

GRUBEŠA d.o.o.
REVIZORSKA TVRTKA

Za knjigovodstvene usluge, porezno savjetovanje i reviziju

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

ĐAKOVAČKI VODOVOD

društvo s ograničenom odgovornošću

ĐAKOVO

Izvešće neovisnog revizora i
financijski izvještaji za godinu završenu
31. prosinca 2023. godine

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA I FINACIJSKI IZVJEŠTAJI ZA GODINU ZAVRŠENU 31. PROSINCA 2023. GODINE

SADRŽAJ

Odgovornost za financijske izvještaje.....	1
Izvješće neovisnog revizora o financijskim izvještajima za godinu završenu 31.12.2023. godine	2
Bilanca stanje na dan 31.12.2023. prije promjene rač. politika.....	5
Račun dobiti i gubitka za razdoblje 01.01.2023.-31.12.2023. prije promjene rač. politika	8
Bilanca stanje na dan 31.12.2023. nakon promjene rač. politika	11
Račun dobiti i gubitka za razdoblje 01.01.2023.-31.12.2023. nakon promjene rač. politika	14
Izvještaj o novčanim tokovima za razdoblje 01.01.2023.-31.12.2023.....	17
Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje 01.01.2023.-31.12.2023	19
Bilješke uz financijske izvještaje poduzetnika za razdoblje 01.01.2023.-31.12.2023.	26

Odgovornost za financijske izvještaje

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske (NN br. 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20, 47/20, 114/22, 82/23), Uprava Društva dužna je pobrinuti se da za svaku financijsku godinu budu sastavljeni financijski izvještaji u obliku, sadržaju i na način propisan tim Zakonom i na temelju njega donesenim propisima.

Slijedom gore navedenog, financijski izvještaji za 2023. godinu sastavljeni su sukladno odredbama Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja, koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja u Narodnim novinama br. 78/2015.

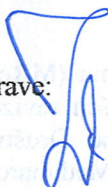
Nakon provedbe odgovarajućih analiza, Uprava opravdano očekuje da će Društvo u dogledno vrijeme raspolagati odgovarajućim resursima, te stoga usvaja načelo vremenske neograničenosti poslovanja pri sastavljanju financijskih izvještaja.

Odgovornosti Uprave pri izradi financijskih izvještaja obuhvaćaju sljedeće:

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

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

Za i u ime Uprave:



Ivan Kočiš, direktor

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

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

Đakovo, 11.6.2024. godine

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

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

Izvršće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja društva *Đakovački vodovod d.o.o., B. J. Jelačića 65, 31400 Đakovo* (Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na dan 31. prosinca 2023., račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i značajne računovodstvene politike.

Prema našem mišljenju, priloženi financijski izvještaji fer prezentiraju, u svim značajnim odrednicama financijski položaj Društva sa stanjem 31. prosinca 2023. godine i njegovu financijsku uspješnost te njegove novčane tokove za tada završenu godinu u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI).

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću revizora u odjeljku Odgovornosti revizora za reviziju financijskih izvještaja. Neovisni smo od Društva u skladu s Međunarodnim kodeksom etike za profesionalne računovođe, uključujući Međunarodne standarde neovisnosti koji je izdao Odbor za međunarodne standarde etike za računovođe (IESBA) (IESBA Kodeks), kao i u skladu s etičkim zahtjevima koji su relevantni za našu reviziju financijskih izvještaja u jurisdikciji i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s tim zahtjevima i IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Ostale informacije

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije uključuju Izvršće posloводства uključeno u Godišnje izvješće, ali ne uključuju financijske izvještaje i naše izvješće revizora o njima. Naše mišljenje o financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije.

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

U pogledu Izvršća posloводства, obavili smo i postupke propisane Zakonom o računovodstvu. Ti postupci uključuju provjeru je li Izvršće posloводства sastavljeno u skladu s člankom 21. Zakona o računovodstvu.

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

1. su informacije u priloženom Izvršću posloводства usklađene, u svim značajnim odrednicama, s priloženim financijskim izvještajima; te

2. je priloženo Izvješće posloводства sastavljeno u skladu sa člankom 21. Zakona o računovodstvu.

Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije financijskih izvještaja, dužni smo izvijestiti ako smo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u priloženom Izvješću posloводства. U tom smislu nemamo što izvijestiti.

Odgovornosti uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za financijske izvještaje

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

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

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

Odgovornosti revizora za reviziju financijskih izvještaja

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

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

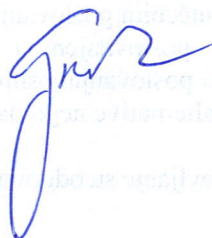
- prepoznavamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja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

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

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

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

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



Bilanca stanja na dan 31.12.2023. godine **bez promjene** računovodstvenih politika (promjena amortizacijskih stopa)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2023.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 04829242916; ĐAKOVAČKI VOVODOV d.o.o.				Iznosi u EUR
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		50.570.597,03	59.062.382,19
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		5.669,84	2.670,28
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005			
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009		5.669,84	2.670,28
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		50.564.927,19	59.059.711,91
1. Zemljište	011		249.212,57	321.431,16
2. Građevinski objekti	012		15.952.965,15	32.788.287,00
3. Postrojenja i oprema	013		324.687,31	466.945,32
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		571.524,52	1.074.925,54
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		1.661.348,47	1.160.107,92
7. Materijalna imovina u pripremi	017		31.805.189,17	23.248.014,97
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		0,00	0,00
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		0,00	0,00
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	2.777.328,97	2.883.103,47
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	86.042,08	68.945,78
1. Sirovine i materijal	039	76.197,48	59.371,21
2. Proizvodnja u tijeku	040		
3. Gotovi proizvodi	041		
4. Trgovačka roba	042		
5. Predumovi za zalihe	043	9.844,60	9.574,57
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044		
7. Biološka imovina	045		
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	897.351,68	1.112.958,68
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047		
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048		
3. Potraživanja od kupaca	049	805.460,90	791.260,80
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	5.362,15	109.495,18
6. Ostala potraživanja	052	86.528,63	212.202,70
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	0,00	0,00
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		
9. Ostala financijska imovina	062		
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	1.793.935,21	1.701.199,01
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064		
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	53.347.926,00	61.945.485,66
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066		
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	10.903.632,07	11.031.295,19
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	12.771.623,86	12.771.623,86
II. KAPITALNE REZERVE	069	130.791,54	130.791,54
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	0,00	0,00
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	0,00	0,00
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078		
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079		
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080		
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081		
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082		
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	-2.008.973,17	-1.998.783,33
1. Zadržana dobit	084		
2. Preneseni gubitak	085	2.008.973,17	1.998.783,33
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	10.189,84	127.663,12
1. Dobit poslovne godine	087	10.189,84	127.663,12
2. Gubitak poslovne godine	088		
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089		
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	0,00	0,00
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	951.820,79	1.114.078,34
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099		
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100		
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101		
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102		
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	758.732,05	572.920,09
7. Obveze za predujmove	104		
8. Obveze prema dobavljačima	105	193.088,74	541.158,25
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106		
10. Ostale dugoročne obveze	107		
11. Odgođena porezna obveza	108		
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	2.320.414,68	1.223.369,36
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	84.563,73	144.697,77
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115		
7. Obveze za predujmove	116	30.129,09	26.109,05
8. Obveze prema dobavljačima	117	1.777.774,49	747.949,27
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118		
10. Obveze prema zaposlenicima	119	64.380,43	73.288,23

11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120	46.445,03	59.055,66
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121		
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122		
14. Ostale kratkoročne obveze	123	317.121,91	172.269,38
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	39.172.058,46	48.576.742,77
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	53.347.926,00	61.945.485,66
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126		

Račun dobiti i gubitka za razdoblje od 1.1.2023. do 31.12.2023. godine **bez promjene** računovodstvenih politika (promjena amortizacijskih stopa)

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 04829242916; ĐAKOVAČKI VOVODOV d.o.o.				Iznosi u EUR
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)	127		2.890.815,28	3.705.321,96
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129		2.230.956,98	2.434.780,99
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	130		860,96	1.409,34
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	131			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	132		658.997,34	1.269.131,63
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	133		2.925.266,01	3.579.163,05
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134			
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135		684.125,03	935.219,31
a) Troškovi sirovina i materijala	136		529.133,93	785.927,94
b) Troškovi prodane robe	137			
c) Ostali vanjski troškovi	138		154.991,10	149.291,37
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139		1.012.990,53	1.078.368,86
a) Neto plaće i nadnice	140		646.815,62	692.116,32
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141		224.653,94	240.184,43
c) Doprinosi na plaće	142		141.520,97	146.068,13
4. Amortizacija	143		966.205,77	1.247.777,74
5. Ostali troškovi	144		203.419,09	225.122,23
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145		31.630,60	69.190,48
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147		31.630,60	69.190,48
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148		0,00	0,00
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	26.894,99	23.484,41
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)	156	63.908,26	48.860,25
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	157		
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	158		
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	159		
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	160		
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	161		
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	162		
7. Ostali prihodi s osnove kamata	163	60.160,47	47.112,94
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164	6,41	0,02
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	165		
10. Ostali financijski prihodi	166	3.741,38	1.747,29
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)	167	12.092,64	17.816,93
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	12.092,64	17.816,93
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		
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)	179	2.954.723,54	3.754.182,21
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180	2.937.358,65	3.596.979,98
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181	17.364,89	157.202,23
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182	17.364,89	157.202,23
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183	0,00	0,00
XII. POREZ NA DOBIT	184	7.175,05	29.539,11
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185	10.189,84	127.663,12
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186	10.189,84	127.663,12
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187	0,00	0,00
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)			
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 189-190)	188	0,00	0,00
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	0,00	0,00
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 191-188)	193	0,00	0,00

UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 181+188)	194		0,00	0,00
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 194)	195		0,00	0,00
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 194)	196		0,00	0,00
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 184+191)	197		0,00	0,00
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 194-197)	198		0,00	0,00
1. Dobit razdoblja (AOP 194-197)	199		0,00	0,00
2. Gubitak razdoblja (AOP 197-194)	200		0,00	0,00
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+203)	201		0,00	0,00
1. Pripisana imateljima kapitala matice	202			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	203			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. Dobit ili gubitak razdoblja	204			
II. Ostala sveobuhvatna dobit / gubitak prije poreza (AOP 207 do 211 + 214 do 221)	205		0,00	0,00
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 207 do 212)	206		0,00	0,00
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	207			
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	208			
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	209			
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	211			
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	212			
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 214 do 222)	213		0,00	0,00
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 reklasificirati u dobit ili gubitak	221			
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	222			
V. Neto ostala sveobuhvatna dobit ili gubitak (AOP 206+213)	223		0,00	0,00
VI. Ukupna sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 204+223)	224		0,00	0,00
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. Sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 226+227)	225		0,00	0,00
1. Pripisana imateljima kapitala matice	226			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	227			

