTALA SVEOBUVHATN A DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	25	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	
II. SVEOBUVHATN A DOBIT ILLI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+25)	26	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)	27	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	
Tekuće razdoblje																				
1. Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja	28	96.22 7.800	985. 450													15.13 6.608	82.076 .642	82.07 6.642	82.07 6.642	
2. Promjene računovodstvenih politika	29															0 0	0 0	0 0	0 0	
3. Ispravak pogreški	30																			
4. Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja (AOP 28 do 30)	31	96.22 7.800	985. 450	0 0	15.13 6.608	82.076 .642	82.07 6.642	82.07 6.642												
5. Dobit/gubitak razdoblja	32																			
6. Tečajne razlike iz	33															76.7 75	76.775 0	76.77 5	0 0	

preračuna inozemnog poslovanja																			
7. Promjene rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	34																		
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja finansijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	35																		
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	36																		
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	37																		
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	38																		
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	39																		
13. Ostale neplašničke promjene kapitala	40																		
14. Porez na transakcije	41																		

priznate direktno u kapitalu															
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstecajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	42														
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstecajne nagodbe	43														
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	44														
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	45														
19. Uplate članova/dioničara	46														
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	47														
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48														
22. Prijenosi po godišnjem rasporedu	49														
23. Povećanje rezervi u postupku predstecajne nagodbe	50														
24. Stanje na zadnji dan tekućeg razdoblja (AOP 32 do 50)	51	96.22 7.800	985. 450	0	0	0	0	0	0	0	15.13 6.608	76.7 75	82.153 .417	0	82.15 3.417

DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)							
I.	OSTALA SVEOBUHVATN A DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)	52	0	0	0	0	0
II.	SVEOBUHVATN A DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)	53	0	0	0	0	0
III.	TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)	54	0	0	0	0	0

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

**Bilješke uz finansijske izvještaje poduzetnika  
za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022. 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:

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

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

1. Pavo Cindrić, predsjednik
2. Martina Damjanović, zamjenik predsjednika
3. Dražen Rajher, član
4. Kristina Milković, član
5. Slavica Marjanović, član
6. Ivica Vukadin, član
7. Igor Kovačević, član

## **II. OSNOVE SASTAVLJANJA FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA**

Finansijski izvještaji za 2022. godinu prezentirani su u skladu s važećim propisima Zakona o računovodstvu i Hrvatskih standarda finansijskog izvještavanja (HSFI). Finansijski 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 HSKI postiže se fer i istinito prezentiranje u finansijskim izvještajima. Detaljna objašnjenja priznavanja pojedinačnih pozicija dana su u sklopu svake pojedinačne pozicije.

Računovodstvene politike poštjuju načelo dosljednog prezentiranja, značajnosti i sažimanja te prijeboja. Primjenjene računovodstvene politike osiguravaju važne informacije za donošenje ekonomskih odluka poštujući obilježja neutralnosti i nepristranosti, opreznosti i potpunosti, te odražavaju bit transakcija. Stavke koje nije moguće točno izmjeriti (jamstva, sporna potraživanja i slično) se procjenjuju te računovodstvene procjene podliježu eventualnim korekcijama uslijed novih informacija i ne smatraju se ispravcima pogrešaka prethodnih razdoblja.

Finansijski izvještaji prezentirani su u hrvatskim kunama. Za stavke uključene u finansijski izvještaj koje jesu ili su izvorno bile izražene u stranoj valuti, temelj konverzije je srednji tečaj HNB na 31.12. Porez na dodanu vrijednost priznaje se u bilanci na neto osnovi, kao razlika nastala pri poslovnim događajima nabave i prodaje. Poduzetnicima unutar grupe smatraju se dva ili više poduzetnika koji su međusobno vlasnički povezana, a koji imaju ulaganje u udjele više od 50%, a društva povezana sudjelujućim interesom su društva čiji udio u kapitalu nekog drugog poduzetnika iznosi od 20-50% ili društva koja su kapital do te visine primila od drugog poduzetnika (sudjelujući interesi).

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

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

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

#### **Dugotrajna 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, mjerjenje 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.

Zemljiste 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 gubitku.

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

#### **Zalihe**

Zalihe su kratkotrajna materijalna imovina:

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

Zalihe slijedom reproduktivskog 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 HSF1-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, mjerjenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSF1 11.

Kratkotrajna potraživanja iskazuju se po izvornom iznosu računa ili druge isprave do njihove povrative vrijednosti putem ispravka vrijednosti sumnjivih i spornih potraživanja. Procjena vrijednosti se obavlja ako postoji neizvjesnost naplate cijelokupnog 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, mjerjenje i prestanak priznavanja obavlja se u skladu s odredbama HSF1 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 beznačajnom riziku promjene vrijednosti. Stanje na računima banaka i u blagajni iskazuje se u nominalnoj vrijednosti u hrvatskim kunama. Devizna sredstva na računima banaka i u deviznoj blagajni preračunavaju se primjenom srednjeg tečaja Hrvatske narodne banke na datum bilance.

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

Vremenska razgraničenja mjere se sukladno HSF1-u 14.

Vremenska razgraničenja su stavke:

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

Ovaj standard se treba primijeniti pri priznavanju i vrednovanju vremenskih razlika u 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, mjerjenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSF 12.

#### **Obveze**

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

Obveze se klasificiraju kao kratkoročne i dugoročne.

Obveze obuhvaćaju: obveze s temelja zajimova, 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 ekonomski koristi ulaziti kod poduzetnika i kada se mogu pouzdano mjeriti. Priznavanje, mjerjenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSF 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, mjerjenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSF 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 imovine, dugotrajne materijalne imovine, dugotrajne finansijske imovine, dugoročnih potraživanja i odgođene porezne imovine.

Dugotrajna imovina na dan izvještavanja iznosila je 381.024.162 kn.

OPIS	NEMAT. IMOVINA	ZEMLJIŠTE	ZEMLJIŠTE U PRIPREMI	GRAĐEVINSKI OBJEKTI	OPREMA	ALAT, POGONSKI INVENTAR I TRANSPORTNA IMOVINA	INVESTICIJE U TIJEKU	PREDUJMOVI ZA GRAD. OBJEKTE	STAMBENE ZGRADE	UKUPNO
Nabavna vrijednost 1.1.2022.	110.855,96	1.850.332,09	0,00	209.248.204,52	9.130.211,85	9.913.516,91	185.821.221,90	6.366.813,85	76.523,46	422.517.680,54
Nabava u 2022.	2.145,00	27.360,00	544.130,95	1.456.465,39	426.796,25	20.285,87	55.021.391,75	6.242.616,21	0,00	63.741.191,42
Prodaja ili rashodovanje u 2022.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.750.547,51	92.000,00	0,00	1.842.547,51
Nabavna vrijednost 31.12.2022.	113.000,96	1.877.692,09	544.130,95	210.704.669,91	9.557.008,10	9.933.802,78	239.092.066,14	12.517.430,06	76.523,46	484.416.324,45
Ispravak vrijednosti 1.1.2022.	47.752,81	0,00	0,00	84.474.427,13	6.466.042,08	5.047.539,16	0,00	0,00	17.750,93	96.053.512,11
Amortizacija 2022.	22.528,69	0,00	0,00	6.032.627,38	556.099,79	668.621,48	0,00	0,00	0,00	7.279.877,34
Neamortizirana vrijednost otpisane ili prodane imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	-88.508,79	88.508,79	0,00	0,00	-58.772,53	-58.772,53
Prodaja/otpis 2022.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ispravak vrijednosti 31.12.2022.	70.281,50	0,00	0,00	90.507.054,51	7.110.650,66	5.627.651,85	0,00	0,00	76.523,46	103.392.161,98
Sadašnja vrijednost 1.1.2022.	63.103,15	1.850.332,09	0,00	124.773.777,39	2.664.169,77	4.865.977,75	185.821.221,90	6.366.813,85	58.772,53	326.464.168,43
Sadašnja vrijednost 31.12.2022.	42.719,46	1.877.692,09	544.130,95	120.197.615,40	2.446.357,44	4.306.150,93	239.092.066,14	12.517.430,06	0,00	381.024.162,47

#### **Nematerijalna imovina**

##### Bilješka br. 2

Nematerijalna imovina sastoji se od izdataka za razvoj, koncesija, patenta, licencija, robnih i uslužnih marki, softvera i ostalih prava, goodwilla, predujmova za nabavku nematerijalne imovine, nematerijalne imovine u pripremi i ostale nematerijalne imovine.

Knjigovodstvena vrijednost nematerijalne imovine na dan izvještavanja iznosila je 42.719 kn.

KONTO	NAZIV KONTA	2021.	2022.	INDEKS 2022/2021
03111	Ulaganja na tuđoj imovini u razdoblju zakupa (najma) - z.s. vodoopskrba	110.856	113.001	101,93
09710	Ispravak vrijednosti za obrač.amort. i umanjenja vrijednosti ostale nematerijalne imovine	-47.753	-70.282	147,18
	<b>UKUPNO</b>	<b>63.103</b>	<b>42.719</b>	<b>67,70</b>

#### Materijalna imovina

##### Bilješka br. 3

Materijalna imovina sastoji se od zemljišta, građevinskih objekata, postrojenja i opreme, alata, pogonskog inventara i transportne imovine, biološke imovine, predujmova za materijalnu imovinu, materijalne imovine u pripremi, ostale materijalne imovine i ulaganja u nekretnine. Knjigovodstvena vrijednost materijalne imovine na dan sastavljanja finansijskih izvještaja iznosila je 380.981.443 kn.

Opis	Knjigovodstvena vrijednost 31.12.2021.	Knjigovodstvena vrijednost 31.12.2022.
Zemljište	1.850.332 kn	1.877.692 kn
Građevinski objekti	124.773.777 kn	120.197.616 kn
Postrojenja i oprema	2.664.170 kn	2.446.357 kn
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	4.865.978 kn	4.306.151 kn
Predujmovi za materijalnu imovinu	6.366.814 kn	12.517.430 kn
Materijalna imovina u pripremi	185.821.222 kn	239.636.197 kn
Ulaganja u nekretnine	58.772 kn	- kn
<b>UKUPNO</b>	<b>326.401.065 kn</b>	<b>380.981.443 kn</b>

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

#### 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 finansijske imovine i novca u banci i blagajni.

Kratkotrajna imovina na dan izvještavanja iznosila je 20.925.786 kn.

#### Zalihe

##### Bilješka br. 5

Stanje zaliha na dan izvještavanja iznosilo je 648.284 kn.

Opis	31.12.2021.	31.12.2022.	Indeks 2022/2021
Sirovine i materijal	527.939 kn	574.110 kn	108,75
Predujmovi za zalihe	73.892 kn	74.174 kn	100,38
<b>UKUPNO</b>	<b>601.831 kn</b>	<b>648.284 kn</b>	

KONTO	NAZIV KONTA	2021.	2022.	INDEKS 2022/2021
310000	Zalihe sirovina i materijala	527.685	574.110	108,80
310100	Gorivo i mazivo	253		0,00
350000	Sitan inventar	320.677	333.069	103,86
357000	Ispr. vrij. sitnog inventara u upotrebi	-320.677	-333.069	103,86
	<b>UKUPNO</b>	<b>527.939</b>	<b>574.110</b>	<b>108,75</b>

KONTO	NAZIV KONTA	2021.	2022.	INDEKS 2022/2021
361000	Predujmovi dobavljačima za sirovine i materijal	1.892	140	7,37
361001	Predujmovi dob.-rn za predujam	72.000	74.035	102,83
	<b>UKUPNO</b>	<b>73.892</b>	<b>74.174</b>	<b>100,38</b>

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

#### Kratkoročna potraživanja

Bilješka br. 6

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

Kratkoročna potraživanja na dan izvještavanja iznosila su 6.761.097 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 6.068.746 kn.

Opis	31.12.2021.	31.12.2022.	Indeks 2022/2021
Potraživanja od kupaca	5.508.569 kn	6.068.746 kn	110,17
<b>UKUPNO</b>	<b>5.508.569 kn</b>	<b>6.068.746 kn</b>	

KONTO	NAZIV KONTA	2021.	2022.	INDEKS 2022/2021
120000	Potraživanja od kupaca-voda gospodarstvo	1.450.884	1.548.779	106,75
120001	Potraživanja od kupaca za kamate-gospodarstvo	142.316	140.930	99,03
120100	Potraživanja od kupaca-usluge	233.222	179.170	76,82
120200	Potraživanja od kupaca-voda građani	3.428.615	4.134.188	120,58
120280	Potraživanja od kupaca za kamate-domaćinstva	88.764	129.751	146,18
120290	Sumnjava i sporna pot.za domać.-voda	212.488	207.511	97,66
120500	Ostali kupci	164.765	173.635	105,38
120900	Potraživanja od kupaca u sporu-usluge	10.151	10.151	100,00
120901	Potraživanja od kupaca u sporu-voda	229.947	229.596	99,85
127000	Potraživanja za prodaju putem kartica		609	
129000	Ispravak vrijednosti pot.od kupaca u zemlji	-240.098	-348405	145,11
129900	Ispravak vrijednosti pot.od kupaca u zemlji-voda dom.	-212.488	-337.174	158,68
	<b>UKUPNO</b>	<b>5.508.569</b>	<b>6.068.746</b>	<b>110,17</b>

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.

#### 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 40.401 kn.

KONTO	NAZIV KONTA	2021.	2022.	INDEKS 2022/2021
160110	Pot.od HZZO za ref.bolovanja	25.278	31.439	124,37
168225	Potraživanja za potpore - H.V. Projekt poboljš.vodnok.infrastr. Aglomeracija Semeljci - EU sredstva	272.621	0	0,00
168640	Potraž.za potp.-Aglomeracija Đakovo-H.V-sufinanc.EU projekt	275.594	0	0,00
180330	PDV prema naplaćenoj naknadi 25%	0	8.962	
366600	Predujmovi Hrv.vode	949.580	0	0,00
	<b>UKUPNO</b>	<b>1.523.072</b>	<b>40.401</b>	<b>2,65</b>

#### Ostala kratkoročna potraživanja

Bilješka br. 6c

Ostala kratkoročna potraživanja sačinjavaju potraživanja stečena cesijom ili nekom drugom vrstom ugovora (otkop tražbine, prijenos i sl.) te potraživanja za dane predujmove.

Ostala kratkoročna potraživanja Društva na dan izvještavanja iznosila su ukupno 651.950 kn.

