

ĐAKOVACKI VODOVOD
društvo s ograničenom odgovornošću
ĐAKOVO

Izvješće neovisnog revizora i
financijski izvještaji za godinu
završenu 31. prosinca 2021. godine

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA I
FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA GODINU
ZAVRŠENU 31. PROSINCA 2021. GODINE

SADRŽAJ

Odgovornost za finansijske izvještaje.....	1
Izvješće neovisnog revizora o finansijskim izvještajima za godinu završenu 31.12.2021. godine	2
Bilanca stanje na dan 31.12.2021.	6
Račun dobiti i gubitka za razdoblje 01.01.2021.-31.12.2021.	10
Izvještaj o novčanim tokovima u razdoblju 01.01.2021.-31.12.2021.	13
Izvještaj o promjenama kapitala u razdoblju 01.01.2021.-31.12.2021.	15
Bilješke uz finansijske izvještaje poduzetnika za razdoblje 01.01.2021.-31.12.2021.	22

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 2021. godinu sastavljeni su sukladno odredbama Hrvatskih standarda finansijskog izvještavanja, koje je objavio Odbor za standarde finansijskog izvještavanja u Narodnim novinama br. 86/15.

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

Odgovornosti Uprave pri izradi finansijskih izvještaja obuhvaćaju sljedeće:

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

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

Za i u ime Uprave:

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

Ivan Kočić, direktor

Đakovački vodovod d.o.o.

Bana Jelačića 65

31 400 Đakovo

Đakovo, 20.6.2022. 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 **Đakovački vodovod d.o.o., Bana Jelačića 65, Đakovo** (Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o finansijskom položaju (bilancu) na dan 31. prosinca 2021., račun dobiti i gubitka za tada završenu godinu, izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti, izvještaj o novčanom tijeku rađen indirektnom metodom, izvještaj o promjeni kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz finansijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

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 2021. 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 5.508.569 kn. Menadžment nije 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.

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.

Ostale informacije u godišnjem izvješću

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

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

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

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

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

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

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

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih finansijskih izvještaja

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

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

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

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

Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima

1. Izvješće na temelju zahtjeva iz Zakona o računovodstvu

Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću poslovodstva Društva za 2021. godinu usklađene su s priloženim godišnjim finansijskim izvještajima Društva za 2021. godinu.

Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće poslovodstva Društva za 2021. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.

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

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

Obavili smo, u skladu s čl. 36. i čl. 107. Zakona o vodnim uslugama, reviziju priloženih povijesnih finansijskih informacija sadržanih u Prijavi podataka o ekonomičnosti u djelatnosti javne vodoopskrbe i javne odvodnje za 2021. godinu Đakovački vodovod d.o.o. i Prikazu troškova iz čl. 4. i 6. Uredbe o najnižoj osnovnoj cijeni vodnih usluga i vrsti troškova koje cijena vodnih usluga pokriva za 2021. godinu Društva Đakovački vodovod d.o.o. s pripadajućim objavama i izdali posebno izvješće neovisnog revizora s pozitivnim mišljenjem datirano s 20.6.2022.

Đakovo, 20.6.2022. godine

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

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



BILANCA
stanje na dan 31.12.2021.

Obrazac
POD-BIL

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

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	1	285.120.688	326.464.168
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	2	82.937	63.103
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patentи, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005			
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009		82.937	63.103
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	3	285.037.751	326.401.065
1. Zemljište	011	3a	1.850.332	1.850.332
2. Građevinski objekti	012		117.794.659	124.773.777
3. Postrojenja i oprema	013		3.054.724	2.664.170
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		5.209.586	4.865.978
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	3c	8.000	6.366.814
7. Materijalna imovina u pripremi	017	3b	157.061.678	185.821.222
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019		58.772	58.772
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna finansijska imovina	030			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035			

V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	4	14.588.182	14.335.959
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	5	562.439	601.831
1. Sirovine i materijal	039		489.997	527.939
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predujmovi za zalihe	043		72.442	73.892
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	6	6.306.641	7.034.751
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049	6a	5.109.220	5.508.569
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	6b	1.197.421	1.526.182
6. Ostala potraživanja	052			
III. KRATKOTRAJNA FINANSIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		4.000	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061		4.000	
9. Ostala finansijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063	7	7.715.102	6.699.377
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064			
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		299.708.870	340.800.127
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	8	82.067.244	82.076.641
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 VRIJEDNOSTI 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	-15.184.299	-15.146.005	
1. Zadržana dobit	084				
2. Preneseni gubitak	085		15.184.299	15.146.005	
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	12	38.294	9.397	
1. Dobit poslovne godine	087		38.294	9.397	
2. Gubitak poslovne godine	088				
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089				
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090		0	0	
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091				
2. Rezerviranja za porezne obveze	092				
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093				
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094				
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095				
6. Druga rezerviranja	096				
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	13	0	7.111.143	
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 finansijskim institucijama	103	13b		7.000.000	
7. Obveze za predujmove	104				
8. Obveze prema dobavljačima	105	13a		111.143	
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106				
10. Ostale dugoročne obveze	107				
11. Odgođena porezna obveza	108				
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	14	10.983.832	12.299.164	
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110				
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111				
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112				
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113				
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	14b	272.032	218.188	
6. Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama	115	14c		3.100.000	
7. Obveze za predujmove	116	14d	152.302	186.833	
8. Obveze prema dobavljačima	117	14a	8.127.332	6.585.659	
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118				
10. Obveze prema zaposlenicima	119	14e	430.582	471.526	
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120	14f	210.434	280.566	
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121				

13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122			
14. Ostale kratkoročne obveze	123	14g	1.791.150	1.456.392
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	15	206.657.794	239.313.179
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125		299.708.870	340.800.127
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

Obrazac
POD-RDG

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

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)	127	16	16.710.303	18.040.792
1. Prijesti od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128			
2. Prijesti od prodaje (izvan grupe)	129	16a	13.637.440	13.264.842
3. Prijesti na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	130	16b	5.647	9.960
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	131			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	132	16c	3.067.216	4.765.990
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	133	17	16.774.682	18.071.362
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134			
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135	17a	3.131.522	3.794.857
a) Troškovi sirovina i materijala	136		2.241.025	2.674.580
b) Troškovi prodane robe	137			
c) Ostali vanjski troškovi	138		890.497	1.120.277
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139	17b	6.750.682	6.889.501
a) Neto plaće i nadnice	140		4.335.174	4.447.888
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaće	141		1.478.807	1.478.779
c) Doprinosi na plaće	142		936.701	962.834
4. Amortizacija	143	17c	5.727.400	5.623.566
5. Ostali troškovi	144	17d	1.147.020	1.619.134
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145		11.777	0
a) dugotrajne imovine osim finansijske imovine	146			
b) kratkotrajne imovine osim finansijske imovine	147		11.777	0
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148		0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	149			
b) Rezerviranja za porezne obveze	150			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	151			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	152			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	153			
f) Druga rezerviranja	154			
8. Ostali poslovni rashodi	155	17e	6.281	144.304
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)	156	18	121.855	105.779
1. Prijesti od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	157			
2. Prijesti od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	158			
3. Prijesti od ostalih dugotrajnih finansijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	159			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	160			
5. Tečajne razlike i ostali finansijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	161			
6. Prijesti od ostalih dugotrajnih finansijskih ulaganja i zajmova	162			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	163	18a	121.855	105.779
8. Tečajne razlike i ostali finansijski prihodi	164			

9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	165				
10. Ostali financijski prihodi	166				
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)	167	19		22	47.599
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	17a		22	47.599
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171				
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	172				
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	173				
7. Ostali financijski rashodi	174				
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175				
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176				
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	177				
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	178				
X. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)	179	20	16.832.158		18.146.571
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180	21	16.774.704		18.118.961
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181		57.454		27.610
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182		57.454		27.610
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183		0		0
XII. POREZ NA DOBIT	184	22	19.160		18.213
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185		38.294		9.397
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186		38.294		9.397
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187		0		0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 189-190)	188		0		0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	189				
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	190				
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	191				
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 188-191)	192		0		0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 191-188)	193		0		0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 181+188)	194		0		0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 194)	195		0		0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 194)	196		0		0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 184+191)	197		0		0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 194-197)	198		0		0
1. Dobit razdoblja (AOP 194-197)	199		0		0
2. Gubitak razdoblja (AOP 197-194)	200		0		0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+203)	201		0		0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	202				
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	203				
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUVATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. Dobit ili gubitak razdoblja	204				

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

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

**Obrazac
POD-NTI**

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

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti				
1. Dobit prije oporezivanja	001		57.454	27.610
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002		5.727.400	5.623.566
a) Amortizacija	003		5.727.400	5.623.566
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004			
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje finansijske imovine	005			
d) Prihodi od kamata i dividendi	006			
e) Rashodi od kamata	007			
f) Rezerviranja	008			
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009			
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010			
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011		5.784.854	5.651.176
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		73.655.593	33.203.215
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013		6.557.178	1.315.332
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014		-480.723	-728.110
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015		19.186	-39.392
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016		67.559.952	32.655.385
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017		79.440.447	38.854.391
4. Novčani izdaci za kamate	018			
5. Plaćeni porez na dobit	019		-19.160	-18.213
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020		79.421.287	38.836.178
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
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			
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027		0	40.302
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028		-77.660.267	-49.992.205
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			
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033		-77.660.267	-49.992.205

B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034		-77.660.267	-49.951.903
Novčani tokovi od finansijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035			
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih finansijskih instrumenata	036			
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037			10.100.000
4. Ostali novčani primici od finansijskih aktivnosti	038			
V. Ukupno novčani primici od finansijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039		0	10.100.000
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih finansijskih instrumenata	040			
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041			
3. Novčani izdaci za finansijski najam	042			
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043			
5. Ostali novčani izdaci od finansijskih aktivnosti	044			
VI. Ukupno novčani izdaci od finansijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045		0	0
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046		0	10.100.000
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047			
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANNIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048		1.761.020	-1.015.725
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049		5.954.082	7.715.102
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050		7.715.102	6.699.377

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

Obr
az
ac
POD-
PK

Obr
az
ac
POD-
PK

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

Raspodjeljivo imateljima kapitala maticе

Opis pozicije	Rb. r. bilj- ešk- e	AO P ozn aka	Vla- stite- lju- nost	Vla- stite- lju- nost	Vla- stite- lju- nost	Vla- stite- lju- nost	Vla- stite- lju- nost	Fer- vrijed- ost financi- jske imovin- e kroz	Učink- oviti dio zaštiti	Ostal- e rezer- ve	Teca- je razlik- e iz prera- ve fer vrije- dnos ti	Zadr- žana dubit- /br pren- esen- i mno- gosti ak	Dobi- t/ gubi- tak	Ukup- no raspo- dijev- o imati- eljima	Manjin- ski (nekon- trira- jući) interes	Ukup- no kapit- ali rezer- ve		
			Rez- erv- e za vlas- tit- e reze- rve	Zako- nske reze- rve	Revalori zacijske rezerve	Statu- tarne rezer- ve	Ost- ale rez- erv- e	Rez- erv- e za vlas- tit- e reze- rve	Rez- erv- e za vlas- tit- e reze- rve	Učin- kovit i dio	zašti- ti te novč anih toko va	ostalu sveob uhvatn u dobit i raspol oživa- za prodaj u)	15	16	17	18	19 (4 do 7 - 8 + 9 do 18)	20 (19 + 20)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
Prethodno razdoblje																		
1. Stanje na pri dan prethodnog razdoblja	01																	
2. Promjene računovodstvenih politika	02																	
3. Ispravak pogreški	03																	
4. Stanje na pri dan prethodnog	04																	