Bilanca stanja na dan 31.12.2023. godine **nakon promjene** računovodstvenih politika
(promjena amortizacijskih stopa)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2023.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 04829242916; ĐAKOVAČKI VOVODOV d.o.o.				Iznosi u EUR
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	6	50.570.597,03	58.936.469,40
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		5.669,84	2.670,28
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005			
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009		5.669,84	2.670,28
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		50.564.927,19	58.933.799,12
1. Zemljište	011		249.212,57	321.431,16
2. Građevinski objekti	012		15.952.965,15	32.727.417,37
3. Postrojenja i oprema	013		324.687,31	466.945,32
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		571.524,52	1.009.882,38
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	6.1.	1.661.348,47	1.160.107,92
7. Materijalna imovina u pripremi	017		31.805.189,17	23.248.014,97
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		0,00	0,00
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		0,00	0,00
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	7.	2.777.328,97	2.883.103,47
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	7.1.	86.042,08	68.945,78
1. Sirovine i materijal	039		76.197,48	59.371,21
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predumovi za zalihe	043		9.844,60	9.574,57
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		897.351,68	1.112.958,68
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049	7.2.	805.460,90	791.260,80
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	7.3.	5.362,15	109.495,18
6. Ostala potraživanja	052	7.4.	86.528,63	212.202,70
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		0,00	0,00
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			
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	7.5.	1.793.935,21	1.701.199,01
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064			
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		53.347.926,00	61.819.572,87
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	8.	10.903.632,07	10.928.046,70
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	8.1.	12.771.623,86	12.771.623,86
II. KAPITALNE REZERVE	069		130.791,54	130.791,54
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		0,00	0,00
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		0,00	0,00
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081			
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083		-2.008.973,17	-1.998.783,33
1. Zadržana dobit	084			
2. Preneseni gubitak	085		2.008.973,17	1.998.783,33
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086		10.189,84	24.414,63
1. Dobit poslovne godine	087		10.189,84	24.414,63
2. Gubitak poslovne godine	088			
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089			
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090		0,00	0,00
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	9.	951.820,79	1.114.078,34
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103		758.732,05	572.920,09
7. Obveze za predujmove	104			
8. Obveze prema dobavljačima	105		193.088,74	541.158,25
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106			
10. Ostale dugoročne obveze	107			
11. Odgođena porezna obveza	108			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	10.	2.320.414,68	1.200.705,06
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	10.1.	84.563,73	144.697,77
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115			
7. Obveze za predujmove	116	10.2.	30.129,09	26.109,05
8. Obveze prema dobavljačima	117	10.3.	1.777.774,49	747.949,27
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118			
10. Obveze prema zaposlenicima	119	10.4.	64.380,43	73.288,23

11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120	10.5.	46.445,03	36.391,36
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122			
14. Ostale kratkoročne obveze	123	10.6.	317.121,91	172.269,38
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	11.	39.172.058,46	48.576.742,77
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125		53.347.926,00	61.819.572,87
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126			

Račun dobiti i gubitka za razdoblje od 1.1.2023. do 31.12.2023. godine **nakon promjene** računovodstvenih politika (promjena amortizacijskih stopa)

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 04829242916; ĐAKOVAČKI VOVODOV d.o.o.				Iznosi u EUR
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)	127	4.1.	2.890.815,28	3.705.321,96
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129	4.1.1.	2.230.956,98	2.434.780,99
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	130	4.1.2.	860,96	1.409,34
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	131			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	132		658.997,34	1.269.131,63
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	133	5.1.	2.925.266,01	3.705.075,84
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134			
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135	5.1.1.	684.125,03	935.219,31
a) Troškovi sirovina i materijala	136	5.1.1.1.	529.133,93	785.927,94
b) Troškovi prodane robe	137			
c) Ostali vanjski troškovi	138	5.1.1.2.	154.991,10	149.291,37
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139	5.1.2.	1.012.990,53	1.078.368,88
a) Neto plaće i nadnice	140		646.815,62	692.116,32
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141		224.653,94	240.184,43
c) Doprinosi na plaće	142		141.520,97	146.068,13
4. Amortizacija	143	5.1.3.	966.205,77	1.373.690,53
5. Ostali troškovi	144	5.1.4.	203.419,09	225.122,23
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145	5.1.5.	31.630,60	69.190,48
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147		31.630,60	69.190,48
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148		0,00	0,00
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	5.1.6.	26.894,99	23.484,41
III. FINACIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)	156	4.2.	63.908,26	48.860,25
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	157			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	158			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	159			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	160			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	161			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	162			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	163	4.2.1.	60.160,47	47.112,94
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164	4.2.2.	6,41	0,02
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	165			
10. Ostali financijski prihodi	166	4.2.3.	3.741,38	1.747,29
IV. FINACIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)	167	5.2.1.	12.092,64	17.816,93
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		12.092,64	17.816,93
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			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)	179		2.954.723,54	3.754.182,21
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180		2.937.358,65	3.722.892,77
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181		17.364,89	31.289,44
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182		17.364,89	31.289,44
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183		0,00	0,00
XII. POREZ NA DOBIT	184		7.175,05	6.874,81
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185		10.189,84	24.414,63
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186		10.189,84	24.414,63
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187		0,00	0,00
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 189-190)	188		0,00	0,00
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		0,00	0,00
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 191-188)	193		0,00	0,00
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				

XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 181+188)	194		0,00	0,00
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 194)	195		0,00	0,00
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 194)	196		0,00	0,00
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 184+191)	197		0,00	0,00
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 194-197)	198		0,00	0,00
1. Dobit razdoblja (AOP 194-197)	199		0,00	0,00
2. Gubitak razdoblja (AOP 197-194)	200		0,00	0,00
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+203)	201		0,00	0,00
1. Pripisana imateljima kapitala matice	202			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	203			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje 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		0,00	0,00
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 207 do 212)	206		0,00	0,00
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	207			
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	208			
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	209			
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	211			
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	212			
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 214 do 222)	213		0,00	0,00
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 reklasificirati u dobit ili gubitak	221			
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	222			
V. Neto ostala sveobuhvatna dobit ili gubitak (AOP 206+213)	223		0,00	0,00
VI. Ukupna sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 204+223)	224		0,00	0,00
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. Sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 226+227)	225		0,00	0,00
1. Pripisana imateljima kapitala matice	226			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	227			

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2023. do 31.12.2023.

**Obrazac
POD-NTI**

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

Iznosi u EUR

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		17.364,89	31.289,44
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002		966.205,77	1.373.690,53
a) Amortizacija	003		966.205,77	1.373.690,53
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004			
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005			
d) Prihodi od kamata i dividendi	006			
e) Rashodi od kamata	007			
f) Rezerviranja	008			
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009			
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010			
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011		983.570,66	1.404.979,97
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		8.127.931,25	8.086.463,99
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013		690.282,00	-1.119.709,62
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014		34.073,00	-215.607,00
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015		-6.165,00	17.096,30
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016		7.409.741,25	9.404.684,31
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017		9.111.501,91	9.491.443,96
4. Novčani izdaci za kamate	018			
5. Plaćeni porez na dobit	019		7.175,05	6.874,81
J NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020		9.118.676,96	9.498.318,77
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021			480,00
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022			
3. Novčani primici od kamata	023			
4. Novčani primici od dividendi	024			
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025			
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026			
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027		0,00	480,00
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028		-7.982.661,34	-9.405.723,01
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029			
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030			
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031			
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032			
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033		-7.982.661,34	-9.405.723,01

B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034		-7.982.661,34	-9.405.243,01
Novčani tokovi od finansijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035			
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih finansijskih instrumenata	036			
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037			
4. Ostali novčani primici od finansijskih aktivnosti	038			
V. Ukupno novčani primici od finansijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039		0,00	0,00
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih finansijskih instrumenata	040		-185.811,96	-185.811,96
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		-185.811,96	-185.811,96
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046		-185.811,96	-185.811,96
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047			
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048		950.203,66	-92.736,20
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049		843.731,55	1.793.935,21
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050		1.793.935,21	1.701.199,01

**Izvjestaj o
promjenama
kapitala
za razdoblje od
01.01.2023. do
31.12.2023.**

**Obrazac
POD-PK**

**Obrazac
POD-PK**

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

**Iznosi
u EUR**

**Iznosi
u EUR**

EUR

Opis pozicije	A	Rb	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice																		Ukupno kapitali rezerve
			Temeljni upisani kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite diove	Vlastite dionice i udjeli (od bitnih dionice vlasnika)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Ferijske vrijednosti financijske imovine i kroz ostale sveobuhvatne dobit (raspoloživa za prodaju)	Učinkovit dio zaštićen te novčanih tokova	Učinkovit dio zaštićen neto ulaganja u inozemstvo	Ostale rezerve vrijednosti	Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovanja godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19 (4 do 7 - 8 + 9 do 18)	20	21 (19+20)	
Prethodno razdoblje																					
1. Stanje na prvi dan prethodnog razdoblja	01		12.771.623,86	130.791,54	0,00											2.008.973,17		10.893.442,23		10.893.442,23	
2. Promjene računovodstvenih politika	02																	0,00		0,00	
3. Ispravak pogreški	03																	0,00		0,00	

4. Stanje na prvi dan prethodnog razdoblja (AOP 01 do 03)	04	12.771.623,86	130.791,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.893.442,23	10.893.442,23
5. Dobit/gubitak razdoblja	05																10.189,84	10.189,84
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06																0,00	0,00
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07																0,00	0,00
8. Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	08																0,00	0,00
9. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog toka	09																0,00	0,00
10. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10																0,00	0,00
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	11																0,00	0,00
12. Aktuarski dobiti/gubici po	12																0,00	0,00

[illegible]

Bilješke uz financijske izvještaje poduzetnika za razdoblje od 01.01.2023. do 31.12.2023.

1) OPĆI PODACI

- Opći podaci, djelatnost i zaposlenici

NAZIV:	ĐAKOVAČKI VODOVOD d.o.o., Đakovo
SJEDIŠTE:	Bana Jelačića 65, Đakovo
MB:	03421759
OIB:	04829242916
MBS:	030057970 Trgovački sud u Osijeku
TEMELJNI KAPITAL	12.771.623,86 Eura
DRUŠTVA:	
OSNOVNA DJELATNOST:	Javna vodoopskrba i javna odvodnja

Broj zaposlenih: 64 zaposlenih (na dan 31.12.2023. godine : 64 zaposlenih)

Stručna sprema	31.12.2023.	31.12.2022.
VSS	10	10
VŠS	4	5
SSS	45	45
KV-PKV-NKV	5	5
UKUPNO	64	65

- Tijela Društva
 - Skupština

Predsjednika Skupštine je gospodin Marin Mandarić, kao predstavnik grada Đakova. Po jednog člana Skupštine imenuju osnivači JLS.

- Nadzorni odbor

Pavo Cindrić	Predsjednik
Martina Damjanović	Zamjenik Predsjednika do 21.12.2023. godine
Hrvoje Lukačević	Član
Kristina Milković	Član
Slavica Marjanović	Član
Ivica Vukadin	Član do 21.12.2023. godine
Matko Mihalj	Član od 22.12.2023. godine
Igor Kovačević	Član do 21.12.2023. godine
Lovrić-Rimac	Član od 22.12.2023. godine
Ljiljana Ivan Milošević	Član

- Uprava

Ivan Kočiš	Direktor
------------	----------

2) TEMELJ ZA SASTAVLJANJE I PREZENTIRANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI), koje je donio Odbor za standarde financijskog izvještavanja čija je primjena važeća od 1. siječnja 2016. godine.

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.