KONTO	NAZIV KONTA	2021.	2022.	INDEKS 2022/2021
170000	Dani predujmovi za usluge u tuzemstvu	16	651.950	4.179.166,41
	<b>UKUPNO</b>	<b>16</b>	<b>651.950</b>	<b>4.179.166,41</b>

**Novac u banci i blagajni**

Bilješka br. 7

Na dan izvještavanja iznos novca u banci kojeg čine salda na kunskim i/ili deviznim računima te novac u blagajni iznosio je 13.516.405 kn.

KONTO	NAZIV KONTA	2021.	2022.	INDEKS 2022/2021
100100	Žiroračun-posl.banka "Hypo Alpe Adria bank"	63.467	106.754	168,20
100120	ŽIRO RAČUN - POSLOVNA BANKA PBZ	0	206	
100130	Žiroračun-posl.banka Erste & steiermarkische bank	1.105.224	1.471.485	133,14
100140	Žiroračun-posl.banka ZABA	5.463.181	11.905.642	217,93
100150	Žiroračun-posl.banka ZABA-aglomeracija Đakovo	58	60	102,86
100160	Žiroračun-posl.banka ZABA-Mjera 7.2.1.	6	1	10,49
100170	Žiroračun-posl.banka ZABA-aglomeracija Semeljci	1	3	243,64
100180	Žiroračun-posl.banka ZABA-aglomeracija Semeljci - izvlaštenja	57.306	31.419	54,83
102000	Glavna blagajna	4.741	836	17,63
107500	Prolazni račun-voda-ZABA	5.392	0	0,00
	<b>UKUPNO</b>	<b>6.699.377</b>	<b>13.516.405</b>	<b>201,76</b>

**PASIVA**

**Kapital i rezerve**

Bilješka br. 8

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

Na dan izvještavanja kapital Društva iznosio je 82.153.416 kn.

Početni društveni-javni kapital	96.227.800	96.227.800
Kapitalne rezerve	985.449	985.449
Zadržana dobit ili preneseni gubitak iz proteklih g	-15.146.006	-15.136.608
Dobit tekuće godine(neto dobit)	9.397	76.775
<b>UKUPNO</b>	<b>82.076.640</b>	<b>82.153.416</b>

**Temeljni (upisani) kapital**Bilješka br. 9

Na dan izvještavanja temeljni kapital Društva iznosio je 96.227.800 kn i u cijelosti je upisan u sudski registar kod nadležnog trgovačkog suda.

KONTO	NAZIV KONTA	2021.	2022.	INDEKS 2022/2021
910000	Početni društveni-javni kapital	96.227.800	96.227.800	100,00
	<b>UKUPNO</b>	<b>96.227.800</b>	<b>96.227.800</b>	<b>100,00</b>

**Kapitalne rezerve**Bilješka br. 10

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 985.449 kn.

**Zadržana dobit ili preneseni gubitak**Bilješka br. 11

Stanje ukupnog gubitka kumuliranog tijekom prijašnjih razdoblja na dan izvještavanja iznosilo je 15.136.608 kn.

KONTO	NAZIV KONTA	2021.	2022.	INDEKS 2022/2021
941000	Preneseni gubitak iz proteklih godina	-15.146.006	-15.136.608	99,94
	<b>UKUPNO</b>	<b>-15.146.006</b>	<b>-15.136.608</b>	<b>99,94</b>

**Dobit ili gubitak poslovne godine**Bilješka br. 12

Društvo je u poslovnoj godini ostvarilo neto dobit u iznosu 76.775 kn. Predloženu raspodjelu dobiti Društvo je donijelo Odlukom o raspodjeli dobiti koja je dio javne objave godišnjih finansijskih izvještaja za promatranu poslovnu godinu te je javno dostupna.

KONTO	NAZIV KONTA	2021.	2022.	INDEKS 2022/2021
942000	Dobit tekuće godine (neto dobit)	9.397	76.775	817,02
	<b>UKUPNO</b>	<b>9.397</b>	<b>76.775</b>	<b>817,02</b>

**Dugoročne obveze**Bilješka br. 13

Dugoročne obveze odnose se na obveze s rokom dospijeća dužim od godinu dana.

Društvo je na dan izvještavanja imalo dugoročne obveze u visini od 7.171.494 kn.

## Struktura dugoročnih obveza



### Dugoročne obveze za primljene robe i usluge

Bilješka br. 13a

Ukupne dugoročne obveze za primljene robe i usluge iznosile su 1.454.827 kn.

Društvo nije imalo dugoročnih obveza prema poduzetnicima unutar grupe i/ili prema društvima povezanim sudjelujućim interesima po osnovi isporučenih roba i usluga.

KONTO	NAZIV KONTA	2021.	2022.	INDEKS 2022/2021
955002	Dugoročne obveze prema dobavljačima u tuzemstvu	111.143	1.454.827	1308,97
	UKUPNO	111.143	1.454.827	1308,97

### Dugoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

Bilješka br. 13b

Dugoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama na dan izvještavanja iznosile su ukupno 5.716.667 kn.

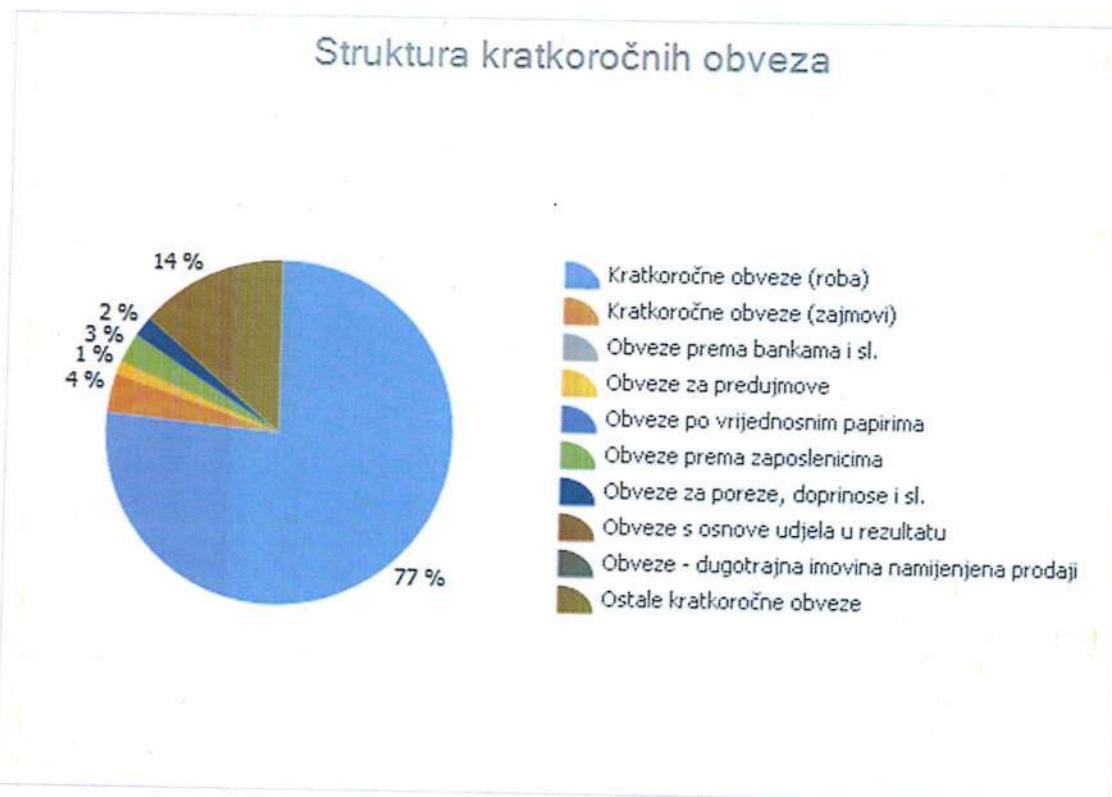
KONTO	NAZIV KONTA	2021.	2022.	INDEKS 2022/2021
952002	Obveze za kredite bankama i ostalim kreditorima u zemlji-Zagrebačka banka d.d. br.kred.partija 5100606126	7.000.000	5.716.667	81,67
	UKUPNO	7.000.000	5.716.667	81,67

## Kratkoročne obveze

Bilješka br. 14

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

Društvo je na dan izvještavanja imalo kratkoročne obveze u visini od 17.483.164 kn.



## Kratkoročne obveze za primljenu robu i usluge

Bilješka br. 14a

Ukupne kratkoročne obveze za primljenu robu i usluge iznosile su 13.394.642 kn.

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

KONTO	NAZIV KONTA	2021.	2022.	INDEKS 2022/2021
220000	Dobavljači za redovno poslovanje	270.321	309.037	114,32
220010	Dobavljači za investicije	6.315.337	55.209	0,87
220020	Dobavljači za investicije- aglomeracija Đakovo UPOV	0	1.438.353	
220030	Dobavljači za investicije- aglomeracija Semeljci	0	11.395.421	
220040	Dobavljači za investicije- aglomeracija Semeljci UPOV	0	196.620	
	<b>UKUPNO</b>	<b>6.585.659</b>	<b>13.394.642</b>	<b>203,39</b>

**Kratkoročne obveze po osnovi zajmova, depozita i sličnog**  
Bilješka br. 14b

Ukupne kratkoročne obveze po osnovi primljenih zajmova, depozita i sličnog iznosile su 637.145 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.

KONTO	NAZIV KONTA	2021.	2022.	INDEKS 2022/2021
259200	Obveze za primljene jamčevine(kaucije)	217.922	636.880	292,25
259201	Obveze za primljene jamčevine(kaucije) - prodaja osa	265	265	100,00
	<b>UKUPNO</b>	<b>218.188</b>	<b>637.145</b>	<b>292,02</b>

**Kratkoročne obveze za predujmove**  
Bilješka br. 14c

Društvo je na dan izvještavanja imalo 227.008 kn obveza za primljene predujmove (avanse) u kojima se roba ili usluga treba isporučiti u roku koji je manji od godine dana.

KONTO	NAZIV KONTA	2021.	2022.	INDEKS 2022/2021
257000	Primljeni predujmovi iz zemlje	115.553	124.805	108,01
257001	Obveze za primljene predujmove iz zemlje i inozemstva	49.860	83.273	167,01
257002	Primljeni predujmovi iz zemlje-gospodarstvo voda	21.420	18.930	88,38
	<b>UKUPNO</b>	<b>186.833</b>	<b>227.008</b>	<b>121,50</b>

**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 485.074 kn.

KONTO	NAZIV KONTA	2021.	2022.	INDEKS 2022/2021
263550	Ostale obveze prema radnicima - vodoopskrba	19	19	100,00
271100	Obustave iz neto plaća i naknada	24.271	22.881	94,27
271200	Polog plaće kod banaka	447.235	462.173	103,34
	<b>UKUPNO</b>	<b>471.526</b>	<b>485.074</b>	<b>102,87</b>

**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 349.940 kn.

KONTO	NAZIV KONTA	2021.	2022.	INDEKS 2022/2021
261000	Obveze za porez na dobit (1651)	0,00	37.127,62	
264000	Dop.za osnovno zdr.osig.na plaće i naknade plaća (8486)	82.698,93	85.127,43	102,94
264100	Doprinos za obvezno zdravstveno osiguranje na plaće u naravi	0,00	578,29	
264770	Naknada poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom	1.700,00	1.875,00	110,29
265500	Naknada za korištenje općekorisnih funkcija šuma	2.124,92	5.342,97	251,44
266540	Obveze za dop.iz drugog doh.NO-zdrav.dop. (8540)	466,36	466,36	100,00
266640	Obveze za dop.za MIO 1 iz drugog doh.NO (8176)	490,67	490,67	100,00
266664	Obveze za dop.za MIO II iz drugog doh.NO (2291)	131,15	131,15	100,00
266740	Obveze za porez i prirez iz drugog doh.NO (1945)	1.196,17	1.196,17	100,00
272000	Dop.za mir.osig.za generacijsku solidarnost (prvi stup) (8168)	79.262,67	81.508,66	102,83
272100	Dop.za mir.osig.za sustav kapitalizirane štednje(drugi stup) (2283)	24.621,12	25.679,29	104,30
273000	Porezi iz dohotka iz plaća i naknada (1880)	25.296,77	28.770,05	113,73
274000	Prirez na porez na dohodak iz plaća i naknada plaća (1880)	2.462,19	2.766,44	112,36
277000	Doprinos iz plaća u naravi za mirovinsko osiguranje za generacijsku solidarnost ( prvi stup )	0,00	525,72	
277100	Doprinos iz plaća u naravi za mirovinsko osiguranje za sustav kapitalizirane štednje ( drugi stup )	0,00	175,24	
278000	Porez na dohodak iz plaća u naravi	0,00	560,77	
278100	Prirez porezu na dohodak iz plaća u naravi	0,00	56,08	
286000	Obveze za uplatu razlike PDV-a za obračunsko razdoblje (1201)	60.115,77	77.562,46	129,02
	<b>UKUPNO</b>	<b>280.567</b>	<b>349.940</b>	<b>124,73</b>

#### Ostale kratkoročne obaveze

Bilješka br. 14f

Ostale kratkoročne obaveze Društva na dan izvještavanja iznosile su 2.389.355 kn.

