

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

Izvješće neovisnog revizora i
financijski izvještaji za godinu završenu
31. prosinca 2024. godine

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA I FINACIJSKI IZVJEŠTAJI ZA GODINU ZAVRŠENU 31. PROSINCA 2024. GODINE

SADRŽAJ

Odgovornost za financijske izvještaje	1
Izvješće neovisnog revizora o financijskim izvještajima za godinu završenu 31.12.2024. godine	2
Bilanca stanje na dan 31.12.2024.	5
Račun dobiti i gubitka za razdoblje 01.01.2024.-31.12.2024.	8
Izvještaj o novčanim tokovima za razdoblje 01.01.2024.-31.12.2024	11
Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje 01.01.2024.-31.12.2024	13
Bilješke uz financijske izvještaje poduzetnika za razdoblje 01.01.2024.-31.12.2024.	20

Odgovornost za financijske izvještaje

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske (NN br. 85/24, 145/24) 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 2024. 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:



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

Ivan Kočiš, direktor

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

Đakovo, 26.6.2025. godine

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

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

Izvješće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja društva *Đakovački vodovod d.o.o., B. J. Jelačića 65, 31400 Đakovo* (Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na dan 31. prosinca 2024., 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, osim za učinke pitanja opisanog u našem izvješću u Odjeljku s osnovom za mišljenje s rezervom, priloženi financijski izvještaji fer prezentiraju, u svim značajnim odrednicama financijski položaj Društva sa stanjem 31. prosinca 2024. godine i njegovu financijsku uspješnost te njegove novčane tijekove za tada završenu godinu u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI).

Osnova za mišljenje s rezervom

Društvo Đakovački vodovod d.o.o. nije vodilo poslovne knjige u skladu sa člankom 11. Zakona o računovodstvu NN 85/2024. Člankom 11 Zakona o računovodstvu propisano je:

- (1) Poduzetnik je dužan voditi poslovne knjige po načelu sustava dvojnog knjigovodstva.
 - (2) Poduzetnik je dužan voditi poslovne knjige koje čine dnevnik, glavna knjiga i pomoćne knjige.
 - (3) Dnevnik je poslovna knjiga u koju se knjigovodstvene promjene, nastale u određenom izvještajnom razdoblju, unose kronološki.
 - (4) Dnevnik se može uspostaviti kao jedinstvena poslovna knjiga ili više poslovnih knjiga koje su namijenjene za evidenciju promjena na pojedinim skupinama bilančnih zapisa ili za izvanbilančne zapise.
 - (5) Svako knjiženje u dnevnik mora imati redni broj ili identifikacijsku oznaku te sadržavati podatke na temelju kojih se pri nadzoru knjiženje može nedvojbeno povezati s pripadajućom knjigovodstvenom ispravom i osobom koja je kontrolirala knjigovodstvenu ispravu.
- Od dana 4.12.2024. godine kada su nastupile statusne promjene pripajanja društvo nije objedinilo vođenje poslovnih knjiga u skladu sa Zakonom o računovodstvu.

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.

Ostala pitanja

Financijski izvještaj za društvo Našički vodovod d.o.o. revidiran je od strane RSM Croatia d.o.o. koji je izrazio pozitivno mišljenje o tim financijskim izvještajima na dan 3.12.2024. godine. Financijski izvještaj za društvo Vodorad d.o.o. revidiran je od strane Maričević d.o.o. koji je izrazio pozitivno mišljenje o tim financijskim izvještajima na dan 30.6.2024. godine.

Ostale informacije

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije uključuju Izvještaj posloводства uključeno u Godišnji izvještaj, 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 Izvještaja posloводства, obavili smo i postupke propisane Zakonom o računovodstvu. Ti postupci uključuju provjeru je li Izvještaj posloводства sastavljen u skladu s člankom 24. Zakona o računovodstvu.

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

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

2. je priložen Izvještaj posloводства sastavljen u skladu s člankom 24. 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 Izvještaju posloводства. U tom smislu nemamo što izvijestiti.

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

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

U sastavljanju 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 viša razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih financijskih izvještaja.

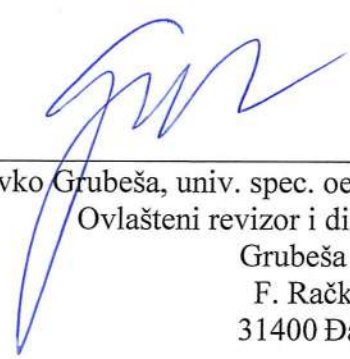
Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije. Mi također:

- 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, pogrešna prikazivanja ili zaobilaženje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.
- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s 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 godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

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

Đakovo, 26.6.2025. godine

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


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

BILANCA
stanje na dan 31.12.2024.

**Obrazac
POD-BIL**

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

Iznosi u eurima i centima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	1	58.936.469,40	113.223.573,03
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		2.670,28	1.620,84
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005			
3. Goodwill	006			
4. Predumjovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009	2	2.670,28	1.620,84
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	3	58.933.799,12	113.221.952,19
1. Zemljište	011		321.431,16	712.589,56
2. Građevinski objekti	012		32.727.417,37	58.872.796,25
3. Postrojenja i oprema	013		466.945,32	3.048.817,32
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		1.009.882,38	1.269.882,39
5. Biološka imovina	015			20.314,95
6. Predumjovi za materijalnu imovinu	016		1.160.107,92	539.126,96
7. Materijalna imovina u pripremi	017		23.248.014,97	48.753.432,27
8. Ostala materijalna imovina	018			4.992,49
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	5	2.883.103,47	4.621.745,03
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	6	68.945,78	277.790,94
1. Sirovine i materijal	039		59.371,21	265.516,98
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predumovi za zalihe	043		9.574,57	12.273,96
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	7	1.112.958,68	1.793.226,13
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049	8	791.260,80	1.458.195,83
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	9		314,55
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	10	109.495,18	18.474,51
6. Ostala potraživanja	052	11	212.202,70	316.241,24
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	12	1.701.199,01	2.550.727,96
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	13		351.462,24
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		61.819.572,87	118.196.780,30
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+084+087+090)	067		10.928.046,70	15.834.269,35
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	15	12.771.623,86	20.550.670,00
II. KAPITALNE REZERVE	069	16	130.791,54	130.907,92
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 083)	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			
6. Tečajne razlike zbog preračuna u prezentacijsku valutu	083			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 085-086)	084	17	-1.998.783,33	-4.977.670,19
1. Zadržana dobit	085			
2. Preneseni gubitak	086		1.998.783,33	4.977.670,19
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 088-089)	087	18	24.414,63	130.361,62
1. Dobit poslovne godine	088		24.414,63	130.361,62
2. Gubitak poslovne godine	089			
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	090			
B) REZERVIRANJA (AOP 092 do 097)	091		0,00	0,00
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	092			
2. Rezerviranja za porezne obveze	093			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	094			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	095			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	096			
6. Druga rezerviranja	097			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 099 do 109)	098	19	1.114.078,34	1.006.217,35
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	099			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	100			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	101			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	102			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	103			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	104	21	572.920,09	539.871,82
7. Obveze za predujmove	105			
8. Obveze prema dobavljačima	106	20	541.158,25	466.345,53
9. Obveze po vrijednosnim papirima	107			
10. Ostale dugoročne obveze	108			
11. Odgođena porezna obveza	109			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 111 do 124)	110	22	1.200.705,06	3.071.902,18
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	111			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	112			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	113			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	114			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	115	24	144.697,77	182.733,54
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	116	25		70.556,47
7. Obveze za predujmove	117	26	26.109,05	38.002,50
8. Obveze prema dobavljačima	118	23	747.949,27	2.264.907,24
9. Obveze po vrijednosnim papirima	119			
10. Obveze prema zaposlenicima	120	27	73.288,23	158.419,19
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	121	28	36.391,36	77.008,73

12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	122			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	123			
14. Ostale kratkoročne obveze	124	29	172.269,38	280.274,51
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	125	30	48.576.742,77	98.284.391,42
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+091+098+110+125)	126		61.819.572,87	118.196.780,30
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	127			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2024. do 31.12.2024.

**Obrazac
POD-RDG**

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

Iznosi u eurima i centima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 129 do 133)	128	31	3.705.321,96	4.096.419,47
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	129			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	130	32	2.434.780,99	3.850.439,49
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	131	33	1.409,34	866,31
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	132			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	133	34	1.269.131,63	245.113,67
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 135+136+140+144 do 146+149+156)	134	35	3.705.075,84	3.981.083,73
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	135			
2. Materijalni troškovi (AOP 137 do 139)	136	36	935.219,31	785.730,75
a) Troškovi sirovina i materijala	137		785.927,94	551.047,73
b) Troškovi prodane robe	138			
c) Ostali vanjski troškovi	139		149.291,37	234.683,02
3. Troškovi osoblja (AOP 141 do 143)	140	37	1.078.368,88	1.376.110,58
a) Neto plaće i nadnice	141		692.116,32	879.250,05
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	142		240.184,43	308.438,19
c) Doprinosi na plaće	143		146.068,13	188.422,34
4. Amortizacija	144	38	1.373.690,53	1.477.640,65
5. Ostali troškovi	145	39	225.122,23	322.362,90
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 147+148)	146	40	69.190,48	1.814,57
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	147			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	148		69.190,48	1.814,57
7. Rezerviranja (AOP 150 do 155)	149		0,00	0,00
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	150			
b) Rezerviranja za porezne obveze	151			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	152			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	153			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	154			
f) Druga rezerviranja	155			
8. Ostali poslovni rashodi	156	41	23.484,41	17.424,28
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 158 do 167)	157	42	48.860,23	34.637,76
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	158			

2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	159			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	160			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	161			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	162			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	163			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	164	43	47.112,94	14.544,46
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	165			
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	166			
10. Ostali financijski prihodi	167	44	1.747,29	20.093,30
IV. FINACIJSKI RASHODI (AOP 169 do 175)	168	45	17.816,93	13.427,86
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	169			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	170			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	171	46	17.816,93	13.426,84
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	172	46		0,01
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	173			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	174			
7. Ostali financijski rashodi	175	47		1,01
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	176			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	177			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	178			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	179			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 128+157+176 + 177)	180	48	3.754.182,19	4.131.057,23
X. UKUPNI RASHODI (AOP 134+168+178 + 179)	181	49	3.722.892,77	3.994.511,59
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 180-181)	182		31.289,42	136.545,64
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 180-181)	183		31.289,42	136.545,64
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 181-180)	184		0,00	0,00
XII. POREZ NA DOBIT	185	50	6.874,81	6.184,02
III. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 182-185)	186		24.414,61	130.361,62
1. Dobit razdoblja (AOP 182-185)	187		24.414,61	130.361,62
2. Gubitak razdoblja (AOP 185-182)	188		0,00	0,00
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 190-191)	189		0,00	0,00
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	190			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	191			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	192			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-192)	193		0,00	0,00
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 192-189)	194		0,00	0,00
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 182+189)	195		0,00	0,00
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 195)	196		0,00	0,00
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 195)	197		0,00	0,00

XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 185+192)	198		0,00	0,00
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 195-198)	199		0,00	0,00
1. Dobit razdoblja (AOP 195-198)	200		0,00	0,00
2. Gubitak razdoblja (AOP 198-195)	201		0,00	0,00
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 203+204)	202		0,00	0,00
1. Pripisana imateljima kapitala matice	203			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	204			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. Dobit ili gubitak razdoblja	205			
II. Ostala sveobuhvatna dobit / gubitak prije poreza (AOP 208 do 212 + 215 do 223)	206		0,00	0,00
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 208 do 213)	207		0,00	0,00
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	208			
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	209			
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	210			
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	211			
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	212			
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	213			
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 215 do 224)	214		0,00	0,00
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	215			
2. Tečajne razlike zbog preračuna u prezentacijsku valutu	216			
3. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	217			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	218			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	219			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	220			
7. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	221			
8. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	222			
9. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	223			
10. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	224			
V. Neto ostala sveobuhvatna dobit ili gubitak (AOP 207+214)	225		0,00	0,00
VI. Ukupna sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 205+225)	226		0,00	0,00
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. Sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 228+229)	227		0,00	0,00
1. Pripisana imateljima kapitala matice	228			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	229			

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2024. do 31.12.2024.