13. Ostale nevlasničke promjene kapitala	13			0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14			0
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstecajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	15			0
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstecajne nagodbe	16			0
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	17			0
18. Otkup vlastitih dionica/ludjelia	18			0
19. Uplate članionicara	19			0
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	20			0
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21			0
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	22			0
23. Povećanje rezervi u postupku predstecajne nagodbe	23			0

24.	Stanje na zadnji dan prethodnog razdoblja (AOP 04 do 23)	24	96.22 7.800	985. 450	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15.18 4.300	38.2 94	82.067 .244	0	82.06 7.244
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSF-a)																					
I.	OSTALA SVEOBUHVATNA 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	
II.	SVEOBUHVATNA DOBIT ILI 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	
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	
Tекуће раздобље																					
1.	Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja	28	96.22 7.800	985. 450													15.18 4.300	38.2 94	82.067 .244	0	82.06 7.244
2.	Promjene računovodstvenih politika	29																	0	0	
3.	Ispravak pogreški	30																	0	0	
4.	Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja (AOP 28 do 30)	31	96.22 7.800	985. 450	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15.18 4.300	38.2 94	82.067 .244	0	82.06 7.244
5.	Dobit/gubitak razdoblja	32																9.39 7	9.397	9.397	0
6.	Tecajne razlike iz	33																	0	0	

preračuna inozemnog poslovanja	34	34
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	0	0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja finansijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	35	0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	36	0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	37	0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku država povezanih sudjelujućim interesom	38	0
12. Aktuarski dobitci/gubici po planovima definiranih primanja	39	0
13. Ostale nevlasničke promjene kapitala	40	0
14. Porez na transakcije	41	0
		38,29
		4
		38,29
		94

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 članova/dioničara	45																									
19. Uplate članova/dioničara	46																									
20. Ispłata udjela u dobiti/dividende	47																									
21. Ostale raspodjelu 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	0	0	0	0	0	0	0	0	15.14 6.006	9.39 7	82.076 .641	0	82.076 6.641			

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
II.	SVEOBUHVATN A DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)	53	0	0	0	0
III.	TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)	54	0	0	0	0

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

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

**Bilješke uz finansijske izvještaje poduzetnika
za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021. 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 trgovacko društvo. Matični broj Društva (MBS) je 3421759, dok je osobni identifikacijski broj (OIB) 04829242916. Upisani temeljni kapital Društva iznosi 96.227.800,00 kn. Društvo je osnovano je prema zakonima i propisima Republike Hrvatske kao društvo s ograničenom odgovornošću. Prema klasifikaciji veličine Društvo se smatra srednjim poduzetnikom.

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

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

Osnivački Društva su jedinice lokalne samouprave i to:

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

Osoba ovlaštena za zastupanje Društva je Ivan 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 FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji za 2021. godinu prezentirani su u skladu s važećim propisima Zakona o računovodstvu i Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja (HSFI). Financijski izvještaji sastavljeni su na osnovi nastanka poslovnog događaja te pružaju informacije o imovini, obvezama, kapitalu, prihodima i rashodima te dobiti i gubitku u skladu s kriterijima priznavanja temeljem prošlih transakcija pri čemu su uvažena obilježja razumljivosti, pouzdanosti, važnosti i usporedivosti. Primjenom HSF-a postiže se fer i istinito prezentiranje u financijskim 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.

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

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

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 HSF 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 HSF 6.

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

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

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

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

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

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

Zalihe

Zalihe su kratkotrajna materijalna imovina:

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

Zalihe slijedom reproduksijskog ciklusa obuhvaćaju sljedeće oblike:

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

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

Potraživanja

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

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

Iznos gubitka priznaje se u računu dobiti i gubitka.

Finacijska imovina

Finacijska imovina obuhvaća sljedeću vrstu imovine:

- dionice i udjele kod povezanih poduzetnika,
- zajmovi povezanim poduzetnicima,
- sudjelujuće interese osim kod povezanih poduzetnika,
- ulaganja u vrijednosne papire,

- dane zajmove i depozite,
- ostalu finansijsku imovinu,
- novac.

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

Zajmovi i potraživanja su nederivativna finansijska 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 HSF 14.

Vremenska razgraničenja su stavke:

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

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

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

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

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

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

Kapital

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

Prihodi

Prihodi se priznaju kada je vjerojatno da će buduće 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 finansijske izvještaje društva iskazane su u valuti primarnog gospodarskog okruženja u kojem društvo posluje (funkcionalna valuta). Financijski izvještaji prikazani su u hrvatskim kunama, što predstavlja funkcionalnu i izvještajnu valutu Društva.

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

IV. BILANCA

AKTIVA

DUGOTRAJNA IMOVINA

Bilješka br. 1

Dugotrajna imovina društva sastoji se od nematerijalne i materijalne imovine. Dugotrajna imovina na dan izvještavanja iznosila je 326.464.168 kn, a njezino kretanje prikazano je tablicom niže.

OPIS	Zemljišta	Investicije u tijeku	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alat, pogonski i uredski namještaj i transportna sredstva	Predujmovi za dugotrajnu imovinu	Ulaganje u nekretnine	Ulaganje u tuđu imovinu	UKUPNO
Nabavna vrijednost 1.1.2021	1.850.332	157.061.678	197.899.195	8.955.759	9.688.716	8.000	76.523	108.630	285.120.688
Nabava u 2021.	0	40.652.351	11.349.009	177.353	366.446	6.037.149		2.226	58.584.533
Prodaja ili rashodovanje u 2021.	0	11.892.807		2.900	141.645	-321.665			11.715.688
Nabavna vrijednost 31.12.2021	1.850.332	185.821.222	209.248.205	9.130.212	9.913.517	6.366.814	76.523	110.856	422.517.681
Ispravak vrijednosti 1.1.2021.	0		80.104.537	5.901.036	4.479.131	0	17.751	25.693	90.528.147
Amortizacija 2021.	0		4.369.890	565.006	666.610			22.060	5.623.566
Neamortizirana vrijednost otpisane ili prodane imovine	-	-	-	0	98.201		-	-	98.201
Prodaja/otpis 2021.	0							0	0
Ispravak vrijednosti 31.12.2021.	0		84.474.427	6.466.042	5.047.540	0	17.751	47.753	96.053.513
Sadašnja vrijednost 1.1.2021.	1.850.332	157.061.678	117.794.658	3.054.724	5.209.586	8.000	58.773	82.937	285.120.688
Sadašnja vrijednost 31.12.2021.	1.850.332	185.821.222	124.773.777	2.664.170	4.865.977	6.366.814	58.773	63.103	326.464.168

Nematerijalna imovina

Bilješka br. 2

Nematerijalna imovina Društva sastoji se od ostale nematerijalne imovine točnije ulaganja u tuđu imovinu. Knjigovodstvena vrijednost nematerijalne imovine na dan izvještavanja iznosila je 63.103 kn.

Materijalna imovina

Bilješka br. 3

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

Knjigovodstvena vrijednost materijalne imovine na dan sastavljanja finansijskih izvještaja iznosila je 326.401.065 kn.

Opis	Knjigovodstvena vrijednost 31.12.2020.	Knjigovodstvena vrijednost 31.12.2021.
Zemljište	1.850.332 kn	1.850.332 kn
Građevinski objekti	117.794.659 kn	124.773.777 kn
Postrojenja i oprema	3.054.724 kn	2.664.170 kn
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	5.209.586 kn	4.865.978 kn
Predujmovi za materijalnu imovinu	8.000 kn	6.366.814 kn
Materijalna imovina u pripremi	157.061.678 kn	185.821.222 kn
Ulaganja u nekretnine	58.772 kn	58.772 kn
UKUPNO	285.037.751 kn	326.401.065 kn

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

Društvo je tijekom 2021. godine imalo značajna ulaganja u nabavku dugotrajne materijalne imovine u ukupnoj vrijednosti 11.895.033 i to:

- Građevinski objekti 11.349.009,25 kn
- Postrojenja i oprema..... 177.352,54 kn
- Alat, pogonski i uredski namještaj i transportna sredstva..... 366.445,62 kn

Zemljište i građevinski objekti

Bilješka br. 3a

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

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

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

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

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

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

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

Društvo u svojem vlasništvu posjeduje i nekretnine koje je 30.3.2017. godine kupilo temeljem Ugovora o kupoprodaji nekretnina od H-Abduco d.o.o., a koje su upisane u zemljišnim knjigama Općinskog suda u Đakovu, zemljišnoknjižni odjel Đakovo i to u zk.ul. 1401, zkč.br.1143/5, Budrovci, opisano kao 8 zgrada i ekonomsko dvorište Čipluk ukupne površine 6756 m² te zk.zl. 1504, zkč.br. 1162/20 opisano kao zgrada i ekonomsko dvorište Čipluk ukupne površine 1093 m².

U 2021. godini Društvo je povećalo vrijednost zemljišta kupnjom istoga u vrijednosti 12.000,00 kn zk.č.br. 1186/2, plana oranica, površine 119m² upisana u ZK uložak 445 u k.o. Budrovci po katastru kč.br. 1186/2, upisana u posjedovni list 1581, k.o. Budrovci u svrhu bušenja i održavanja strukturne istražne i pijezometarske bušotine.