KONTO	NAZIV KONTA	2021.	2022.	INDEKS 2022/2021
245200	Obveza za zajedničko ulaganje	54.895	54.895	100,00
247800	Obveze za naknadu za korištenje voda-poslovni prostori	195.206	192.349	98,54
247810	Obveze za naknadu za zaštitu voda -poslovni prostor	79.834	77.695	97,32
247811	Obveze za naknadu za zaštitu voda-odvodnja	12.094	12.359	102,19
247840	Obveze za naknadu za korištenje voda -građani	224.378	227.863	101,55
247841	Obveze za naknadu za zaštitu voda- građani	96.655	98.222	101,62
247910	Ostale nespomenute kratkoročne obaveze	367	1.457	396,76
265910	Obveze za naknadu za razvoj javne vodoopskrbe-rn.voda	30.666	25.809	84,16
265911	Obveze za naknadu za razvoj javne vodoopskrbe-rn.voda -dom	65.499	8.048	12,29
265920	Obveze za naknadu za razvoj javne odvodnje-rn.voda	29.824	24.967	83,71

265922	Obveze za naknadu za razvoj javne odvodnje-rn.voda - dom	57.946	573	0,99
265930	Obv.za naknadu za razvoj javne vodoopskrbe	604.626	352.177	58,25
265950	Obveze za naknadu za razvoj - rn.voda - posl.pr.(Grad Đakovo)	0	54.419	
265951	Obveze za naknadu za razvoj - rn.voda - posl.pr..(Općina Semeljci)	0	7.209	
265952	Obveze za naknadu za razvoj - rn.voda - posl.pr.(Općina Strizivojna)	0	2.277	
265953	Obveze za naknadu za razvoj - rn.voda - posl.pr..(Općina Satnica Đakovačka)	0	1.750	
265954	Obveze za naknadu za razvoj - rn.voda - posl.pr.(Općina Gorjani)	0	655	
265955	Obveze za naknadu za razvoj - rn.voda - posl.pr.(Općina Viškovci)	0	1.126	
265956	Obveze za naknadu za razvoj - rn.voda - posl.pr.(Općina Trnava)	0	1.582	
265957	Obveze za naknadu za razvoj - rn.voda - posl.pr.(Općina Lev.Varoš)	0	410	
265958	Obveze za naknadu za razvoj - rn.voda - posl.pr.(Općina Punitovci)	0	360	
265960	Obveze za naknadu za razvoj - rn.voda - dom.(Grad Đakovo)	0	231.600	
265961	Obveze za naknadu za razvoj - rn.voda - dom.(Općina Semeljci)	0	34.762	
265962	Obveze za naknadu za razvoj - rn.voda - dom.(Općina Strizivojna)	0	20.210	
265963	Obveze za naknadu za razvoj - rn.voda - dom.(Općina Satnica Đakovačka)	0	12.301	
265964	Obveze za naknadu za razvoj - rn.voda - dom.(Općina Gorjani)	0	9.644	
265965	Obveze za naknadu za razvoj - rn.voda - dom.(Općina Viškovci)	0	14.566	
265966	Obveze za naknadu za razvoj - rn.voda - dom.(Općina Trnava)	0	9.798	
265967	Obveze za naknadu za razvoj - rn.voda - dom..(Općina Lev.Varoš)	0	2.165	
265968	Obveze za naknadu za razvoj - rn.voda - dom.(Općina Punitovci)	0	5.601	
265970	Obveze za naknadu za razvoj - Grad Đakovo	0	443.885	
265971	Obveze za naknadu za razvoj - Općina Semeljci	0	149.646	
265972	Obveze za naknadu za razvoj - Općina Strizivojna	0	81.705	
265973	Obveze za naknadu za razvoj - Općina Satnica Đakovačka	0	55.337	
265974	Obveze za naknadu za razvoj- Općina Gorjani	0	40.810	
265975	Obveze za naknadu za razvoj - Općina Viškovci	0	52.205	
265976	Obveze za naknadu za razvoj - Općina Trnava	0	46.836	
265977	Obveze za naknadu za razvoj - Općina Lev. Varoš	0	9.649	
265978	Obveze za naknadu za razvoj - Općina Punitovci	0	18.035	
266240	Obveze za naknade članovima nad.odbora	4.400	4.400	100,00
	<b>UKUPNO</b>	<b>1.456.392</b>	<b>2.389.355</b>	<b>164,06</b>

**Odgodeno 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 295.141.874 kn.

KONTO	NAZIV KONTA	2021.	2022.	INDEKS 2022/2021
293001	Odgod.priz.prih.-Hrv.vode-kolektor 3 š-804	1.451.030	1.398.456	96,38
293003	Odgod.priz.prih.-Hrv.vode-magistralni opskrbni cjevovod Općine Punitovci š921	2.154.642	2.075.766	96,34
293004	Odgod.priz.prih.-Hrv.vode-probni eksplotacioni zdenac Trslana -2bunara š771,942	421.405	377.663	89,62
293005	Odgod.priz.prih.-Hrv.vode-spojni mag.cjevovod Satnica Đak.-Gorjani š805,683,929	694.708	669.537	96,38
293006	Odgod.priz.prih.-Hrv.vode-vodoopskrbni sustav općine Drenje	2.695.549	2.615.325	97,02
293007	Odgod.priz.prih.-Hrv.vode-odvodnja i kolektor Kuševac-Ivanovci	6.066.268	5.897.760	97,22
293009	Odgod.priz.prih.-Hrv.vode-glavni dovodni vodoopskrbni cjevovod Gorjani-Josipovac Punit.	546.814	530.540	97,02
293011	Odgod.priz.prih.-Hrv.vode-magistr.cjevovod Satnica Đak.-Gašinci-Kondrić-Selci Đak.	746.860	724.632	97,02
293012	Odgod.priz.prih.-Hrv.vode-priklučenje kolektora Kuševac-Ivanovci na sustav odvod.grada Đakovo	433.626	421.842	97,28
293013	Odgod.priz.prih.-Hrv.vode-vodoopskrba Budrovačko brdo	395.658	383.883	97,02
293015	Odgod.priz.prih.-Hrv.vode Vodocrpilište Kućanci Đakovački	2.908.940	2.737.820	94,12
293016	Odgod.priz.prih.-Hrv.vode -kolektor 7-klasa 325-04/09-01/0311	2.002.066	1.939.502	96,88
293017	Odgod.priz.prih.-Hrv.vode -kolektor Satnica Đak.I faza - klasa 325-04/09-01/0312	3.923.906	3.814.909	97,22
293018	Odgod.priz.prih.-Hrv.vode-precrpna stanica-Mandičevac	506.597	491.520	97,02
293019	Odgod.priz.prih.-Hrv.vode-dovodni vodoopskrbni cjevovod Gašinci-Kondrić	720.980	699.522	97,02
293020	Odgod.priz.prih.-Hrv.vode-sustav javne odvodnje grada Đakovo š942	587.691	571.808	97,30
293022	Odgod.priz.prih.-Hrv.vode-Strizivojna-Soljak magistralni vodoopskrbni cjevovod š-1020	417.122	404.405	96,95
293023	Odgod.priz.prih.Hr.voda-bunar Semeljci kl.325-03/03-04/403 š375C	91.609	75.677	82,61
293024	Odgod.priz.prih.Hr.voda-sanacija kolektora 1 i 5 kl.325-04/03-01/213 š631,632,632B	1.412.875	1.355.295	95,92
293025	Odgod.priz.prih.Hr.voda-precrpna stanica Dragotin-Trnava kl.325-03/04-04/185 š711	806.390	774.890	96,09
293026	Odgod.priz.prih.Hr.vode-Zdenac ZTr-1/12 crp.Trslana š-1042	156.169	146.983	94,12
293028	Odgod.priz.prih.H.V.crpna stanica za pod.tlaka Gašinci	135.947	132.631	97,56
293029	Odgod.priz.prih.-H.V.-rekonstruk.vod.mr.Selci Đak-Gašinci i vodosprema š-1098	1.215.752	1.181.213	97,16
293030	Odgod.priz.prih.-H.V.-zdenac ZTr-1/15 Trslana š-1103	263.806	249.921	94,74
293031	Odgod.priz.prih.-H.V.-odvodnja Pavićeva sa precrpnim st.i tlačnim cjev.Dakovo š-1102	37.682	36.612	97,16

293032	Odgođ.priz.prih.-Min.reg.razvoja i fondova EU Š-1128	3.753.395	3.649.133	97,22
293033	Odgođ.priz.prih.-H.V.-vodoistr.radovi na širem podr.Trslana SPB Tr-1/16 pijezometarska bušotina, SPB Tr-1/17 š-1129, š-1246	384.298	360.841	
293034	Odgođ.priz.prih.H.V.-vod.mr.Državna ergela Đakovo i Lipok-Ivandvor š-1155	584.394	568.514	93,90
293035	Odgođ.priz.prih.H.V.-vod.mr.Kolodvorska Š.Polje š-1156	343.522	334.187	97,28
293036	Odgođ.priz.prih. -H.V.-crpke na crp.Trslana:Š-1225A,1225B,1225C,1225D,1225E,1244	160.897	141.717	97,28
293037	Odgođ.priz.prih. H.V.-oprema za smanj.gubitaka u vodoop.sustavu: Š-1227,1228,1229,1230,1231,1232,1233,1234	187.492	163.625	88,08
293038	Odgođ.priz.prih. -H.V-EU projekt-popoljš.vodnokom.infr.aglomeracije Đakovo:Š-1213,1214,1214A,1221	4.132.702	3.649.823	87,27
293039	Odgođ.priz.prih. -H.V-ispor.i ugr.opreme dezinf.vode na crp.Trslana: Š-1237	95.453	83.644	88,32
293040	Odgođ.priz.prih. -H.V-automatiz.sustava dezinf.vode na crp.Kućanci Đak.: Š-1238	127.912	112.087	87,63
293041	Odgođ.priz.prih.-H.V - prod.mr.odv.otp.voda Radnička Đakovo,nadz.kl.325-04/19-02/83;20-02/0102 š-1239	400.262	390.092	87,63
293042	Odgođ.priz.prih.-H.V. - geo.ist.izv. i str.-piez.buš.,str.nadzor nad izv.ist.piez.buš.vodocr. Semeljci š-1236	225.884	216.472	97,46
293043	Odgođ.priz.prih. -H.V- izgr.vodoop.cjevov.između naselja Kondrić i Lev.Varoš s izgr.vodospr.u nas.Majar -Š-1269A	156.708	152.764	95,83
293044	Odgođ.priz.prih.-H.V.- izgr.spoj. cjevovoda zdenca ZTr-1/17 s vodospr. na izvor.Trslana u Đakovu i str.nadz. nad izvođenjem radova	501.164	488.465	97,48
293045	Odgođ.priz.prih.-H.V. izgr. dijela ograda oko vodocrpilišta Trslana u Đakovu i str.nadz.nad izvedenim radovima	384.207	364.334	97,47
293046	Odgođ.priz.prih.-H.V. - Upravljačka kućica, okno zdenca i ograda oko kućice	406.645	385.612	94,83
293048	Odgođ.priz.prih.- H.V. - snimanje i revitalizacija zdenca na crpil.Trslana: Š-1245	154.133	147.733	94,83
293049	Odgođ.priz.prih.- H.V. - zdenac ZTr-1/17 Trslana - š-1247	343.987	329.704	95,85
293050	Odgođ.priz.prih.- H.V.-rek.vod.mr.naselja Đurđanci sa izg.stan.za pod.tlaka	0	967.850	95,85
293053	Odgođ.priz.prih.- H.V.-aglomeracija na području Đakova EU projekt Š-1290,1291	0	389.207	
294110	Odgođ.priz.prih.-glavni dovod.vodoopskrbni cjevov.Budrovci Đurđanci-nak.za razvoj š-1044	69.041	66.994	97,04
294111	Odgođ.priz.prih.-vodovod Sjever 2 Đakovo-nak za raz.jav.vodoopskrbe š-1013,1013A	259.050	251.233	96,98
294112	Odgođ.priz.prih.-Zdenac ZTr-1/12 Trslana-istražnoeksploatacioni zdenac Đakovo-nak.za razvoj š-1042	23.929	22.521	94,12
294113	Odgođ.priz.prih.-vod.mreža Š.Polje Grobljanska-nak.za razvoj š-1017	24.029	23.314	97,02
294114	Odgođ.priz.prih.-vod.mreža Budrovci M.Gupca-nak.za razvoj š-1018	8.635	8.371	96,95

294115	Odgod.priz.prih.-spoj.vod.mreže Đakovo Pavićeva-Dravska-nak.za razvoj š1014	9.596	9.304	96,95
294116	Odgod.priz.prih.-javni zdenac V.K.A.Stepinca Đakovo š-1072	14.688	13.872	94,44
294117	Odgod.priz.prih.-javni zdenac M.Gupca 13 Đakovo - PARTIZAN š-1100	12.204	10.768	88,24
294118	Odgod.priz.prih.-javni zdenac M.Pavlinovića Đakovo - NK Đakovo Croatia š-1101	15.075	15.075	100,00
294119	Odgod.priz.prih.-spojni vodoopskrbni cjevovod Kuševac-Š.Polje-nak.za razvoj Š-1097	955.070	927.937	97,16
294120	Odgod.priz.prih.-projekti i izgr.vod.mreže u naselju Budrovačko brdo-nak.za raz.jav.vodoopskrbe	109.830	106.562	97,02
294121	Odgod.priz.prih.-rekonstr.vod.mr.Selci Đak.-Gašinci i izgr.vodospreme-nak za razvoj Š-1098	869	844	97,17
294122	Odgod.priz.prih.-zdenac ZTr-1/15 Trslana š-1103	77.672	73.585	94,74
294123	Odgod.priz.prih.-vod.mr.Đ.Basaričeka Đakovo-nak.za razvoj Š-894,894A	70.121	68.129	97,16
294124	Odgod.priz.prih.-vod.mr.Mačkovac Đakovo-nak.za razvoj š-1099	49.704	48.292	97,16
294125	Odgod.priz.prih.-vod.mr.rekonstr.Strossmayerov trg Đakovo š-1157 nak.za razvoj	300.454	292.290	97,28
294126	Odgod.priz.prih.- vod.mr. Đakovo Ćirila Kosa - nak.za razvoj š-1185	71.663	69.757	97,34
294127	Odgod.priz.prih.- vod.mr. Đakovo A.Cesarca - nak.za razvoj š-1186	54.679	53.225	97,34
294128	Odgod.priz.prih.-crpke na crp.Trslana-nakn.za razvoj:Š-1225D,1225E	11.993	10.540	87,88
294129	Odgod.priz.prih.-izgradnja spoj.cjev.zden.ZTr-1/17 s vodos.na izvor.i izgr.djela ograde oko vodocr.Trsl.,nadzor-nak.za razvoj jav.vodoop.	315.402	302.182	95,81
294200	Odgod.priz.prih.-odvodnja Sjever 2 Đakovo-nak.za raz.jav.odvodnje	762.979	761.566	99,81
294201	Odgod.priz.prih.-prod.kanal.mr.u Đakovu-nak.za razvoj jav.odvodnje	84.306	81.800	97,03
294202	Odgod.priz.prih.-prod.kan.mr.Đ.Basaričeka Đakovo	70.320	68.322	97,16
294203	Odgod.priz.prih.-prod.kan.mr.N.Tesle Đakovo	160.669	156.105	97,16
294204	Odgod.priz.prih.-odvod.krak Pavićeva prepumpne stan.s tlačnim cjevov.u Pavićvoj Đakovo-nak.za razvoj	1.065.889	1.035.608	97,16
294206	Odgod.priz.prih.-odvodnja Kuševac-Ivanovci-nak.za razvoj š-1127	382.903	350.612	91,57
294207	Odgod.priz.prih.-vod.mr.Đakovo Državna ergela Đakovo i Lipik lok.Ivandvor-nak.za razvoj	211.273	205.532	97,28
294222	Odgod.priz.prih.-nak.za razvoj odvodnje-odvod.i kan.na jav.park.kod groblja u Đakovu	57.194	55.451	96,95
294223	Odgod.priz.prih.-odvodnja rekonstr.Strossmayerov trg Đakovo š-1158 nak.za razvoj	202.573	197.069	97,28
294224	Odgod.priz.prih.- kanal.mr. Đakovo A.Cesarca - nak za razvoj š-1183	83.946	81.713	97,34
294225	Odgod.priz.prih.- kanal.mr. Sjever 2 (I.Račana) Đakovo - nak.za razvoj š-1012B	47.996	46.719	97,34
294226	Odgod.priz.prih.- kanal.mr. Đakovo Ćirila Kosa - nak.za razvoj š-1184	165.072	160.682	97,34