**Obrazac
POD-NTI**

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

Iznosi u eurima i centima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rb r. bilj ešk e	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti				
1. Dobit prije oporezivanja	001		31.289,44	136.545,64
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002		1.373.690,53	1.477.640,65
a) Amortizacija	003		1.373.690,53	1.477.640,65
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		1.404.979,97	1.614.186,29
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		8.086.463,99	8.101.251,10
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013		1.119.709,62	209.391,17
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014		-215.607,00	-71.296,41
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015		17.096,30	-7.661,92
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016		9.404.684,31	7.970.818,26
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017		9.491.443,96	9.715.437,39
4. Novčani izdaci za kamate	018			
5. Plaćeni porez na dobit	019		6.874,81	6.184,02
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020		9.498.318,77	9.721.621,41
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021		480,00	66.700,00
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		480,00	66.700,00
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028		9.405.723,01	8.365.872,37
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		9.405.723,01	8.365.872,37

B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-	-
		9.405.243,01	8.299.172,37
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	-572.920,09
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	-572.920,09
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-185.811,96	-572.920,09
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047		
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	-92.736,20	849.528,95
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	1.793.935,21	1.701.199,01
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	1.701.199,01	2.550.727,96

**Izveštaj o
promjenama
kapitala
za razdoblje od
01.01.2024. do
31.12.2024.**

**Ob
raz
ac
PO
D-
PK**

**Obr
azac
POD
-PK**

Opis pozicije	A	O	P	Rb r. bilj eš ke	Teme ljni (upis ani) kapit al	Kapi taln e reze rve	Zak ons ke reze rve	Re zer ve za vla stit e dio nic e	Vla stit e dio nic e i udj eli (od bit na sta vka)	Stat utar ne reze rve	Os tal e rez erv e	Revalo rizacijs ke rezerv e	Fer vrijed nost financ ijske imovi ne	Učin kovi ti dio zašt ite nov čani h toko va	Učin kovit i dio zašt ite neto ulag anja u inoz emst vo	Osta le reze rve fer vrije dno sti	Teča jne razli ke iz prer ačun a inoz emn og posl ovan ja	Tečaj ne razlik e zbog prerač una u preze ntacij sku valutu	Zadr žana dobit / pren esen i gubit ak	Dobi t/ gubi tak posl ovn e god ine	Ukup no raspo djeljiv o imate ljima kapit ala matic e	Manjin ski (nekont roliraju ći) intere s	Ukup no kapit al i rezer ve	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20 (4 do 7 - 8 + 9 do 19)	21	22 (20+2 1)			
Prethodno razdoblje																								
1. Stanje na prvi dan prethodnog razdoblja	01			12.77 1.623, 86	130. 791, 54															1.998 .783, 33	24.4 14,6 3	10.92 8.046, 70	10.92 8.046, 70	10.92 8.046, 70
2. Promjene računovodstvenih politika	02																					0,00	0,00	0,00
3. Ispravak pogreški	03																						0,00	0,00

12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	12																				0,00			0,00
13. Ostale nevlasničke promjene kapitala	13																				0,00			0,00
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14																				0,00			0,00
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	15																				0,00			0,00
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	16																				0,00			0,00
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	17																				0,00			0,00
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18																				0,00			0,00
19. Uplate članova/dioničara	19																				0,00			0,00
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	20																				0,00			0,00
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioniča rima	21																				0,00			0,00

Bilješke uz financijske izvještaje poduzetnika za razdoblje od
01.01.2024. do 31.12.2024.

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
OSNOVNA DJELATNOST:	Javna vodoopskrba i javna odvodnja

Broj zaposlenih tijekom razdoblja: 121

Broj zaposlenih prema satima rada: 114

Osnivači/članovi društva

OPĆINA DRENJE, OIB: 18619713818

Drenje, Lj. Gaja 25

- član društva

OPĆINA STRIZIVOJNA, OIB: 71870382821

Strizivojna, B. Radića 172

- član društva

OPĆINA TRNAVA, OIB: 87769903388

Trnava, I. Meštrovića 2

- član društva

GRAD ĐAKOVO, OIB: 23632093169

Đakovo, Trg dr. Franje Tuđmana 4

- član društva

OPĆINA LEVANJSKA VAROŠ, OIB: 41768774264

Levanjska Varoš, Glavna 70

- član društva

OPĆINA PUNITOVCI, OIB: 75515406575

Punitovci, Stjepana Radića 58

- član društva

OPĆINA GORJANI, OIB: 05866611479

Gorjani, Kula 1

- član društva

OPĆINA SATNICA ĐAKOVAČKA, OIB: 92899641323

Satnica Đakovačka, Braće Radića 3

- član društva

OPĆINA SEMELJCI, OIB: 41900631748

Semeljci, Kolodvorska 2

- član društva

OPĆINA VIŠKOVCI, OIB: 70382818640

Viškovci, Grobljanska 26

- član društva

GRAD NAŠICE, OIB: 01775928940

Našice, Trg Dr. Franje Tuđmana 7

- član društva

OPĆINA DONJA MOTIČINA, OIB: 05744763826

Donja Motičina, Matije Gupca 62A

- član društva

OPĆINA PODGORAČ, OIB: 43160540587

Podgorač, Trg Pavla Pejačevića 2

- član društva

OPĆINA FERIČANCI, OIB: 84530440509

Feričanci, Trg Matije Gupca 3

- član društva

OPĆINA ĐURĐENOVAC, OIB: 95424461424

Đurđenovac, Ulica Grada Vukovara 1

- član društva

Nadzorni odbor

PAVO CINDRIĆ, OIB: 87428306973

Đakovo, Marka Marulića 29B

- predsjednik nadzornog odbora

Kristina Milković, OIB: 78430308955

Piškorevci, Zagrebačka 12

- član nadzornog odbora

Slavica Marjanović, OIB: 52194227460

Đakovo, Vijenac K. A. Stepinca 26

- član nadzornog odbora

Ivan Milošević, OIB: 29123673932

Đakovo, Otona Ivekovića 93

- član nadzornog odbora

HRVOJE LUKAČEVIĆ, OIB: 66100078933

Trnava, Ivana Meštrovića 31

- član nadzornog odbora

LJILJANA LOVRIĆ-RIMAC, OIB: 45735843922

Semeljci, Kolodvorska 69

- član nadzornog odbora

MATKO MIHALJ, OIB: 88199879281

Đakovo, Ante Starčevića 196

- član nadzornog odbora

Natalija Petak, OIB: 77419589431

Forkuševci, Stjepana Radića 19

- član nadzornog odbora

Hrvoje Pintarić, OIB: 35823725318

Našice, Bana Jelačića 1A

- zamjenik predsjednika nadzornog odbora

Josip Vladika, OIB: 07189807645

Našice, Ul. Ivana Zajca 6

- član nadzornog odbora

Andrija Vitković, OIB: 10365522503

Našice, Vinogradska 28

- član nadzornog odbora

Oliver Abičić, OIB: 33841003886

Đurđenovac, Dore Pejačević 10

- član nadzornog odbora

Mislav Ferić, OIB: 32328790441

Đakovo, Petra Svačića 23

- član nadzornog odbora

Osobe ovlaštene za zastupanje

IVAN KOČIŠ, OIB: 60368747492

Đakovo, Joze Ivakića 50

- član uprave

- direktor

- zastupa samostalno i neograničeno

- Imenovan Odlukom Skupštine od 18.10.2021. godine, na mandat od četiri godine koji počinje 19.10.2021. godine

Promjene temeljnog kapitala:

Odluka o izmjeni društvenog ugovora o preoblikovanju poduzeća komunalne djelatnosti "Đakovački vodovod" javnog poduzeća u društvo s ograničenom odgovornošću, i usklađenju općih akata i temeljnog kapitala sa Zakonom o trgovačkim društvima od 22.11.2003. godine kojom se: - promjenom članka 7. povećava temeljni kapital za 6.036.888,70 kuna tako da sada iznosi 96.227.800,00 kuna

Odlukom o usklađenju temeljnog kapitala i poslovnih udjela sa odredbama Zakona o uvođenju eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj i Zakona o trgovačkim društvima smanjenjem temeljnog kapitala u ĐAKOVAČKI VODOVOD d.o.o. od 28.06.2024. godine, smanjen je temeljni kapital sa iznosa 96.227.800,00 kuna / 12.771.623,86 eura za iznos od 73,86 eura na iznosa 12.771.550,00 eura.

Odlukom članova društva od 19.11.2024. godine povećan je temeljni kapital sa iznosa 12.771.550,00 eura za iznos od 7.779.120,00 eura na iznos 20.550.670,00 eura i to pribrajanjem upisanog temeljnog kapitala pripojenih društava u svrhu provedbe pripajanja društva.

Statusne promjene: subjektu upisa pripojen drugi

Ovom Društvu pripojena su društva, rješenje Tt-24/8794-2 od 4.12.2024. godine:

- NAŠIČKI VODOVOD društvo s ograničenom odgovornošću za obavljanje komunalnih djelatnosti, Našice (Grad Našice), Braće Radića 188, MBS:030071789, Trgovački sud u Osijeku, OIB:89523454310

- VODORAD d.o.o. za vodoopskrbu i odvodnju, Đurđenovac (Općina Đurđenovac), Trg dr.

Franje Tuđmana 6, MBS:030143107, Trgovački sud Osijek, OIB:61359571034,
temeljem UGOVORA O PRIPAJANJU društva NAŠIČKI VODOVOD d.o.o. i društva
VODORAD d.o.o. društvu ĐAKOVAČKI VODOVOD d.o.o. od 19.11.2024. godine i
ODLUKE O DAVANJU SUGLASNOSTI NA UGOVOR O PRIPAJANJU OD 19.11.2024.
(devetnaestog studenog dvije tisuće dvedeset četvrtog godine) od 19.11.2024. godine društva
preuzimatelja ĐAKOVAČKI VODOVOD d.o.o. i ODLUKA O DAVANJU
SUGLASNOSTI NA UGOVOR O PRIPAJANJU OD 19.11.2024. (devetnaestog studenog
dvije tisuće dvedeset četvrtog godine) od 19.11.2024. godine pripojenih društava
VODORAD d.o.o. i NAŠIČKI VODOVOD d.o.o.

Podružnica br. 001

Tvrtka podružnice

ĐAKOVAČKI VODOVOD društvo s ograničenom odgovornošću, podružnica Našice
ĐAKOVAČKI VODOVOD d.o.o., podružnica Našice

Sjedište/adresa podružnice

Našice (Grad Našice)
Vinogradska ulica 3

Djelatnosti podružnice

- * djelatnost javnog isporučitelja vodnih usluga
obavljanje djelatnosti javne vodoopskrbe: zahvaćanje podzemnih i površinskih voda
- * namijenjenih ljudskoj potrošnji, kondicioniranje zahvaćenih voda, isporuka do krajnjeg korisnika ili do drugog isporučitelja vodne usluge, održavanje i upravljanje građevinama javne vodoopskrbe
obavljanje djelatnosti javne odvodnje; skupljanje otpadnih voda i dovođenja otpadnih voda do uređaja za pročišćavanje, pročišćavanje i izravno ili neizravno ispuštanje u
- * površinske vode, obrada mulja koji nastaje u procesu pročišćavanja voda, održavanje i upravljanje građevinama javne odvodnje, pražnjenje i odvoz otpadnih voda iz septičkih i sabirnih jama
- * djelatnost ispitivanja zdravstvene ispravnosti vode za piće za vlastite potrebe
- * umjeravanje vodomjera
- * izvođenje priključaka na komunalne vodne građevine za korisnike vodnih usluga na svom uslužnom području
- * ovjeravanja i pripreme vodomjera za ovjeravanje za korisnike vodnih usluga na svom uslužnom području
- * posebne isporuke vode
- * proizvodnja energije u procesu obavljanja djelatnosti vodnih usluga, uključujući i prodaju, u skladu s posebnim propisima o energiji
- * isporuke vode pročišćene na uređaju za pročišćavanje otpadnih voda u svrhu ponovnog korištenja, uključujući i prodaju
- * gospodarenje građevnim i drugim neopasnim otpadom koji nastaje u pogonu i održavanju komunalnih vodnih građevina, ako ispunjava uvjete iz posebnih propisa
- * upravljanja projektom gradnje kada je javni isporučitelj vodnih usluga investitor projekta
- * uzorkovanje i ispitivanje vlastitih otpadnih voda
- * uzorkovanje i ispitivanja zdravstvene ispravnosti vode za ljudsku potrošnju za vlastite potrebe
- * gospodarenja otpadnim muljem nastalim u procesu pročišćavanja otpadnih voda

Osobe ovlaštene za zastupanje

JOSIP MATEK, OIB: 40062717016

Našice, 132. našičke brigade Hrvatske vojske 13

- osoba ovlaštena da u poslovanju podružnice zastupa osnivača
- zastupa osnivača samostalno i pojedinačno uz prethodnu suglasnost uprave Društva, od 14.12.2024. godine

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 (NN 86/15, 103/20, 9/21, 150/22, 84/24).

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“ 114/22, 82/23.) 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 2024. 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 – 2024. godine	%
Objekti	1,5 do 5
Oprema	5 do 50
Informatička oprema	50
Biološka imovina	10

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

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

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

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

Zalihe

Zalihe su kratkotrajna materijalna imovina:

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

Zalihe slijedom 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.

BILANCA

AKTIVA

DUGOTRAJNA IMOVINA

Bilješka br. I

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

Dugotrajna imovina na dan izvještavanja iznosila je 113.223.573,03 EUR.