Temeljem Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja („Narodne novine“ 95/2016, 144/2020.) Uprava Društva izradila je godišnje financijske izvještaje u propisanom obliku (za potrebe javne objave nazvani „Standardni godišnji financijski izvještaji“), koji sadrže prikaz Bilance na dan 31. prosinca 2023. godine te Računa dobiti i gubitka, Izvještaja o novčanom tijeku i izvještaja o promjenama kapitala za godinu koja je tada završila.

Na temelju ekonomske biti događaja i okolnosti koje su relevantne za Društvo, mjerna valuta Društva je Euro. Sukladno tomu, financijski izvještaji društva sastavljeni su u Eurima.

3) RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

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

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

Dugotrajna nematerijalna imovina

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

Dugotrajna materijalna imovina

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

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

Amortizacijske stope – 2023. godine	%
Objekti	1,5 do 5
Oprema	5 do 50
Informatička oprema	50

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

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

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

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

Zalihe

Zalihe su kratkotrajna materijalna imovina:

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

Zalihe slijedom reprodukcijanskog ciklusa obuhvaćaju sljedeće oblike:

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

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

Potraživanja

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

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

Iznos gubitka priznaje se u računu dobiti i gubitka.

Financijska imovina

Financijska imovina obuhvaća sljedeću vrstu imovine:

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

— novac.

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

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

Novac u banci i blagajni

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

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

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi (vremenska razgraničenja)

Vremenska razgraničenja mjere se sukladno HSFI-u 14.

Vremenska razgraničenja su stavke:

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

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

- a) aktivna vremenska razgraničenja:

I. unaprijed plaćeni troškovi, i

II. nedospjela naplata prihoda,

- b) pasivna vremenska razgraničenja:

I. odgođeno plaćanje troškova, i

II. prihod budućeg razdoblja.

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

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

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

Kapital

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

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

Obveze

Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 13.

Obveze se klasificiraju kao kratkoročne i dugoročne.

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

Prihodi

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

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

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

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

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

Rashodi

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

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

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

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

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

Vrijednosti iskazane u financijskim izvještajima (iznosi)

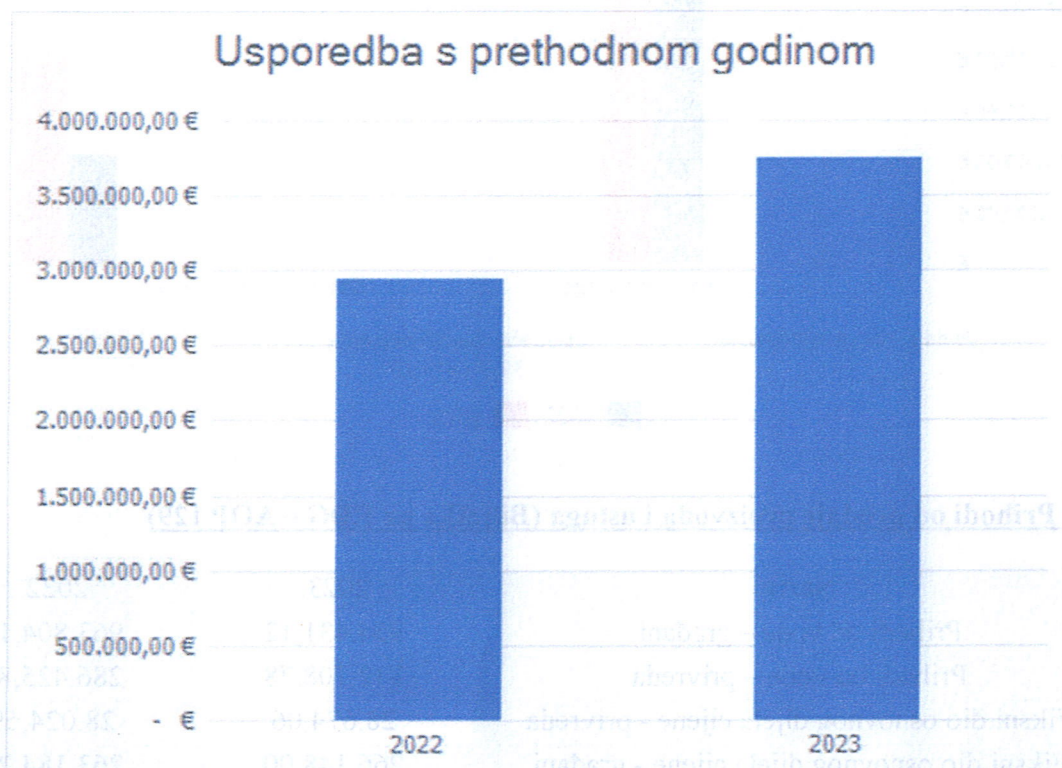
Stavke uključene u financijske izvještaje društva iskazane su u valuti primarnog gospodarskog okruženja u kojem društvo posluje (funkcionalna valuta). Financijski izvještaji prikazani su u eurima, što predstavlja funkcionalnu i izvještajnu valutu Društva.

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.

RAČUN DOBITI I GUBITKA

4) PRIHODI

Ostvareni prihodi u 2023. godini iskazani su u ukupnom iznosu od 3.754.182,21 Eur-a. Struktura ostvarenih prihoda je sljedeća:



RB	OPIS	OSTVARENO 2023.	OSTVARENO 2022.
1	Poslovni prihodi	3.705.321,96	2.890.815,28
2	Financijski prihodi	48.860,25	63.908,26
	UKUPNO	3.754.182,21	2.954.723,54

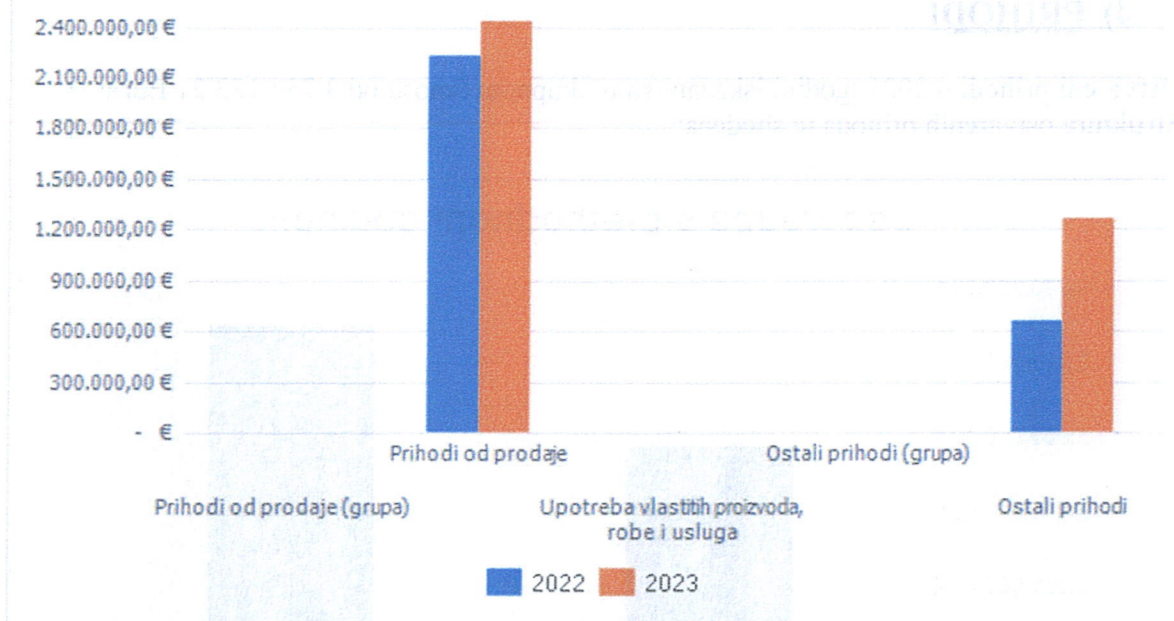
4.1. Poslovni prihodi (Bilješka uz RDG – AOP 127)

Poslovni prihodi su iskazani u ukupnom iznosu od 3.705.321,96 Eur-a. Prihodi su obračunati na temelju izlaznih računa odnosno obračunatih usluga građanima, pravnim i drugim osobama.

Poslovni prihodi sastoje se od:

- prihoda od prodaje proizvoda i usluga
- prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, roba i usluga
- ostalih poslovnih prihoda

Grafikon usporedbe s prethodnom godinom



4.1.1 Prihodi od prodaje proizvoda i usluga (Bilješka uz RDG – AOP 129)

Naziv	2023.	2022.
Prihodi od vode – građani	954.431,12	963.804,18
Prihodi od vode – privreda	312.708,78	286.425,86
Fiksni dio osnovnog dijela cijene - privreda	28.674,06	28.024,69
Fiksni dio osnovnog dijela cijene - građani	266.148,00	263.184,23
Fiksni dio osnovnog dijela cijene – privreda- odvodnja	4.851,60	3.362,93
Fiksni dio osnovnog dijela cijene – građani -odvodnja	42.571,12	30.193,83
Prihodi od odvodnje – građani	406.464,19	319.102,79
Prihodi od odvodnje - privreda	164.799,27	130.052,57
Prihodi od usluga – odvodnja	51.719,64	47.877,09
Prihodi od usluga vodoopskrba	109.169,71	81.414,84
Ostali prihodi	93.243,50	77.513,97
UKUPNO	2.434.780,99	2.230.956,98

4.1.2 Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda (Bilješka uz RDG – AOP 130)

Naziv	2023.	2022.
Prihodi na temelju upotreba vlastitih proizvoda	1.409,34	860,96

4.1.3. Ostali poslovni prihodi (Bilješka uz RDG – AOP 132)

Naziv	2023.	2022.
Prihodi od potpora za imovinu u visini obračunate amortizacije	634.843,85	373.455,07
Prihodi od prodaje mater. i nemat. imovine	480,00	0,00
Prihodi od vođenja projekta aglomeracije	146.730,74	173.450,51
Prihod od zakupnine i stanarine za stanove (pričuva) – vodovod	14.768,88	10.830,88
Otpis obveza za avanse, oprost kredita i slično	1,80	0,00
Viškovi	1,65	7,46
Prihodi od naplaćenih otpisanih	4.195,47	707,22
Naplaćeni prihodi iz proteklih godina	30.277,03	1,12
Prihod – uredba Vlade-nakn. odobr. casa-sconta, rabat i dr.	406.035,28	78.471,40
Naplata šteta po osnovi osiguranja	5.381,70	1.891,76
Naplaćeni sudski troškovi-ugovorna kazna	821,43	0,00
Ostali prihodi	25.593,80	20.181,92
UKUPNO	1.269.131,63	658.997,34

4.2. Financijski prihodi (Bilješka uz RDG – AOP 156)

Financijski prihodi u iznosu od 48.860,25 Eura. 47.112,94 eura odnose se na

4.2.1. kamate (Bilješke uz RDG – AOP 163) (2022. g: 63.908,28 Eur-a).