294227	Odgođ.priz.prih.-prod.kanal.mr. Radnička Đakovo -nak.za razvoj š-1239	20.494	19.931	97,25
297000	Primljene potpore za inv.H.V.prečistač otpadnih voda Đakovo	322.000	322.000	100,00
297001	Odgođ.prihod inv.u tijeku-H.V.odvodnja Đakovo	53.235	53.235	100,00
297004	Odgođ.prihod inv.u tijeku H.V.općina Strizivojna-odvodnja	7.526.796	7.526.796	100,00
297006	Odgođ.prihod inv.u tijeku H.V.općina Punitovci-odvodnja	8.243.428	8.443.204	102,42
297007	Odgođ.prihod inv.u tijeku H.V.općina Drenje-vodoopskrba	316.447	316.447	100,00
297008	Odgođ.prihod inv.u tijeku H.V.Selci Đakovački-odvodnja	1.547.823	1.547.823	100,00
297011	Odgođ.prihod inv.u tijeku-H.V.fin.studijska i proj.dok.prikupljanja,odvodnje i pročišćavanje otpadnih voda aglomeracije Đakovo	2.630.067	2.630.067	100,00
297012	Odgođ.prihod inv.u tijeku H.V.rekonstrukcija crpilišta Trslana	1.960.495	1.960.495	100,00
297018	Odgođ.prihod inv.u tijeku-H.V.odvodnja Gašinci	8.775.572	8.775.572	100,00
297023	Odgođ.prihod inv.u tijeku H.V.aglomeracija na području Đakova EU projekt	110.875.518	121.352.697	109,45
2970231	Odgođ.prihod inv.u tijeku-MINI.REG.RAZVOJA I FONDOVA EU- Proj. poboljš.vodnok.infrastr. Agl.Đakovo.-Ug.o dodj.besp.sred.KK.06.4.2.19.-refer.br.Ug.o dodj besp.sred.Fonda:JPF.2020.-6.382.	0	2.308.749	
297024	Odgođ.prihod inv.u tijeku H.V.sufinanciranje proj.dokum.na području vodoopskrbnog sustava Đakovo	1.168.000	1.168.000	100,00
297025	Odgođ.prihod inv.u tijeku H.V.odvodnja općine Semeljci-aglomeracija-EU sredstva	1.585.038	1.585.038	100,00
297030	Odgođ.prihod inv.u tijeku H.V.projekti spojnih cjevovoda Kondrić-L.Varoš i vodosprema Majar i dio v.m.L.Varoš-Musić-Sl.Vlast	57.456	57.456	100,00
297031	Odgođ.prihod inv.u tijeku H.V.kl.325-03/16-05/142 idejni i glav.projekt za izgradnju obilaznog cjevovoda oko grada Đakova	48.000	48.000	100,00
297032	Odgođ.prihod inv.u tijeku H.V.kl.325-03/16-05/142 projektna dokum.za izgrad.spojne i distributivne mreže općine Potnjani(Potnjani,Paljevine,Bračevci)	40.000	40.000	100,00
297033	Odgođ.prihod inv.u tijeku H.V.proj.dokum.rekonstrukcija i dogradnja vodoopskrbnog cjev.Semeljci	157.680	157.680	100,00
297038	Odgođ.prihod inv.u tijeku.H.V.izgradnja nadzorno upravljačkog sustava(NUS)Đakovo	156.000	156.000	100,00
297063	Odgođ.prihod inv.u tijeku-H.V. kl.325-03/19-05/125;kl.20-05/32-vodoistr.radovi-geof.istr.na pod.Šumar.Đak.;izvedba istraž.-piezom.buš.-nadzor nad rad.na vodoc.Šumarija	170.272	170.272	100,00
297064	Odgođ.prihod inv.u tijeku-H.V.kl.325-03/19-05/178;20-05/223;21-05/260Izrada tehnol.proj.;Izrada idejog,glavnog i izved.proj.uklanjanja željeza,mang.i amon.iz podz.vode vodocrp.Ivanovci	170.800	170.800	100,00
297067	Odgođ.prihod inv.u tijeku-H.V.kl.325-03/20-05/221/21-05/214 sanacija gubitaka; stručni nadzor nad sanac; tehnička pomoć,práćenje i koord.pri realizaciji smanj.gubit.u vodoops.sustavu Grada Đakova	2.785.723	4.842.267	173,82

297068	Odgođ.prihod inv.u tijeku-H.V. kl.325-04/19-02/189;20-02/107;kl.21-02/204 Izgr.tlač.-gravit.cjev.TV1 od nas.Gaš.do Sel.Đak. s rekon.CS2,CS3 i CS4 s tlač.cjev.u nas.Sel.Đak.fazaII-CS5,CS6,CS7	4.409.273	4.409.273	
297073	Odgođ.prihod inv.u tijeku-H.V.kl.325-03/20-05/223;21-05/260 Projektna dokumentacija na području vodoop.sustava Đakovo-izr.proj.dok.vodospremičkog prostora za nadogr.vodoop.pods.Trnava	119.400	119.400	100,00
297075	Odgođ.prihod inv.u tijeku- H.V.kl.325-04/20-02/0102 Izrada idej. i glavnog proj. izgr. i rekonstrukcije sustava odvodnje Đakovo I (Đ.Bas,Kr.Tom,M.Gup,N.Tes,F.Račkog,P.Prer.- Meteor,kolekt.5)	148.867	148.867	100,00
297077	Odgođ.prihod inv.u tijeku-H.V.kl.325-04/20-02/8 studijska, projektna i druga tehnička dokum. i dokum. o nabavi na području aglomeracije Đakovo	30.000	30.000	100,00
297078	Odgođ.prihod inv.u tijeku-H.V. Projekt poboljš.vodnok.infrastr. Aglomeracija Semeljci - EU sredstva	5.301.869	29.738.001	560,90
2970781	Odgođ.prihod inv.u tijeku-H.V. Projekt poboljš.vodnok.infrastr. Aglomeracija Semeljci - MGIOR (sred.držav.proračuna)	935.518	5.789.485	618,85
2970782	Odgođ.prihod inv.u tijeku-H.V. Projekt poboljš.vodnok.infrastr. Aglomeracija Semeljci - HRVATSKE VODE	935.518	5.789.485	618,85
2970783	Odgođ.prihod inv.u tijeku-MIN.REG.RAZVOJA I FONDOVA EU- Proj. poboljš.vodnok.infrastr. Agl.Sem.-Ug.o dodj.besp.sred.KK.06.4.2.49.0001-refer.br.Ug.o dodj.besp.sred.Fonda:JPF.2020.-6.383.	0	45.655	
297079	Odgođ.prihod inv.u tijeku-Mjera 7.2.1. RH agenc.za plać.u poljop.ribarstvu i ruralnom razvoju izgr.vodoop.cjevov.između naselja Trnava i Hrkanovci Đakovački	0	0	
297080	Odgođ.prihod inv.u tijeku-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	0	0	
297085	Odgođ.prihod inv.u tijeku-H.V.kl.325-05/22-04/0000227-izv. i nadzor istr.eksploa.zdenca na vodoc.Šumarija	0	347.640	
297086	Odgođ.prihod inv.u tijeku- H.V.kl.325-03/21-05-213 rek.vod.mr.naselja Đurđanci sa izg.stan.za pod.tlaka	812.745	0	0,00
297088	Odgođ.prihod inv.u tijeku -H.V.kl.325-03/21-05/0000008 izrada Elaborata zone sanitarne zaštite vodocrp.Semeljci	30.000	30.000	100,00
297089	Odgođ.prihod inv.u tijeku H.V.-aglomeracija Đakovo II suf.iz EU fondova	0	54.000	
297091	Odgođ.prihod inv.u tijeku- H.V. KLASA 325-04/22-05/00085- Ugov. o sufins. proj. dokum. na području aglomeracija Đakovo,Gašinci i Vrpolje - Projekt Đakovo 2 za sufins. iz EU fondova	0	178.500	
297092	Odgođ.prihod inv.u tijeku- H.V. KLASA 325-04/22-05/00085-Ugov. o sufins. studijsko projektna dokumentacija na podr.aglomeracije Punitovci	0	133.875	
297093	Odgođ.prihod inv.u tijeku- H.V. KLASA 325-04/22-05/00026-Ugov. o sufins. projektne dokum.na	0	132.600	

	podr.aglomeracije Đakovo-novel.stud.izvod.i aplik.pak.aglo.Đakovo			
297094	Odgođ.prihod inv.u tijeku- H.V. KLASA 325-04/22-05/00026-Ugov. o sufin. proj.dokum. podr.aglomeracije Đakovo-novel.dokum.o nabavi za UPOV i opremu	0	43.350	
297100	Odgođ.prihod inv.u tijeku-grad Đakovo-uređaj za proč otpad.voda	58.900	58.900	100,00
297101	Odgođ.prihod inv.u tijeku-odvodnja Đakovo	23.765	23.765	100,00
297104	Odgođ.prihod inv.u tijeku-općina Strizivojna odvodnja	860.559	860.559	100,00
297105	Odgođ.prihod inv.u tijeku-općina Satnica Đak.odvodnja	1.039.252	1.039.252	100,00
297106	Odgođ.prihod inv.u tijeku-općina Punitovci-odvodnja	1.488.969	1.743.896	117,12
297107	Odgođ.prihod inv.u tijeku-općina Drenje vodoopskrba	78.752	78.752	100,00
297108	Odgođ.prihod inv.u tijeku-grad Đakovo-odvodnja Selci Đak.	141.760	141.760	100,00
297110	Odgođ.prihod inv.u tijeku-odvodnja općina Drenje	148.000	148.000	100,00
297114	Odgođ.prihod inv.u tijeku-grad Đakovo-rekonstr.crpil.Trslana	137.360	137.360	100,00
297115	Odgođ.prihod inv.u tijeku-grad Đakovo-odvodnja Piškorevci	42.000	42.000	100,00
297120	Odgođ.prihod inv.u tijeku-odvodnja Budrovci-grad Đakovo	35.000	35.000	100,00
297121	Odgođ.prihod inv.u tijeku-općina Punitovci vodoopskrba	8.424	8.424	100,00
297128	Odgođ.prihod inv.u tijeku-općina Lev.Varoš-vodoopskrba	10.167	10.167	100,00
297129	Odgođ.prihod inv.u tijeku-odvodnja općine Semeljci-Semeljci,Koritna,Kešinci,Vrbica,Mrzović	56.496	56.496	100,00
297130	Odgođ.prihod inv.u tijeku-općina Gorjani-odvodnja	185.900	185.900	100,00
297134	Odgođ.prih.inv.u tijeku-aglomeracija Općina Satnica EU PROJEKT - poboljšanje vodnokomunalne infr.aglomeracije Đakovo	78.429	79.773	101,71
297135	Odgođ.prihod inv.u tijeku-Općina Satnica Đak.- Izgradnja tlačnog-gravit.cjevov.TV1 od naselja Gaš.do Sel.Đak. s rekonst.CS2,CS3 i CS4 s tlać.cjev.u nas.Sel.Đak.,izr.kuč.priklj.u nas. Gaš.	114.895	114.895	100,00
297136	Odgođ.prihod inv.u tijeku -Općina Semeljci - Projekt poboljš.vodnok.infrastr. Aglomeracija Semeljci - EU sredstva	23.743	23.743	100,00
297137	Odgođ.prihod inv.u tijeku-Opć.Semeljci-MIN.REG.RAZV. I FONDOVA EU- Proj. poboljš.vodnok.infrastr. Agl.Sem.-Ug.o dodj.besp.sred.KK.06.4.2.49.0001-refer.br.Ug.o dodj.besp.sred.Fonda:JPF.2020.-6.383.	0	0	100,00
297138	Odgođ.prihod inv.u tijeku-grad Đakovo-UPOV-zemljiste kč.br.1048/1,1048/2,k.o.Budrovci	0	528.282	
297178	Odgođ.prihod inv.u tijeku-grad Đakovo-prod.kanal.mreža Faze 1-Diljska;Faza 2,10,11 122.brig.HV;3 M.Pavlin;4 Radnička,Poljska ;5 Dragov.domov.rata;6 O.Ivekovića;7 I.Račana;8,12 Kreš.Pavića 9 H.Deker	128.800	1.407.210	1092,55
297183	Odgod.prihod inv.u tijeku-Grad Đakovo- izgr.vod.i kanal.mr.grad Đakovo-ulice kr.Zvonimira,A.Starčevića,R.Boškovića	618.849	693.882	112,12
297190	Odgođ.prihod inv.u tijeku-Grad Đakovo - rek.vod.mr.naselja Đurđanci sa izg.stan.za pod.tlaka	241.981	18	0,01