OPIS	NEMATERIJALNA IMOVINA	ZEMLIŠTE	GRAĐEVINSKI OBJEKTI	POSTROJENJA I OPREMA	ALAT, POGONSKI INVENTAR I TRANSPORTNA IMOVINA	MAT. IMOVINA U PRIPREMI	PREDUJMOVI	BIOLOŠKA IMOVINA	OSTALA MATERIJALNA IMOVINA	UKUPNO
Nabavna vrijednost 1.1.2024.	14.997,81 €	321.431,16 €	45.854.443,63 €	1.504.519,20 €	1.889.485,13 €	23.248.014,97 €	1.160.107,92 €	71.276,88 €		74.064.276,70 €
Nabava u 2024.	442.566,84 €	391.158,40 €	39.937.073,06 €	7.354.524,19 €	504.394,84 €	33.335.856,17 €	-		4.992,49 €	81.373.360,74 €
Prodaja ili rashodovanje u 2024.			71.555,39 €	3.426,16 €	150.841,72 €	7.830.438,87 €	23.775,71 €			8.080.037,85 €
Nabavna vrijednost 31.12.2024.	457.564,65 €	712.589,56 €	85.719.961,30 €	8.855.617,23 €	2.243.038,25 €	48.753.432,27 €	539.126,96 €	71.276,88 €	4.992,49 €	147.357.599,59 €
Ispravak vrijednosti 1.1.2024.	12.327,53 €	- €	13.127.026,26 €	1.037.573,88 €	879.602,75 €					15.056.530,42 €
Amortizacija 2024.	443.616,28 €		13.780.742,39 €	4.772.652,19 €	244.394,83 €			50.961,93 €		19.292.367,62 €

Knjigovodstvena vrijednost materijalne imovine na dan sastavljanja financijskih izvještaja iznosila je 113.221.952,19 EUR.

Opis	Knjigovodstvena vrijednost 31.12.2023.	Knjigovodstvena vrijednost 31.12.2024.
Zemljište	321.431,16 €	712.589,56 €
Građevinski objekti	32.727.417,37 €	58.872.796,25 €
Postrojenja i oprema	466.945,32 €	3.048.817,32 €
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	1.009.882,38 €	1.269.882,39 €
Biološka imovina	- €	20.314,95 €
Predujmovi za materijalnu imovinu	1.160.107,92 €	539.126,96 €
Materijalna imovina u pripremi	23.248.014,97 €	48.753.432,27 €
Ostala materijalna imovina	- €	4.992,49 €
UKUPNO	58.933.799,12 €	113.221.952,19 €

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

Dugotrajna financijska imovina

Bilješka br. 4

Dugotrajna financijska imovina sastoji se od dugoročnih ulaganja u udjele (dionice), ulaganja u vrijednosne papire, danih dugoročnih zajmova, depozita i sličnog, ostalih dugoročnih ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela i ostalih ulaganja u dugotrajnu financijsku imovinu.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo dugotrajnu financijsku imovinu.

KRA TKOTRAJNA IMOVINA

Bilješka br. 5

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

Kratkotrajna imovina na dan izvještavanja iznosila je 4.621.745,03 EUR.

Zalihe

Bilješka br. 6

Stanje zaliha na dan izvještavanja iznosilo je 277.790,94 EUR.

Opis	31.12.2023.	31.12.2024.	Indeks 2024/2023
Sirovine i materijal	59.371,21 €	265.516,98 €	447,22
Predujmovi za zalihe	9.574,57 €	12.273,96 €	128,19
UKUPNO	68.945,78 €	277.790,94 €	



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

Kratkoročna potraživanja

Bilješka br. 7

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

Kratkoročna potraživanja na dan izvještavanja iznosila su 1.793.226,13 EUR.

Kratkoročna potraživanja za isporučenu robu i usluge

Bilješka br. 8

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

Kratkoročna potraživanja za isporučenu robu i usluge na dan izvještavanja iznosila su ukupno 1.458.195,83 EUR.

Opis	31.12.2023.	31.12.2024.	Indeks 2024/2023
Potraživanja od kupaca	791.260,80 €	1.458.195,83 €	184,29
UKUPNO	791.260,80 €	1.458.195,83 €	

Konto	Naziv konta	Iznos
120000	Potraživanja od kupaca	1.198.558,42
120200	Sumnjiva i sporna potraživanja od kupaca	599.926,56
122000	Kupci za obračunate kamate	133.951,41
122202	Sumnjiva i sporna potraživanja - kamate	21.583,85
127000	Potraživanja za prodaju putem kartica	213,75
129000	Ispravak vrijednosti pot.od kupaca u zemlji	-496.038,16
12	POTRAŽIVANJA OD KUPACA	1.458.195,83

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

Kratkoročna potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika

Bilješka br. 9

Društvo je na dan izvještavanja imalo kratkoročna potraživanja od zaposlenika i članova društva u iznosu 314,55 EUR.

Konto	Naziv konta	Iznos
165801	Potraživanja od zaposlenih	314,55

Kratkoročna potraživanja od države i drugih institucija

Bilješka br. 10

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

Društvo je na dan izvještavanja imalo kratkoročna potraživanja od države i drugih institucija u iznosu 18.474,51 EUR.

Konto	Naziv konta	Iznos
156003	Potraživanja za porez i prirez iz plaće	21,20
160110	Pot.od HZZO za ref.bolovanja	3.078,29
167000	Bolovanje na teret HZZO	671,62
180000	Potraživanja za pretporez	1.410,77
186000	Potraživanja za povrat razlike PDV-a u obračunskom razdoblju	12.126,33
188000	Pretporez u prim.rač.R-2	1.166,30
	UKUPNO	18.474,51

Ostala kratkoročna potraživanja

Bilješka br. 11

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

Ostala kratkoročna potraživanja Društva na dan izvještavanja iznosila su ukupno 316.241,24 EUR.

Konto	Naziv konta	Iznos
170000	Dani predujmovi za usluge u tuzemstvu	316.241,24

Novac u banci i blagajni

Bilješka br. 12

Na dan izvještavanja iznos novca u banci kojeg čine salda na eurskim i/ili deviznim računima te novac u blagajni iznosio je 2.550.727,96 EUR.

Konto	Naziv konta	Iznos
1001	Žiro računi poslovnih banaka	2.456.309,04
1009	Žiro račun prijelazni konto	2.739,04
1010	Izdvojena novčana sredstva	90.136,25
102000	Glavna blagajna	1.543,63
107500	Prolazni račun-voda-ZABA	0,00
10	NOVAC NA RAČUNU I U BLAGAJNI	2.550.727,96

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

Bilješka br. 13

Na dan izvještavanja plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi iznosili su 351.462,24 EUR.

Konto	Naziv konta	Iznos
190000	Unaprijed plaćeni troškovi – najam poslovnog prostora	351.094,92
191000	Obračunati prihodi	367,32
19	UKUPNO	351.462,24

PASIVA

Kapital i rezerve

Bilješka br. 14

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

Na dan izvještavanja kapital Društva iznosio je 15.834.269,35 EUR.

Pozicija	2023.	2024.
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	12.771.623,86	20.550.670,00
II. KAPITALNE REZERVE	130.791,54	130.907,92
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK	-1.998.783,33	-4.977.670,19
2. Preneseni gubitak	1.998.783,33	4.977.670,19
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE	24.414,63	130.361,62
1. Dobit poslovne godine	24.414,63	130.361,62

Temeljni (upisani) kapital

Bilješka br. 15

Na dan izvještavanja temeljni kapital Društva iznosio je 20.550.670,00 EUR i u cijelosti je upisan u sudski registar kod nadležnog trgovačkog suda.

Konto	Naziv konta	Iznos
910000	Početni društveni-javni kapital	20.550.670,00

Kapitalne rezerve

Bilješka br. 16

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

Na dan izvještavanja kapitalne rezerve Društva iznosile su 130.907,92 EUR.

Konto	Naziv konta	Iznos
912000	Kapitalne rezerve	130.898,18

Zadržana dobit ili preneseni gubitak

Bilješka br. 17

Stanje ukupnog gubitka kumuliranog tijekom prijašnjih razdoblja na dan izvještavanja iznosilo je 4.977.670,19 EUR.

Konto	Naziv konta	Iznos
941000	Zadržana dobit ili prenesei gubitak iz proteklih godina	-4.977.670,19

Dobit ili gubitak poslovne godine

Bilješka br. 18

Društvo je u poslovnoj godini ostvarilo neto dobit u iznosu 130.361,62 EUR. Predloženu raspodjelu dobiti Društvo je donijelo Odlukom o raspodjeli dobiti koja je dio javne objave godišnjih financijskih izvještaja za promatranu poslovnu godinu te je javno dostupna.

Konto	Naziv konta	Iznos
942000	Dobit tekuće godine(neto dobit)	130.361,62

Dugoročne obveze

Bilješka br. 19

Dugoročne obveze odnose se na obveze s rokom dospijeća dužim od godinu dana. Društvo je na dan izvještavanja imalo dugoročne obveze u visini od 1.006.217,35 EUR.



Dugoročne obveze za primljene robe i usluge

Bilješka br. 20

Ukupne dugoročne obveze za primljene robe i usluge iznosile su 466.345,53 EUR.

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

Konto	Naziv konta	Iznos
955002	Dugoročne obveze prema dobavljačima u tuzemstvu - ustege	466.345,53

Dugoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

Bilješka br. 21

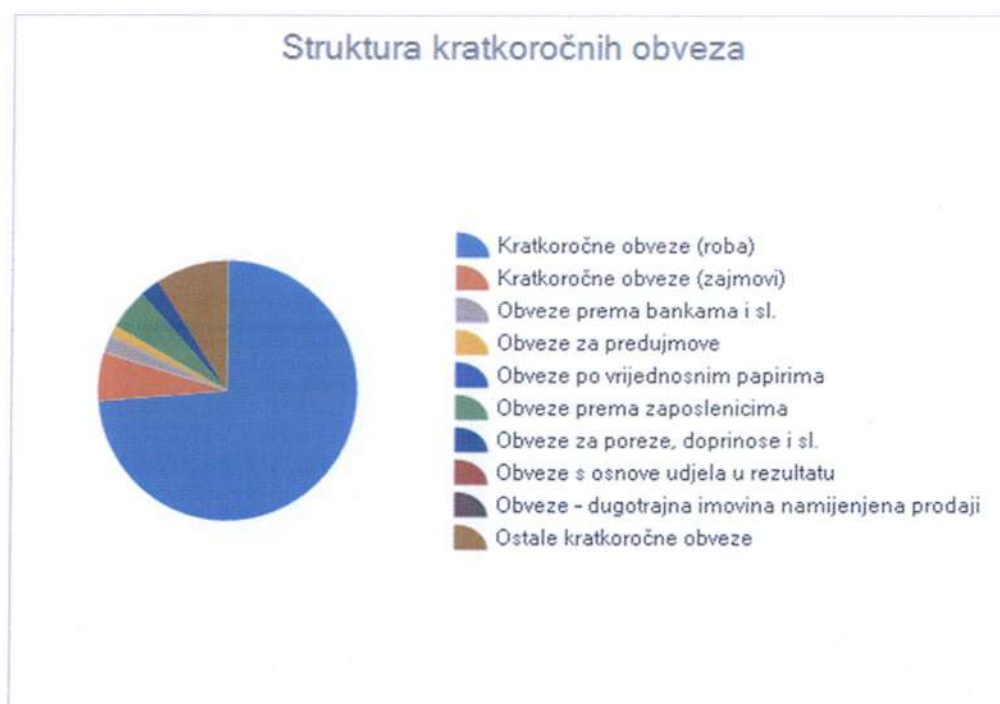
Dugoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama na dan izvještavanja iznosile su ukupno 539.871,82 EUR.

Konto	Naziv konta	Iznos
952010	Kredit-PBZ- izgr.integrir.sunčane elektrane (CRPILIŠTE,UPOV)	61.005,17
	KREDIT HBOR - Đurđenovac	478.866,65

Kratkoročne obveze

Bilješka br. 22

Kratkoročne obveze odnose se na obveze s rokom dospelja kraćim od godinu dana. Društvo je na dan izvještavanja imalo kratkoročne obveze u visini od 3.071.902,18 EUR.



Kratkoročne obveze za primljenu robu i usluge

Bilješka br. 23

Ukupne kratkoročne obveze za primljenu robu i usluge iznosile su 2.264.907,24 EUR.

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

Konto	Naziv konta	Iznos
220000	Dobavljači za redovno poslovanje	312.255,52
220010	Dobavljači za investicije	1.029.469,11

220020	Dobavljači za investicije- aglomeracija Đakovo UPOV	229.112,86
220030	Dobavljači za investicije- aglomeracija Semeljci	112.872,95
220040	Dobavljači za investicije- aglomeracija Semeljci UPOV	144.444,15
220050	Dobavljači za investicije - NPOO	446.968,19
220060	Dobavljači - ostali	(10.215,54)
220	Obveze prema dobavljačima	2.264.907,24

Kratkoročne obveze po osnovi zajmova, depozita i sličnog

Bilješka br. 24

Ukupne kratkoročne obveze po osnovi primljenih zajmova, depozita i sličnog iznosile su 182.733,54 EUR.

Konto	Naziv konta	Iznos
259200	Obveze za primljene jamčevine(kaucije)	182.733,54

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

Kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

Bilješka br. 25

Kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama na dan izvještavanja iznosile su ukupno 70.556,47 EUR.

Konto	Naziv konta	Iznos
252009	Kredit za izgr.integr.sunčane elektrane (Crilište,UPOV)-PBZ (Našice)	26.806,47
253002	Kratkoročni kredit OTP banka (Đurđenovac)	43.750,00

Kratkoročne obveze za predujmove

Bilješka br. 26

Društvo je na dan izvještavanja imalo 38.002,50 EUR obveza za primljene predujmove (avanse) u kojima se roba ili usluga treba isporučiti u roku koji je manji od godine dana.