- zatezne kamate 12.946,21
- kamate po tužbama građana, pravnih i fizičkih osoba u iznosu od 34.149,69
- kamate na deponirana sredstva u banci u iznosu od 17,04

4.2.2. Pozitivne tečajne razlike (Bilješka uz RDG – AOP 164)

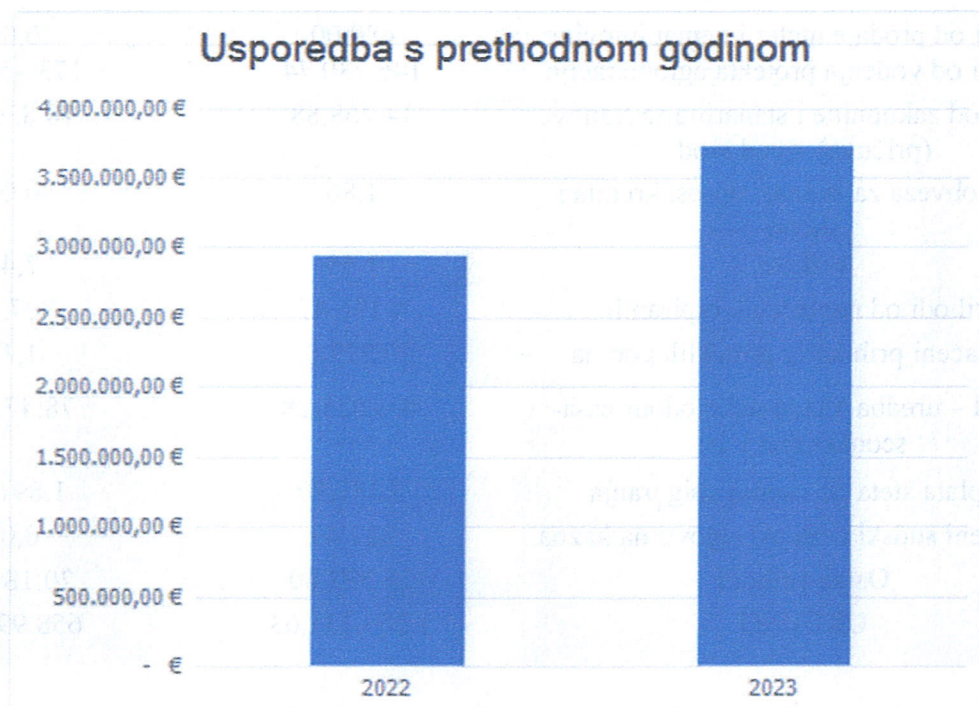
Naziv	2023.	2022.
Pozitivne tečajne razlike	0,02	6,41

4.2.3. Ostali financijski prihodi (Bilješka uz RDG – AOP 166)

Naziv	2023.	2022.
Ostali financ. prihodi	1.747,29	3.741,38

5) RASHODI

Ostvareni rashodi u 2023. godini iskazani su u ukupnom iznosu od 3.705.087,50 eura.
Struktura ostvarenih rashoda je sljedeća:

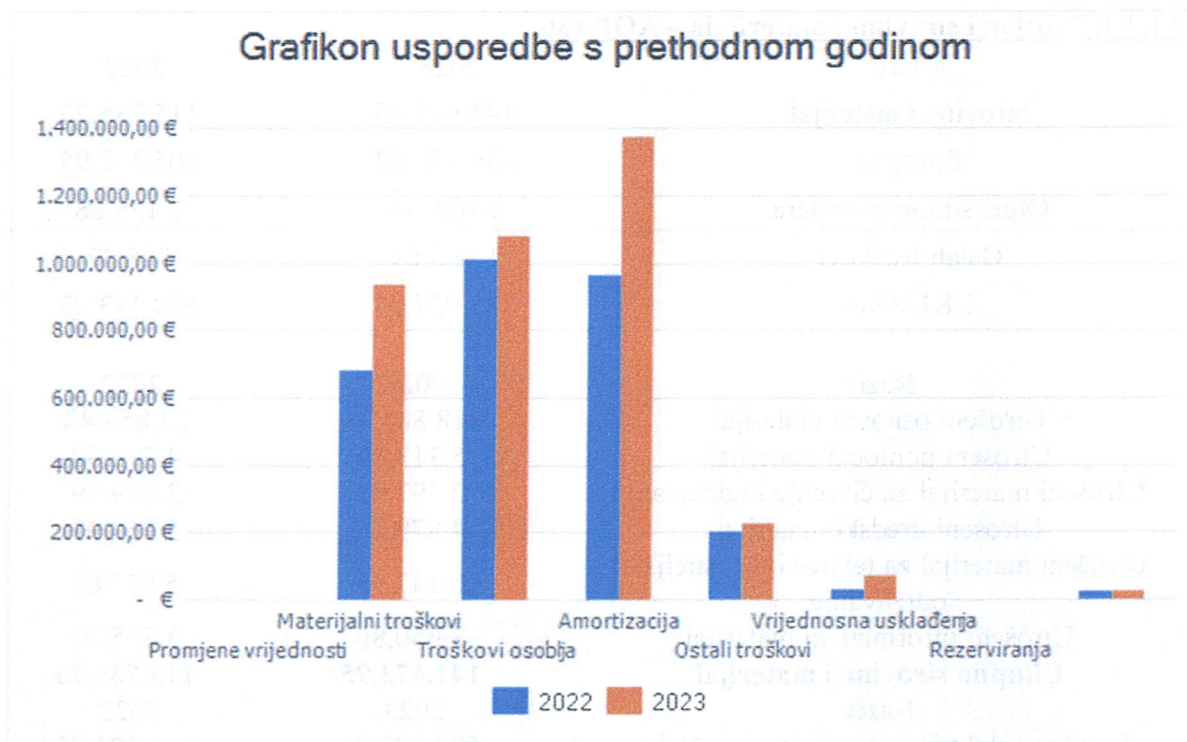


RB	Naziv	2023.	2022.
1	Poslovni rashodi	3.705.075,84	2.925.266,01
2	Financijski rashodi	17.816,93	12.092,64
	UKUPNO	3.722.892,77	2.937.358,65

5.1. Poslovni rashodi (Bilješka uz RDG – AOP 133)

Poslovni rashodi iskazani su u ukupnom iznosu od 3.705.071,57 eura.
Poslovni rashodi sastoje se od:

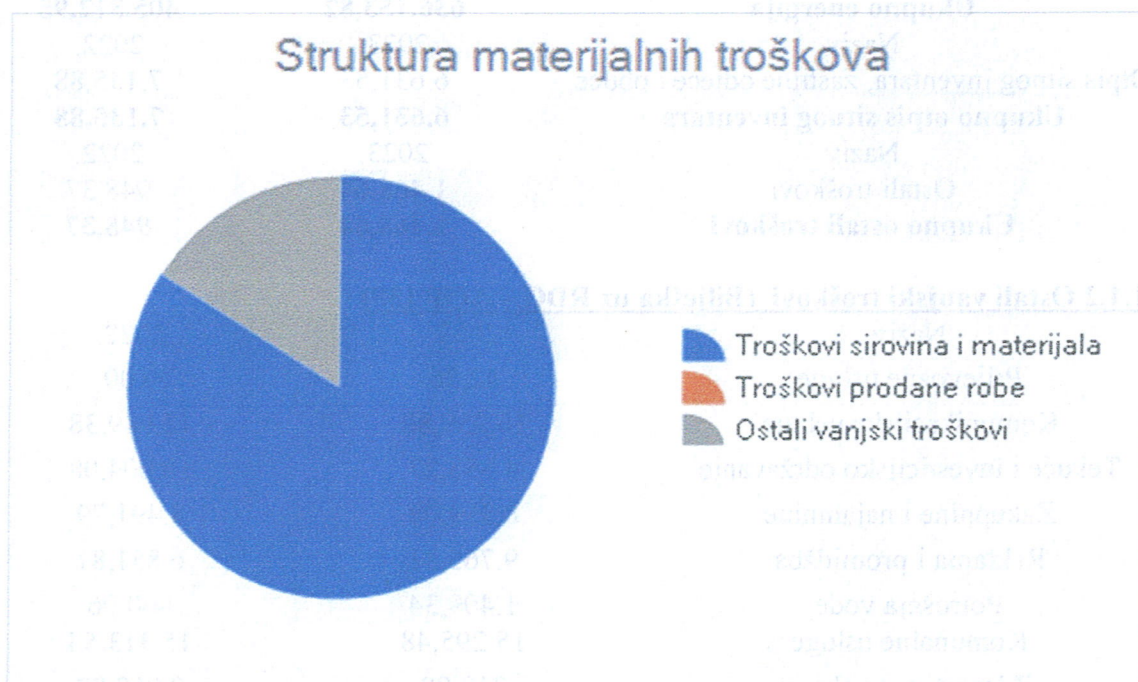
AOP	Naziv	2023.	2022.
135	Materijalni troškovi	935.219,31	684.125,06
139	Troškovi osoblja	1.078.368,88	1.012.990,54
143	Amortizacija	1.373.690,53	966.205,77
144	Ostali troškovi	225.117,96	203.419,09
145	Vrijednosna usklađenja	69.190,48	31.630,60
155	Ostali poslovni rashodi	23.484,41	26.894,99
	UKUPNO	3.705.075,84	2.925.266,01



5.1.1. Materijalni troškovi (Bilješka uz RDG – AOP 135)

Struktura materijalnih troškova je sljedeća:

- troškovi sirovina i materijala
- ostali vanjski troškovi



5.1.1.1. Troškovi sirovina i materijala – AOP 136

Naziv	2023.	2022.
Sirovine i materijal	141.673,95	115.736,73
Energija	636.153,82	405.312,95
Otpis sitnog inventara	6.631,53	7.135,88
Ostali troškovi	1.468,64	948,37
UKUPNO	785.927,94	529.133,93

Naziv	2023.	2022.
Utrošeni osnovni materijal	118.885,19	93.853,48
Utrošeni pomoćni materijal	5.313,00	4.710,60
Utrošeni materijal za čišćenje i održavanje	2.797,83	2.369,19
Utrošeni uredski materijal	4.879,54	5.269,91
Utrošeni materijal za tekuće i investicijsko održavanje	6.147,53	5.977,65
Utrošeni informatički materijal	3.650,86	3.555,90
Ukupno sirovine i materijal	141.673,95	115.736,73
Naziv	2023.	2022.
Utrošena električna energija I mrežarina	584.883,93	346.221,79
Utrošeni plin	3.696,82	6.947,18
Utrošeni motorni benzin I ostala goriva za pogon strojeva, vozila	40.397,35	43.230,63
Utrošeni motorni benzin I druga goriva za pogon osobnih automobila	7.175,72	8.913,35
Ukupno energija	636.153,82	405.312,95
Naziv	2023.	2022.
Otpis sitnog inventara, zaštitne odjeće i obuće	6.631,53	7.135,88
Ukupno otpis sitnog inventara	6.631,53	7.135,88
Naziv	2023.	2022.
Ostali troškovi	1.468,64	948,37
Ukupno ostali troškovi	1.468,64	948,37

5.1.1.2 Ostali vanjski troškovi (Bilješka uz RDG – AOP 138)

Naziv	2023.	2022.
Prijevozne usluge	42,26	0,00
Komunikacijske usluge	16.259,80	12.949,38
Tekuće i investicijsko održavanje	4.355,27	10.004,08
Zakupnine i najamnine	8.359,08	8.491,79
Reklama i promidžba	9.765,31	6.851,81
Potrošnja vode	1.409,34	860,96
Komunalne usluge	15.295,48	15.313,54
Zdravstvene usluge	310,88	2.052,82
Analiza vode	9.489,77	10.097,78
Analiza odvodnje	245,15	0,00
Bankarske usluge	18.854,13	17.317,26