Materijalna imovina u pripremi

Bilješka br. 3b

Imovina u pripremi – potpora - grad Đakovo – produženje kanalizacijske mreže	78.000
Imovina u pripremi – potpora – građenje objekta odvodnja Strizivojna i nadzor	8.387.355
Imovina u pripremi – potpora - kolektor i kanalizacija naselja Punitovci, Josipovac Punit. i Jurjevac Punitovački i uređaja za pročišćavanje otpadnih voda 2000 ES	9.732.397
Imovina u pripremi – potpora - kolektor i odvodnja Selci Đakovačkih	2.012.375
Imovina u pripremi – potpora – vodovodna mreža općina Levanjska Varoš	67.623
Imovina u pripremi – potpora - grad Đakovo - uređaj za pročišćavanje otpadnih voda	380.900
Imovina u pripremi – potpora - odvodnja Budrovci	35.000
Imovina u pripremi – potpora - odvodnja Piškorevci	42.000
Imovina u pripremi – potpora - odvodnja općine Drenje	148.000
Imovina u pripremi – potpora - rekonstrukcija objekta vodocrpilište Trslana Đakovo	2.317.242
Imovina u pripremi – potpora - općina Semeljci - vodovod	157.680
Imovina u pripremi – potpora – finansijska, studijska i projektna dokumentacija za EU-projekt sustav prikuplj., odvodnje i uređ.za proč.otpad.voda aglomeracije Đakovo	2.827.674
Imovina u pripremi – potpora - odvodnja Gašinci	9.725.401
Imovina u pripremi – potpora - vodovod općina Punitovci	8.424
Imovina u pripremi – potpora - odvodnja općina Semeljci	1.457.934
Imovina u pripremi – potpora - Državna ergela Đakovo i Lipik-lokacija Ivandvor	1.000
Imovina u pripremi - potpora-sustav odvodnje Preradovićeva-Pavićeva-rekonstruk.drž.ceste D46	176.623
Imovina u pripremi – potpora - sustav vodoopskrbe Preradovićeva-Pavićeva-rekonstr.drž.ceste D46	176.623
Imovina u pripremi – potpora - Aglomeracija Đakovo	100.179.058
Imovina u pripremi – potpora - proj.dok.na području vodoopskrbnog sustava Đakovo-obilazni vod oko Grada Đakova	1.216.000
Imovina u pripremi-potpore-Crpilište Šumarija-Gaj Đakovo	200.872

Imovina u pripremi – potpora - Poboljšanje vodnokomunalne infrastrukture aglomeracije Đakovo-za sufinanciranje EU sredstvima	230.688
Imovina u pripremi – potpore - odvodnja Gorjani-Tomašanci-uredaj za pročišćavanje 1600 ES	185.900
Imovina u pripremi-potpora-grad Đakovo-prod.kanal.mreža Faze 1-Diljska;Faza 2,10,11 122.brig.Hrv.vojske;3 M.Pavlin;4 Radnička,Poljska ;5 Dragov.dom.rata;6 O.Ivek;7	56.000
Imovina u pripremi – potpore - odvodnja općine Semeljci (Vrbica, Koritna, Kešinci, Mrzović, Semeljci) – aglomeracija - dodatni radovi	183.600
Imovina u pripremi – potpore – vodovodna mreža Općina Drenje naselja Potnjani, Paljevine i Bračevci	435.199
Imovina u pripremi-potpora-aglomeracija Đakovo - EU projekt - poboljšanje vodnokomunalne infr. aglomeracije Đakovo	1.728.155
Imovina u pripremi – potpore - Hrvatske vode, rekonstrukcija vodovodne mreže	812.745
Imovina u pripremi-potpora-odvodnja-spojni cjev.Gašinci-Selci Đak. TV1 od nas. Gaš. do Sel. Đak..s rekon.CS2,CS3iCS4 s tl.cjev.u Selci, izr. kuć.priklj. u Gaš. i str.nad	4.524.168
Imovina u pripremi-potpora-aglomeracija Đakovo - Općina Satnica - EU projekt - poboljšanje vodnokomunalne infr. aglomeracije Đakovo	78.429
Imovina u pripremi-potpora-idejno rješenje rekonstr.uređaja za kondic.vode crp. Ivanovci Đakovački i modernizacija crpilišta	203.500
Imovina u pripremi -potpora- sanacija gubitaka; stručni nadzor nad sanacijom; tehnička pomoć,praćenje i koord. pri realizaciji smanjenja gubitaka u vodoops.sustavu Grada Đakova	3.528.990
Imovina u pripremi-potpora-Ugovoreno za potpore-Projektna dok.na podr.vodoop. sustava Đakovo-izr.proj.dok.vodospr. prostora za nadogr.vodoop.pods.Trnava	119.400
Imovina u pripremi-potpora sredstva H.V. - EUsredstva - aglomeracija Semeljci	427.942
Imovina u pripremi-potpora-Grad Đakovo-rekonstrukcija vodovodne mreže	203.186
Imovina u pripremi-potpori-grad Đakovo-izgradnja vodovoda i kanalizacije	618.849
Imovina u pripremi-potpora-izrada elaborata	30.000
Imovina u pripremi-sredstva Vodovoda-projekt	3.833
Imovina u pripremi-potpora-EU sredstva	670.084
Imovina u pripremi-potpora-Izrada idej. i glavnog proj. izgr. i rekonstrukcije sustava odvodnje Đakovo I (Đ.Bas,Kr.Tom,M.Gup,N.Tes,P.Prer.- Meteor,kolekt.5)	148.867
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda-uredaj za pročišćavanje otpadnih voda	30.070

Imovina u pripremi-sred.Vodovoda - Izrada idej. i glavnog proj. izgr. i rekonstrukcije sustava odvodnje Đakovo I (Đ.Bas,Kr.Tom,M.Gup,N.Tes,P.Prer.- Meteor,kolekt.5)	93.778
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda - grad Đak.-prod.kanal.mreža Faze 1-Diljska;Faza 2,10,11 122.brig.Hrv.vojske;3 M.Pavlin;4 Radnička,Poljska ;5 Dragov.dom.rata;6 O.Ivek;7 I.Račana;8,12 Kreš.Pavića	575.972
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda - Projekt poboljš.vodnok.infrastr. Aglomeracija Semeljci - EU sredstva	414.012
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda-prod.kanal.mr.Đakovo	124.392
Imovina u pripremi-sred. Vodovoda-odvodnja Kuševac	70
Imovina u pripremi-sred. Vodovoda-izgradnja vodovoda i kanalizacije	79.043
Imovina u pripremi-sred. Vodovoda-izgradnja i održavanje građ. rekon.	250
Imovina u pripremi-sred. Vodovoda-Crpilište	435.105
Imovina u pripremi-sred. Vodovoda-građ. rek. inf.	1.256
Imovina u pripremi-sred. Vodovoda-izrada elaborata	7.500
Imovina u pripremi-sred. Vodovoda-izrada stud.	1.500
Imovina u pripremi-sred. Vodovoda-rekonstrukcija	320
Imovina u pripremi-sred. Vodovoda-izgradnja	557.752
Imovina u pripremi-sred. Vodovoda-izgradnja	835.053
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda-odvodnja Strizivojna	56.184
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda-odvodnja općina Satnica Đak.	1.070
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda-općina Drenje-vodocrpilište Kućanci Đakovački	300
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda-odvodnja općina Punitovci	585.791
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda-vodoopskrba-Općina Viškovci-spojni cjevovod Kuševac-Viškovci	230
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda-odvodnja Selci Đak.	11.716
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda-prod.vod.mreže općina L.Varoš (Musić Slobodna Vlast,Lev.Varoš)	160.074
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda-vodosprema spoj.cjev.Selci Đak.- Gašinci(rekonstr.stan.za pod.tlaka i dijela vod.mr.)	4.788
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda-odvodnja-Općina Viškovci	45.200

Imovina u pripremi-sred.Vodovoda-odvodnja Budrovci	40.400
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda-odvodnja Piškorevci	50.996
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda-crplilište Trslana-rekonstrukcija	61.971
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda-kolektor 7 Đakovo	3.570
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda-prod.vod.mreže Semeljci	125.395
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda-fin.studijska i proj.dok.za EU-projekt sustav prikuplje.,odvod.i uređ.za proč.otpad.voda aglomeracije Đakovo	82.211
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda-odvodnja Gašinci	92.898
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda-spojni cjevovod Gorjani-Josipovac Punitovački	15.842
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda-vodovod općina Punitovci	87.590
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda-spojni vodoopskrbni cjev.Punitovci-Krndija i naselje Krndija	4.558
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda-spojni vodoopskrbni cjevov.Đurđanci-Aruševac-Vrbica	95.206
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda-odvodnja općine Semeljci(Vrbica,Koritna,Kešinci,Mrzović,Semeljci)-aglomeracija	807.836
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda-vodovod-Crpilište Breznica Đak.	4.180
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda-sustav odvodnje Preradovićeva-Pavićeva-rekonstrukcija drž.ceste D46	50.147
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda-sustav vodoopskrbe Preradovićeva-Pavićeva-rekonstrukcija drž.ceste D46	51.803
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda-rekonstrukcija dijela vod.mreže Selci Đak.-Gašinci i izgradnja vodospreme	8.568
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda-Aglomeracija Đakovo	14.044.444
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda-vodoopskrbni sustav Đakovo-obilazni vod oko grada Đakova	959.404
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda-Crpilište Šumarija-Gaj Đakovo-vodoistr.radovi-geof.istr.na pod.Šumar.Đak.;izvedba istraž.-piezom.buš.-nadzor nad rad.na vodoc.Šumarija	24.975
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda-Poboljšanje vodnokomunalne infrastrukture aglomeracije Đakovo-za sufinanciranje EU sredstvima	25.952
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda-odvodnja Gorjani-Tomašanci-uređaj za pročišćavanje 1600 ES	150
Imovina u pripremi-sred.vodovoda-vodovod naselje Mandičevac	23.035
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda-odvodnja općine Semeljci(Vrbica,Koritna,Kešinci,Mrzović,Semeljci)-aglomeracija-dodatni radovi	21.920

Imovina u pripremi-sred.Vodovoda-vod.mreža Općina Drenje u naseljima Potnjani,Paljevine i Bračevci	45.159
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda-rekonstrukcija vod. mreže naselje Đurđanci sa izgr.stanice za podizanje tlaka	59.774
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda-rekonstrukcija poslovne zgrade Ind.zona Makarska 7 Đakovo	1.409.418
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda-spojni cjevovod izg.tlačno-grav.cjev.TV1 Gašinci do Sel. Đak.s rekon.CS2,CS3iCS4 s tl.cjev.u Selci, izrada kuć.priklj. u Gaš. i str.nad	498.659
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda - Registrar pravnih osoba koje obavljaju djelat. javne vodoopskrbe (SISSI - središ.inf.sus.sanitarne insp.)	35
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda-odvodnja izrada Hidrauličko mat.dijela modela naselja Satnica Đak.sa prov.utj.proc.vode na rad crpki	10.000
Imovina u pripremi-sred.Vod.-Ostala prava-pravo služnosti-vodoopskrbni cjevovod Kuševac-Š.Polje	2.350
Imovina u pripremi-sred.Vod.-Ostala prava-pravo služnosti i izvlaštenje-odvodnja Đakovo	11.275
Imovina u pripremi-sred.Vod.-Ostala prava-pravo služnosti i izvlaštenje-odvodnja Budrovci	1.622
Imovina u pripremi-sred.Vod.-Ostala prava-pravo služnosti i izvlaštenje-vodoopskrba Đakovo	25.589
Imovina u pripremi-sred.Vod.-Ostala prava-pravo služnosti i izvlaštenje-odvodnja Općine Semeljci	1.267
Imovina u pripremi-sred.Vod.-Ostala prava-pravo služnosti i izvlaštenje-odvodnja Selci Đak.	500
Imovina u pripremi-sred.Vod.-Ostala prava-pravo služnosti i izvlaštenje-rekonstrukcija i dogradnja vodoopskrbnog sustava Općine Semeljci	5.496
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda-rekonstrukcija i dogradnja dij.sus.odvodnje otp.voda Đakovo	71
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda-produženje vodov.mreže u Đakovu	167.752
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda-produženje kanaliz.mreže u Đakovu	27.309
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda- idejno rješenje rekonstr.uredaja za kondic.vode crp. Ivanovci Đakovački i modernizacija crpilišta	10.840
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda - aglomeracija Đakovo - EU projekt - poboljšanje vodnokomunalne infr. aglomeracije Đakovo	8.534.275
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda - sanacija gubitaka; str.nadzor nad sanac:tehnička pomoć,praćenje i koord. pri realiz.smanj. gubit. u vodoops.sustavu Grada Đakova	687.844
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda- Ugovoreno za potpore-Proj.dokum.na podru.vodoop.sust.Đakovo-izr.proj.dok.vodospremičkog prostora za nadogr.vodoop.pods.Trnava	58.500
Imovina u pripremi-sred.Vodovoda-izrada elaborata	41.300
UKUPNO	185.821.222

Predujmovi za materijalnu imovinu

Bilješka br. 3c

Na kontu 026 evidentiran je predujam za građevinske objekte, postrojenje i opremu u iznosu 6.037.149 kn. Tijekom 2021. godine predujam se odnosi na aglomeraciju Semeljci te dobavljače Sokol d.o.o. i Izgradnja VVK d.o.o..