297200	Odgod.prih.inv.u tijeku-rekonstr.crpil.Trslana-nak.za razvoj jav.vodoopskrbe	63.387	63.387	100,00
297209	Odgod.prih.inv.u tijeku-Državna ergela Đakovo-Ivandvor-nak.za razvoj	1.000	1.000	100,00
297219	Odgod.prih.inv.u tijeku-smanjenje gubitaka u vodoopskrbnim sustavima u RH - Đakovo-nakn.za razvoj jav.vodoop.	743.267	1.110.767	149,44
297222	Odgod.prih.inv.u tijeku-idejno rješ.rekonst.uređaja za kondic.vode, izrada idej,glav.i izvedb.proj.uklanj.željeza,mangana i amon.-vodocr.Ivanovci-nak.za razvoj jav.vodoop.	32.700	32.700	100,00
297223	Odgod.prih.inv.u tijeku- izvedba istražno-prijezom.bušotine te stručni nadzor nad radovima na vodocrp.Šumarija-nakn.za razvoj jav.vodoop.	30.600	117.510	384,02
297224	Odgod.prih.inv.u tijeku- poboljšanje vodnokomunalne infrastrukture aglomeracije Đakovo - naknada za razvoj javne odvodnje	1.728.155	2.799.655	162,00
297305	Odgod.prih.inv.u tijeku-odvodnja Selci Đakovački-nak za razvoj	322.792	322.792	100,00
297308	Odgod.prih.inv.u tijeku-prod.kanal.mreže Đakovo-nak.za razvoj jav.odvodnje	1.000	1.000	100,00
297315	Odgod.prih.inv.u tijeku-Općina Semeljci-Aglomeracija Semeljci	224.026	1.509.583	673,84
298080	Odgod.priz.prih. -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 - Š-1269	2.977.415	5.510.476	185,08
298082	Odgod.priz.prih.-Mjera 7.2.1. RH agenc.za plać.u poljop.ribarstvu i ruralnom razvoju izgr.vodoop.cjevov.između naselja Trnava i Hrkanovci Đakovački-Š-1275	1.804.518	2.102.447	116,51
298100	Odgod.priz.prih.-Općina L.Varoš š-804, 664A, 664B vodoopskrba	131.559	127.492	96,91
298300	Odgod.priz.prih.-Grad Đakovo-vodovodne mreže š326A,326B,820A,327A,329A,330A,327B,337A,330B,329B,816,817,819,818,818A,892.894,964,965,963,932,933	1.891.225	1.813.620	95,90
298301	Odgod.priz.prih.-Grad Đakovo-kolektor-kanal 1 š631,632B,804,820,895,893,821,822,946,944,945,931,947,967,966	1.909.261	1.822.200	95,44
298303	Odgod.priz.prih.-Grad Đakovo-kolektor-kanal 3 š804,664A	1.077.042	1.038.018	96,38
298305	Odgod.priz.prih.-Grad Đakovo-rekonstrukcija Starčevićeva Đakovo š715	118.870	114.262	96,12
298307	Odgod.priz.prih.-Grad Đakovo-kolektor 7	421.709	408.531	96,87
298308	Odgod.priz.prih.-Grad Đakovo-sustav jav.odvod.grada Đakova š942	424.076	410.679	96,84
298309	Odgod.priz.prih.-Grad Đakovo-kolektor-odvod.Kuševac-Ivanovci	1.303.824	1.267.605	97,22
298312	Odgod.priz.prih.-Grad Đakovo-Trslana-probni eksplotacioni zdenci š934,935	37.813	34.598	91,50
298316	Odgod.priz.prih.-Grad Đakovo-vodovod.mreža Budrovci	52.030	50.363	96,79
298317	Odgod.priz.prih.-Općina Semeljci-vodovod	78.012	75.211	96,41

298318	Odgod.priz.prih.-Grad Đakovo-odvodnja Pavićeva Đakovo š-1102	12.866	12.501	97,16
298319	Odgod.priz.prih.-Grad Đakovo-rek.vod.mr.naselja Đurđanci sa izg.stan.za pod.tlaka	0	241.963	
298332	Odgod.priz.prih.-Grad Đakovo-Budrovci-Đurđanci-spojni mag.cjevovod	69.947	67.865	97,02
298400	Odgod.priz.prih.-Općina Drenje vodoopskrbni sustav općine Drenje š-1040	1.860.209	1.804.845	97,02
298401	Odgod.priz.prih.-Općina Drenje vodocrpilište Kućanci Đak. š-1041	198.681	187.000	97,02
298600	Odgod.priz.prih.-Općina Semeljci š375B,374C,1015 vodoopskrba	85.261	79.156	94,12
298610	Odgod.priz.prih.-Općina Gorjani š805 vodoopskrba	184.070	178.354	92,84
298620	Odgod.priz.prih.-Općina Viškovci-spoj.vodoopskrbni cjevovod Kuševac-Viškovci š-1019	617.519	599.015	96,89
298700	Odgod.priz.prih.-Općina Strizivojna-vodoopskrba š279A	35.379	34.143	97,00
298710	Odgod.priz.prih.-Općina Strizivojna-spojni mag,cjevovod- voda-Strizivojna-Soljak	368.005	356.786	96,51
298870	Odgod.priz.prih. -Općina L.Varoš- izgr.vodoop.cjevov.između naselja Kondrić i Lev.Varoš s izgr.vodospr.u nas.Majar -Š-1269A	50.808	49.529	96,95
298871	Odgod.priz.prih.-Općina Trnava- izgr.vodoop.cjevov.između naselja Trnava i Hrkanovci Đakovački-Š-1275A	10.562	10.298	97,48
298888	Odgod.priz.prih.-općina Trnava -prod.vod.mreže š1051B	84.253	81.745	97,50
298889	Odgod.priz.prih.-Općina Trnava-Svetoblažje š-891A vodoopskrba	13.599	13.184	97,02
298900	Odgod.priz.prih.-Općina Trnava š805,710,878,669,889,684,712,711	593.426	556.674	96,95
298901	Odgod.priz.prih.-Općina Trnava i Satnica-spojni cjevovod Kondrić-Gašinci	495.016	480.283	93,81
298910	Odgod.priz.prih.-Općina Satnica Đakovačka-vodoopskrba	140.117	135.636	97,02
298911	Odgod.priz.prih.-Općina Satnica Đakovačka -odvodnja	771.875	750.435	96,80
298912	Odgod.priz.prih.-Općina Satnica Đakovačka-vodovod Gašinci š710	704.783	692.006	97,22
298913	Odgod.priz.prih.-Općina Satnica Đak.- mag.spoj.cjev.voda-Selci Đak.-Gašinci š878	37.098	36.007	98,19
298916	Odgod.priz.prih. -Općina Satnica-EU projekt- poboljš.vodnokom.infr.aglomeracije Đakovo:Š- 1213,1214,1214A,1221	20.002	17.641	97,06
298920	Odgod.priz.prih.-Općina Punitovci-vodoopskrba š805,810,811,812,884,885,929,921	1.843.419	1.782.333	88,20
<b>UKUPNO</b>		<b>239.313.179</b>	<b>295.141.875</b>	<b>96,69</b>
<b>123,33</b>				

#### 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, prihoda na temelju uporabe vlastitih proizvoda i ostalih poslovnih prihoda.

Poslovni prihodi Društva u 2022. godini ukupno su iznosili 21.780.848 kn.

Naziv pozicije	2021	2022	Indeks 2022/2021
Prihodi od prodaje	13.264.842 kn	16.809.145 kn	126,72
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	9.960 kn	6.487 kn	65,13
Ostali poslovni prihodi	4.765.990 kn	4.965.216 kn	104,18
UKUPNO	18.040.792 kn	21.780.848 kn	

### Prihodi od prodaje

Bilješka br. 16a

Društvo je u poslovnoj godini 2022. ostvarilo prihode od prodaje u visini od 16.809.145 kn.

Naziv pozicije	2021	2022	Indeks 2022/2021
Prihodi od prodaje	13.264.842 kn	16.809.145 kn	126,72
UKUPNO	13.264.842 kn	16.809.145 kn	

KONTO	NAZIV KONTA	2022.
751000	Prihod-fiksni dio osnovne cijene vodnih usluga - vodoopskrba - gospodarstvo	211.152
751001	Prihod-fiksni dio osnovne cijene vodnih usluga - vodoopskrba - domaćinstvo	1.982.962
751002	Prihod-fiksni dio osnovne cijene vodnih usluga - odvodnja - domaćinstvo	227.495
751022	Prihod-fiksni dio osnovne cijene vodnih usluga - odvodnja - gospodarstvo	25.338
751100	Prihodi od vode -poslovni prostor	2.158.076
751110	prihodi od vode -građani	7.261.783
751200	prihodi od odvodnje -poslovni prostor	979.881
751202	Prihodi od usluga javne odvodnje	360.730
751220	Prihodi od odvodnje -građani	2.404.280
751230	Prihodi od usluga -javna vodoopskrba	613.420
751232	Prihodi od usluga-oslobodeno PDV-a prema čl.75 st.3a Zakona o PDV-u-priklučci... odvodnja	2.762
751233	Prihodi od usluga-oslobodeno PDV-a prema čl.75 st.3a Zakona o PDV-u-priklučci... vodoopskrba	196.078
751262	Prihodi od usluga javne odvodnje	31.505
751410	Prihodi od usluga-NKV-vodoopskrba	242.526

751420	Prihodi od usluga-NZV-odvodnja	111.158
	<b>UKUPNO</b>	<b>16.809.145</b>

**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 6.487 kn.

KONTO	NAZIV KONTA	2022.
755005	Prihodi od vode u krugu poduzeća	3.917
755006	Korištenje odvodnje u krugu poduzeća	2.570
	<b>UKUPNO</b>	<b>6.487</b>

**Ostali poslovni prihodi**

Bilješka br. 16c

Ostali poslovni prihodi su svi prethodno nespomenuti prihodi ostvareni iz poslovnih aktivnosti, osim finansijskih prihoda. Na poziciji ostalih poslovnih prihoda iskazuju se prihodi od ukidanja rezerviranja, državne potpore, viškovi, prihodi od otpisanih (ispravljenih) potraživanja, naknadno utvrđeni prihodi iz proteklih godina, prihodi od naplate penala i štete, naknadno odobreni popusti i sl.

Društvo je u poslovnoj godini 2022. ostvarilo ostalih poslovnih prihoda u visini od 4.965.216 kn.

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

Naziv pozicije	2021	2022	Indeks 2022/2021
Ostali poslovni prihodi	4.765.990 kn	4.965.216 kn	104,18
<b>UKUPNO</b>	<b>4.765.990 kn</b>	<b>4.965.216 kn</b>	

KONTO	NAZIV KONTA	2022.
753301	Prihod od potpora-vodoopskrba	1.445.082
753302	Prihod od potpora-odvodnja	1.368.715
753312	Prihodi od vođenja projekta EU-tim	727.069
753322	Prihodi od vođenja projekta - EU tim Semeljci	579.793
757010	Prihod od zakupnine-vodovod	81.000
757210	Prihod od stanarine za stanove-vodovod-pričuva	605
789010	Prihodi od nak.odob.casa-skonta, rabata i dr. popusta	378
789011	Prihod - UREDBA VLADE	590.865
789110	Naplata šteta po osnovi osiguranja-vodovod	3.055
789120	Naplata šteta po osnovi osiguranja-odvodnja	2.130
789141	Naplata šteta po osnovi osiguranja-z.s.-vodoopskrba	7.799
789142	Naplata šteta po osnovi osiguranja-z.s.-odvodnja	1.270
789340	Prihodi od prefakturiranja - režijski troškovi	60.230
789350	Prihod od dodjele bespovrat.sred.-poboljš.vodnokom.infrastruk.aglom.Đakovo	57.500

789404	Ostali finansijski prihodi-zaj.službe	26.244
789411	Ostali finansijski prihodi-napl.sud.tr.-z.s.-vodoopskrba	4.920
789420	Ostali poslovni prihodi - ugovorna kazna	2.365
789422	Ostali finansijski prihodi-napl.sud.tr.-z.s.-odvodnja	801
789903	Ostali poslovni prihodi s osnove naknada povrat poreza i doprinosa iz prošlih god. i drugo	0
786001	Naplaćena prethodno otpisana potraživanja	5.329
787010	Naknadno faktur.prihodi za isporučene proiz.i usl.u prošlim god.	8
783100	Viškovi-vodovod	56
	<b>UKUPNO</b>	<b>4.965.216</b>

### 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 2022. godini iskazalo poslovne rashode u visini od 22.040.417 kn.

Naziv pozicije	2021	2022	Indeks 2022/2021
Materijalni troškovi	3.794.857 kn	5.154.541 kn	135,83
Troškovi osoblja	6.889.501 kn	7.632.377 kn	110,78
Amortizacija	5.623.566 kn	7.279.877 kn	129,45
Ostali troškovi	1.619.134 kn	1.532.661 kn	94,66
Vrijednosna usklađenja	- kn	238.321 kn	
Ostali poslovni rashodi	144.304 kn	202.640 kn	140,43
<b>UKUPNO</b>	<b>18.071.362 kn</b>	<b>22.040.417 kn</b>	

### 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 5.154.541 kn.

Naziv pozicije	2021	2022	Indeks 2022/2021
Troškovi sirovina i materijala	2.674.580 kn	3.986.760 kn	149,06
Ostali vanjski troškovi	1.120.277 kn	1.167.781 kn	104,24
<b>UKUPNO</b>	<b>3.794.857 kn</b>	<b>5.154.541 kn</b>	

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 3.986.760 kn.