Konto	Naziv konta	Iznos
257000	Primljeni predujmovi iz zemlje	17.913,34
257001	Obveze ze primljene predujmove iz zemlje i inozemstva	19.091,23
257002	Primljeni predujmovi iz zemlje-gospodarstvo voda	997,93
257	Obveze za primljene predujmove	38.002,50

Kratkoročne obveze prema zaposlenicima

Bilješka br. 27

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

Kratkoročne obveze prema zaposlenicima na dan izvještavanja iznosile su ukupno 158.419,19 EUR.

Konto	Naziv konta	Iznos
263201	Obveze za jubilarne nagrade djelatnicima-neoporezivi dio	3.360,00
271000	Obveze za neto plaće koje se isplaćuju djelatnicim	62.994,23
271100	Obustave iz neto plaća i naknada	3.637,80
271200	Polog plaće kod banaka	88.427,16
	UKUPNO	158.419,19

Kratkoročne obveze za poreze, doprinose i slična davanja

Bilješka br. 28

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

Kratkoročne obveze za poreze, doprinose i slična davanja na dan izvještavanja iznosile su ukupno 77.008,73 EUR.

Konto	Naziv konta	Iznos
260400	Obveze za općekorisnu funkciju šuma	4,19
261000	Obveze za porez na dobit	2.615,09
265000	Članarina HGK (5262)	143,74
265002	Obv.doprin.za općekorisne funkcije šuma	(187,81)
265500	Naknada za korištenje općekorisnih funkcija šuma	658,28
265005	Obveza za uplatu poreza na dobit	(11.669,62)
286000	Obveze za uplatu razlike PDV-a za obračunsko razdoblje (1201)	3.967,96
272000	Dop.za mir.osig.za generacijsku solidarnost (prvi stup) (8168)	26.957,24
272000	Bolovanje na teret HZZO	223,87
272100	Dop.za mir.osig.za sustav kapitalizirane štednje(drugi stup) (2283)	8.970,40
273000	Porezi iz dohotka iz plaća i naknada (1880)	10.003,93
273200	Doprinos za ZO Đurđenovac	4.809,55
275000	Porez i prirez iz plaće - Đurđenovac	1.486,46
277000	Doprinos iz plaća u naravi za mirovinsko osigur	68,03
277100	Doprinos iz plaća u naravi za mirovinsko	22,68
274000	Prirez na porez na dohodak iz plaća i naknada plaća (1880)	0,00
278000	Porez na dohodak iz plaća u naravi	72,57
264000	Dop.za osnovno zdr.osig.na plaće i naknade plaća (8486)	28.738,69
264008	Obv.poreza i prireza na doh.po ug.o djelu-nesamost.rad	10,86
264100	Doprinos za obvezno zdravstveno osiguranje na plaće u naravi	74,83
264300	Obv.za doprin.zdrav.osig.na doh.-Nadzorni odbor	6,35
264301	Obv.za doprin.MIO I.st.na doh.-Nadzorni odbor	6,35
264302	Obv.za porez i prirez na doh.-Nadzorni odbor	15,20
264303	Obv.za doprin.MIO II.st.na doh.-Nadzorni odbor	2,10
264500	Obv. za dopr.iz i na plaću iz prijašnjih godina	7,79
	UKUPNO	77.008,73

Kratkoročne obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji

Ostale kratkoročne obaveze

Bilješka br. 29

Ostale kratkoročne obveze Društva na dan izvještavanja iznosile su 280.274,51 EUR.

Konto	Naziv konta	Iznos
264770	Naknada poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom	1.008,00
245200	Obveza za zajedničko ulaganje	1.207,78
247000	Obveze iz zajedničkih poslova - Našice	133.418,04
247800	Obveze za naknadu za korištenje voda-poslovni prostori	21.693,91
247810	Obveze za naknadu za zaštitu voda -poslovni prostor	8.012,43
247811	Obveze za naknadu za zaštitu voda-odvodnja	1.624,86
247820	Obveze za naknadu za korištenje voda-Hrv. vode	0,00
247830	Obveze za naknadu za zaštitu voda -Hrv. vode	0,00
247840	Obveze za naknadu za korištenje voda -građani	25.828,45
247841	Obveze za naknadu za zaštitu voda- građani	8.083,16
247910	Ostale nespomenute kratkoročne obveze	582,17
260980	Naknada za zaštitu voda	(58,53)
260990	Naknada za korištenje voda	1.242,51
265011	Obveze za naknadu za zaštitu voda po rješenju Hrvatskih voda	859,39
265013	Obaveze za naknadu za zapošljavanje invalida	552,35
265910	Obveze za naknadu za razvoj javne vodoopskrbe-rn.voda	2.001,14
265911	Obveze za naknadu za razvoj javne vodoopskrbe-rn.voda -dom	30,00
265920	Obveze za naknadu za razvoj javne odvodnje-rn.voda	1.902,27
265922	Obveze za naknadu za razvoj javne odvodnje-rn.voda - dom	0,00
265950	Obveze za naknadu za razvoj - rn.voda - posl.pr.(Grad Đakovo)	12.383,63
265951	Obveze za naknadu za razvoj - rn.voda - posl.pr..(Općina Semeljci)	1.921,51
265952	Obveze za naknadu za razvoj - rn.voda - posl.pr.(Općina Strizvojna)	525,69
265953	Obveze za naknadu za razvoj - rn.voda - posl.pr..(Općina Satnica Đakovačka)	415,03
265954	Obveze za naknadu za razvoj - rn.voda - posl.pr.(Općina Gorjani)	165,95
265955	Obveze za naknadu za razvoj - rn.voda - posl.pr.(Općina Viškovci)	128,23
265956	Obveze za naknadu za razvoj - rn.voda - posl.pr.(Općina Trnava)	190,84
265957	Obveze za naknadu za razvoj - rn.voda - posl.pr.(Općina Lev.Varoš)	127,22
265958	Obveze za naknadu za razvoj - rn.voda - posl.pr.(Općina Punitovci)	149,27
265960	Obveze za naknadu za razvoj - rn.voda - dom.(Grad Đakovo)	36.518,01
265961	Obveze za naknadu za razvoj - rn.voda - dom.(Općina Semeljci)	7.714,75
265962	Obveze za naknadu za razvoj - rn.voda - dom.(Općina Strizvojna)	2.747,04
265963	Obveze za naknadu za razvoj - rn.voda - dom.(Općina Satnica Đakovačka)	2.113,25
265964	Obveze za naknadu za razvoj - rn.voda - dom.(Općina Gorjani)	1.340,95
265965	Obveze za naknadu za razvoj - rn.voda - dom.(Općina Viškovci)	2.502,06
265966	Obveze za naknadu za razvoj - rn.voda - dom.(Općina Trnava)	1.707,56
265967	Obveze za naknadu za razvoj - rn.voda - dom..(Općina Lev.Varoš)	463,41
265968	Obveze za naknadu za razvoj - rn.voda - dom.(Općina Punitovci)	1.116,40
266240	Obveze za naknade članovima nad.odbora	990,75
267004	Obv.za nakn.konces.na vodama od 2002.godine-Grad Našice	(1.299,45)

267005	Obv.za koncesije na vodama od 2002. godine-D.Motičina	(94,17)
266540	Obveze za dop.iz drugog doh.NO-zdrav.dop. (8540)	96,92
266640	Obveze za dop.za MIO 1 iz drugog doh.NO (8176)	96,92
266664	Obveze za dop.za MIO II iz drugog doh.NO (2291)	32,31
266740	Obveze za porez i prirez iz drugog doh.NO (1945)	232,50
	UKUPNO	280.274,51

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Bilješka br. 30

Društvo je na dan izvještavanja imalo obračunatih odgođenih plaćanja troškova i/ili prihoda budućeg razdoblja u visini od 98.284.391,42 EUR.

Skupina	Iznos
290	6.367,77
292	0,00
293	23.810.544,40
294	1.252.999,56
295	31.818,02
296	2.192.020,70
297	30.677.726,48
298	40.312.914,49
29	98.284.391,42

Poslovni događaji nakon zaključivanja bilance

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

RAČUN DOBITI I GUBITKA

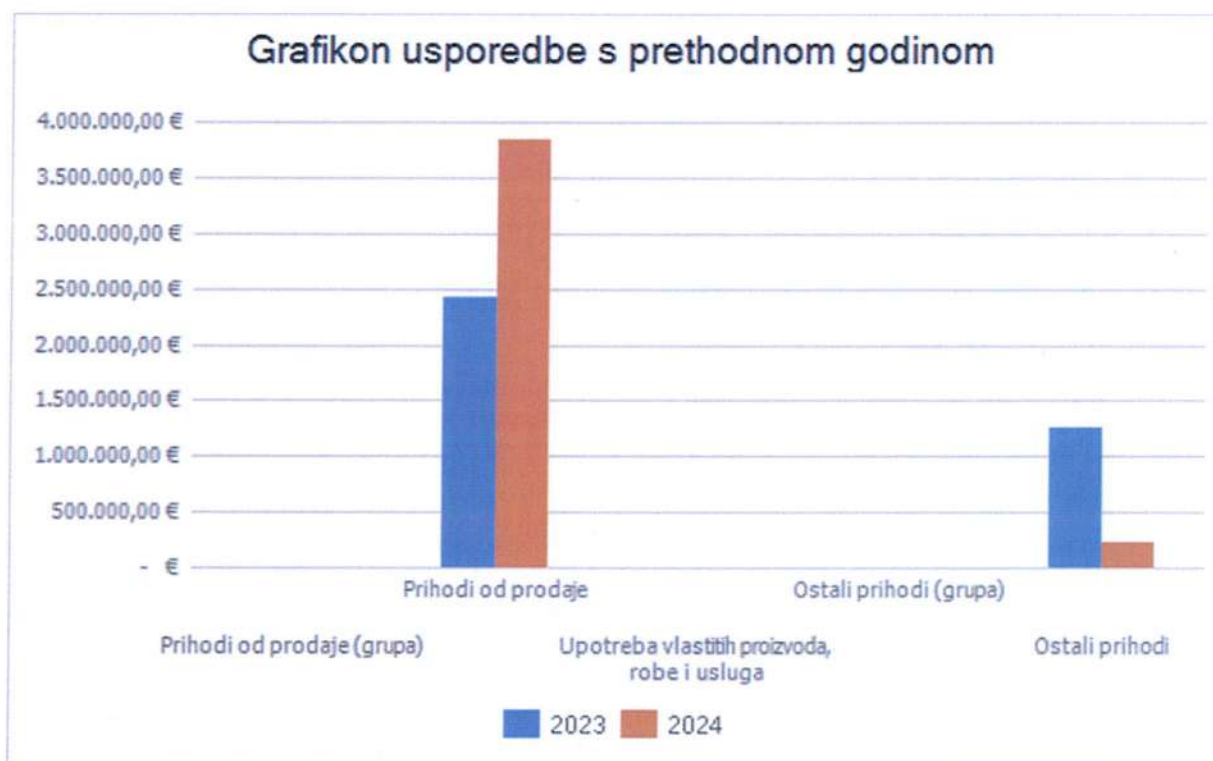
Poslovni prihodi

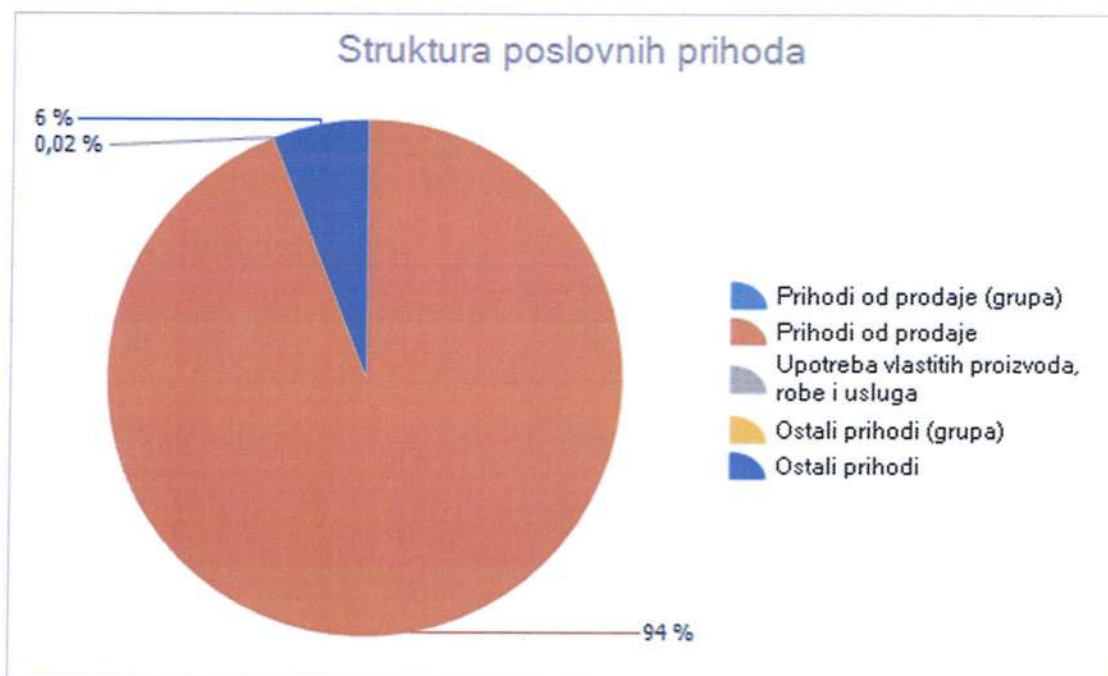
Bilješka br. 31

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

Poslovni prihodi Društva u 2024. godini ukupno su iznosili 4.096.419,47 EUR.