KRATKOTRAJNA IMOVINA

Bilješka br. 4

Kratkotrajna imovina društva sastoji se od imovine koja je naplativa unutar roka od godinu dana, a sastoji se od zaliha, potraživanja, kratkotrajne financijske imovine i novca u banci i blagajni. Kratkotrajna imovina na dan izvještavanja iznosila je 14.335.959 kn.

Zalihe

Bilješka br. 5

Stanje zaliha na dan izvještavanja iznosilo je 601.831 kn.

Opis	31.12.2020.	31.12.2021.	Indeks 2021/2020
Sirovine i materijal	489.997 kn	527.939 kn	107,74
Predujmovi za zalihe	72.442 kn	73.892 kn	102,00
UKUPNO	562.439 kn	601.831 kn	



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

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

KONTO	NAZIV KONTA	2020	2021	INDEKS
310000	Sirovine i materijal	489.724	527.685	107,75
310100	Gorivo i mazivo	273	253	92,79
350	Sitan inventar u skladištu	305.850	320.677	104,85
357	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	-305.850	-320.677	104,85
361	Predujmovi za zalihe sirovina i materijala	72.442	73.892	102,00
UKUPNO :		562.439	601.831	107,00

Kratkoročna potraživanja

Bilješka br. 6

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

Kratkoročna potraživanja na dan izvještavanja iznosila su 7.034.751 kn.

Kratkoročna potraživanja za isporučenu robu i usluge

Bilješka br. 6a

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

Kratkoročna potraživanja za isporučenu robu i usluge na dan izvještavanja iznosila su ukupno 5.508.569 kn.

Opis	31.12.2020.	31.12.2021.	Indeks 2021/2020
Potraživanja od kupaca	5.109.220 kn	5.508.569 kn	107,82
UKUPNO	5.109.220 kn	5.508.569 kn	

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

Struktura potraživanja od kupaca sastoji se od stavki:

Kupci u zemljji	5.961.157 kn
Ispravak vrijednosti potraživanja	-452.588 kn

Kratkoročna potraživanja od države i drugih institucija

Bilješka br. 6b

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

Društvo je na dan izvještavanja imalo kratkoročna potraživanja od države i drugih institucija u iznosu 1.526.182 kn.

KONTO	NAZIV KONTA	2020	2021	INDEKS
160	Potraživanja refundacija bolovanja	29.695	25.278	85,13
161+162	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose	4.750	3.094	65,13
168	Potraživanja za potpore	66.448	548.215	825,03
170	Dani predujmovi za usluge u tuzemstvu	16	16	100,00
186	Potraživanja za povrat razlike PDV-a	556.123	0	0,00
366	Predujmovi od Hrvatskih voda	540.390	949.580	175,72
UKUPNO :		1.197.422	1.526.182	127,46

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 7.715.102 kn.

KONTO	NAZIV KONTA	2020	2021	INDEKS
100	Žiro račun	7.704.650	6.689.244	86,82
102	Blagajna	3.978	4.741	119,19
107	Prolazni račun - voda	6.475	5.392	83,28
UKUPNO :		7.715.102	6.699.377	86,83

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 82.076.641 kn.

	2020.	2021.
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	96.227.800	96.227.800
II. KAPITALNE REZERVE	985.449	985.449
III. REZERVE IZ DOBITI	0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK	-15.184.299	-15.146.005
1. Zadržana dobit	0	0
2. Preneseni gubitak	15. 184.299	15.146.005
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE	38.294	9.397
1. Dobit poslovne godine	38.294	9.397
2. Gubitak poslovne godine	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	0	0
KAPITAL I REZERVE	82.067.244	82.076.641

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 u Osijeku dana 29.11.2010. godine pod poslovnim brojem Tt-10/2342-2 s matičnim brojem (MBS) 030057970.

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 985.448,85 kn.

Zadržana dobit ili preneseni gubitak

Bilješka br. 11

Stanje ukupnog gubitka kumuliranog tijekom prijašnjih razdoblja na dan izvještavanja iznosilo je 15.146.005 kn.

Dobit ili gubitak poslovne godine

Bilješka br. 12

Društvo je u poslovnoj godini ostvarilo neto dobit u iznosu 9.397 kn.

	2020.	2021.
UKUPNI PRIHODI	16.832.158	18.146.571
UKUPNI RASHODI	16.774.704	18.118.961
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	57.454	27.610
POREZ NA DOBIT	19.160	18.213
DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	38.294	9.397

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 7.111.143 kn.



Dugoročne obveze za primljene robe i usluge

Bilješka br. 13a

Ukupne dugoročne obveze za primljene robe i usluge iznosile su 111.143 kn.

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

Dugoročne obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama

Bilješka br. 13b

Dugoročne obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama na dan izvještavanja iznosile su ukupno 7.000.000 kn. Riječ je o kreditu Zagrebačke banke d.d. (ugovor broj 3283545043, broj partije: 5100606126) koji se odobrava radi financiranja ulaganja u operativni program "Konkurentnost i kohezija 2014-2020" za poboljšanje vodne komunalne infrastrukture aglomeracije Đakovo. Rok otplate je 5 godina, odnosno datum konačnog dospijeća je 1.2.2027. godine. Primjenjuje se Redovna kamata po Redovnoj kamatnoj stopi.

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 12.299.164 kn.

	2020.	2021.
Obveze za zajmove, depozite i slično	272.032	218.188
Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama		3.100.000
Obveze za predujmove	152.302	186.833
Obveze prema dobavljačima	8.127.332	6.585.659
Obveze prema zaposlenicima	430.582	471.526
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	210.434	280.566
Ostale kratkoročne obveze	1.791.150	1.456.392
KRATKOROČNE OBVEZE	10.983.832	12.299.164

Struktura kratkoročnih obveza



Kratkoročne obveze za primljenu robu i usluge

Bilješka br. 14a

Ukupne kratkoročne obveze za primljenu robu i usluge iznosile su 6.585.659 kn.
Društvo nije imalo kratkoročne obveze prema poduzetnicima unutar grupe i/ili prema društvima povezanim sudjelujućim interesima po osnovi primljenih roba i usluga.
Najznačajnije obveze prema dobavljačima odnose se na:

Sokol d.o.o.	4.157.362,34
Hidroing d.o.o.	851.242,50
Izgradnja VVK d.o.o.	520.126,71

Kratkoročne obveze po osnovi zajmova, depozita i sličnog

Bilješka br. 14b

Ukupne kratkoročne obveze po osnovi primljenih zajmova, depozita i sličnog iznosile su 218.188 kn, a odnose se na:

- I.E.I d.o.o. za uplatu jamčevine za ponudu – nadzor aglomeracija Đakovo 62.744,76 kn
- Suadeo consult d.o.o. – jamstvo za nadzor mjera Trnava-Hrkanovci 18.350,00 kn
- Eptisa Adria d.o.o. – jamstvo za uredno ispunjenje ugovora usluga nadzora aglomeracije Semeljci 106.828,01 kn
- Tehno-elektra d.o.o. – jamstvo za ozbiljnost ponude 30.000,00 kn

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

Kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

Bilješka br. 14c

Kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama na dan izvještavanja iznosile su ukupno 3.100.000 kn. Riječ je o kreditu Zagrebačke banke d.d. (ugovor broj 3283544984, broj partije: 5701930172) koji se odobrava radi financiranja povremenih potreba u obrtnim sredstvima. Rok otplate je 12 mjeseci, odnosno datum konačnog dospijeća je 20.7.2022. godine. Primjenjuje se Redovna kamata po Redovnoj kamatnoj stopi.

Kratkoročne obveze za predujmove

Bilješka br. 14d

Društvo je na dan izvještavanja imalo 186.833 kn obveza za primljene predujmove (avanse) u kojima se roba ili usluga treba isporučiti u roku koji je manji od godine dana. Obveze za predujmove odnose se na:

Primljeni predujmovi iz zemlje-domaćinstva voda	115.553,47
Obveze za primljene predujmove iz zemlje i inozemstva	49.859,99
Primljeni predujmovi iz zemlje-gospodarstvo	21.419,99

Kratkoročne obveze prema zaposlenicima

Bilješka br. 14e

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 471.526 kn.

Kratkoročne obveze za poreze, doprinose i slična davanja

Bilješka br. 14f

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 280.566 kn.

KONTO	NAZIV KONTA	2020.	2021.	INDEKS
266	Obveze za naknade članova ZO, MIO I i II, PiP	2.656	2.284	86,00
264	Obveze za doprinose na plaću	81.298	84.399	103,81
265500	Obveze za ostale dopr. i članarine (šume)	4.461	2.125	47,64
272	Doprinosi iz plaće (MIO, zdravst,...)	98.194	103.884	105,79
273	Porezi iz dohotka iz plaće	21.688	25.297	116,64
274	Prirez na porez na dohodak iz plaća i naknada plaća	2.136	2.462	115,25
286	Obveze za PDV - obračun		60.116	
UKUPNO :		210.434	280.567	133,33

Ostale kratkoročne obaveze

Bilješka br. 14g

Ostale kratkoročne obaveze Društva na dan izvještavanja iznosile su 1.456.392 kn.