KONTO	NAZIV KONTA	2022.
400010	Osnovni materijal-vodovodoopskrba	230.915
400020	Osnovni materijal-odvodnja	41.790
400031	Osnovni materijal-usluga vodovoda	369.001
400032	Osnovni materijal-usluga odvodnje	65.433
400141	Pomoćni mat.-računi za vodu dom.sa upl.-z.s.-vodoopskrba	30.523
400142	Pomoćni mat.-računi za vodu dom.sa upl.-z.s.-odvodnja	4.969
400341	Materijal za čišćenje i održavanje z.s.-vodoopskrba	15.352
400342	Materijal za čišćenej i održavanje z.s.-odvodnja	2.499
400410	Uredski materijal-vodovod	2.235
400441	Uredski materijal z.s.-vodoopskrba	32.225
400442	Uredski materijal z.s.-odvodnja	5.246
400710	Utrošeni materijal za tekuće i inv.odr.-vodoopskrba	44.920
400720	Utrošeni materijal za tekuće i inv.odr.-odvodnja	118
400840	Informatički materijal-odvodnja	1.828
400841	Informatički materijal-z.s.-vodoopskrba	21.469
400842	Informatički materijal-z.s.-odvodnja	3.495
401010	Električna energija-vodovod	1.833.716
401011	Električna energija-mrežarina-vodovod	243.567
401020	Električna energija-odvodnja	353.996
401022	Električna energija-mrežarina-odvodnja	57.337
401041	Električna energija-mrežarina z.s.-vodoopskrba	17.123
401042	Električna energija-mrežarina z.s.-odvodnja	2.788
401061	Električna energija z.s.-vodoopskrba	86.070
401062	Električna energija z.s.-odvodnja	14.011
401141	Plin -zaj.sl.zagrijavanje prostorija z.s.-vodoopskrba	45.015
401142	Plin -zaj.sl.zagrijavanje prostorija z.s.-odvodnja	7.328
401310	Motorni benzin i ostala goriva za pogon strojeva,vozila i osob.aut.i drugih vozila-vodovod	209.967
401311	Motorni benzin i ostala goriva za pogon strojeva,vozila...-usluga vodovoda	755
401320	Motorni benzin i ostala goriva za pogon strojeva,vozila i osob.autom.i dr.vozila-odvodnja	93.187
401341	Motorni benzin i ostala goriva za pogon strojeva,vozila i osob.aut.i drugih vozila-z.s.-vodovod	18.758
401342	Motorni benzin i ostala goriva za pogon strojeva,vozila i osob.aut.i drugih vozila-z.s.-odvodnja	3.054
401501	Motorni benzin i dr.gorivo za pogon os.aut.za os.prij. BRUTO 50% porezno priznati rashod-vodovod	21.118
401502	Motorni benzin i dr.gorivo za pogon os.aut.za os.prij. BRUTO 50% porezno priznati rashod-odvodnja	8.730
401601	Motorni benzin i dr.gorivo za pogon os.aut.za os.prij. BRUTO 50% porezno nepriznati rashod-vodovod	26.398
401602	Motorni benzin i dr.gorivo za pogon os.aut.za os.prij. BRUTO 50% porezno nepriznati rashod-odvodnja	10.912

405051	Otpis sitnog sitnog inventara-vodovod	12.392
405061	Otpis zaštitne odjeće i obuće-vodoopskrba	30.145
405062	Otpis zaštitne odjeće i obuće-odvodnja	9.849
405641	Otpis zaš.odjeće i obuće -z.s.-vodoopskrba	1.186
405642	Otpis zaš.odjeće i obuće -z.s.-odvodnja	193
409001	Ostali troškovi - z.s.vodoopskrba	3.942
409002	Ostali troškovi - z.s.odvodnja	642
409010	Ostali troškovi-vodoopskrba	1.442
409020	Ostali troškovi - odvodnja	1.120
	<b>UKUPNO</b>	<b>3.986.760</b>

Vanjski troškovi podrazumijevaju troškove kao što su prijevozne usluge, poštanske i telekomunikacijske usluge, trošak vanjskih dorada, trošak servisnih usluga i održavanja, trošak zakupa i leasinga, troškovi promidžbe, sajmova i sponzorstava, trošak intelektualnih i drugih usluga, trošak komunalnih usluga, trošak usluga posredovanja i druge slične usluge.

Ostali vanjski troškovi su iznosili 1.167.781 kn.

KONTO	NAZIV KONTA	2022.
411011	Usluge dostavnih službi ( Eračuni ) - z.s vodovod	9.973
411012	Usluge dostavnih službi ( Eračuni ) - z.s. odvodnja	1.624
411020	Komunikacijske usluge-poštarina-odvodnja	92
411041	Komunikacijske usluge-poštarina- z.s.-vodoopskrba	11.206
411042	Komunikacijske usluge-poštarina- z.s.-odvodnja	1.824
411100	Komunikacijske usluge telefonije HT-mobil -z.s.vodovod	9.310
411110	Komunikacijske usluge telefonije HT-mobil -vodovod	11.349
411120	Komunikacijske usluge telefonije HT-mobil -odvodnja	18.053
411124	Komunikacijske usluge telefonije HT-mobil -z.s.odvodnja	1.516
411151	Komunikacijske usluge telefonije HT z.s. vodoopskrba	24.996
411152	Komunikacijske usluge telefonije HT z.s. odvodnja	4.069
411210	Komunikacijske usluge interneta-vodoopskrba	3.016
411241	Komunikacijske usluge interneta-z.s.-vodoopskrba	464
411242	Komunikacijske usluge interneta-z.s.-odvodnja	76
412010	Usluge tekućeg održavanja-z.s.-vodovod	4.889
412020	Usluge tekućeg održavanja-z.s.-odvodnja	796
413010	Usluge tekućeg održavanja- vodovod	26.465
413020	Usluge tekućeg održavanja(bez vl.mat.i dijelova)-odvodnja	3.268
413111	Usluge tekućeg održavanja BRUTO 50% porezno priznati rashod-vodovod	11.772
413112	Usluge tekućeg održavanja BRUTO 50% porezno priznati rashod-odvodnja	1.338
413211	Usluge tekućeg održavanja BRUTO 50% porezno nepriznati rashod-vodovod	14.748
413212	Usluge tekućeg održavanja BRUTO 50% porezno nepriznati rashod-odvodnja	1.673

413341	Usluge tekućih inv.popravaka (s uključenim rez.dijel.)osob.autom. i dr.vozila za os.prijev.za koje se obr.pl. u naravi - z.s. vodookrba	8.967
413342	Usluge tekućih inv.popravaka (s uključenim rez.dijel.)osob.autom. i dr.vozila za os.prijev.za koje se obr.pl. u naravi - z.s. odvodnja	1.460
415010	Zakupnine za zemljišta i građ.objekte -vodovod	10.022
415041	Zakupnina za zemljišta i građ.objekte z.s.-vodoopskrba	45.545
415042	Zakupnina za zemljišta i građ.objekte z.s.-odvodnja	7.414
415210	Najamnina za opremu-vodovod	1.000
416141	Usluge reklame i promidžbe putem elektronskih medija-z.s.-vodoopskrba	16.512
416142	Usluge reklame i promidžbe putem elektronskih medija-z.s.-odvodnja	2.688
416241	Usluge ostalih oblika reklame i promidžbe-z.s.-vodovod	20.146
416242	Usluge ostalih oblika reklame i promidžbe-z.s.-odvodnja	3.280
416641	Objava oglasa-z.s.-vodoopskrba	7.740
416642	Objava oglasa-z.s.-odvodnja	1.260
418010	Iznošenje i odvoz smeća- vodovod	1.175
418041	Iznošenje i odvoz smeća -z.s.-vodoopskrba	6.830
418042	Iznošenje i odvoz smeća -z.s.-odvodnja	1.112
418141	Dimnjačarske usluge-z.s.-vodoopskrba	981
418142	Dimnjačarske usluge-z.s.-odvodnja	160
418610	Deratizacija i dezinsekcija-vodoopskrba	12.000
418620	Deratizacija i dezinsekcija-odvodnja	82.480
418741	Voda za piće,pranje i sanitarije-z.s.-vodoopskrba	3.917
418742	Voda za piće,pranje i sanitarije-z.s.-odvodnja	2.570
418902	Ostale usluge - ispitivanje kvalitete-odvodnja	3.462
418941	Ost.kom.usl.-pričuva stam.zgrade-vodovod	605
418991	Ost.kom.usluge-slivna vodna naknada-naknada za uređenje voda-z.s.vodoopskrba	5.656
418992	Ost.kom.usluge-slivna vodna naknada-naknada za uređenje voda-z.s.odvodnja	921
420001	Obvezni i preventivni zdravstveni pregledi radnika-z.s.-vodoopskrba	9.099
420002	Obvezni i preventivni zdravstveni pregledi radnika-z.s.-odvodnja	1.481
420010	Obvezni i preventivni zdravstveni pregledi radnika-vodovod	3.432
420020	Obvezni i prev.zdr.pregledi radnika-odvodnja	1.455
420210	Zdrav.usluge-analiza vode-vodovod	73.475
420220	Analiza otpadnih voda-odvodnja	2.607
421041	Naknade za usluge banaka z.s.-vodoopskrba	1.625
421042	Naknade za usluge banaka z.s.-odvodnja	265
421141	Usluge platnog prometa-z.s.-vodoopskrba	110.585
421142	Usluge platnog prometa-z.s.-odvodnja	18.002
422041	Usluge odvjetnika i pravnog savjetovanja-z.s.-vodoopskrba	36.120
422042	Usluge odvjetnika i pravnog savjetovanja-z.s.-odvodnja	5.880

422141	Revizorske usluge-z.s.-vodoopskrba	25.800
422142	Revizorske usluge-z.s.-odvodnja	4.200
422611	Usluge sudskog vještaka - z.s. vodoopskrba	6.880
422622	Usluge sudskog vještaka - z.s. odvodnja	1.120
422910	Usluge ostalog savjetovanja-vodovod-zaštita na radu	14.900
423001	Premije osiguranja imovine-z.s.-vodoopskrba	23.498
423002	Premije osiguranja imovine-z.s.-odvodnja	3.825
423110	Premije osiguranja prometnih sredstava -vodovod	15.384
423120	Premije osiguranja prom.sred.-odvodnja	10.045
423141	Premije osiguranja promet.sred.-z.s.-vodoopskrba	5.363
423142	Premije osiguranja promet.sred.-z.s.-odvodnja	873
425541	Naknada za radio i TV-z.s.-vodoopskrba	6.605
425542	Naknada za radio i TV-z.s.-odvodnja	1.075
426041	Komunalna naknada Grad Đakovo-vodoopskrba	10.248
426042	Komunalna naknada Grad Đakovo-odvodnja	1.668
426141	Komunalna naknada Općina Vrpolje-vodoopskrba	83
426142	Komunalna naknada Općina Vrpolje-odvodnja	13
427042	Usluge obrade podataka-z.s.-odvodnja	1.850
427141	Usluge održavanje softwere-a- z.s.vod.	23.650
427142	Usluge održavanje softwere-a- z.s.odv.	3.850
428010	Nak.za ceste i teh.preg.reg.vozila,osim za osobne aute-vodov	3.904
428011	Nak.za ceste i teh.preg.prilikom reg.os aut.BRUTO 50% porezno priznati rashod-vodovod	2.084
428012	Nak.za ceste i teh.preg.prilikom reg.os aut.BRUTO 50% porezno priznati rashod-odvodnja	437
428020	Nak.za ces.i teh.preg.reg.vozila,osim za osobne aute-odvodnja	5.677
428021	Nak.za ceste i teh.preg.prilikom reg.os.aut.BRUTO 50% porezno nepriznati rashod-vodovod	2.492
428022	Nak.za ceste i teh.preg.prilikom reg.os.aut.BRUTO 50% porezno nepriznati rashod-odvodnja	546
428111	Nak.za ceste,okoliš prilikom reg.os.aut. 100%-vodovod	9.263
428112	Nak.za ceste,okoliš prilikom reg.os.aut. 100%-odvodnja	13.946
428131	Tehnički pregled osobnih automobila za koja se utvrđuje plaća u naravi - z.s. vodoopskrba	336
428132	Tehnički pregled osobnih automobila za koja se utvrđuje plaća u naravi - z.s. odvodnja	55
428141	Nak.za ceste,okoliš prilikom reg.os.aut. 100% z.s.-vodoopskrba	1.065
428142	Nak.za ceste,okoliš prilikom reg.os.aut. 100% z.s.-odvodnja	173
429431	Troškovi pranja auta, parkinga -50% porezno priznati rashodi-vodoopskrba	290
429432	Troškovi pranja auta, parkinga -50% porezno priznati rashodi-odvodnja	50
429451	Troškovi pranja auta, parkinga -50% porezno nepriznati rashodi-vodoopskrba	290
429452	Troškovi pranja auta, parkinga -50% porezno nepriznati rashodi-odvodnja	50
429463	Troškovi pranja auta, parkinga - z.s. vodoopskrba	1.651

429464	Troškovi pranja auta, parkinga - z.s. odvodnja	269
429510	Usluga provjera ,servisiranje,baždarenje...vodovod	178.726
429610	Ostale usluge-servis protupožarnih aparata,uređaja za klor i dr.-vodovod	3.502
429701	Ostale usluge s karakterom troška-z.s.-vodoopskrba	2.583
429702	Ostale usluge s karakterom troška-z.s.-odvodnja	420
429710	Ostale usluge s karakterom troška-vodovod	37.913
429720	Ostale usluge s karakterom troška-odvodnja	22.723
429810	Električarske usluge-vodovod	12.400
429911	Ostale usluge-auto nadzor-vodoopskrba	24.265
429920	Ostale usluge-odvodnja	1.309
429922	Ostale usluge-auto nadzor-odvodnja	3.950
429941	Ostale usluge-z.s.-vodoopskrba	378
429942	Ostale usluge-z.s.-odvodnja	62
429991	Ostale nepriznate usluge - z.s. - vodoopskrba	1.376
429992	Ostale nepriznate usluge - z.s. - odvodnja	224
<b>UKUPNO</b>		<b>1.167.781</b>

### Troškovi osoblja

Bilješka br. 17b

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

U 2022. godini troškovi osoblja iznosili su 7.632.377 kn.