Naziv pozicije	2023	2024	Indeks 2024/2023
Prihodi od prodaje	2.434.780,99 €	3.850.439,49 €	158,14
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	1.409,34 €	866,31 €	61,47
Ostali poslovni prihodi	1.269.131,63 €	245.113,67 €	19,31
UKUPNO	3.705.321,96 €	4.096.419,47 €	





Prihodi od prodaje

Bilješka br. 32

Društvo je u poslovnoj godini 2024. ostvarilo prihode od prodaje u visini od 3.850.439,49 EUR.

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

Naziv pozicije	2023	2024	Indeks 2024/2023
Prihodi od prodaje	2.434.780,99 €	3.850.439,49 €	158,14
UKUPNO	2.434.780,99 €	3.850.439,49 €	

Konto	Naziv konta	Iznos
751000	Prihod-fiksni dio osnovne cijene vodnih usluga	30.077,46
751001	Prihod-fiksni dio osnovne cijene vodnih usluga	273.727,08
751002	Prihod-fiksni dio osnovne cijene vodnih usluga	43.314,32
751022	Prihod-fiksni dio osnovne cijene vodnih usluga	5.048,80
751012	PRIH.OD 5% NAKN.ZA KV I ZV	367,32
751034	PRIH.OD VODE - GRAĐANI (OSN.ZA13%PDV)	51.582,21
751035	PRIH.OD VODE - ZGRADE(OSN.ZA13% PDV)	2.009,87
751036	PRIH.OD VODE - PRIVREDA (OSN.ZA 13% PDV)	19.073,81
751037	PRIH.OD KANALIZACIJE - GRAĐANI(OSN.ZA 13% PDV)	19.442,98
751038	PRIH.OD KANALIZACIJE-ZGRADE(OSN.ZA 13%PDV)	1.017,02
751039	PRIH.OD KANALIZACIJE - PRIVREDA (OSN.ZA 13%PDV)	7.051,98
751057	PRIH.OD PROČIŠĆ.OTPAD.VODA -GRĐANI(OSN.13%PDV)	15.466,79
751058	PRIH.OD PROČIŠĆ.OTPAD.VODA- PRIVREDA(OSN.13%PDV)	5.283,64
751059	PRIH.OD PROČIŠĆ.OTPAD.VODA-ZGRADE(OSN.13 %PDV)	712,85
751061	PRIHOD OD KANALIZACIJE BREZIK	266,90

751100	Prihodi od vode -poslovni prostor	332.610,78
751110	prihodi od vode -građani	985.482,34
751200	prihodi od odvodnje -poslovni prostor	179.013,78
751202	Prihodi od usluga javne odvodnje	60.651,00
751220	Prihodi od odvodnje -građani	413.759,79
751230	Prihodi od usluga -javna vodoopskrba	111.770,26
751232	Prihodi od usluga-oslobođeno PDV-a prema čl.75 st.3a Zakona o PDV-u-priključci... odvodnja	786,75
751233	Prihodi od usluga-oslobođeno PDV-a prema čl.75 st.3a Zakona o PDV-u-priključci... vodoopskrba	24.443,44
751262	Prihodi od usluga javne odvodnje	9.678,97
751301	Prihodi od usluga-posebni uvjeti-vodoopskrba	18,58
751410	Prihodi od usluga-NKV-vodoopskrba	31.226,47
751420	Prihodi od usluga-NZV-odvodnja	15.613,22
753301	Prihod od potpora-vodoopskrba	315.548,08
753302	Prihod od potpora-odvodnja	610.707,90
753303	Subvencija Grada Našica za rad u 2024. godini	111.632,82
753312	Prihodi od vođenja projekta EU-tim	71.291,64
753322	Prihodi od vođenja projekta - EU tim Semeljci	87.620,64
757010	Prihod od zakupnine-vodovod	14.140,00
	UKUPNO	3.850.439,49

Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga

Bilješka br. 33

Društvo je u poslovnoj godini ostvarilo prihode s osnove upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga u visini od 866,31 EUR.

Konto	Naziv konta	Iznos
755005	Prihodi od vode u krugu poduzeća	492,06
755006	Korištenje odvodnje u krugu poduzeća	374,25
	UKUPNO	866,31

Ostali poslovni prihodi

Bilješka br. 34

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

Društvo je u poslovnoj godini 2024. ostvarilo ostalih poslovnih prihoda u visini od 245.113,67 EUR.

Konto	Naziv konta	Iznos
76	Prihodi od subvencija, dotacija, potpora, poticaja	53.867,90
780000	Prihodi od prodaje nemater.i mater.imovine	66.700,00

783100	Viškovi-vodovod	8,60
786000	PRIHOD OD NAPL.OTPISANIH POTRAŽ.VRIJED.USKLAD.- TUŽENI	97,94
786001	Naplaćena prethodno otpisana potraživanja - vodoopskrba(ukidanja vrijednosnih usklađivanja potraživanja)	7.126,94
786002	Naplaćena prethodno otpisana potraživanja - odvodnja(ukidanja vrijednosnih usklađivanja potraživanja)	1.157,43
787000	PRIHODI IZ PROŠLIH GODINA	908,30
789000	PRIHODI OD SUDSKIH SPOR.,OVRHA	1.735,84
789011	Prihod - UREDBA VLADE	95.422,27
789110	Naplata šteta po osnovi osiguranja-vodovod	870,90
789120	Naplata šteta po osnovi osiguranja-odvodnja	98,18
789322	Ostali poslovni prihodi - prih.iz NZR - kamata	11.445,36
789340	Prihodi od prefakturiranja - režijski troškovi	678,24
789350	Prihod od dodjele bespovrat.sred.- poboljš.vodnokom.infrastruk.aglom.Đakovo	1.728,94
789420	Ostali poslovni prihodi - ugovorna kazna	1.616,56
789706	Prihodi kod obračuna skladišnih primki	0,23
789731	Ostali prihodi- konverzija kn u eur	0,04
789904	Prihodi od usluga-oslobođeno PDV-a prema čl.75 st.3a Zakona o PDV-u -prefakturiranje	1.650,00
	UKUPNO	245.113,6 7

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

Naziv pozicije	2023	2024	Indeks 2024/2023
Ostali poslovni prihodi	1.269.131,63 €	245.113,67 €	19,31
UKUPNO	1.269.131,63 €	245.113,67 €	

Poslovni rashodi

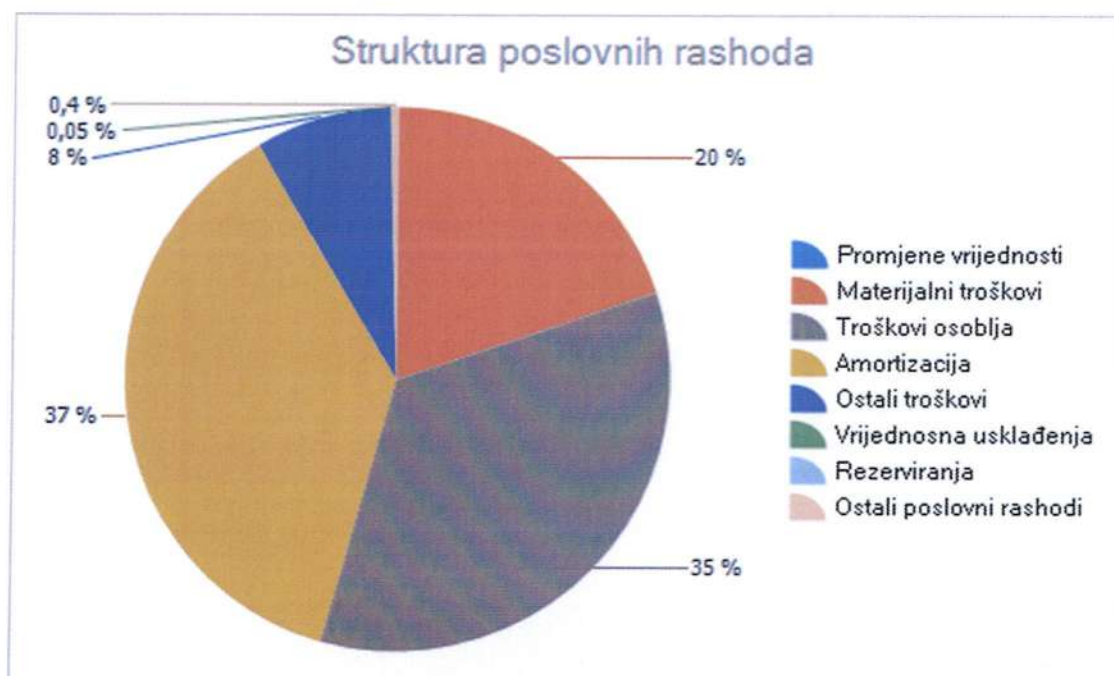
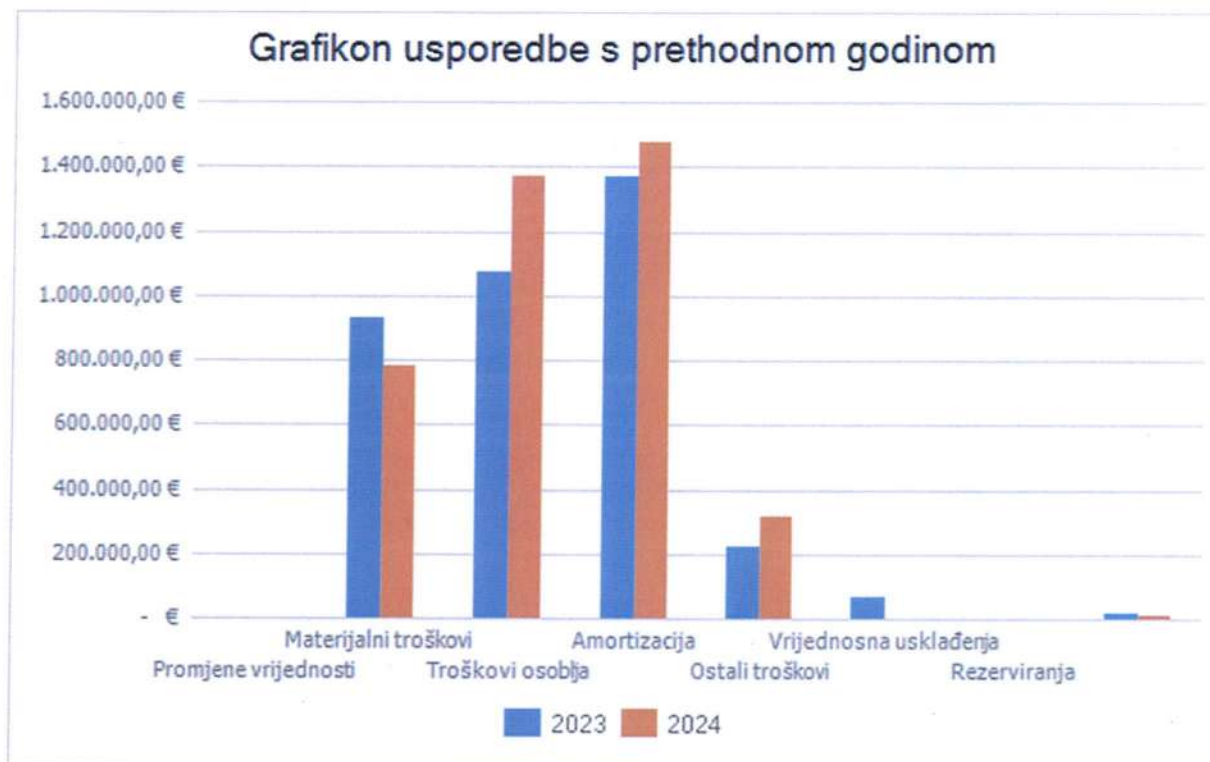
Bilješka br. 35

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

Društvo je u 2024. godini iskazalo poslovne rashode u visini od 3.981.083,73 EUR.

Naziv pozicije	2023	2024	Indeks 2024/2023
Materijalni troškovi	935.219,31 €	785.730,75 €	84,02
Troškovi osoblja	1.078.368,88 €	1.376.110,58 €	127,61
Amortizacija	1.373.690,53 €	1.477.640,65 €	107,57
Ostali troškovi	225.122,23 €	322.362,90 €	143,19
Vrijednosna usklađenja	69.190,48 €	1.814,57 €	2,62

Ostali poslovni rashodi	23.484,41 €	17.424,28 €	74,20
UKUPNO	3.705.075,84 €	3.981.083,73 €	



Materijalni troškovi

Bilješka br. 36

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

Tijekom poslovne godine materijalni troškovi iznosili su 785.730,75 EUR.

Naziv pozicije	2023	2024	Indeks 2024/2023
Troškovi sirovina i materijala	785.927,94 €	551.047,73 €	70,11
Ostali vanjski troškovi	149.291,37 €	234.683,02 €	157,20
UKUPNO	935.219,31 €	785.730,75 €	



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

Troškovi sirovina i materijala ukupno su iznosili 551.047,73 EUR.