KONTO	NAZIV KONTA	2020.	2021.	INDEKS
245	Obveza za zajedničko ulaganje	54.895	54.895	100,00
247	Obveze za naknadu za korištenje i zaštitu voda - Hrvatske vode	799.505	608.534	76,11
266	Obveze za naknade članova NO	5.100	4.400	86,27
265910- 265940	Obveze za naknadu za razvoj javne vodoopskrbe i odvodnje	931.650	788.563	84,64
UKUPNO :		1.791.150	1.456.392	81,31

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Bilješka br. 15

Društvo je na dan izvještavanja imalo obračunatih odgođenih plaćanja troškova i/ili prihoda budućeg razdoblja u visini od 239.313.179 kn.

KONTO	NAZIV KONTA	2020	2021	INDEKS
292	Ugovoreno za potpore	66.384	0	0,00
293	Odgođeno priznavanje prihoda - HV i MRRFEU	42.627.294	43.137.147	101,20
294	Odgođeno priznavanje prihoda	5.585.513	5.769.318	103,29
297	Odgođeno priznavanje prihoda investicija u tijeku	142.348.860	169.982.467	119,41
298	Odgođeno priznavanje prihoda - osnivači	16.029.742	20.424.248	127,41
UKUPNO :		206.657.794	239.313.179	115,80

Poslovni događaji nakon zaključivanja bilance

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

V.RAČUN DOBITI I GUBITKA

Poslovni prihodi

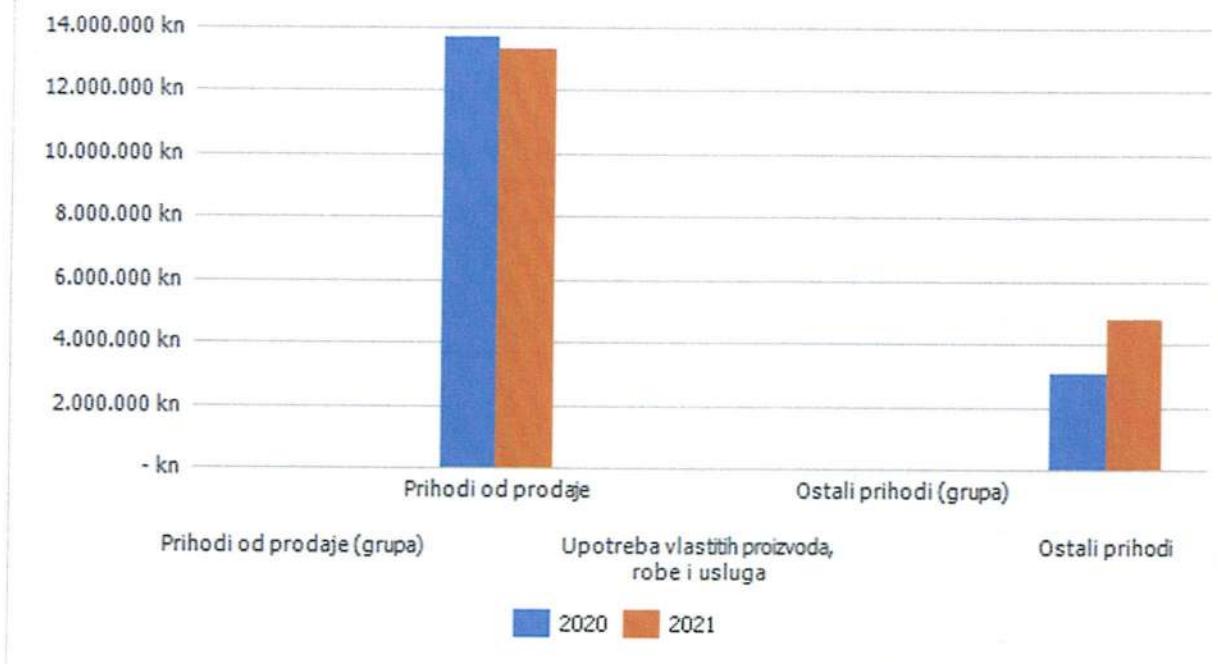
Bilješka br. 16

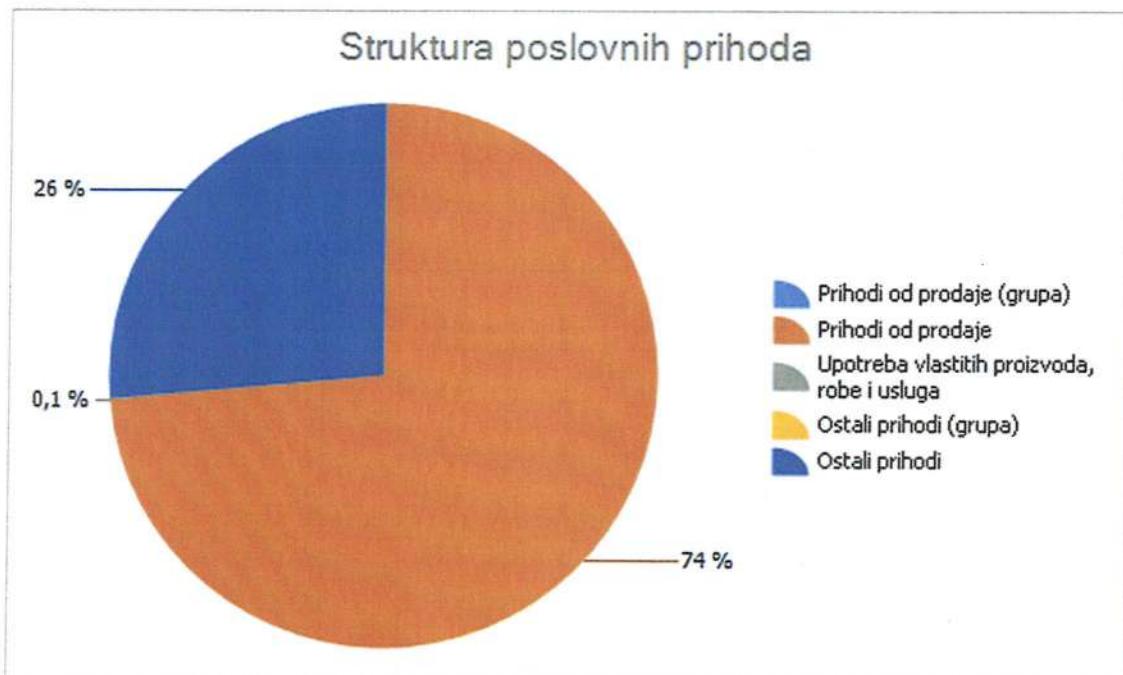
Poslovni prihodi sastoje se od prihoda od prodaje, prihod na temelju uporabe vlastitih proizvoda i ostalih poslovnih prihoda.

Poslovni prihodi Društva u 2021. godini ukupno su iznosili 18.040.792 kn.

Naziv pozicije	2020	2021	Indeks 2021/2020
Prihodi od prodaje	13.637.440 kn	13.264.842 kn	97,27
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	5.647 kn	9.960 kn	176,38
Ostali poslovni prihodi	3.067.216 kn	4.765.990 kn	155,38
UKUPNO	16.710.303 kn	18.040.792 kn	

Grafikon usporedbe s prethodnom godinom





Prihodi od prodaje

Bilješka br. 16a

Društvo je u poslovnoj godini 2021. ostvarilo prihode od prodaje u visini od 13.264.842 kn. U poslovnoj godini nije bilo ostvarenih prihoda od prodaje poduzetnicima unutar grupe.

Naziv pozicije	2020	2021	Indeks 2021/2020
Prihodi od prodaje	13.637.440 kn	13.264.842 kn	97,27
UKUPNO	13.637.440 kn	13.264.842 kn	

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

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

Konto	Naziv konta	Iznos u HRK
751000	Prihod-fiksni dio osnovne cijene vodnih usluga-gospodarstvo	204.804,00
751001	Prihod-fiksni dio osnovne cijene vodnih usluga-dom.	1.949.805,60
751100	Prihodi od vode -poslovni prostor	1.892.789,75
751110	prihodi od vode -građani	7.030.120,58
751200	prihodi od odvodnje -poslovni prostor	374.248,62
751202	Prihodi od usluga javne odvodnje	212.260,56
751220	Prihodi od odvodnje -građani	605.307,44
751230	Prihodi od usluga -javna vodoopskrba	511.604,14
751232	Prihodi od usluga-oslobodenj PDV-a PPO	5.292,00
751233	Prihodi od usluga- oslobođenje PDV-a PPO	143.051,58
751410	Prihodi od usluga-NKV-vodoopskrba	230.096,83
751420	Prihodi od usluga-NZV-odvodnja	105.461,03
751	PRIHODI OD PRODAJE	13.264.842,13

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 9.960 kn, a sastoje se od:

Konto	Naziv konta	Iznos u HRK
755005	Prihodi od vode u krugu poduzeća	7.498,40
755006	Korištenje odvodnje u krugu poduzeća	2.461,70

Ostali poslovni prihodi

Bilješka br. 16c

Ostali poslovni prihodi su svi prethodno nespomenuti prihodi ostvareni iz poslovnih aktivnosti, osim finansijskih prihoda. Društvo je u poslovnoj godini 2021. ostvarilo ostalih poslovnih prihoda u visini od 4.765.990 kn.

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

Naziv pozicije	2020	2021	Indeks 2021/2020
Ostali poslovni prihodi	3.067.216 kn	4.765.990 kn	155,38
UKUPNO	3.067.216 kn	4.765.990 kn	

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

KONTO	NAZIV KONTA	2020	2021	INDEKS
753	Prihod od potpora - voda i odvodnja	2.942.630	3.738.616	127,05
757	Prihod od zakupnine i stanarine za stanove	72.756	108.817	149,56
780	Prihodi od prodaje imovine		40.302	
782	Otpis obveza		75.460	
783	Viškovi	29	179	612,55
786	Naplaćena prethodno otpisana potraživanja	19.314	8.646	44,76
787	Prihodi iz prijašnjih godina		3.504	
789	Ostali prihodi	32.487	790.470	2.433,21
UKUPNO :		3.067.215	4.765.992	155,38

Poslovni rashodi

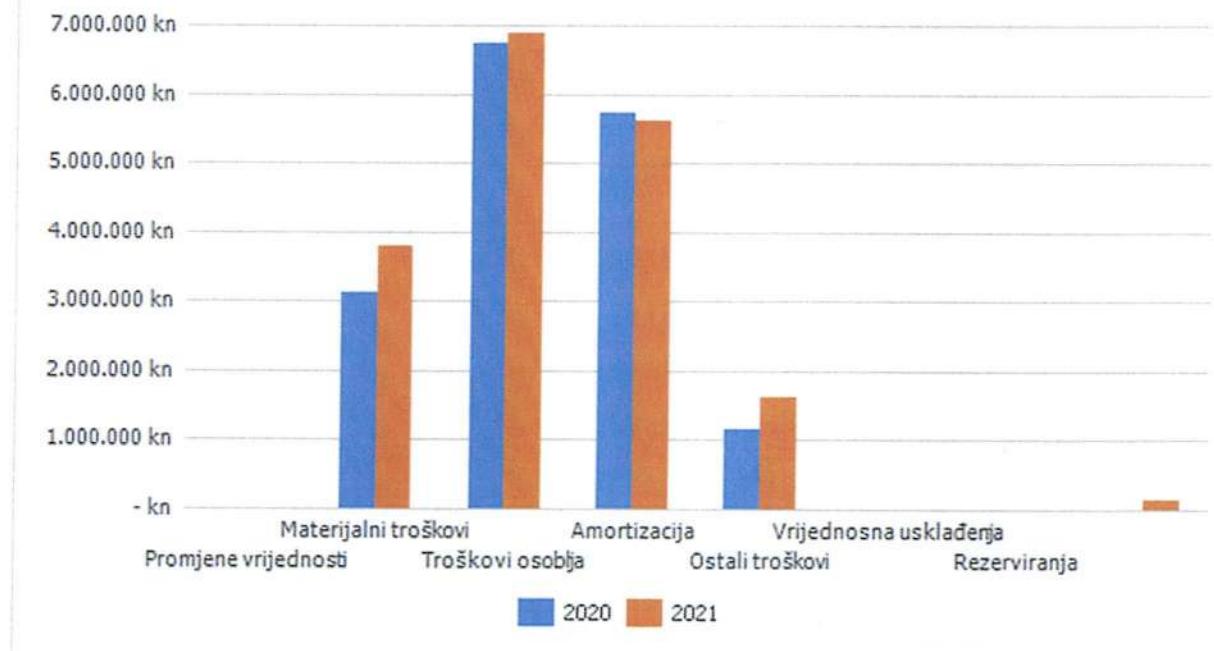
Bilješka br. 17

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.