Naziv pozicije	2021	2022	Indeks 2022/2021
Neto plaće i nadnice	4.447.888 kn	4.873.432 kn	109,57
Troškovi poreza i doprinosa iz plaće	1.478.779 kn	1.692.655 kn	114,46
Doprinosi na plaće	962.834 kn	1.066.290 kn	110,74
<b>UKUPNO</b>	<b>6.889.501 kn</b>	<b>7.632.377 kn</b>	

KONTO	NAZIV KONTA	2022.
470010	Neto iznosi plaća-vodoopskrba	2.146.637
470020	Neto iznosi plaća-odvodnja	399.474
470041	Neto iznosi plaće-z.s.-vodoopskrba	832.387
470042	Neto iznosi plaće-z.s.-odvodnja	135.505
470070	Neto iznosi plaća-EU tim-aglomeracija Đakovo	759.789
470090	Neto iznosi plaća-EU tim - aglomeracija Semeljci	573.396
475011	Neto iznosi plaća u naravi, naknada, potpora, nagrada i dr.isplata zaposl.iznad prop.iznosa - z.s. vodoopskrba	22.570
475022	Neto iznosi plaća u naravi, naknada, potpora, nagrada i dr.isplata zaposl.iznad prop.iznosa - z.s. odvodnja	3.674
	<b>UKUPNO</b>	<b>4.873.432</b>

KONTO	NAZIV KONTA	2022.
470110	Doprinosi iz plaće-vodoopskrba	552.318
470120	Doprinosi iz plaće-odvodnja	103.447
470141	Doprinosi iz plaće-z.s.-vodoopskrba	228.375
470142	Doprinosi iz plaće-z.s.-odvodnja	37.177
470170	Doprinosi iz plaće-EU tim-aglomeracija Đakovo	222.465
470190	Doprinosi iz plaće-EU tim - aglomeracija Semeljci	161.024
470210	Porez i prirez na dohodak iz plaće-vodoopskrba	62.633
470220	Porez i prirez na dohodak iz plaće-odvodnja	14.314
470241	Porez i prirez na dohodak iz plaće-z.s.-vodoopskrba	81.112
470242	porez i prirez na dohodak iz plaće-z.s.-odvodnja	13.204
470270	Porez i prirez na dohodak iz plaće-EU tim-aglomeracija Đakovo	130.071
470290	Porez i prirez na dohodak iz plaće-EU tim - aglomeracija Semeljci	70.701
475111	Doprinosi iz osnovice za plaće u naravi, naknada, potpora, nagrada i dr.isplata zaposl.iznad prop.iznosa - z.s. vodoopskrba	7.234
475122	Doprinosi iz osnovice za plaće u naravi, naknada, potpora, nagradai dr.isplata zaposl.iznad prop.iznosa - z.s. odvodnja	1.178
475211	Porez i prirez na dohodak za plaće u naravi, naknada, potpora, nagrada i dr.isplata zaposl.iznad prop.iznosa - z.s. vodoopskrba	6.366
475222	Porez i prirez na dohodak za plaće u naravi, naknada, potpora, nagrada i dr.isplata zaposl.iznad prop.iznosa - z.s. odvodnja	1.036
	<b>UKUPNO</b>	<b>1.692.655</b>

KONTO	NAZIV KONTA	2022.
472100	Doprinosi na plaće i naknade plaća-vodovod	435.771
472200	Doprinosi na plaće i naknade plaća-odvodnja	85.344
472401	Doprinosi na plaće i naknade plaća-z.s.-vodoopskras	188.409
472402	Doprinosi na plaće i naknade plaća-z.s.-odvodnja	30.671
472700	Doprinosi na plaće i naknade plaća-EU tim-aglomeracija Đakovo	183.534
472790	Doprinosi na plaće i naknade plaća-EU tim - aglomeracija Semeljci	113.121
476011	Doprinos za obvezno zdravstveno osiguranje za plaće u naravi i plaće po osnovi naknada, potpora, nagrada i dr.isplata zaposl.iznad prop.iznosa - z.s. vodoposkrba	5.968
476022	Doprinos za obvezno zdravstveno osiguranje za plaće u naravi i plaće po osnovi naknada, potpora, nagrada i dr.isplata zaposl.iznad prop.iznosa - z.s. odvodnja	972
472901	Naknada poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom-vodovod	19.350
472902	Naknada poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom-odvodnja	3.150
	<b>UKUPNO</b>	<b>1.066.290</b>

**Amortizacija**  
Bilješka br. 18

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

U poslovnoj godini trošak amortizacije iznosio je 7.279.877 kn.

KONTO	NAZIV KONTA	2022.
430100	Amortizacija-vodovod	4.302.891
430200	Amortizacija-odvodnja	2.847.962
430401	Amortizacija-z.s.-vodoopskrba	76.216
430402	Amortizacija-z.s.-odvodnja	12.407
430510	Amortizacija os.aut.i dr.vozila za os.prijevoz-porezno priznatih rashoda 50% -vodoopskrba	7.505
430512	Amortizacija os.aut.i dr.vozila za os.prijevoz-porezno priznatih rashoda 50% - z.s. odvodnja	1.385
430514	Amortizacija os.aut.i dr.vozila za os.prijevoz-porezno priznatih rashoda 50% - z.s. vodoopskrba	8.510
430520	Amortizacija os.aut.i dr.vozila za os.prijevoz-porezno priznatih rashoda 50% - odvodnja	2.800
432001	Amortizacija os.aut.i dr.vozila za os.prijevoz-porezno nepriznati rashoda 50% - vodoopskrba	7.505
432002	Amortizacija os.aut.i dr.vozila za os.prijevoz-porezno nepriznati rashoda 50% - odvodnja	2.800
432014	Amortizacija os.aut.i dr.vozila za os.prijevoz-porezno nepriznati rashoda 50% - z.s. vodoopskrba	8.510
432024	Amortizacija os.aut.i dr.vozila za os.prijevoz-porezno nepriznati rashoda 50% - z.s. odvodnja	1.385
	<b>UKUPNO</b>	<b>7.279.877</b>

#### Ostali troškovi

Bilješka br. 19

Ostale troškove čine premije osiguranja, bankarske usluge i troškovi platnog prometa, zdravstvene usluge, troškovi prava korištenja, troškovi članarina, troškovi poreza koji ne ovise o dobitku i ostali nematerijalni troškovi poslovanja.

Društvo je u poslovnoj godini imalo ukupno 1.532.661 kn ostalih troškova.

KONTO	NAZIV KONTA	2022.
440010	Dnevnice za službena putovanja u zemlji-vodovod	100
440020	Dnevnice za službeni put-odvodnja	1.100
440041	Dnevnice za službeni put u zemlji-z.s.-vodoopskrba	619
440042	Dnevnice za službeni put u zemlji-z.s.-odvodnja	101
440410	Naknade tr.prijevoza na sl.putovanju-vodovod	214
440420	Naknade tr.prijevoza na sl.putovanju-odvodnja	428
440441	Naknade troškova prijevoza na služ.putovanju-z.s.-vodoopskrba	184
440442	Naknade troškova prijevoza na služ.putovanju-z.s.-odvodnja	30
440720	Naknade za upotrebu vlastitog aut.u služ.svrhe-odv	1.000
442720	Cestarina i dr.tr.-odvodnja	800
442741	Cestarina i dr.tr. -z.s.-vodoopskrba	3.066
442742	Cestarina i dr.tr. -z.s.-odvodnja	499
442841	Pranje auta i parking...-z.s.-vodoopskrba	103
442842	Pranje auta i parking...-z.s.-odvodnja	17
443100	Troškovi prijevoza na posao i s posla-vodovod	328.854

443200	Troškovi prijevoza na posao i s posla-odvodnja	72.539
443401	Troškovi prijevoza na posao i s posla-z.s.-vodoopskrba	96.856
443402	Troškovi prijevoza na posao i s posla-z.s.-odvodnja	15.767
444141	Kotizacije(naknade) za seminare,teč.za str.usavrš.,osposoblj.i unaprđ.vještina..sobilj.općeg obraz.-z.s.-vodoopskrba	19.387
444142	Kotizacije(naknade) za seminare,teč.za str.usavrš.,osposoblj.i unaprđ.vještina..sobilj.općeg obraz.-z.s.-odvodnja	3.156
444220	Kotizacije(nak.)za seminare,tečaj.za str.usavrš.,osposob. i unapijeđenje vještina, savjet.i simpoz. s obiljež.posebnog obraz.-odvodnja	18.150
444301	Tečajevi,seminari za str.usavr.osposoblj. i vještine-z.s.-vodoopskrba	773
444302	Tečajevi,seminari za str.usavr.osposoblj. i vještine-z.s.-odvodnja	126
445010	Potpore radnicima-bol.dulje od 90 dana-vodovod	7.500
445020	Potpore radnicima-bol.dulje od 90 dana-odvodnja	5.000
446010	Jubilarne nagrade (10,15,20,25,30,35,40)-vodovod	14.000
446020	Jubilarne nagrade (10,15,20,25,30,35,40)-odvodnja	5.500
446110	Prigodne godišnje nagrade-blagdani-vodovod	86.750
446120	Prigodne godišnje nagrade-blagdani odvodnja	35.750
446141	Prigodne godišnje nagrade-blagdani-z.s.-vodoopskrba	28.810
446142	Prigodne godišnje nagrade-blagdani-z.s.-odvodnja	4.690
446211	Darovi u naravi radnicima - vodoopskrba	20.736
446222	Darovi u naravi radnicima - odvodnja	6.336
446243	Darovi u naravi radnicima - z.s.-vodoopskrba	8.421
446244	Darovi u naravi radnicima - z.s.-odvodnja	1.371
446310	Darovi djeci zaposlenika-vodovod	11.250
446320	Darovi djeci zaposlenika-odvodnja	8.250
446341	Darovi djeci zaposlenika-z.s.-vodoopskrba	9.030
446342	Darovi djeci zaposlenika-z.s.-odvodnja	1.470
446401	Naknada za godišnji odmor-vodovod	35.000
446402	Naknada za godišnji odmor-odvodnja	11.000
446411	Prigodna nagrada zaposleniku-vodovod	35.000
446412	Prigodna nagrada zaposleniku-odvodnja	9.000
446421	Prigodna nagrada zaposleniku-z.s.vodoopskrba	13.760
446422	Prigodna nagrada zaposleniku-z.s. odvodnja	2.240
446441	Naknada za godišnji odmore z.s.-vodoopskrba	12.900
446442	Naknada za godišnji odmor z.s.-odvodnja	2.100
447010	Otpremnine za mirovinu - vodovod	123.605
449001	Paušalni trošak prehrane- vodoopskrba	167.982
449002	Paušalni trošak prehrane- odvodnja	52.800
449011	Paušalni trošak prehrane- z.s.vod.	73.304
449012	Paušalni trošak prehrane- z.s.odv.	11.933
460402	Troškovi reprezentacije bruto 50% nepriznati tr.-odvodnja	325
460441	Troškovi reprezentacije bruto 50% nepriznati tr.z.s.-vodoopskrba	18.102
460442	Troškovi reprezentacije bruto 50% nepriznati tr.z.s.-odvodnja	6.710
460502	Troškovi reprezentacije bruto 50% priznati tr.-odvodnja	325

460541	Troškovi reprezentacije bruto 50% priznati tr.z.s.-vodoopskrba	18.102
460542	Troškovi reprezentacije bruto 50% priznati tr.z.s.-odvodnja	6.710
461001	Članarina HGK-vodovod	11.177
461002	Članarina HGK-odvodnja	1.819
461401	Ostale članarine-vodoopskrba	1.800
461402	Ostale članarine-odvodnja	1.500
461410	Ostale članarine-z.s.-vodoopskrba	826
461411	Članarina udruženju GVIK	4.692
461420	Ostale članarine-z.s.-odvodnja	134
461422	Članarina udruženju GVIK	764
462001	Naknada za opće korisne funkcije šuma-vodoopskrba	4.595
462002	Naknada za opće korisne funkcije šuma-odvodnja	748
464402	Upravni i sudski troškovi i takse i bilj.nak.-odvodnja	1.118
464441	Upravni i sudski troškovi i takse i bilj.nak.z.s.-vodoopskrba	51
464442	Upravni i sudski troškovi i takse i bilj.nak.-z.s.-odvodnja	8
465041	Stručna literatura namj.općem obraz.(udžbenici,knjige,priručnici,časopisi,i dr.)z.s.-vodoopskrba	377
465042	Stručna literatura namj.općem obraz.(udžbenici,knjige,priručnici,časopisi,i dr.)z.s.-odvodnja	61
465141	Stručna literatura namjenjena posebnom obraz.(udžbenici,knjige,priručnici,časopisi,i dr.)-vodoopskrba	2.708
465142	Stručna literatura namjenjena posebnom obraz.(udžbenici,knjige,priručnici,časopisi,i dr.)-odvodnja	441
467401	Naknade i drugi troškovi članova NO-vodoopskrba	68.982
467402	Naknada i drugi troškovi članova NO-odvodnja	11.230
<b>UKUPNO</b>		<b>1.532.661</b>

#### Vrijednosna usklađenja

Bilješka br. 20

Društvo je u poslovnoj godini provelo vrijednosna usklađenja nefinancijske imovine u visini od 238.321 kn.

Naziv pozicije	2021	2022	Indeks 2022/2021
Rashodi vrijednosno usklađene kratkotrajne nefinancijske imovine	- kn	238.321 kn	
<b>UKUPNO</b>	- kn	238.321 kn	

Vrijednosno usklađenje dugotrajne nefinancijske imovine provodi se u slučajevima oštećenja ili uništenja imovine ili u slučajevima kada tržišna vrijednost imovine padne ispod knjigovodstvene vrijednosti.

Društvo u poslovnoj godini nije provodilo vrijednosna usklađenja dugotrajne nefinancijske imovine. Vrijednosno usklađenje kratkotrajne nefinancijske imovine odnosi se na smanjenje vrijednosti zaliha i potraživanja.

Vrijednosna usklađenja kratkotrajne nefinancijske imovine iznosila su 238.321 kn.

KONTO	NAZIV KONTA	2022.
742110	Vrijednosno usklađivanje potraživanja - z.s. vodovod	204.956
742120	Vrijednosno usklađivanje potraživanja - z.s. odvodnja	33.365
	<b>UKUPNO</b>	<b>238.321</b>

#### Ostali poslovni rashodi

##### Bilješka br. 21

Društvo je u poslovnoj godini imalo ostale poslovne rashode u iznosu 202.640 kn.

KONTO	NAZIV KONTA	2022.
730100	Rashodi od prestanka priznavanja zemljišta i građevinskih objekata	58.773
731010	Darovanja(šport,umjetnici,i dr.prema poreznim i posebnim propisima do porezno priznatog iznosa)-vodovod	10.000
733100	Manjkovi zaliha mat.rez.dijelova,inv.robe-vodovod	131
735310	Naknade štete pravnim i drugim fizičkim osobama-vodovod	389
735320	Naknade štete pravnim i drugim fizičkim osobama-odvodnja	2.130
736001	Otpisana potraživanja-porezno priznato - z.s. vodoopskrba	46.502
736002	Otpisana potraživanja porezno priznata - z.s. odvodnja	7.570
736101	Otpisana potraživanja porezno nepriznata - z.s. vodoopskrba	16.895
736102	Otpisana potraživanja porezno nepriznata - z.s. odvodnja	2.750
739350	Rashod od dodjele bespovrat.sred.-poboljš.vodnokom.infrastruk.aglom.Đakovo ( Satnica Đakovačka )	57.500
	<b>UKUPNO</b>	<b>202.640</b>

#### Financijski prihodi

##### Bilješka br. 22

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 2022. godini ostvarilo financijske prihode u iznosu 481.516 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. 22a

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 453.327 kn.

KONTO	NAZIV KONTA	2022.
774001	Prihodi od kamata-vodoopskrba-domaćinstvo	69.400
774010	Prihodi od kamata-vodoopskrba-gospodarstvo	24.642
774401	Prihodi od plaćenih kamata-z.s.-vodoopskrba	308.843

774402	Prihodi od plaćenih kamata-z.s.-odvodnja	50.277
773401	Prihodi od dividendi ,kamate -banke-vodoopskrba	117
	<b>UKUPNO</b>	<b>453.279</b>

KONTO	NAZIV KONTA	2022.
772000	Pozitivne tečajne razlike	48
	<b>UKUPNO</b>	<b>48</b>

### Ostali finansijski prihodi

Bilješka br. 22b

Ostali finansijski prihodi odnose se na finansijske prihode koji su ostvareni od ulaganja u udjele i dionice društava s udjelom vlasništva manjim od 20% na rok kraći od godinu dana te drugih prihoda koji se ne odnose na kamate zajmova i tečajne razlike.