Konto	Naziv konta	Iznos
400003	400003 MATERIJAL ZA ČIŠĆ.I ODRŽAVANJE POSLOV.PROSTORA	81,39
400010	Osnovni materijal-vodovodopskrba	46.058,42
400020	Osnovni materijal-odvodnja	7.782,48
400031	Osnovni materijal-usluga vodovoda	71.689,71
400032	Osnovni materijal-usluga odvodnje	10.752,32
400141	Pomoćni mat.-računi za vodu dom.sa upl.-z.s.-vodoopskrba	6.226,40
400142	Pomoćni mat.-računi za vodu dom.sa upl.-z.s.-odvodnja	1.013,60
400341	Materijal za čišćenje i održavanje z.s.-vodoopskrba	3.521,19
400342	Materijal za čišćenje i održavanje z.s.-odvodnja	573,23
400441	Uredski materijal z.s.-vodoopskrba	6.495,66
400442	Uredski materijal z.s.-odvodnja	1.057,45
400710	Utrošeni materijal za tekuće i inv.odr.-vodoopskrba	3.623,91
400810	Informatički materijal-vodoopskrba	339,51
400812	Informatički materijal- toner- odvodnja	101,14
400813	Informatički materijal- toner - z.s.vodoop.	2.397,63
400814	Informatički materijal- toner- z.s.odvodnja	390,34
400840	Informatički materijal-odvodnja	18,75
400841	Informatički materijal-z.s.-vodoopskrba	493,17

400842	Informatički materijal-z.s.-odvodnja	80,30
401010	Električna energija-vodovod	166.875,05
401011	Električna energija-mrežarina-vodovod	26.717,18
401020	Električna energija-odvodnja	72.925,95
4010200	Električna energija-vodoopskrba- Đurđenovac	1.946,57
4010202	Električna energija-mrežarina-vodoopskrba Đurđenovac	619,27
401022	Električna energija-mrežarina-odvodnja	28.582,57
4010222	Električna energija-mrežarina-priključak- odv.	17.432,34
401041	Električna energija-mrežarina z.s.-vodoopskrba	2.265,03
401042	Električna energija-mrežarina z.s.-odvodnja	368,78
401061	Električna energija z.s.-vodoopskrba	7.871,03
401062	Električna energija z.s.-odvodnja	1.281,34
401141	Plin -zaj.sl.zagrijavanje prostorija z.s.-vodoopskrba	4.596,43
401142	Plin -zaj.sl.zagrijavanje prostorija z.s.-odvodnja	466,74
401310	Motorni benzin i ostala goriva za pogon strojeva,vozila i osob.aut.i drugih vozila-vodovod	24.829,15
401311	Motorni benzin i ostala goriva za pogon strojeva,vozila...-usluga vodovoda	73,02
401320	Motorni benzin i ostala goriva za pogon strojeva,vozila i osob.autom.i dr.vozila-odvodnja	12.364,61
401322	Motorni benzin i ostala goriva za pogon strojeva,vozila...-usluga odvodnje	5,69
401341	Motorni benzin i ostala goriva za pogon strojeva,vozila i osob.aut.i drugih vozila-z.s.-vodovod	2.596,73
401342	Motorni benzin i ostala goriva za pogon strojeva,vozila i osob.aut.i drugih vozila-z.s.-odvodnja	422,74
401501	Motorni benzin i dr.gorivo za pogon os.aut.za os.prij. BRUTO 50% porezno priznati rashod-vodovod	2.508,66
401502	Motorni benzin i dr.gorivo za pogon os.aut.za os.prij. BRUTO 50% porezno priznati rashod-odvodnja	703,02
401601	Motorni benzin i dr.gorivo za pogon os.aut.za os.prij. BRUTO 50% porezno nepriznati rashod-vodovod	3.135,97
401602	Motorni benzin i dr.gorivo za pogon os.aut.za os.prij. BRUTO 50% porezno nepriznati rashod-odvodnja	878,82
405051	Otpis sitnog sitnog inventara-vodovod	1.814,51
405061	Otpis zaštitne odjeće i obuće-vodoopskrba	4.518,87
405062	Otpis zaštitne odjeće i obuće-odvodnja	1.983,26
409001	Ostali troškovi - z.s.vodoopskrba	208,40
409002	Ostali troškovi - z.s.odvodnja	33,95
409010	Ostali troškovi-vodoopskrba	197,13
409020	Ostali troškovi - odvodnja	128,32
	UKUPNO	551.047,73

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

Ostali vanjski troškovi su iznosili 234.683,02 EUR.

Konto	Naziv konta	Iznos
410001	Naknada za autoceste i parking	35,40
411011	Usluge dostavnih službi (Eračuni) - z.s.vodovod	1.665,07
411012	Usluge dostavnih službi (Eračuni) - z.s.odvodnja	271,07
411041	Komunikacijske usluge-poštarina- z.s.-vodoopskrba	3.678,51
411042	Komunikacijske usluge-poštarina- z.s.-odvodnja	459,18
411100	Komunikacijske usluge telefonije HT-mobitel -z.s.vodovod	1.929,96
411110	Komunikacijske usluge telefonije HT-mobitel -vodovod	1.668,16
411120	Komunikacijske usluge telefonije HT-mobitel -odvodnja	743,98
411122	Komunikacijske usluge telefonije HT- NUS -odvodnja	4.589,03
411124	Komunikacijske usluge telefonije HT-mobitel -z.s.odvodnja	185,12
411151	Komunikacijske usluge telefonije HT z.s. vodoopskrba	3.815,84
411152	Komunikacijske usluge telefonije HT z.s. odvodnja	589,87
411210	Komunikacijske usluge interneta-vodoopskrba	402,96
411241	Komunikacijske usluge interneta-z.s.-vodoopskrba	55,25
411242	Komunikacijske usluge interneta-z.s.-odvodnja	8,99
413010	Usluge tekućeg održavanja- vodovod	2.276,28
413020	Usluge tekućeg održavanja(bez vl.mat.i dijelova)-odvodnja	1.474,80
413021	Usluge tekućeg održavanja z.s.- odvodnja	458,62
413022	Usluge tekućeg održavanja z.s.- vodoopskrba	74,66
413111	Usluge tekućeg održavanja BRUTO 50% porezno priznati rashod- vodovod	1.388,53
413112	Usluge tekućeg održavanja BRUTO 50% porezno priznati rashod- odvodnja	652,10
413211	Usluge tekućeg održavanja BRUTO 50% porezno nepriznati rashod- vodovod	1.751,18
413212	Usluge tekućeg održavanja BRUTO 50% porezno nepriznati rashod- odvodnja	824,33
413341	Usluge tekućih inv.popravaka (s uključenim rez.dijel.)osob.autom. i	6.121,02
413342	Usluge tekućih inv.popravaka (s uključenim rez.dijel.)osob.autom. i d	62,52
415002	413000 USLUGE TEKUĆEG ODRŽAVANJA (BEZ VLASTITOG MATERIJALA)	107,75
415003	413001 USL.TEK.ODRŽ.SA UKLJUČENIM REZERVNIM DIJELOVIMA	100,00
415010	Zakupnine za zemljišta i građ.objekte -vodovod	853,31
415041	Zakupnina za zemljišta i građ.objekte z.s.-vodoopskrba	6.044,88
415042	Zakupnina za zemljišta i građ.objekte z.s.-odvodnja	984,00
416000	TROŠKOVI REKLAME I PROPAGANDE	173,80
416141	Usluge reklame i promidžbe putem elektronskih medija-z.s.- vodoopskrba	2.580,00
416142	Usluge reklame i promidžbe putem elektronskih medija-z.s.-odvodnja	420,00
416241	Usluge ostalih oblika reklame i promidžbe-z.s.-vodovod	3.847,59
416242	Usluge ostalih oblika reklame i promidžbe-z.s.-odvodnja	626,36
416641	Objava oglasa-z.s.-vodoopskrba	684,84
416642	Objava oglasa-z.s.-odvodnja	111,48
417002	Usluge istraživanja i razvoja-uspostava Plana sigurnosti vode za ljud.potrošnju,	8.404,98
418004	ODVOZ SMEĆA	103,44
418010	Iznošenje i odvoz smeća- vodovod	184,87

418041	Iznošenje i odvoz smeća -z.s.-vodoopskrba	997,56
418042	Iznošenje i odvoz smeća -z.s.-odvodnja	162,42
418141	Dimnjačarske usluge-z.s.-vodoopskrba	130,16
418142	Dimnjačarske usluge-z.s.-odvodnja	21,20
418610	Deratizacija i dezinsekcija-vodoopskrba	950,00
418620	Deratizacija i dezinsekcija-odvodnja	12.761,28
418741	Voda za piće,pranje i sanitarije-z.s.-vodoopskrba	492,06
418742	Voda za piće,pranje i sanitarije-z.s.-odvodnja	374,25
418902	Ostale usluge - ispitivanje kvalitete-odvodnja	1.259,46
418991	Ost.kom.usluge-slivna vodna naknada-naknada za uređenje voda-z.s.vodoopskrba	750,44
418992	Ost.kom.usluge-slivna vodna naknada-naknada za uređenje voda-z.s.odvodnja	122,32
420001	Obvezni i preventivni zdravstveni pregledi radnika-z.s.-vodoopskrba	51,60
420002	Obvezni i preventivni zdravstveni pregledi radnika-z.s.-odvodnja	8,40
420010	Obvezni i preventivni zdravstveni pregledi radnika-vodovod	214,90
420020	Obvezni i prev.zdr.pregledi radnika-odvodnja	60,00
420200	Zdrav.usluge-Monitoring izvorište pitke vode	6.871,00
420210	Zdrav.usluge-analiza vode-vodovod	5.748,39
420220	Analiza otpadnih voda-odvodnja	3.196,41
421041	Naknade za usluge banaka z.s.-vodoopskrba	281,59
421042	Naknade za usluge banaka z.s.-odvodnja	22,32
421141	Usluge platnog prometa-z.s.-vodoopskrba	18.640,81
421142	Usluge platnog prometa-z.s.-odvodnja	2.831,68
422020	Usluge odvjetnika i pravnog savjetovanja-odvodnja	6.224,19
422041	Usluge odvjetnika i pravnog savjetovanja-z.s.-vodoopskrba	7.170,45
422042	Usluge odvjetnika i pravnog savjetovanja-z.s.-odvodnja	1.167,28
422141	Revizorske usluge-z.s.-vodoopskrba	8.099,54
422142	Revizorske usluge-z.s.-odvodnja	1.318,53
422910	Usluge ostalog savjetovanja-vodovod-zaštita na radu	2.043,96
422911	Usluge ostalog savjetovanja- z.s.vod.	154,80
422922	Usluge ostalog savjetovanja- z.s.odv.	25,20
423001	Premije osiguranja imovine-z.s.-vodoopskrba	3.177,26
423002	Premije osiguranja imovine-z.s.-odvodnja	517,22
423110	Premije osiguranja prometnih sredstava -vodovod	2.806,87
423120	Premije osiguranja prom.sred.-odvodnja	1.720,02
423141	Premije osiguranja promet.sred.-z.s.-vodoopskrba	807,70
423142	Premije osiguranja promet.sred.-z.s.-odvodnja	131,50
425100	Patenti i licencije	132,72
425541	Naknada za radio i TV-z.s.-vodoopskrba	876,84
425542	Naknada za radio i TV-z.s.-odvodnja	142,68
426000	Komunalna naknada Grad Našice	168,73
426001	NAKNADA ZA UREĐENJE VODA Grad Našice	46,18
426041	Komunalna naknada Grad Đakovo-vodoopskrba	1.376,04
426042	Komunalna naknada Grad Đakovo-odvodnja	224,16
426141	Komunalna naknada Općina Vrpolje-vodoopskrba	12,04
426142	Komunalna naknada Općina Vrpolje-odvodnja	1,96