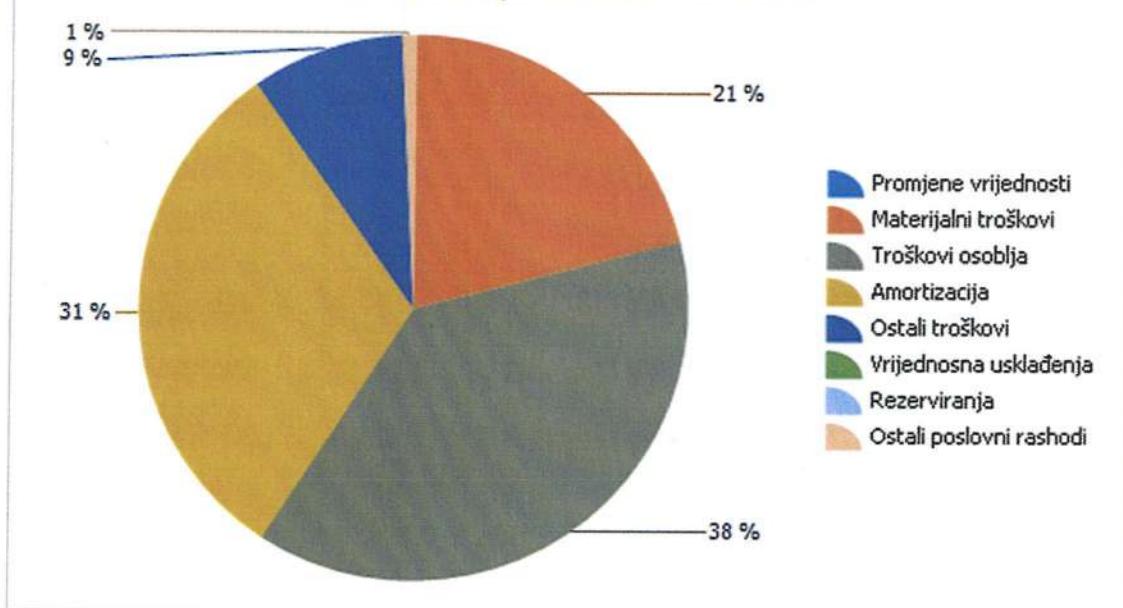
Društvo je u 2021. godini iskazalo poslovne rashode u visini od 18.071.362 kn.

Naziv pozicije	2020	2021	Indeks 2021/2020
Materijalni troškovi	3.131.522 kn	3.794.857 kn	121,18
Troškovi osoblja	6.750.682 kn	6.889.501 kn	102,06
Amortizacija	5.727.400 kn	5.623.566 kn	98,19
Ostali troškovi	1.147.020 kn	1.619.134 kn	141,16
Vrijednosna usklađenja	11.777 kn	- kn	0,00
Ostali poslovni rashodi	6.281 kn	144.304 kn	2297,47
UKUPNO	16.774.682 kn	18.071.362 kn	

Grafikon usporedbe s prethodnom godinom



Struktura poslovnih rashoda



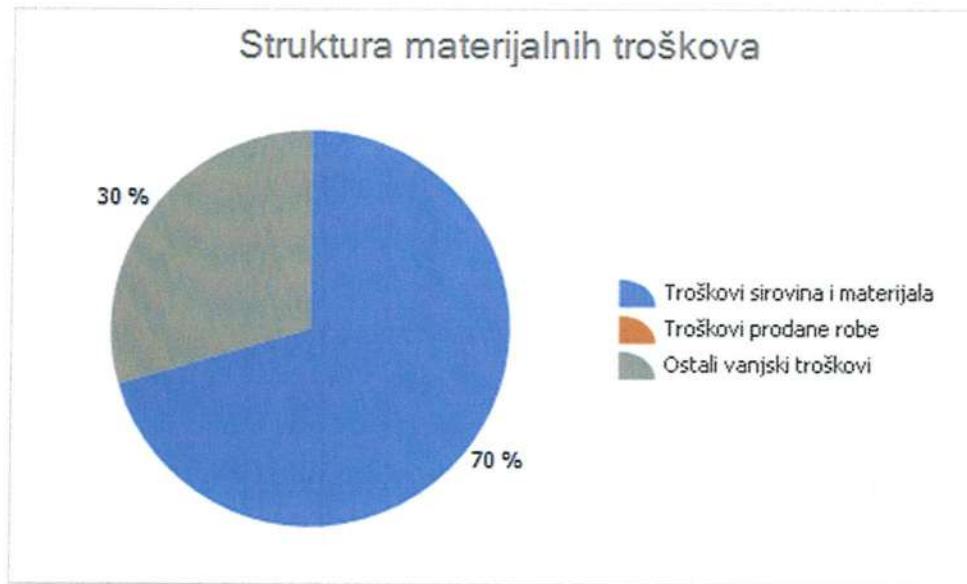
Materijalni troškovi

Bilješka br. 17a

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

Tijekom poslovne godine materijalni troškovi iznosili su 3.794.857 kn.

Naziv pozicije	2020	2021	Indeks 2021/2020
Troškovi sirovina i materijala	2.241.025 kn	2.674.580 kn	119,35
Troškovi prodane robe	- kn	- kn	
Ostali vanjski troškovi	890.497 kn	1.120.277 kn	125,80
UKUPNO	3.131.522 kn	3.794.857 kn	



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

Troškovi sirovina i materijala ukupno su iznosili 2.674.580 kn, a odnose se na sljedeća konta bruto bilance:

KONTO	NAZIV KONTA	2020	2021	INDEKS
4000	Osnovni materijal	862.758	612.870	71,04
4001	Pomoći materijal	23.800	22.260	93,53
4003	Materijal za čišćenje i održavanje	20.730	15.481	74,68
4004	Uredski materijal	31.883	31.325	98,25
4007	Utrošeni materijal za tekuće i investicijsko održavanje	48.198	35.945	74,58
4008	Informatički materijal	27.897	23.440	84,02
4010	Utrošena električna energija	904.915	1.528.204	168,88
4011	Utrošen plin	20.720	29.833	143,98
4013	Utrošen motorni benzin i ostala goriva za pogon strojeva, vozila	180.525	223.935	124,05
4015,4016	Utrošen motorni benzin i druga goriva za pogon osobnih automobila	66.495	77.916	117,18
405	Otpis sitnog inventara, zaštitne odjeće i obuće te ambalaže	42.984	30.035	69,88
409	Ostali troškovi	10.121	43.336	428,19
UKUPNO :		2.241.025	2.674.580	119,35

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

Ostali vanjski troškovi su iznosili 1.120.277 kn, a sastoje se od sljedećih konta bruto bilance:

KONTO	NAZIV KONTA	2020	2021	INDEKS
410	Prijevozne usluge u cestovnom prometu	542		0,00
411	Komunikacijske usluge (poštarnica, telefonija, Internet, mobitel)	82.272	84.764	103,03
413	Usluge tekućeg održavanja	22.664	50.343	222,13
415	Zakupnine za zemljišta i građevinske objekte	49.742	62.981	126,62
416	Usluge reklame i promidžbe putem elektronskih medija	30.218	35.312	116,86
418	Usluge odvoza smeća, dimnjačarske usluge, deratizacija i ostale komunalne usluge	104.150	110.928	106,51
419	Usluge čišćenja prozora i ostalih usluga s karakterom troška		400	
420	Obvezni i preventivni zdravstveni pregledi i druge zdravstvene usluge	55.234	108.566	196,56
421	Usluge platnog prometa	82.791	115.635	139,67
422	Usluge pravnog savjetovanja, revizorske usluge i drugog savjetovanja	86.400	93.650	108,39
423	Premije osiguranja imovine i prometnih sredstava	53.818	62.347	115,85
424	Premije osiguranja radnika za ozljede na radu	12.032	12.032	100,00
425	Naknada za radio i TV	7.680	7.680	100,00
426	Komunalna naknada	3.075	2.935	95,45
427	Usluge obrade podataka	24.000	25.840	107,67
428	Naknada za ceste i tehnički pregled	36.723	42.452	115,60
429	Usluga baždarenja, grafičke usluge i ostale usluge	239.157	304.411	127,28
UKUPNO :		890.497	1.120.277	125,80

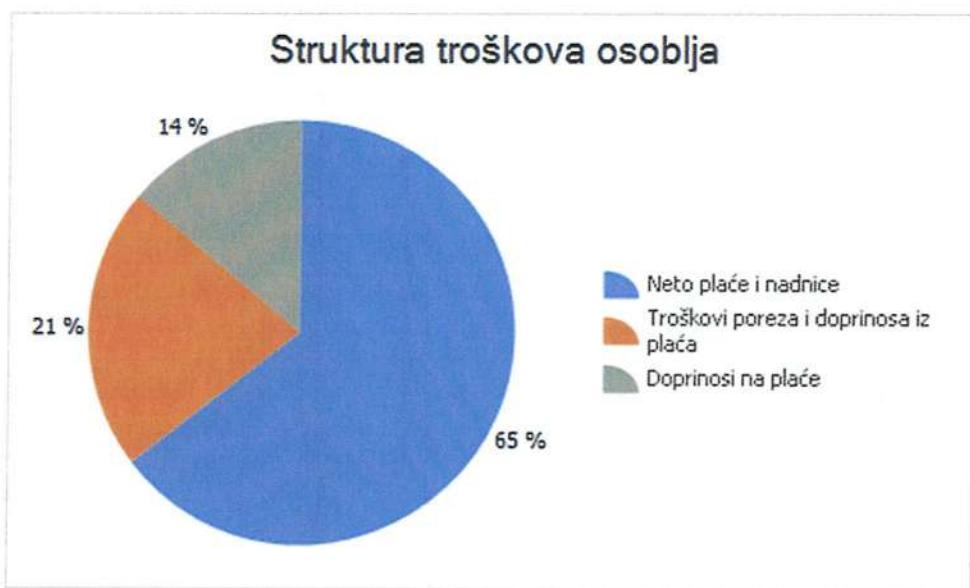
Troškovi osoblja

Bilješka br. 17b

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

U 2021. godini troškovi osoblja iznosili su 6.889.501 kn.