Intelektualne usluge	6.730,90	12.595,39
Premije osiguranja	8.684,23	7.829,01
Naknada za radio i TV	1.019,52	1.019,31
Komunalna naknada (Grad Đakovo i Općina Vrpolje)	1.614,20	1.594,31
Usluge održavanja softvera	5.920,01	3.895,41
Naknada za ceste i tehnički pregled	5.390,62	5.305,87
Usluge baždarenja vodomjera	15.962,32	23.721,02
Ostale usluge	19.583,10	15.091,36
UKUPNO	149.291,37	154.991,10

5.1.2. Troškovi osoblja (Bilješka uz RDG – AOP 139)

Naziv	2023.	2022.
Neto plaće i nadnice – AOP 140	692.116,32	646.815,62
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća-AOP 141	240.184,43	224.653,94
Doprinos na plaće-AOP 142	146.068,13	141.520,97
UKUPNO	1.078.368,88	1.012.990,53

Naziv	2023.	2022.
Neto plaća iz redovnog rada	692.116,32	646.815,62
Porez i prirez na dohodak	54.715,06	50.360,02
Doprinosi iz plaće (MIO I., MIO II.)	185.469,37	174.293,93
Troškovi osoblja	932.300,75	871.469,57
Doprinosi na plaće i naknade plaća	142.708,16	138.534,71
Naknada poslodavca zbog nezapošljavanja osoba	3.359,97	2.986,26
Doprinos na dohodak od nesamostalnog rada	146.068,13	141.520,97
SVEUKUPNO:	1.078.368,88	1.012.990,54

Struktura troškova osoblja



5.1.3. Troškovi amortizacije (Bilješka uz RDG – AOP 143)

Amortizacija je obračunata u iznosu od 1.373.690,53 eura a odnosi se na amortizaciju dugotrajne opreme (građevinski objekti i oprema).

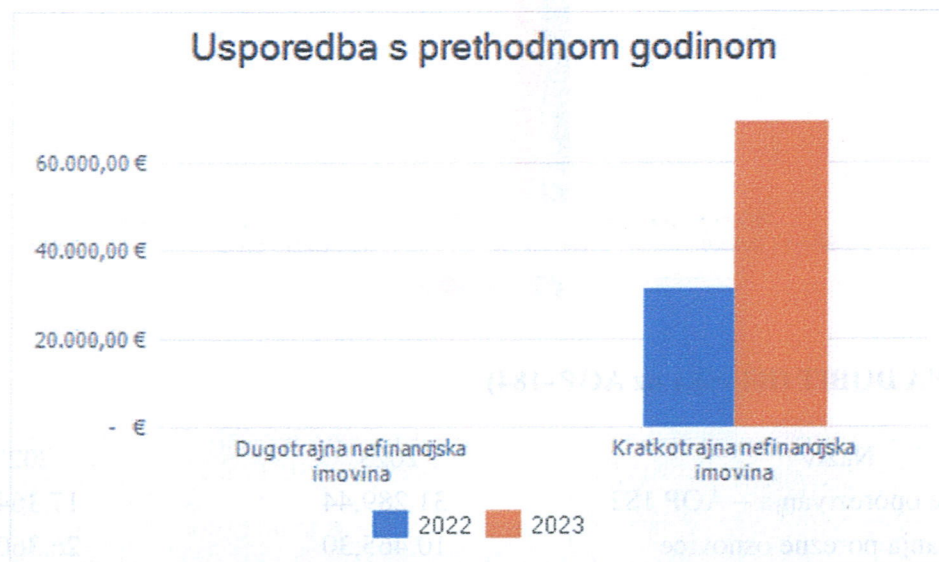
Naziv	2023.
Amortizacija - vodovod	681.531,99
Amortizacija - odvodnja	668.641,51
Amortizacija - vodoopskrba	18.579,10
Amortizacija - odvodnja	3.024,51
Amortizacija osobnih automobila i drugih vozila za osobni prijevoz – priznati troškovi	956,71
Amortizacija osobnih automobila i drugih vozila za osobni prijevoz – nepriznati troškovi	956,71
UKUPNO:	1.373.690,53

5.1.4. Ostali troškovi (Bilješka uz RDG – AOP 144)

Naziv	2023.	2022.
Dnevnice za službena putovanja	1.249,23	501,16
Troškovi naknada na službenom putu	5.023,50	595,26
Troškovi prijevoza s posla i na posao	69.582,34	68.221,67
Troškovi stručnog obrazovanja	5.087,65	5.520,22
Potpore, nagrade i darovi radnicima	78.986,04	49.885,73
Otpremnine	0,00	16.405,15
Paušalni trošak prehrane	40.649,62	40.615,76
Reprezentacija	7.787,60	6.672,34
Doprinosi, članarine i naknade	3.973,92	3.723,53
Upravni i sudski troškovi	497,54	156,21

Stručna literatura	117,22	476,07
Naknade i drugi troškovi NO	12.167,57	10.645,99
UKUPNO	225.122,23	203.419,09

5.1.5. Vrijednosno usklađenje u iznosu 69.190,48 Eur-a (2022.g. 31.630,60 eura).
(Bilješka uz RDG – AOP 147)



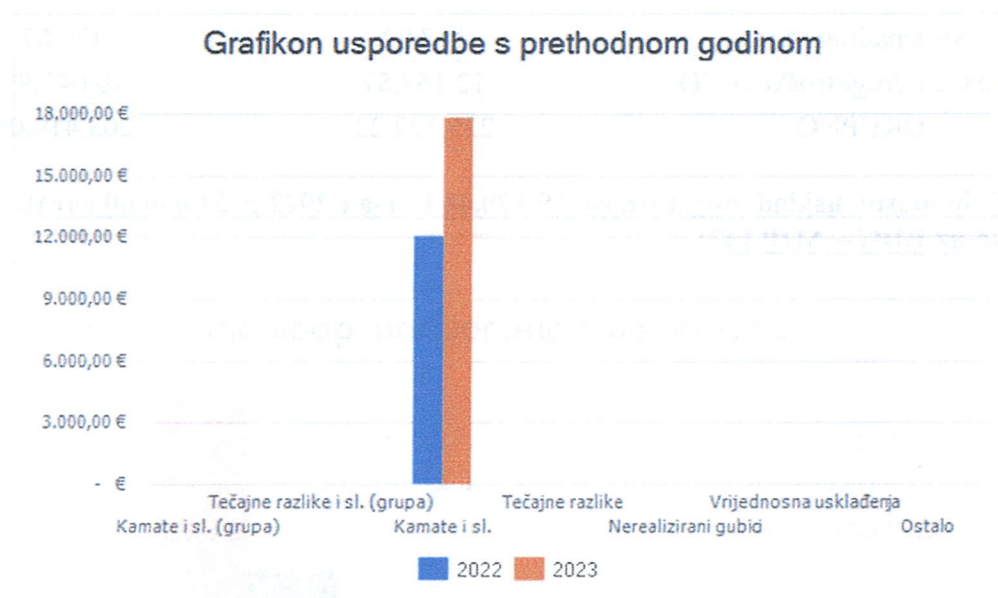
5.1.6. Ostali poslovni rashodi (Bilješka uz RDG – AOP 155)

Naziv	2023.	2022.
Rashodi od prestanka priznavanja dugotrajne imovine	0,00	7.800,46
Darovanja	2.730,00	1.327,23
Manjak	3,43	17,43
Nabavna vrij. Prodanih sirovina i	19.616,20	0,00
Naknade štete pravnim i fizičkim	51,72	334,25
Otpisana potraživanja	1.083,06	9.784,08
Rash.od dodjele bespovr.sred.-aglom.Đakovo	0,00	7.631,54
UKUPNO	23.484,41	26.894,99

5.2. Financijski rashodi (Bilješka uz RDG – AOP 167)

5.2.1. Financijski rashodi

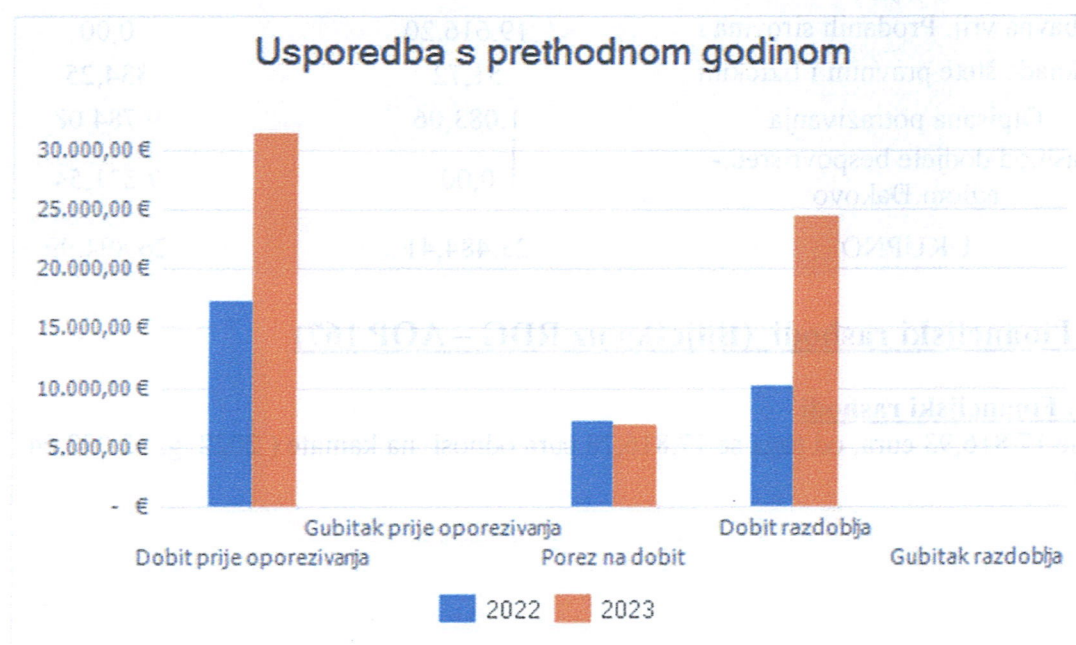
Iznose 17.816,93 eura, od toga se 17.816,78 eura odnosi na kamate (2022. g; 12.092,64 eura).



POREZ NA DOBIT (Bilješka uz AOP -184)

Naziv	2023.	2022.
Dobit prije oporezivanja – AOP 182	31.289,44	17.364,89
Povećanja porezne osnovice	10.465,30	26.360,66
Smanjenje porezne osnovice	(3.561,36)	(3.864,15)
Porezna osnovica	38.193,38	39.861,40
Porezna stopa	18%	18%
Porez na dobit	6.874,81	7.175,05
Porezna obveza	24.414,63	10.189,84

Dobit razdoblja iznosi 24.418,13 eura.



BILANCA

6) DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA I NEMATERIJALNA IMOVINA

Dugotrajna materijalna imovina obuhvaća sredstva koja Društvo koristi pri isporuci roba i usluga te u administrativne svrhe čiji je procijenjeni vijek upotrebe duži od godine dana.