427101	Usluge održavanja - antivirusnog programa z.s.vodoopskrba	439,35
427102	Usluge održavanja - antivirusnog programa z.s.odvodnja	71,53
427112	Usluge održavanja - antivirusnog programa - odvodnja	48,16
427141	Usluge održavanje software-a- z.s.vod.	5.258,50
427142	Usluge održavanje software-a- z.s.odv.	645,48
427302	Ostale usluge obrade podataka-legalizirani programi,internet.stranica- odvodnja	512,83
427400	Usluge održavanja programa- godišnja licenca (data manager)	5.000,00
428010	Nak.za ceste i teh.preg.reg.vozila,osim za osobne aute-vodov	1.212,12
428011	Nak.za ceste i teh.preg.prilikom reg.os aut.BRUTO 50% porezno priznati rashod-vodovod	146,84
428012	Nak.za ceste i teh.preg.prilikom reg.os aut.BRUTO 50% porezno priznati rashod-odvodnja	93,25
428020	Nak.za ces.i teh.preg.reg.vozila,osim za osobne aute-odvodnja	669,40
428021	Nak.za ceste i teh.preg.prilikom reg.os.aut.BRUTO 50% porezno nepriznati rashod-vodovod	183,63
428022	Nak.za ceste i teh.preg.prilikom reg.os.aut.BRUTO 50% porezno nepriznati rashod-odvodnja	116,60
428111	Nak.za ceste,okoliš prilikom reg.os.aut. 100%-vodovod	1.308,59
428112	Nak.za ceste,okoliš prilikom reg.os.aut. 100%-odvodnja	1.944,32
428131	Tehnički pregled osobnih automobila za koja se utvrđuje plaća u naravi - z.s. vodoopskrba	44,65
428132	Tehnički pregled osobnih automobila za koja se utvrđuje plaća u naravi - z.s. odvodnja	7,27
428141	Nak.za ceste,okoliš prilikom reg.os.aut. 100% z.s.-vodoopskrba	141,38
428142	Nak.za ceste,okoliš prilikom reg.os.aut. 100% z.s.-odvodnja	23,02
428401	Naknada pri odjavi vozila - vodoopskrba	46,76
428402	Naknada pri odjavi vozila - odvodnja	1,90
429430	Troškovi pranja auta, parking...-vodovod	20,00
429432	Troškovi pranja auta, parkinga -50% porezno priznati rashodi-odvodnja	20,00
429450	Troškovi pranja auta, parkinga -odvodnja	48,00
429452	Troškovi pranja auta, parkinga -50% porezno nepriznati rashodi- odvodnja	20,00
429463	Troškovi pranja auta, parkinga - z.s. vodoopskrba	374,10
429464	Troškovi pranja auta, parkinga - z.s. odvodnja	60,90
429510	Usluga provjera ,servisiranje,baždarenje...vodovod	49.791,5 0
429520	Usluga provjera,,servisiranje...odvodnja	501,69
429610	Ostale usluge-servis protupožarnih aparata,uređaja za klor i dr.-vodovod	1.420,02
429701	Ostale usluge s karakterom troška-z.s.-vodoopskrba DA	2.849,02
429702	Ostale usluge s karakterom troška-z.s.-odvodnja DA	463,80
429710	Ostale usluge s karakterom troška-vodovod DA	1.101,47
429720	Ostale usluge s karakterom troška-odvodnja DA	1.459,91
429911	Ostale usluge-auto nadzor-vodoopskrba	3.380,90
429922	Ostale usluge-auto nadzor-odvodnja	550,38
429941	Ostale usluge-z.s.-vodoopskrba	1,63
429942	Ostale usluge-z.s.-odvodnja	0,27
	UKUPNO	234.683, 02

Troškovi osoblja
Bilješka br. 37

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

U 2024. godini troškovi osoblja iznosili su 1.376.110,58 EUR.

Naziv pozicije	2023	2024	Indeks 2024/2023
Neto plaće i nadnice	692.116,32 €	879.250,05 €	127,04
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	240.184,43 €	308.438,19 €	128,42
Doprinosi na plaće	146.068,13 €	188.422,34 €	129,00
UKUPNO	1.078.368,88 €	1.376.110,58 €	

Konto	Naziv konta	Iznos
470000	Neto plaće - Našice i Đurđenovac	54.129,05
470001	Porezi i doprinosi iz plaća i nadnica - Našice i Đurđenovac	17.778,24
470010	Neto iznosi plaća-vodoopskrba	354.322,48
470020	Neto iznosi plaća-odvodnja	75.498,72
470041	Neto iznosi plaće-z.s.-vodoopskrba	164.001,45
470042	Neto iznosi plaće-z.s.-odvodnja	26.697,94
470070	Neto iznosi plaća-EU tim-aglomeracija Đakovo	118.650,96
470090	Neto iznosi plaća-EU tim - aglomeracija Semeljci	82.466,33
470110	Doprinosi iz plaće-vodoopskrba	91.656,26
470120	Doprinosi iz plaće-odvodnja	19.751,93
470141	Doprinosi iz plaće-z.s.-vodoopskrba	44.373,96
470142	Doprinosi iz plaće-z.s.-odvodnja	7.223,73
470170	Doprinosi iz plaće-EU tim-aglomeracija Đakovo	33.837,27
470190	Doprinosi iz plaće-EU tim - aglomeracija Semeljci	22.936,51
470210	Porez i prirez na dohodak iz plaće-vodoopskrba	19.263,81
470220	Porez i prirez na dohodak iz plaće-odvodnja	5.044,19
470241	Porez i prirez na dohodak iz plaće-z.s.-vodoopskrba	16.026,67
470242	porez i prirez na dohodak iz plaće-z.s.-odvodnja	2.609,04
470270	Porez i prirez na dohodak iz plaće-EU tim-aglomeracija Đakovo	16.697,64
470290	Porez i prirez na dohodak iz plaće-EU tim - aglomeracija Semeljci	9.279,58
472000	Doprinosi na plaće i naknade plaća - Našice i Đurđenovac	11.367,08
472100	Doprinosi na plaće i naknade plaća-vodovod	72.954,98
472200	Doprinosi na plaće i naknade plaća-odvodnja	16.486,64
472401	Doprinosi na plaće i naknade plaća-z.s.-vodoopskras	37.026,36
472402	Doprinosi na plaće i naknade plaća-z.s.-odvodnja	6.027,56
472700	Doprinosi na plaće i naknade plaća-EU tim-aglomeracija Đakovo	25.670,48
472790	Doprinosi na plaće i naknade plaća-EU tim - aglomeracija Semeljci	13.623,28
472901	Naknada poslodavca zbog nezapošljavanja oso	3.756,48
472902	Naknada poslodavca zbog nezapošljavanja oso	611,52
475011	Neto iznosi plaća u naravi, naknada, potpora, n	2.995,44
475022	Neto iznosi plaća u naravi, naknada, potpora, nag	487,68

475111	Doprinosi iz osnovice za plaće u naravi, naknada,	936,12
475122	Doprinosi iz osnovice za plaće u naravi, naknada, p	162,56
475211	Porez i prirez na dohodak za plaće u naravi, n	748,92
475222	Porez i prirez na dohodak za plaće u naravi,	111,76
476011	Doprinos za obvezno zdravstveno osiguranje	772,20
476022	Doprinos za obvezno zdravstveno osiguranje	125,76
UKUPNO		1.376.110,58



Amortizacija **Bilješka br. 38**

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

U poslovnoj godini trošak amortizacije iznosio je 1.477.640,65 EUR.

Konto	Naziv konta	Iznos
430100	Amortizacija-vodovod	674.515,15
430200	Amortizacija-odvodnja	780.506,55
430401	Amortizacija-z.s.-vodoopskrba	19.452,29
430402	Amortizacija-z.s.-odvodnja	3.166,66
		1.477.640,65

Ostali troškovi **Bilješka br. 39**

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

Društvo je u poslovnoj godini imalo ukupno 322.362,90 EUR ostalih troškova.

Konto	Naziv konta	Iznos
440020	Dnevnice za službeni put-odvodnja	60,00
440041	Dnevnice za službeni put u zemlji-z.s.-vodoopskrba	251,55
440042	Dnevnice za službeni put u zemlji-z.s.-odvodnja	40,95
440400	NAGRADA ZA RADNE REZULTATE - Đurđenovac	176,00
442001	NAKNADA ZA UPOTREBU VL.AUTA USLUŽBENE SVRHE	268,50
442541	Troškovi smještaja na službenom putu-z.s.-vodoopskrba	3.288,40
442542	Troškovi smještaja na službenom putu-z.s.-odvodnja	535,32
442741	Cestarina i dr.tr. -z.s.-vodoopskrba	1.088,27
442742	Cestarina i dr.tr. -z.s.-odvodnja	177,17
443100	Troškovi prijevoza na posao i s posla-vodovod	52.875,00
443200	Troškovi prijevoza na posao i s posla-odvodnja	10.340,00
443401	Troškovi prijevoza na posao i s posla-z.s.-vodoopskrba	13.902,44
443402	Troškovi prijevoza na posao i s posla-z.s.-odvodnja	2.263,23
444000	TR.STRUČ.OBRAZOVANJA,ŠKOLARINE,SEMINARI	367,34
444141	Kotizacije(naknade) za seminare,teč.	880,43
444142	Kotizacije(naknade) za seminare,teč.z	143,33
444220	Kotizacije(nak.)za seminare,tečaj.za str.	270,00
444301	Tečajevi,seminari za str.usavr.osposoblj. i vještine-z.s.-vodoopskrba	275,20
444302	Tečajevi,seminari za str.usavr.osposoblj. i vještine-z.s.-odvodnja	44,80
444310	Tečajevi za osposobljavanje i vještine-vodovod	2.090,48
444320	Tečajevi za str.usavr.osposoblj. i vještine-odvodnja	2.347,30
445000	Novčana pomoć radnicima Našice	1.122,81
445010	Potpora radnicima-bol.dulje od 90 dana-vodovod	2.240,00
445310	Potpora obitelji zbog smrti zaposlenika-vodovod	1.680,00
446001	Pokloni djeci zaposlenika Našice	140,00
446010	Jubilarne nagrade (10,15,20,25,30,35,40)-vodovod	2.240,00
446020	Jubilarne nagrade (10,15,20,25,30,35,40)-odvodnja	810,90
446041	Jubilarne nagrade (10,15,20,25,30,35,40)-z.s.-VODOOPSKRBA	1.107,68
446042	Jubilarne nagrade (10,15,20,25,30,35,40)-z.s.-ODVODNJA	180,32
446110	Prigodne godišnje nagrade-blagdani-vodovod	13.250,00
446120	Prigodne godišnje nagrade-blagdani odvodnja	11.000,00
446141	Prigodne godišnje nagrade-blagdani-z.s.-vodoopskrba	7.310,00
446142	Prigodne godišnje nagrade-blagdani-z.s.-odvodnja	1.190,00
446310	Darovi djeci zaposlenika-vodovod	3.080,00
446320	Darovi djeci zaposlenika-odvodnja	1.680,00
446341	Darovi djeci zaposlenika-z.s.-vodoopskrba	1.444,80
446342	Darovi djeci zaposlenika-z.s.-odvodnja	235,20
446401	Naknada za godišnji odmor-vodovod	6.800,00
446402	Naknada za godišnji odmor-odvodnja	2.150,00
446411	Prigodna nagrada zaposleniku-vodovod	31.550,00
446412	Prigodna nagrada zaposleniku-odvodnja	9.500,00
446421	Prigodna nagrada zaposleniku-z.s.vodoopskrba	13.287,00
446422	Prigodna nagrada zaposleniku-z.s. odvodnja	2.163,00
446441	Naknada za godišnji odmore z.s.-vodoopskrba	2.924,00
446442	Naknada za godišnji odmor z.s.-odvodnja	476,00
447010	Otpremnine za mirovinu - vodovod	14.586,14
447020	Otpremnine za mirovinu - odvodnja	11.591,05

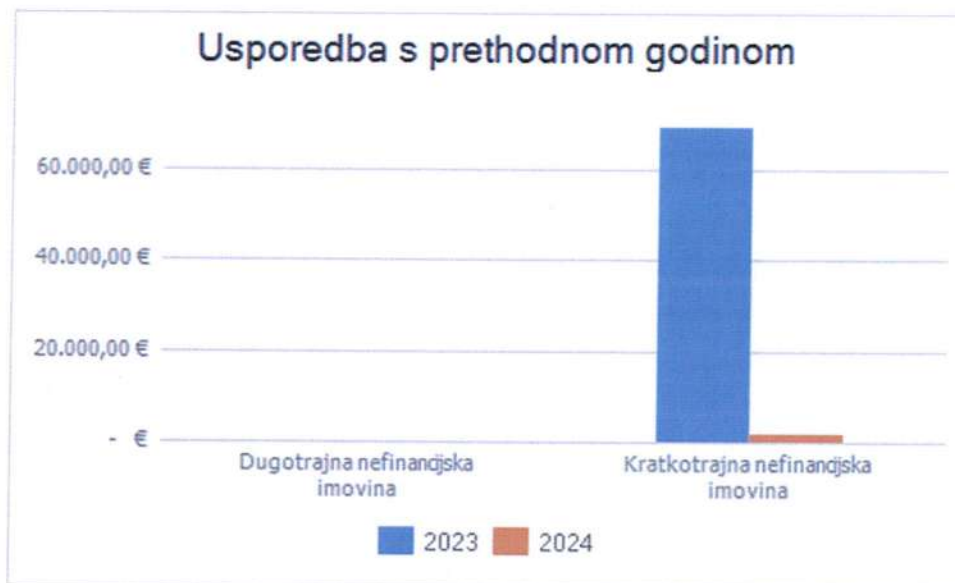
447041	Otpremnine za mirovinu-z.s.-vodoopskrba	6.220,07
447042	Otpremnine za mirovinu-z.s.-odvodnja	1.012,57
449001	Paušalni trošak prehrane- vodoopskrba	22.381,73
449002	Paušalni trošak prehrane- odvodnja	6.689,34
449011	Paušalni trošak prehrane- z.s.vod.	9.816,30
449012	Paušalni trošak prehrane- z.s.odv.	1.598,05
460000	Reprezentacija (100% RAČUN SAPDV-om)	107,15
460003	Reprezentacija-pokloni poslovnim suradnicima	2.536,25
460441	Troškovi reprezentacije bruto 50% nepriznati tr.z.s.-vodoopskrba	4.832,18
460442	Troškovi reprezentacije bruto 50% nepriznati tr.z.s.-odvodnja	786,65
460541	Troškovi reprezentacije bruto 50% priznati tr.z.s.-vodoopskrba	4.832,17
460542	Troškovi reprezentacije bruto 50% priznati tr.z.s.-odvodnja	786,70
461001	Članarina HGK-vodovod	741,69
461002	Članarina HGK-odvodnja	120,75
461009	Tr. GPS uređaj za praćenje	20,72
461401	Ostale članarine-vodoopskrba	228,00
461402	Ostale članarine-odvodnja	200,00
461411	Članarina udruženju GVIK	842,80
461422	Članarina udruženju GVIK	137,20
462001	Naknada za opće korisne funkcije šuma-vodoopskrba	570,31
462002	Naknada za opće korisne funkcije šuma-odvodnja	92,16
464001	Upravni i sudski troškovi i takse i bilj.nak.-pripajanje z.s.-vodoopskrba	2.703,62
464002	Upravni i sudski troškovi i takse i bilj.nak.-pripajanje z.s.-odvodnja	440,17
464211	Turistička i boravišna pristojba - z.s.vodoopskrba	1,37
464222	Turistička i boravišna pristojba - z.s.odvodnja	0,22
464402	Upravni i sudski troškovi i takse i bilj.nak.-odvodnja	3.219,66
464441	Upravni i sudski troškovi i takse i bilj.nak.z.s.-vodoopskrba	2.633,59
464442	Upravni i sudski troškovi i takse i bilj.nak.-z.s.-odvodnja	428,81
465041	Stručna literatura namj.općem obraz.(udžbenici,knjige,priručnici,časopisi,i dr.)z.s.-vodoopskrba	587,95
465042	Stručna literatura namj.općem obraz.(udžbenici,knjige,priručnici,časopisi,i dr.)z.s.-odvodnja	95,72
465141	Stručna literatura namjenjena posebnom obraz.(udžbenici,knjige,priručnici,časopisi,i dr.)-vodoopskrba	45,13
467401	Naknade i drugi troškovi članova NO-vodoopskrba	10.517,09
467402	Naknada i drugi troškovi članova NO-odvodnja	1.712,17
	UKUPNO	322.362,90