Naziv pozicije	2020	2021	Indeks 2021/2020
Neto plaće i nadnice	4.335.174 kn	4.447.888 kn	102,60
Troškovi poreza i doprinosa iz plaće	1.478.807 kn	1.478.779 kn	100,00
Doprinosi na plaće	936.701 kn	962.834 kn	102,79
UKUPNO	6.750.682 kn	6.889.501 kn	



Troškovi osoblja sastoje se od sljedećih konta bruto bilance:

KONTO	NAZIV KONTA	2020	2021	INDEKS
4700	Neto plaće i nadoknade	4.335.174	4.447.888	102,60
4701	Doprinosi iz plaće	1.162.796	1.185.333	101,94
4702	Porez i prirez na dohodak iz plaće	316.011	293.445	92,86
4721-4727	Doprinosi na plaće	915.576	942.434	102,93
4729	Naknada poslodavaca zbog nezapošljavanja	21.125	20.400	96,57
UKUPNO:		6.750.682	6.889.501	102,06

Amortizacija

Bilješka br. 17c

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

U poslovnoj godini trošak amortizacije iznosio je 5.623.566 kn, a sastoji se od sljedećih konta bruto bilance:

KONTO	NAZIV KONTA	2020	2021	INDEKS
430100	Amortizacija - vodovod	3.425.055	3.383.788	98,80
430200	Amortizacija - odvodnja	2.181.171	2.116.298	97,03
430401	Amortizacija - zajedničke službe - vodoopskrbna	74.704	78.650	105,28
430402	Amortizacija - zajedničke službe - odvodnja	12.161	12.804	105,28
4305	Amortizacija osobnih automobila i drugih vozila za osobni prijevoz	17.155	16.013	93,35
432	Amortizacija osobnih automobila i drugih vozila za osobni prijevoz	17.155	16.013	93,34
UKUPNO:		5.727.400	5.623.566	98,19

Ostali troškovi

Bilješka br. 17d

Društvo je u poslovnoj godini imalo ukupno 1.619.134 kn ostalih troškova koje čine sljedeći troškovi:

KONTO	NAZIV KONTA	2020	2021	INDEKS
442	Troškovi prijevoza i noćenja na službenom putu i za rad na terenu	3.252	7.372	226,69
443	Troškovi prijevoza s posla i na posao	508.655	512.728	100,80
444	Školarine, kotizacije, tečajevi	17.392	23.321	134,09
445	Potpore radnicima	19.500	18.000	92,31
446	Darovi u naravi, naknada za godišnji	433.900	364.100	83,91
447	Otpremnine	21.160	239.575	1132,19
460	Reprezentacija	12.167	27.158	223,21
461	Članarine	22.787	23.672	103,88
462	Naknada za opće korisne funkcije šuma	4.461	4.355	97,64
464	Upravni i sudski troškovi	4.287	6.143	143,30
449	Paušalni trošak prehrane	1.449	302.850	20905,38
467	Naknade i drugi troškovi NO	98.011	89.860	91,68
UKUPNO :		1.147.020	1.619.134	141,16

Ostali poslovni rashodi

Bilješka br. 17e

Društvo je u poslovnoj godini imalo ostale poslovne rashode u iznosu 144.304 kn koji se odnose na:

KONTO	NAZIV KONTA	2020	2021	INDEKS
730	Rashodi od prestanka priznavanja dugotrajne imovine		46.343	
733	Manjkovi zaliha	105	199	189,13
735	Naknade štete i ugovorene kazne i ostale naknade štete	176	97.761	55.698,04
739	Ostali rashodi	6.000		0,00
UKUPNO :		6.281	144.304	2.297,48

Financijski prihodi

Bilješka br. 18

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

Društvo je u 2021. godini ostvarilo financijske prihode u iznosu 105.779 kn.

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

Prihodi od kamata i tečajne razlike

Bilješka br. 18a

Finansijski prihodi koji su ostvareni iz poslovnog odnosa s poduzetnicima koji nisu unutar grupe te finansijskih institucija, a koji se sastoje od prihoda od dugotrajnih finansijskih ulaganja i zajmova, ostalih finansijskih prihoda od kamata, tečajnih razlika i ostalih finansijskih prihoda iznosili su 105.779 kn.

KONTO	NAZIV KONTA	2020	2021	INDEKS
773	Prihodi od kamata	415	385	92,83
774	Prihodi od plaćenih kamata	121.440	105.394	86,79
	UKUPNO :	121.855	105.779	86,81

Finansijski rashodi

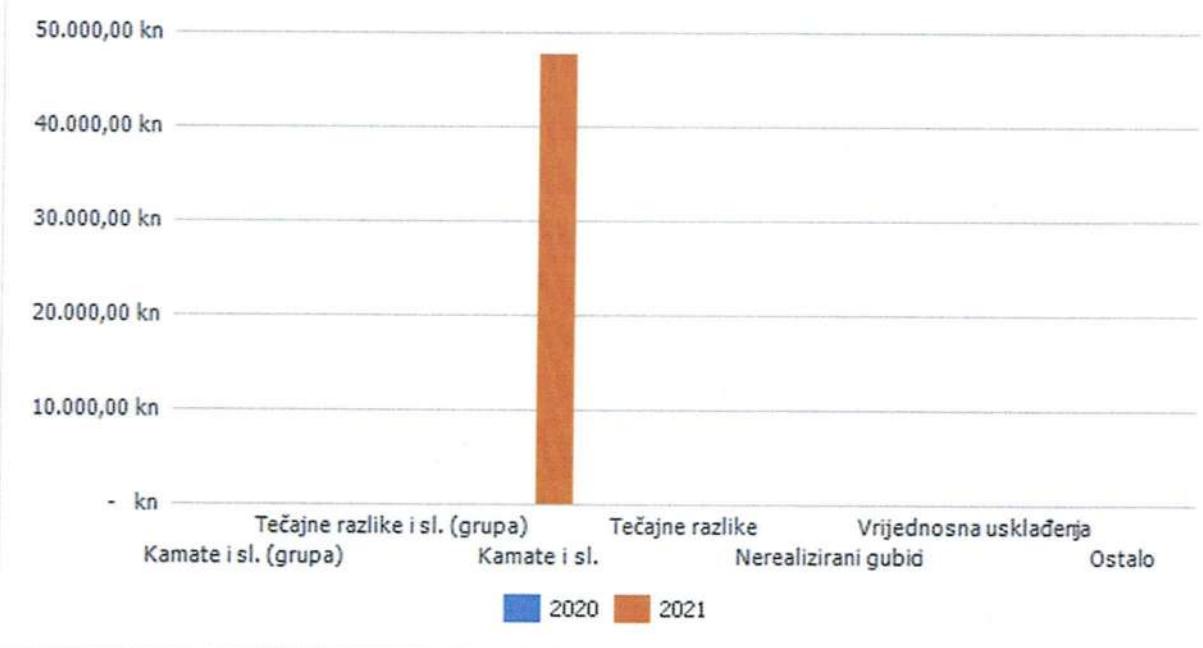
Bilješka br. 19

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 2021. godini imalo finansijskih rashoda u iznosu 47.599 kn.

Naziv pozicije	2020	2021	Indeks 2021/2020
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	22 kn	47.599 kn	216359,09
UKUPNO	22 kn	47.599 kn	

Grafikon usporedbe s prethodnom godinom



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

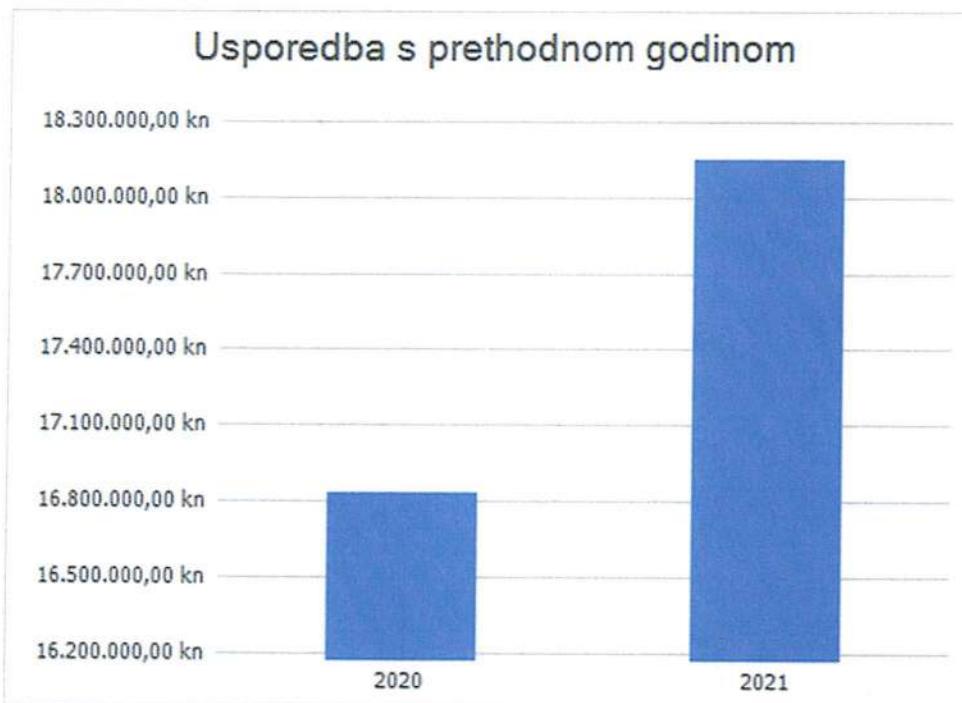
Bilješka br. 19a

Finansijski rashodi koji su ostvareni iz poslovnog odnosa s poduzetnicima koji nisu unutar grupe ili iz odnosa s finansijskim institucijama, a koji se sastoje od rashoda kamata, tečajnih razlika i ostalih finansijskih rashoda iznosili su 47.599 kn.