Nematerijalna imovina Društva sastoji se od ostale nematerijalne imovine odnosno ulaganje u tuđu imovinu.

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

Zemljište, imovina u pripremi te predjumovi na dugotrajnu imovinu se ne amortizira.

Struktura dugotrajne imovine u 2023. godini prikazana je u tablici.

OPIS	NEMATERIJALNA IMOVINA	ZEMLJIŠTE	GRAĐEVINSKI OBJEKTI	POSTROJENJA I OPREMA	ALAT, POGONSKI INVENTARI I TRANSPORTNA IMOVINA		MAT. IMOVINA U PRIPREMI	PREDJUMOVI	UKUPNO
Nabavna vrijednost 1.1.2023.	14.997,81 €	249.212,57 €	27.965.315,58 €	1.268.432,81 €	1.318.442,16 €		31.805.189,17 €	1.661.348,47 €	64.282.938,57 €
Nabava u 2023.		72.218,59 €	17.889.128,05 €	236.086,39 €	600.544,62 €		10.258.604,45 €	- 397.850,28 €	28.658.731,82 €
Prodaja ili rashodovanje u 2023.									
Nabavna vrijednost 31.12.2023.	14.997,81 €	321.431,16 €	45.854.443,63 €	1.504.519,20 €	1.889.485,13 €		23.248.014,97 €	103.390,27 €	18.948.670,57 €
Ispravak vrijednosti 1.1.2023.	9.327,97 €		12.012.350,43 €	943.745,50 €	746.917,64 €			1.160.107,92 €	73.992.999,82 €
Amortizacija 2023.	2.999,56 €		1.114.675,83 €	93.828,38 €	162.186,76 €				1.373.690,53 €
Neamortizirana vrijednost opisane ili prodane imovine		- €	- €	- €					- €
Prodaja/otpis 2023.		- €	- €						
Ispravak vrijednosti 31.12.2023.	12.327,53 €	- €	13.127.026,26 €	1.037.573,88 €	879.602,75 €		29.501,65 €		29.501,65 €
Sadašnja vrijednost 1.1.2023.	5.669,84 €	249.212,57 €	15.952.965,15 €	324.687,31 €	571.524,52 €		31.805.189,17 €	1.661.348,47 €	50.570.597,03 €
Sadašnja vrijednost 31.12.2023.	2.670,28 €	321.431,16 €	32.727.417,37 €	466.945,32 €	1.009.882,38 €		23.248.014,97 €	1.160.107,92 €	58.936.469,40 €

6.1. Predujmovi za materijalnu imovinu

Na kontu 026 evidentiran je predijam za graevinske objekte, postrojenje i opremu u iznosu 1.160.107,92 eura.

Predijam je uplaen trgovaom društvu Riko d.o.o. za aglomeraciju Semeljci u iznosu 427.043,52 eura, trgovaom društvu aglomeracija Đakovo - Upov Gis Aqua Austria gmbh u iznosu 637.237,01 eur te predijam HEP -Ods d.o.o. - 95.827,39 eura.

6.2. Promjena stope amortizacije

Na pojedinim stavkama imovine korigirana je stopa amortizacije. Stopa amortizacije je poveana te je shodno tome povean i trošak amortizacije. Tablica prikazuje prvotni iznos amortizacije po staroj stopi te novi izračun po novoj stopi. Zadnji stupac tablice prikazuje poveanje troška po pojedinoj stavki te sumu poveanja troška amortizacije. Detaljno u tablici.

Šifra	Datum nabave	Datum nabave	Stopa-stara	Nabavna vrijednost	Otpisano prije	Tekući otpis - stari	Stopa - nova	Tekući otpis - novi	Ukupni otpis	Sadašnja vrijednost	Promjena rač. politike
1025	ROVOKOPAČ JCB 3CX-SM4T 14M4WM - D1783BM	10.5.2013	10,00%	54.250,18	36.844,92	5.425,02	50,00%	17.405,26	54.250,18	0,00	-11.980,24
1026	TRAKTOR CASE JXU 105 CAB.B.S.ZCJL136 - D1827BM	17.5.2013	10,00%	35.739,60	24.273,14	3.573,96	50,00%	11.466,46	35.739,60	0,00	-7.892,50
1027	TRAKTORSKA PRIKOLICA TANDEM TDK 1300 FARMTECH - D1828BM	17.5.2013	10,00%	13.223,55	8.980,99	1.322,36	50,00%	4.242,56	13.223,55	0,00	-2.920,21
1057	MALČER tarup INO ELITE L130 ČEKIČI+KARDAN 04 PS L=900mm - traktorski priključak za košenje	30.4.2014	10,00%	2.011,55	1.743,34	201,16	50,00%	268,21	2.011,55	0,00	-67,06
1059	PRIKOLICA HUMBAUR HS895020 D1822BP	30.6.2014	10,00%	13.414,29	11.402,15	1.341,43	50,00%	2.012,14	13.414,29	0,00	-670,71
1078	FORD FIESTA 1563 - O.Z.P. - osobni automobil D1838-B5	5.6.2015	10,00%	2.933,17	2.199,88	293,32	40,00%	733,29	2.933,17	0,00	-439,97
1094	TRANSPORTER FURGON 2.0 TDI D1764-AS	31.12.2015	10,00%	20.337,10	14.235,97	2.033,71	50,00%	6.101,13	20.337,10	0,00	-4.067,42
1104	MINI ROVOKOPAČ GUSENIČAR JCB 8045 ZTS	31.1.2016	10,00%	39.405,40	21.508,78	3.940,54	50,00%	17.896,62	39.405,40	0,00	-13.956,08
1104A	PLANIRNA KORPA(ŽLJICA) ZA JCB 3CX1200mm - za minirovokopač 8045	30.9.2023	10,00%	688,00	0,00	17,20	50,00%	86,00	86,00	602,00	-68,80
1151	CISTERNA CREINA KRANJ BOJANA 3200L-OJ ODVOĐNJA-D1418CD	31.10.2017	10,00%	4.381,39	2.263,72	438,14	50,00%	2.117,67	4.381,39	0,00	-1.679,53
1200	VW CADDY kombi van D1489-CK 1,6 TDI; teretno vozilo, boja:srebrna, karose.variant,	31.7.2019	10,00%	11.138,10	3.805,52	1.113,81	50,00%	5.569,05	9.374,57	1.763,53	-4.455,24
1256	VW CADDY FURGON 2.0 TDI D1377CR-teretno vozilo - D1377CR	31.3.2021	10,00%	10.161,26	1.778,22	1.016,13	50,00%	5.080,63	6.858,85	3.302,41	-4.064,50
1257	VW TRANSPORTER FURGON 2.0 TDI, D1378CR-teretno vozilo-D1378CR	31.3.2021	10,00%	12.072,47	2.112,68	1.207,25	50,00%	6.036,24	8.148,92	3.923,55	-4.828,99
1268	VW PASSAT 2,0 TDI DSG Business- D1717CU - osobni automobil	31.7.2021	10,00%	26.268,08	3.721,31	2.626,81	40,00%	10.507,23	14.228,54	12.039,54	-7.880,42
1311	KOMPLET E-ROMOBIL MS ENERGY E10 S DRŽAČEM I KACIGOM	30.9.2023	10,00%	715,15	0,00	17,88	50,00%	89,39	89,39	625,76	-71,51
246	VODOVODNA MREŽA ĐURDANCI	31.12.2002	2,50%	139.794,12	87.837,31	3.494,85	4,00%	5.591,76	93.429,07	46.365,05	-2.096,91
266	VODOVODNA MREŽA VRPOLJE-ČAJKOVCI	31.12.2002	3,00%	632.788,52	388.110,29	18.983,66	4,00%	25.311,54	413.421,83	219.366,69	-6.327,89
294	VODOVODNA MREŽA IVANOVCI	31.12.2002	3,00%	222.913,70	141.178,68	6.687,41	4,00%	8.916,55	150.095,23	72.818,47	-2.229,14
305	VODOVODNA MREŽA-S.POLJE	31.12.2002	3,00%	111.456,85	71.146,61	3.343,71	4,00%	4.458,27	75.604,88	35.851,97	-1.114,57