Društvo je do dana izvještavanja ostvarilo ostale finansijske prihode u visini 28.189 kn.

KONTO	NAZIV KONTA	2022.
779200	Ostali fin.prihodi-odovodnj	28.189
	<b>UKUPNO</b>	<b>28.189</b>

### Finansijski rashodi

Bilješka br. 23

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

Društvo je u 2022. godini imalo finansijskih rashoda u iznosu 91.112 kn.

Naziv pozicije	2021	2022	Indeks 2022/2021
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	47.599 kn	91.112 kn	191,42
<b>UKUPNO</b>	<b>47.599 kn</b>	<b>91.112 kn</b>	

**Financijski rashodi s osnove kamata i sličnih rashoda, tečajnih razlika i drugih rashoda s društvima koji nisu unutar grupe**

Bilješka br. 23a

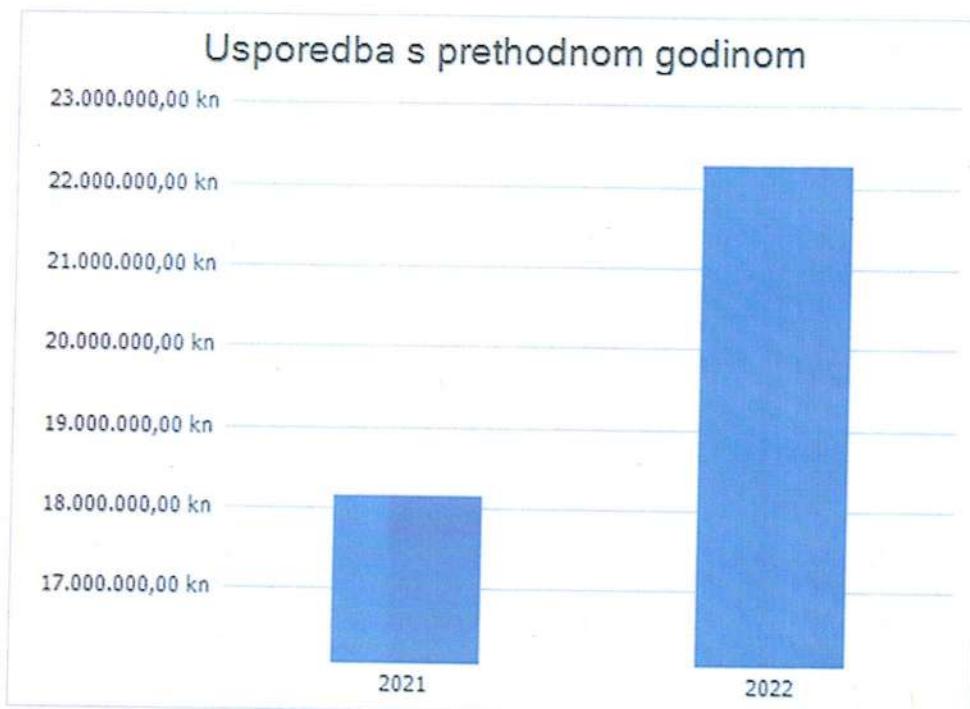
Financijski rashodi nastali iz poslovnog odnosa s poduzetnicima koji nisu unutar grupe ili iz odnosa s financijskim institucijama, a koji se sastoje od rashoda kamata, tečajnih razlika i ostalih financijskih rashoda iznosili su 91.112 kn.

KONTO	NAZIV KONTA	2022.
721100	Kamate-vodovod	1
721200	Kamate-odvodnja	1
721410	Kamate-z.s.-vodoopskrba	87
721420	Kamate-z.s.-odvodnja	14
724020	Redovne kamate po kreditu - odvodnja	90.850
724051	Redovne kamate - z.s. vodoopskrba	4
724052	Redovne kamate - z.s. odvodnja	1
724110	Zatezne kamate-vodovod	1
724120	Zatezne kamate-odvodnja	145
724141	Zatezne kamate- z.s vodovod	8
724142	Zatezne kamate- z.s. odvodnja	1
	<b>UKUPNO</b>	<b>91.112</b>

### **UKUPNI PRIHODI**

Bilješka br. 24

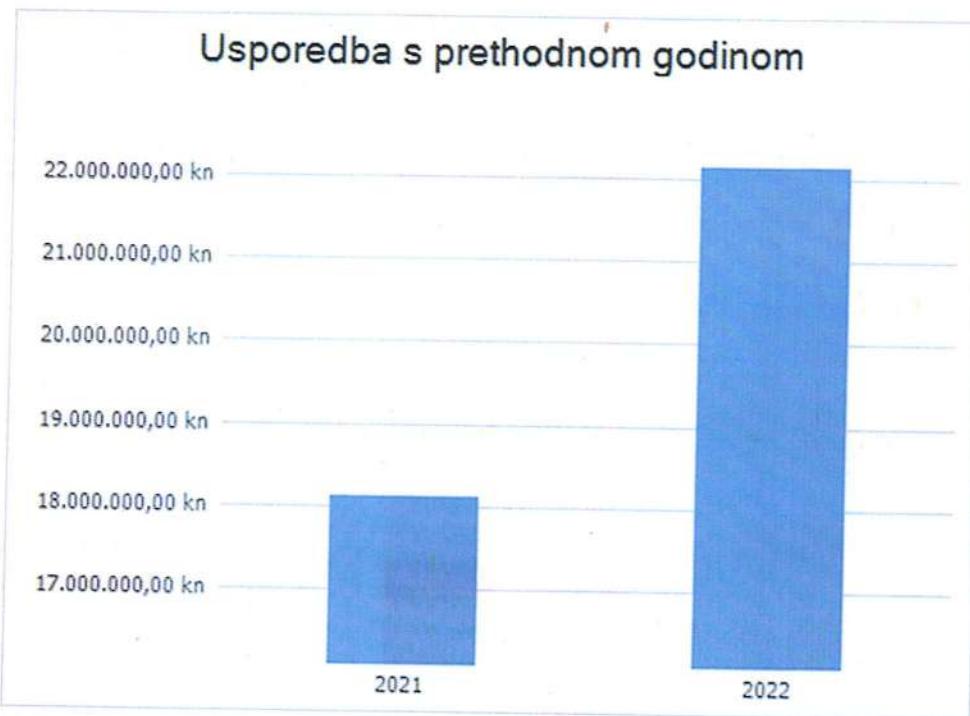
Društvo je u poslovnoj godini 2022. ostvarilo ukupne prihode u visini od 22.262.364 kn.



### **UKUPNI RASHODI**

Bilješka br. 25

Društvo je u poslovnoj godini 2022. imalo ukupnih rashoda u iznosu od 22.131.529 kn.

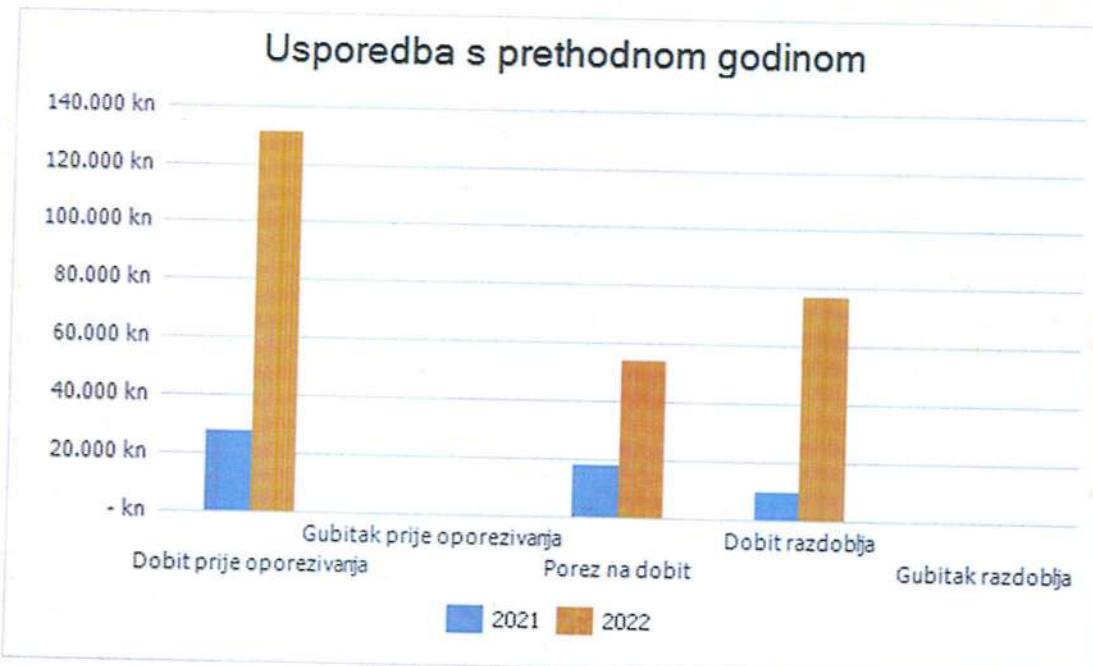


## POREZ NA DOBIT

Bilješka br. 26

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. Porezni obveznik je sukladno odredbama Zakona o porezu na dobit poreznu osnovicu poreza na dobit utvrdio prema novčanom načelu.

Naziv pozicije	2021	2022	Indeks 2022/2021
Dobit prije oporezivanja	27.610 kn	130.835 kn	473,87
Porez na dobit	18.213 kn	54.060 kn	296,82
Dobit razdoblja	9.397 kn	76.775 kn	817,02



Ukupni prihod .....	22.262.364 kn
Ukupni rashod .....	22.131.529 kn
Dobitak prije oporezivanja .....	130.835 kn
Porez na dobit .....	18%
Porezna obveza .....	54.060 kn
Dobit nakon oporezivanja .....	76.775 kn

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

Izvještaj o novčanom tijeku rađen je indirektnom metodom.

Neto novčani tokovi od poslovnih aktivnosti iznose 68.596.548 kn dok su novčani tokovi od investicijskih aktivnosti negativni iz razloga što je tijekom 2022. godine nastavljeno izvođenje radova na aglomeraciji pa iz navedenih razloga novčani tijek od investicijskih aktivnosti iznosi -60.496.187 kn. Novčani tijek od finansijskih aktivnosti je negativan, te iznosi 1.283.333 kn.

Ukupni novčani tokovi Društva su pozitivni te u 2022. godini iznose 6.817.028 kn.

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

Početno stanje novčanih sredstava 01.01.2022. godine iznosilo je 6.699.377 kn, a stanje novčanih sredstava na dan 31.12.2022. godine iznosi 13.516.405 kn.

Iznos novčanih tokova nastalih od poslovnih aktivnosti, ključni je pokazatelj razmjera u kojem je poslovanje subjekta ostvarilo dosta novčane tokove za otplate zajma i očuvanje poslovne sposobnosti subjekta.

Ako je novčani tok iz poslovnih aktivnosti konstantno veći od neto dobiti kaže se da je dobit takvog poduzetnika „visoke kvalitete“. Ako je novčani tok iz poslovnih aktivnosti manji od neto dobiti postavlja se pitanje zbog čega se iskazana neto dobit ne pretvara u novac.

## 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 3.442.622 kn (2.036.795 – 2021. godina).

$$\text{Koefficijent trenutne likvidnosti} = \frac{\text{novac}}{\text{kratkoročne obveze}} = \frac{13.516.405}{17.500.097} = 0,77 \text{ (0,55 - 2021. godine)}$$

$$\text{Koefficijent tekuće likvidnosti (KTL)} = \frac{\text{kratkotrajna imovina}}{\text{kratkoročne obveze}} = \frac{20.942.719}{17.500.097} = 1,20 \text{ (1,17 - 2021. godine)}$$

$$\text{Koefficijent ubrzane likvidnosti (KUL)} = \frac{\text{kratkotrajna imovina - zalihe}}{\text{kratkoročne obveze}} = \frac{20.294.435}{17.500.097} = 1,16 \text{ (1,12 - 2021. god.)}$$

$$\text{Koefficijent financijske stabilnosti (KFS)} = \frac{\text{dugotrajna imovina}}{\text{kapital+dugoročne obveze}} = \frac{381.024.162}{103.399.294} = 3,68 \text{ (3,66 - 2021. god.)}$$

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

$$\text{Koefficijent zaduženosti} = \frac{\text{ukupne obveze}}{\text{ukupna imovina}} = \frac{24.671.591}{401.966.881} = 0,06 \text{ (0,06 - 2021. godine)}$$

$$\text{Koefficijent vlastitog financiranja} = \frac{\text{glavnica}}{\text{ukupna imovina}} = \frac{82.153.416}{401.966.881} = 0,20 \text{ (0,24 - 2021. godine)}$$

$$\text{Koefficijent financiranja} = \frac{\text{ukupne obveze}}{\text{glavnica}} = \frac{24.671.591}{82.153.416} = 0,30 \text{ (0,24 - 2021. godine)}$$

$$\text{Faktor zaduženosti} = \frac{\text{ukupne obveze}}{\text{neto dobit+amortizacija}} = \frac{24.671.591}{7.356.652} = 3,35 \text{ (3,45 - 2021. godine)}$$

$$\text{Stupanj pokrića I.} = \frac{\text{glavnica}}{\text{dugotrajna imovina}} = \frac{82.153.416}{381.024.162} = 0,22 \text{ (0,25 - 2021. godine)}$$

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.

$$\text{Ekonomičnost ukupnog poslovanja} = \frac{\text{ukupni prihodi}}{\text{ukupni rashodi}} = \frac{22.262.364}{22.131.529} = 1,01 \text{ (1,00 - 2021. godine)}$$

$$\text{Ekonomičnost redovitog poslovanja} = \frac{\text{redovni prihodi}}{\text{redovni rashodi}} = \frac{21.809.085}{22.040.417} = 0,99 \text{ (0,99 - 2021. godine)}$$

$$\text{Ekonomičnost financiranja} = \frac{\text{finansijski prihod}}{\text{finansijski rashod}} = \frac{453.279}{91.112} = 4,97 \text{ (2,22 - 2021. godine)}$$

**VIII. PRIHVAĆANJE I OBJAVA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA OD STRANE UPRAVE  
DRUŠTVA**

**Objava finansijskih izvještaja**

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

Direktor:  
KOČIŠ IVAN

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