UKUPNI PRIHODI

Bilješka br. 20

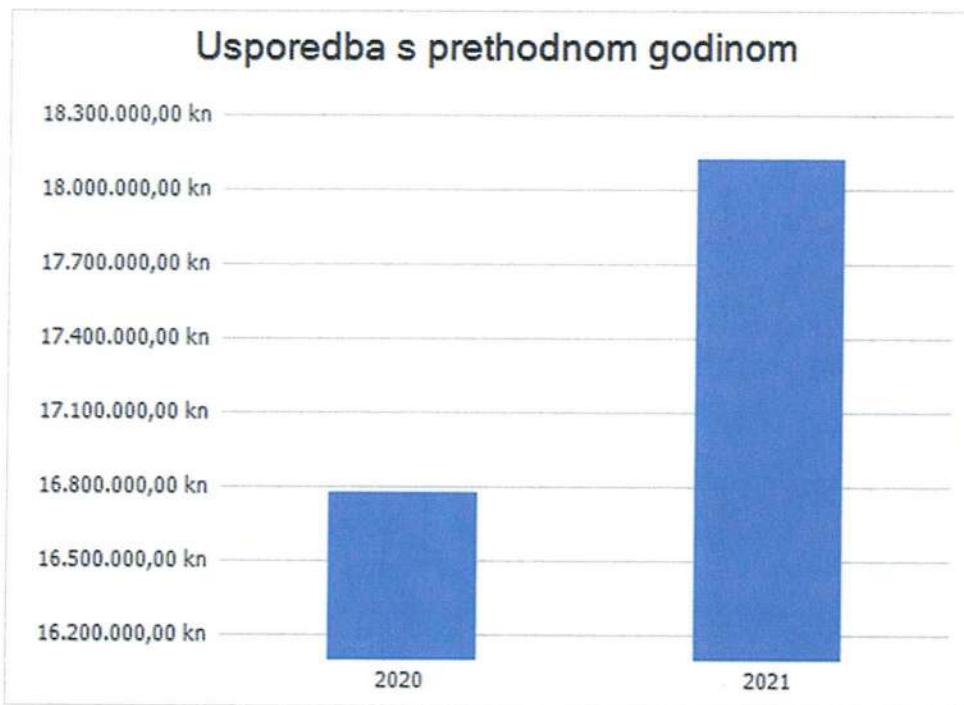
Društvo je u poslovnoj godini 2021. ostvarilo ukupne prihode u visini od 18.146.571 kn.



UKUPNI RASHODI

Bilješka br. 21

Društvo je u poslovnoj godini 2021. imalo ukupnih rashoda u iznosu od 18.118.961 kn.

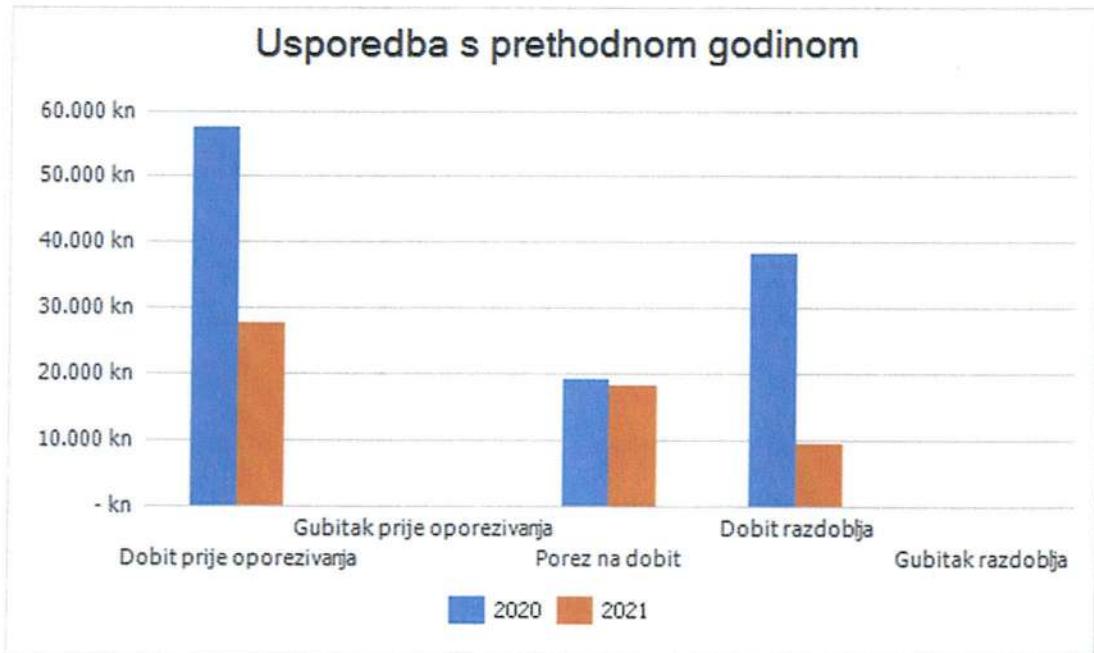


POREZ NA DOBIT

Bilješka br. 22

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

Naziv pozicije	2020	2021	Indeks 2021/2020
Dobit prije oporezivanja	57.454 kn	27.610 kn	48,06
Gubitak prije oporezivanja	- kn	- kn	
Porez na dobit	19.160 kn	18.213 kn	95,06
Dobit razdoblja	38.294 kn	9.397 kn	24,54
Gubitak razdoblja	- kn	- kn	



Porez na dobit sukladno hrvatskom Zakonu o porezu na dobit izračunava se primjenom propisane stope na oporezivu osnovicu. Porezna osnovica uvećava se i umanjuje prema propisima navedenim u Zakonu o porezu na dobit. Društvo je u 2021. godini sukladno Zakonu o porezu na dobit obračunalo porez na dobit po stopi od 18%. Obračunati porez na dobit za 2021. godinu iznosi 18.212,82 kn. Na PD obrascu iskazana je svota uvećanja dobiti u iznosu od 61.165,13 kn (50 % troškova reprezentacije, nepriznati troškovi za osobni prijevoz) te smanjenja dobiti u iznosu 12.174,40 kn.

Ukupni prihod	18.146.571,67 kn
Ukupni rashod	18.118.961,59 kn
Dobitak prije oporezivanja	27.610,08 kn
50 % reprezentacija	13.578,85 kn
Iznos nepriznatih troškova za osobni prijevoz	76.317,73 kn
Državna potpora za obrazovanje i izobrazbu	16.324,35 kn
Porezna osnovica	101.182,31 kn
Porez na dobit	18%
Porezna obveza	18.212,82 kn
Dobit nakon oporezivanja	9.397,26 kn

VI. IZVIJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

Izvještaj o novčanom tijeku rađen je indirektnom metodom.

Neto novčani tokovi od poslovnih aktivnosti iznose 35.811.019 kn dok su novčani tokovi od investicijskih aktivnosti negativni iz razloga što je tijekom 2021. godine nastavljeno izvođenje radova na aglomeraciji pa iz navedenih razloga novčani tijek od investicijskih aktivnosti iznosi -46.967.046 kn. Novčani tijek od finansijskih aktivnosti je pozitivan, te iznosi 10.100.000 kn. Ukupni novčani tokovi Društva su negativni te u 2021. godini iznose -1.015.725 kn.

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

Novčani izdaci za kupnju dugotrajne imovine značajno su se smanjili, odnosno smanjili su se za 27.693.221 kn.

Početno stanje novčanih sredstava 01.01.2021. godine iznosilo je 7.815.102 kn, a stanje novčanih sredstava na dan 31.12.2021. godine iznosi 6.699.377 kn.

VII. ANALIZA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Pokazatelji likvidnosti mjere sposobnost poduzeća u podmirivanju dospjelih kratkoročnih obveza i tekuće aktivnosti te su ujedno pokazatelji sigurnosti poslovanja. Neto poslovni kapital odnosno obrtni kapital društva (kratkotrajna imovina – kratkoročne obveze) iznosi 2.036.795 kn te je u odnosu na prethodnu godinu duplo manji.

$$\text{Koeficijent trenutne likvidnosti} = \frac{\text{novac}}{\text{kratkoročne obveze}} = \frac{6.699.377}{12.299.164} = 0,5447$$

$$\text{Koeficijent tekuće likvidnosti (KTL)} = \frac{\text{kratkotrajna imovina}}{\text{kratkoročne obveze}} = \frac{14.335.959}{12.299.164} = 1,1656$$

$$\text{Koeficijent ubrzane likvidnosti (KUL)} = \frac{\text{kratkotrajna imovina} - \text{zalihe}}{\text{kratkoročne obveze}} = \frac{13.734.128}{12.299.164} = 1,1167$$

$$\text{Koeficijent financijske stabilnosti (KFS)} = \frac{\text{dugotrajna imovina}}{\text{kapital+dugoročne obveze}} = \frac{326.464.168}{89.187.784} = 3,6604$$

U odnosu na prethodnu 2020. godinu pokazatelji poslovanja iskazuju manju vrijednost i to prvenstveno zbog znatno veće vrijednosti kratkoročnih obveza koje su iskazane za 2021. godinu odnosno KFS pokazuje veću vrijednost u odnosu na 2020. godinu zbog povećanja vrijednosti dugotrajne imovine. Sumarno, koeficijenti likvidnosti iz godine u godinu su sve manji.

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

$$\text{Koeficijent zaduženosti} = \frac{\text{ukupne obveze}}{\text{ukupna imovina}} = \frac{19.410.307}{340.800.127} = 0,0569$$

$$\text{Koeficijent vlastitog financiranja} = \frac{\text{glavnica}}{\text{ukupna imovina}} = \frac{82.076.641}{340.800.127} = 0,2408$$

$$\text{Koeficijent financiranja} = \frac{\text{ukupne obveze}}{\text{glavnica}} = \frac{19.410.307}{82.076.641} = 0,2364$$

$$\text{Faktor zaduženosti} = \frac{\text{ukupne obveze}}{\text{neto dobit+amortizacija}} = \frac{19.410.307}{5.632.963} = 3,4458$$

$$\text{Stupanj pokrića I.} = \frac{\text{glavnica}}{\text{dugotrajna imovina}} = \frac{82.076.641}{326.464.168} = 0,2514$$

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.

$$\text{Ekonomičnost ukupnog poslovanja} = \frac{\text{ukupni prihodi}}{\text{ukupni rashodi}} = \frac{18.146.571}{18.118.961} = 1,0015$$

$$\text{Ekonomičnost redovitog poslovanja} = \frac{\text{redovni prihodi}}{\text{redovni rashodi}} = \frac{18.040.792}{18.071.362} = 0,9983$$

$$\text{Ekonomičnost financiranja} = \frac{\text{finansijski prihod}}{\text{finansijski rashod}} = \frac{105.779}{47.599} = 2,2222$$

Pokazatelji ekonomičnosti, u odnosu na prethodnu godinu, iskazuju manje vrijednosti što ukazuje na nazadovanje poslovanja. Društvo je u tekućoj godini, jednako kao i u prethodnoj, ostvarilo gubitak iz poslovnih aktivnosti, no s blago većim koeficijentom.

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