318	VODOVODNA MREŽA-CRPILIŠTE SEMELJCI-SEMELJCI	31.12.2002	3,00%	44.179,58	28.201,30	1.325,39	4,00%	1.767,18	29.968,48	14.211,10	-441,80
319	VODOVODNA MREŽA-CRPILIŠTE SEMELJCI-KEŠINCI	31.12.2002	3,00%	100.582,26	64.205,01	3.017,47	4,00%	4.023,29	68.228,30	32.353,96	-1.005,82
320	VODOVODNA MREŽA-CRPILIŠTE SEMELJCI-KORITNA	31.12.2002	3,00%	12.036,20	7.683,09	361,09	4,00%	481,45	8.164,54	3.871,66	-120,36
321	VODOVODNA MREŽA-SEMELJCI-FORKUŠEVCI	31.12.2002	3,00%	66.241,17	42.283,94	1.987,24	4,00%	2.649,65	44.933,59	21.307,58	-662,41
322	VODOVODNA MREŽA-FORKUŠEVCI-VUČEVCI	31.12.2002	3,00%	28.175,08	17.985,08	845,25	4,00%	1.127,00	19.112,08	9.063,00	-281,75
323	VODOVODNA MREŽA-KEŠINCI-MRZOVIC	31.12.2002	3,00%	71.302,73	45.514,90	2.139,08	4,00%	2.852,11	48.367,01	22.935,72	-713,03
324	VODOVODNA MREŽA-MRZOVIC-VRBICA	31.12.2002	3,00%	40.283,42	25.715,53	1.208,56	4,00%	1.611,42	27.326,95	12.958,47	-402,85
325	VODOVODNA MREŽA TOMAŠANCI	31.12.2002	3,00%	69.897,06	45.316,60	2.096,91	4,00%	2.795,88	48.112,48	21.784,58	-698,97
331	VODOVODNA MREŽA PERKOŠANCI	31.12.2002	3,00%	119.951,08	81.366,83	3.598,53	4,00%	4.798,04	86.164,87	33.786,21	-1.199,51
332	VODOVODNA MREŽA KEŠINCI	31.12.2002	3,00%	213.467,94	144.802,41	6.404,04	4,00%	8.538,72	153.341,13	60.126,81	-2.134,68
333	VODOVODNA MREŽA MRZOVIC	31.12.2002	3,00%	89.103,69	60.442,01	2.673,11	4,00%	3.564,15	64.006,16	25.097,53	-891,04
334	VODOVODNA MREŽA VRBICA	31.12.2002	3,00%	79.051,65	53.623,36	2.371,55	4,00%	3.162,07	56.785,43	22.266,22	-790,52
335	VODOVODNA MREŽA FORKUŠEVCI	31.12.2002	3,00%	73.940,28	50.156,16	2.218,21	4,00%	2.957,61	53.113,77	20.826,51	-739,40
336	VODOVODNA MREŽA VUČEVCI	31.12.2002	3,00%	49.438,46	33.535,75	1.483,15	4,00%	1.977,54	35.513,29	13.925,17	-494,38
377	VODOVODNA MREŽA - SEMELJCI-JUNAKOVCI	31.12.2002	3,00%	5.962,20	3.299,07	178,87	4,00%	238,49	3.537,56	2.424,64	-59,62
612	KANALIZACIJA (ODVODNJA) GRADA - PERIOD 68-75	31.12.2002	3,50%	4.605.166,99	2.386.381,70	161.180,84	4,00%	184.206,68	2.770.588,38	1.834.578,61	-23.025,83
615	KOLEKTOR	31.12.2002	2,50%	312.636,73	158.923,67	7.815,92	4,00%	12.505,47	171.429,14	141.207,59	-4.689,55
615A	KOLEKTOR	31.12.2002	2,50%	92.487,52	39.615,48	2.312,19	4,00%	3.699,50	43.314,98	49.172,54	-1.387,31
616	KANALIZACIJSKA (ODVODNJA) MREŽA ĐAKOVO-1998	31.12.2002	2,50%	15.041,65	7.721,39	376,04	4,00%	601,67	8.323,06	6.718,59	-225,62
617	KANALIZACIJSKA (ODVODNJA) MREŽA ĐAKOVO-1998	31.12.2002	2,50%	62.906,63	31.348,56	1.572,67	4,00%	2.516,27	33.864,83	29.041,80	-943,60
617A	KANALIZACIJSKA (ODVODNJA) MREŽA ĐAKOVO-1998	31.12.2002	2,50%	81.804,99	35.039,80	2.045,12	4,00%	3.272,20	38.312,00	43.492,99	-1.227,07
619	VODOVODNA MREŽA GORJANI	31.12.2002	3,00%	193.457,58	100.334,88	5.863,73	4,00%	7.818,30	108.153,18	87.304,40	-1.954,58
620	VODOVODNA MREŽA N. PERKOŠEVCI-DRAHOTIN	31.12.2002	3,00%	201.685,28	86.388,54	6.050,56	4,00%	8.067,41	94.455,95	107.229,33	-2.016,85
890	IZGR. VOD. MREŽE ĐAKOVO-STROSMAJEROVAC	31.12.2002	2,50%	18.883,13	5.854,39	472,13	4,00%	755,41	6.609,80	12.275,33	-283,28
1159	ODVODNJA NK ĐAKOVO 30.12.2002	30.3.2017	2,50%	1.988,40	238,61	49,71	4,00%	79,54	318,15	1.670,25	-29,83
1160	ODVODNJA E. KVATERNIKA Đakovo 30.12.2002.	30.3.2017	2,50%	1.792,80	215,14	44,82	4,00%	71,71	286,85	1.505,95	-26,89
1161	ODVODNJA A. RELJKOVIĆA Đakovo 1.10.2002.	30.3.2017	2,50%	1.182,84	141,94	29,57	4,00%	47,31	189,25	993,59	-17,74
1162	ODVODNJA PARK POBEDE 23.12.2002.	30.3.2017	2,50%	23.701,28	2.844,16	592,53	4,00%	948,05	3.792,21	19.909,07	-355,52
1163	ODVODNJA IND. ZONA Đakovo 18.12.2002.	30.3.2017	2,50%	100.484,89	12.038,19	2.512,12	4,00%	4.019,40	16.077,59	84.407,30	-1.507,27
1164	VOD. MREŽA VILA ĐAKOVO 31.12.2000	30.3.2017	2,50%	1.641,33	196,96	41,03	4,00%	65,65	262,61	1.378,72	-24,62
1182	Spojni vodoopskrbni cjevovod Viškovec-Forkuševeci	31.12.20218	2,50%	49.959,97	4.246,60	1.249,00	4,00%	1.998,40	6.245,00	43.714,97	-749,40
	UKUPNO			8.184.131,29	4.598.824,56	281.194,75		407.107,56	5.005.932,12	3.178.199,17	-125.912,81

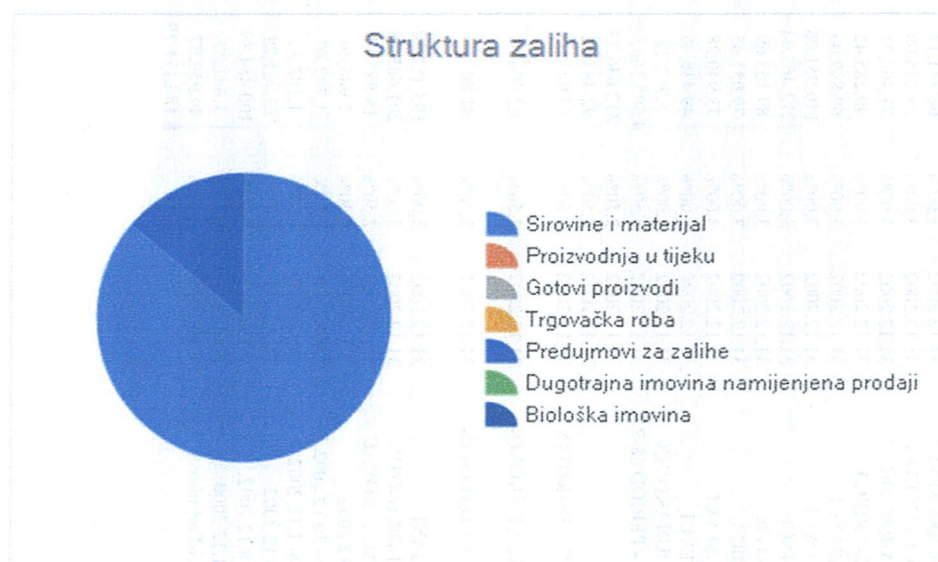
7) KRA TKOTRAJNA IMOVINA (Bilješka uz RDG – AOP 037)

Kratkotrajna imovina iskazana je u iznosu od 2.883.103,47 eura, a struktura je prikazana u tablici:

Rb r.	Naziv	31.12.2023.	31.12.2022.
1.	Zalihe	68.945,78	86.042,09
2.	Potraživanja	1.112.958,68	897.351,68
3.	Kratkotrajna financijska imovina	0,00	0,00
4.	Novac na računu i blagajni	1.701.199,01	1.793.935,21
	UKUPNO	2.883.103,47	2.777.328,98

7.1. Zalihe (AOP – 038)

Naziv	31.12.2023.	31.12.2022.
Sirovine i materijal	59.371,21	76.197,48
Sitan inventar	47.517,63	44.205,73
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	(47.517,63)	(44.205,73)
Predumjovi za zalihe	9.574,57	9.844,60
Ukupno	68.945,78	86.042,08



Kratkotrajna potraživanja

Kratkotrajna potraživanja sastoje se od :

- potraživanja od kupaca
- potraživanja od države i drugih institucija

7.2. Potraživanja od kupaca (Bilješka uz RDG – AOP 049)

Naziv	31.12.2023.	31.12.2022.
Kupci za vodu - pravne osobe	350.398,05	302.908,61
Vrijednosno usklađenje	(69.915,85)	(46.241,32)
Kupci za vodu - pravne osobe	280.482,20	256.667,29
Kupci za vodu - građani	596.756,59	593.463,43
Vrijednosno usklađenje	(86.071,24)	(44.750,76)
Kupci za vodu - građani	510.685,35	548.712,67
Kupci za vodu - potraživanja za prodaju nutem kartica	93,25	80,94
UKUPNO	791.260,80	805.460,90

Promjene na računu vrijednosnih usklađenja prikazujemo kako slijedi:

Stanje 31. prosinca 2022. godine - pravne osobe	46.241,33
Naplaćena vrijednosno usklađena potraživanja	(2.931,41)
Nova vrijednosna usklađenja	26.605,94
Otpis	
Stanje 31. prosinca 2023. godine	69.915,85

Stanje 31. prosinca 2022. godine – građani	44.750,76
Naplaćena vrijednosno usklađena potraživanja	(1.264,00)
Nova vrijednosna usklađenja	42.584,54
Stanje 31. prosinca 2023. godine	86.071,24
Stanje 31. prosinca 2022. godine ukupno:	90.992,09
Stanje 31. prosinca 2023. godine ukupno:	155.987,09

7.3. Potraživanja od države i drugih institucija (Bilješka uz RDG – AOP 051)

Naziv	31.12.2023.	31.12.2022.
Potraživanja od HZZO	3.557,92	4.172,65
Ostala potraživanja	105.937,26	1.189,50
UKUPNO	109.495,18	5.362,15

7.4. Ostala potraživanja (Bilješka uz RDG – AOP 052)

Naziv	2023.	2022.
Potraživanja za dane predujmove	212.202,70	86.528,63
UKUPNO	212.202,70	86.528,63

7.5. Novac i novčani ekvivalenti (Bilješka uz RDG – AOP 063)

Na dan 31.12.2023. godine Društvo raspolaže novčanim sredstvima u iznosu 1.701.199,01 EUR

Naziv	31.12.2023.	31.12.2022.
Žiro računi	1.700.214,64	1.793.824,27
Blagajna	984,37	110,94
Prolazni račun	0,00	0,00
UKUPNO	1.701.199,01	1.793.935,21

Naziv	Stanje na dan 31.12.2023.
Žiro račun ERSTE&STEIERMARKISCHE BANK D.D.	207.757,63
Žiro račun Zagrebačka banka – aglomeracija Đakovo	8,00
Žiro račun Zagrebačka banka - redovni	1.470.599,12
Žiro račun Zagrebačka banka – Mjera 7.2.1.	0,10
Žiro račun Zagrebačka banka – aglomeracija Semeljci	0,72
Žiro račun Zagrebačka banka – aglom.Semeljci-izvlaštenja	3.201,62
Žiro račun Addiko Bank d.d.	18.647,45
Žiro račun Privredna banka d.d.	0,00
UKUPNO	1.700.214,64

8) KAPITAL I REZERVE (Bilješka uz RDG – AOP 067)

Struktura kapitala iskazanog u iznosu od 10.913.632,07 eura na dan izvještavanja 31.12.2023. godine je sljedeća:

Rb r.	Naziv	2023.	2022.
1.	Upisani kapital	12.771.623,86	12.771.623,86
2.	Kapitalne rezerve	130.791,54	130.791,54
3.	Ostale rezerve		
4.	Preneseni gubitak	-1.998.783,33	-2.008.973,17
5.	Dobit tekuće godine	24.414,63	10.189,84
6.	Zadržana dobit		
	UKUPNO	10.928.046,70	10.903.632,07

8.1. Upisani kapital (Bilješka uz RDG – AOP 068)

Kapital predstavlja vlastite trajne izvore sredstava za poslovanje društva i na dan 31. prosinca 2023. godine iznosi 12.771.623,86 eura što je sukladno izvratku iz sudskog registra Trgovačkog suda u Osijeku.

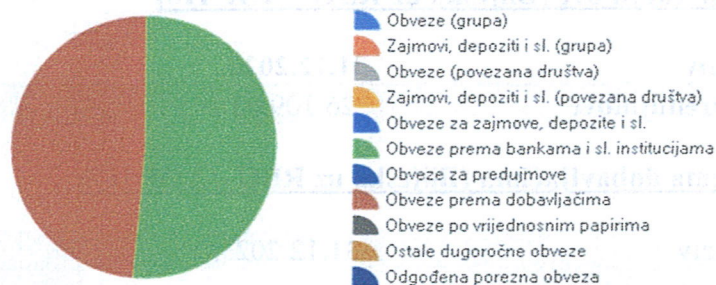
Vlasnička struktura Društva - osnivači

	2023.		2022.	
	Euri	%	Euri	%
Grad Đakovo	6.999.296,57	54,81	6.999.296,57	54,81
Općina Semeljci	1.366.567,12	10,70	1.366.567,12	10,70
Općina Satnica Dakovačka	623.053,95	4,88	623.053,95	4,88
Općina Drenje	801.393,59	6,28	801.393,59	6,28
Općina Levanjska Varoš	327.307,72	2,57	327.307,72	2,57
Općina Strizivojna	647.129,87	5,07	647.129,87	5,07
Općina Punitovci	481.505,08	3,77	481.505,08	3,77
Općina Viškovci	510.717,37	3,99	510.517,37	3,99
Općina Gorjani	454.814,52	3,56	454.814,52	3,56
Općina Trnava	523.578,21	4,09	523.578,21	4,09
Deset (10) ovlaštenika na poslovnom udjelu	36.259,87	0,28	36.259,87	0,28
UKUPNO	12.771.623,86	100,00	12.771.623,86	100,00

9) DUGOROČNE OBVEZE (Bilješka uz RDG – AOP 097)

Naziv	31.12.2023.	31.12.2022.
Obveze prema bankama	572.920,09	758.732,05
Dugoročne obveze prema dobavljačima u tuzemstvu	541.158,25	193.088,74
UKUPNO	1.114.078,34	951.820,79

Struktura dugoročnih obveza



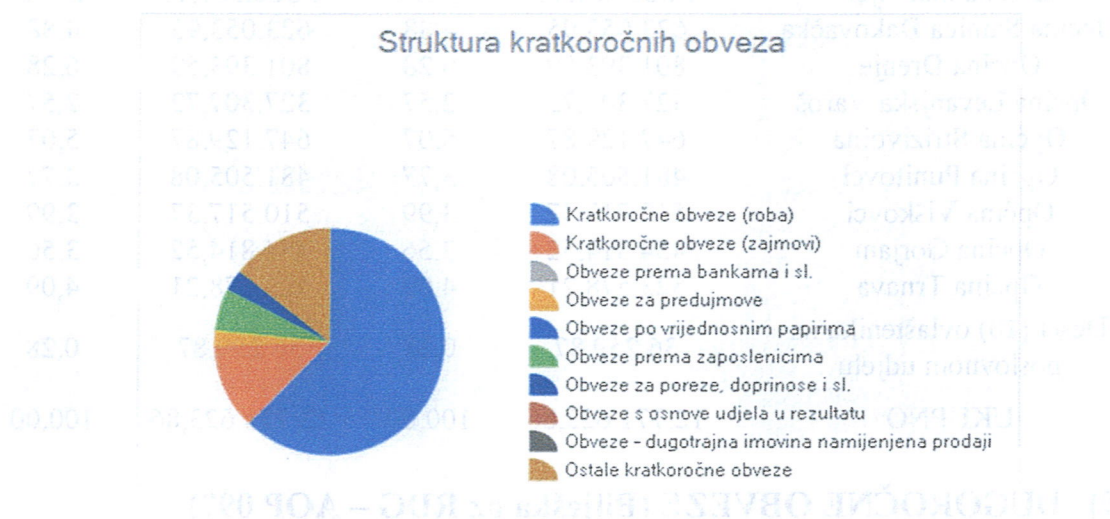
Dugoročni kredit kod Zagrebačke banke d.d. u iznosu 929.059,66 eura. Rok otplate je 5 godina.

Dugoročne obveze prema dobavljačima u tuzemstvu se odnose na Izgradnju – VVK 10% zadržanog iznosa na situacijama Grupa 2: Izgradnja sustava odvodnje otpadnih voda u naseljima Mrzović i Vrbica, te Gis Aqua Upov Đakov 10% zadržanog iznosa.

10) KRA TKOROČNE OBVEZE (Bilješka uz RDG – AOP 109)

Kratkoročne obveze na dan 31.12.2023. godine iznose 1.200.705,06 eura (2022. 2.320.414,66 eura)

Strukturu kratkoročnih obveza čine:



10.1. Obveze za primljene jamčevine (Bilješka uz RDG – AOP 114)

Naziv	31.12.2023.	31.12.2022.
Obveze za primljene jamčevine	144.697,77	84.563,73

10.2 Obveze za predujmove (Bilješka uz RDG – AOP 116)

Naziv	31.12.2023.	31.12.2022.
Obveze za predujmove	26.109,05	30.129,09

10.3 Obveze prema dobavljačima (Bilješka uz RDG – AOP 117)

Naziv	31.12.2023.	31.12.2022.
Dobavljači za obrtna sredstva	45.812,38	41.016,32
Dobavljači za investicije	702.136,89	1.736.758,18
UKUPNO	747.949,27	1.777.774,49

10.4 Obveze prema zaposlenicima (Bilješka uz RDG – AOP 119)

Naziv	31.12. 2023.	31.12. 2022.
Obveze prema zaposlenicima	73.288,23	64.380,43

10.5 Obveze za poreze, doprinose i slična davanja (Bilješka uz RDG – AOP 120)

Naziv	2023.	2022.
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	36.391,36	46.445,03

10.6 Ostale kratkoročne obveze (Bilješka uz RDG – AOP 123)

Naziv	31.12.2023.	31.12.2022.
Obveze za naknade članovima NO	608,03	584,00
Obveze za naknadu za korištenje voda	61.642,61	55.771,65
Obveze za naknadu za zaštitu voda	26.944,71	24.988,42
Naknada za razvoj iz cijene vode	75.427,60	228.298,66
Ostale obveze	7.646,43	7.479,18
UKUPNO	172.269,38	317.121,91

11) ODGOĐENI PRIHODI – POTPORE POVEZANE S IMOVINOM (Bilješka uz RDG – AOP 124)

Za iskazivanje državnih potpora u slučajevima kad su iste vezane za sredstva, one se inicijalno evidentiraju kao odgođeni prihod koji se koristi za eliminiranje troškova amortizacije imovine financirane tim potporama sukladno Hrvatskom standardu financijskog izvješćivanja - 14.

Naziv	31.12.2023.	31.12.2022.
Ugovoreno za potpore	0,00	0,00
Odgođeno priznavanje prihoda Hrvatske	21.574.910,13	5.654.511,45
Min. reg. razvoja i fondovi EU		
Odgođeno priznavanje prihoda	1.233.599,85	742.703,82
Odgođeno priznavanje prihoda – investicije u tijeku	21.999.746,00	29.729.797,21
Odgođeno priznavanje prihoda - osnivači	3.768.486,79	3.045.045,98
UKUPNO	48.576.742,77	39.172.058,46

12) TRANSAKCIJE S POVEZANIM OSOBAMA

Društvo je imalo sljedeće transakcije s povezanim osobama, a odnose se na POTRAŽIVANJA OD POVEZANIH OSOBA PO OSNOVI ISPORUKE ROBA I USLUGA

R.br.	Naziv	Iznos potraživanja na datum nastanka potraživanja	Ukupna potraživanja nastala tijekom poreznog razdoblja	Stanje potraživanja na zadnji dan poreznog razdoblja
1.	Grad Đakovo	6.274,77 €	34.470,68 €	12.755,41 €
2.	Općina Drenje	32,95 €	8.293,06 €	16,09 €
3.	Općina Gorjani	75,09 €	2.143,25 €	60,73 €
4.	Općina Levanjska varoš	23,85 €	960,24 €	47,42 €
5.	Općina Punitovci	3,99 €	219,56 €	20,82 €
6.	Općina Semeljci	171,45 €	6.671,03 €	3.436,06 €
7.	Općina Strizivojna	28,20 €	401,27 €	27,92 €
8.	Općina Trnava	241,58 €	3.428,13 €	70,85 €
9.	Općina Viškovci	43,50 €	7.197,85 €	2.039,36 €
10.	Općina Satnica Đakovačka	73,10 €	10.049,59 €	81,49 €
	UKUPNO	6.968,48 €	73.834,66 €	18.556,15 €

13) FINANCIJSKA IMOVINA – FER VRIJEDNOST I UPRAVLJANJE RIZICIMA

Financijski instrumenti obuhvaćaju primarne instrumente, kao što su potraživanja od kupaca i obveze prema dobavljačima, preuzete financijske obveze.

Primarni financijski instrumenti iskazuju se u bilanci. Financijski instrumenti u sklopu imovine priznaju se u nominalnim iznosima umanjenima za eventualan ispravak vrijednosti zbog umanjenja, dok su financijski instrumenti po kojima Društvo ima obveze iskazane u nominalnim iznosima ili otkupnoj vrijednosti, ovisno što je više.

Fer vrijednost financijske imovine i financijskih obveza određuje se primjenom općeprihvaćenih metoda. Budući da za veći dio financijske imovine i financijskih obveza Društva ne postoje kotirane tržišne cijene, fer vrijednosti tih stavki izvedene su na temelju pretpostavki Uprave vezano za buduće gospodarske uvjete, iznos i vrijeme nastanka budućih novčanih tijekova i procijenjenih diskontnih stopa. Uprava vjeruje da se fer vrijednosti imovine i obveza iskazanih u bilanci ne razlikuju značajno od njihovih knjigovodstvenih iznosa, izuzev subordiniranog duga

prema zajedničkom ulaganju, čiju vrijednost nije moguće razumno procijeniti zbog nepostojanja fiksnog dospijeca.

12.1 Kamatni rizik

Kamatni rizik je mogućnost promjene vrijednosti nekog financijskog instrumenta zbog promjena kamatnih stopa na tržištu i odnosi se uglavnom na potraživanja i obveze s dospijecom iznad jedne godine.

12.2 Tržišni rizik

Tržišni rizik je rizik promjene vrijednosti financijskog instrumenta zbog promjena tržišnih cijena. Društvo upravlja tržišnim rizikom prodajući svoje proizvode i usluge građanima.

12.3 Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik suočavanja društva s poteškoćama u prikupljanju dostatnih izvora sredstava za podmirenje preuzetih obveza. Društvo upravlja rizikom likvidnosti redovitim praćenjem dospijeca svojih obveza.

14) POLITIKA ZAŠTITE OKOLIŠA

Politika zaštite okoliša u Društvu je da djelatnici stalno budu svjesni brige za okoliš i da osiguraju stalan doprinos njegovoj zaštiti i unapređenju, kao i radne okoline u kojoj rade. Razvrstavamo opasni i neopasni otpad te isti zakonski zbrinjavamo.

15) TROŠKOVI MIROVINSKIH NAKNADA

Društvo ima definirane planove za svoje zaposlene ili rukovoditelje za isplatu primanja nakon odlaska u mirovinu. Društvo nema nikakve nepodmirene obveze prema svojim postojećim i bivšim zaposlenicima temeljem isplata nakon odlaska u mirovinu. Društvo svojim zaposlenima isplaćuje otpremnine i jubilarne nagrade u skladu s Zakonom o radu, naknadama plaća i drugim novčanim i nenovčanim primicima radnika, u visini maksimalno neoporezivog iznosa utvrđenog zakonom.

16) DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Nakon datuma Balance nije bilo drugih značajnijih događaja koji bi imali utjecaja na financijski položaj Društva

17) ODOBRENJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

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

Diréktor
Ivan Kočiš, dipl. ing. el.

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