Vrijednosna usklađenja

Bilješka br. 40

Društvo je u poslovnoj godini provelo vrijednosna usklađenja nefinancijske imovine u visini od 1.814,57 EUR.

Naziv pozicije	2023	2024	Indeks 2024/2023
Rashodi vrijednosno usklađene kratkotrajne nefinancijske imovine	69.190,48 €	1.814,57 €	2,62
UKUPNO	69.190,48 €	1.814,57 €	



Vrijednosno usklađenje kratkotrajne nefinancijske imovine odnosi se na smanjenje vrijednosti zaliha i potraživanja.

Vrijednosna usklađenja kratkotrajne nefinancijske imovine iznosila su 1.814,57 EUR.

Konto	Naziv konta	Iznos
742110	Vrijednosno usklađivanje potraživanja - z.s. vodovod	1.560,53
742120	Vrijednosno usklađivanje potraživanja - z.s. odvodnja	254,04
	UKUPNO	1.814,57

Ostali poslovni rashodi

Bilješka br. 41

Društvo je u poslovnoj godini imalo ostale poslovne rashode u iznosu 17.424,28 EUR.

Konto	Naziv konta	Iznos
730000	Rashodi od prestanka priznavanja dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine	10.951,79
731002	Otpis potraživanja po odl.dir.ili zašt.potroš.-por.nepriznat	1.376,27
731010	Darovanja(šport,umjetnici,i dr.prema poreznim i posebnim propisima	1.400,00
733100	Manjkovi zaliha mat.rez.dijelova,inv.robe-vodovod	14,03
7340	Nabavna vrijednost prodanih sirovina i materijala	1.351,55
735040	Novčane kazne za priv.prijestupe i sl.	886,63
737000	Naknadno utvrđeni rashodi iz prijašnjih godina	-284,93

739350	Rashod od dodjele bespovrat.sred.- poboljš.vodnokom.infrastruk.aglom.Đakovo (Satnica Đakovačka)	1.728,94
	UKUPNO	17.424,28

Financijski prihodi

Bilješka br. 42

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

Društvo je u 2024. godini ostvarilo financijske prihode u iznosu 34.637,76 EUR.

Konto	Naziv konta	Iznos
771000	Prihod od kamate - Našice	9,93
771002	Prihod od kamata-voda,kanalizacija- građani Našice	916,69
773401	Prihodi od dividendi ,kamate -banke-vodoopskrba	14,24
773402	Prihodi od dividendi ,kamate -banke - odvodnja	3,85
774001	Prihodi od kamata-vodoopskrba-domaćinstvo	4.535,98
774100	Prihodi od kamata-zaj.službe	9.063,77
779200	Ostali fin.prihodi-odovodnjs	15.454,24
779201	Ostali fin.prihodi-odvodnja - jav.nab.	398,16
789012	Ostali financijski prihodi - pl.u naravi z.s.vod.	3.036,08
789022	Ostali financijski prihodi - pl.u naravi z.s.odv.	447,04
789044	Ostali financijski prihodi - z.s.vod.	113,20
789045	Ostali financijski prihodi - z.s.odv.	18,44
789404	Ostali financijski prihodi-zaj.službe	409,52
789411	Ostali financijski prihodi-napl.sud.tr.-z.s.-vodoopskrba	103,54
789422	Ostali financijski prihodi-napl.sud.tr.-z.s.-odvodnja	16,86
789440	Ostali financijski prihodi-napl.sud.tr.	96,22
	UKUPNO	34.637,76

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

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

Bilješka br. 43

Financijski prihodi koji su ostvareni iz poslovnog odnosa s poduzetnicima koji nisu unutar grupe te financijskih institucija, a koji se sastoje od prihoda od dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova, ostalih financijskih prihoda od kamata, tečajnih razlika i ostalih financijskih prihoda iznosili su 14.544,46 EUR.

Ostali financijski prihodi

Bilješka br. 44

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

Društvo je do dana izvještavanja ostvarilo ostale financijske prihode u visini 20.093,30 EUR.

Financijski rashodi

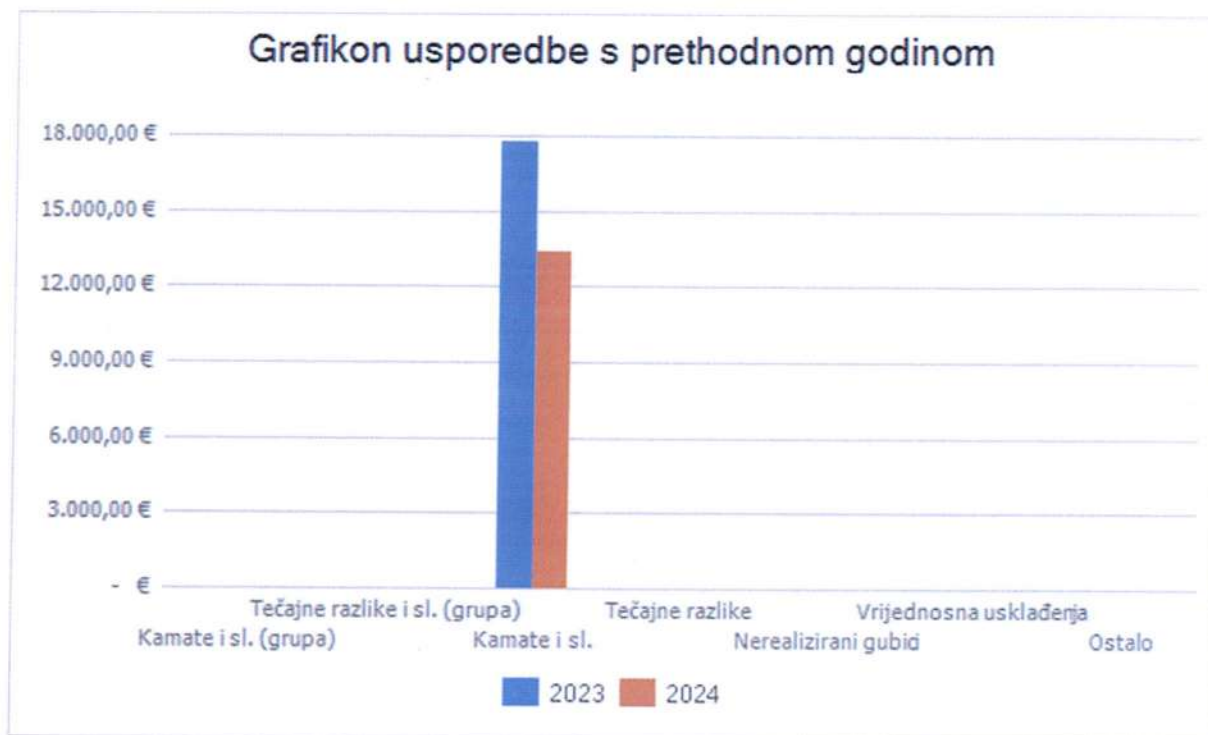
Bilješka br. 45

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

Društvo je u 2024. godini imalo financijskih rashoda u iznosu 13.427,86 EUR.

Naziv pozicije	2023	2024	Indeks 2024/2023
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	17.816,93 €	13.426,84 €	75,36
Tečajne razlike i drugi rashodi	- €	0,01 €	
Ostali financijski rashodi	- €	1,01 €	
UKUPNO	17.816,93 €	13.427,86 €	

Konto	Naziv konta	Iznos
721000	Zatezna kamata	0,01
721101	Kamate Đurđenovac OTP	58,74
721102	Kamate Đurđenovac HBOR	1.249,83
721200	Kamate-odvodnja	13,19
722200	Negativna tečajna razlika-odvodnja	0,01
724000	Kamate - Našice	118,19
724015	KAMATE-PBZ-KREDIT ZA SUNČANE ELEKTRANE (CRPILIŠTE, UPOV)	522,08
724020	Redovne kamate po kreditu - odvodnja	11.445,36
724120	Zatezne kamate-odvodnja	9,17
724141	Zatezne kamate- z.s vodovod	8,82
724142	Zatezne kamate- z.s. odvodnja	1,45
729000	OST.FINANC.RASHODI	1,00
729400	OSTALI FINANCIJSKI RASHODI-ZAJED.SLUŽBE	0,01
	UKUPNO	13.427,86



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

Bilješka br. 46

Financijski rashodi koji su ostvareni iz poslovnog odnosa s poduzetnicima koji nisu unutar grupe ili iz odnosa s financijskim institucijama, a koji se sastoje od rashoda kamata, tečajnih razlika i ostalih financijskih rashoda iznosili su 13.427,86 EUR.

Ostali financijski rashodi

Bilješka br. 47

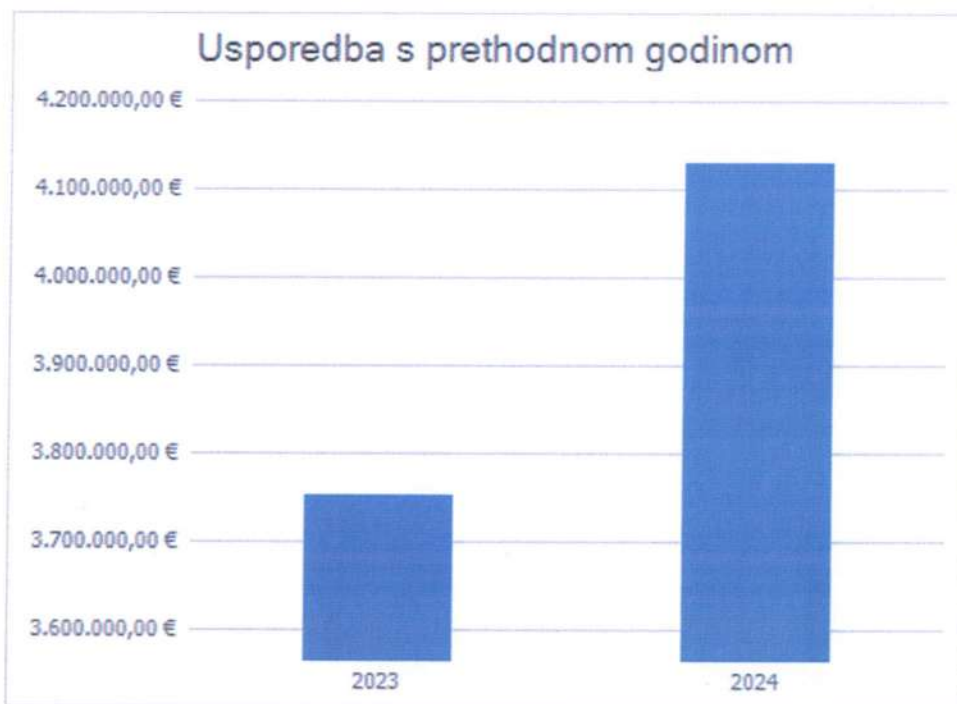
Ostali financijski rashodi se odnose na financijske rashode koji su ostvareni od ulaganja u udjele i dionice društava s udjelom vlasništva manjim od 20% (realizirani gubici) te drugih financijskih rashoda koji se ne odnose na kamate zajmova i tečajne razlike.

Ostali financijski rashodi u poslovnoj godini iznosili su 1,01 EUR.

UKUPNI PRIHODI

Bilješka br. 48

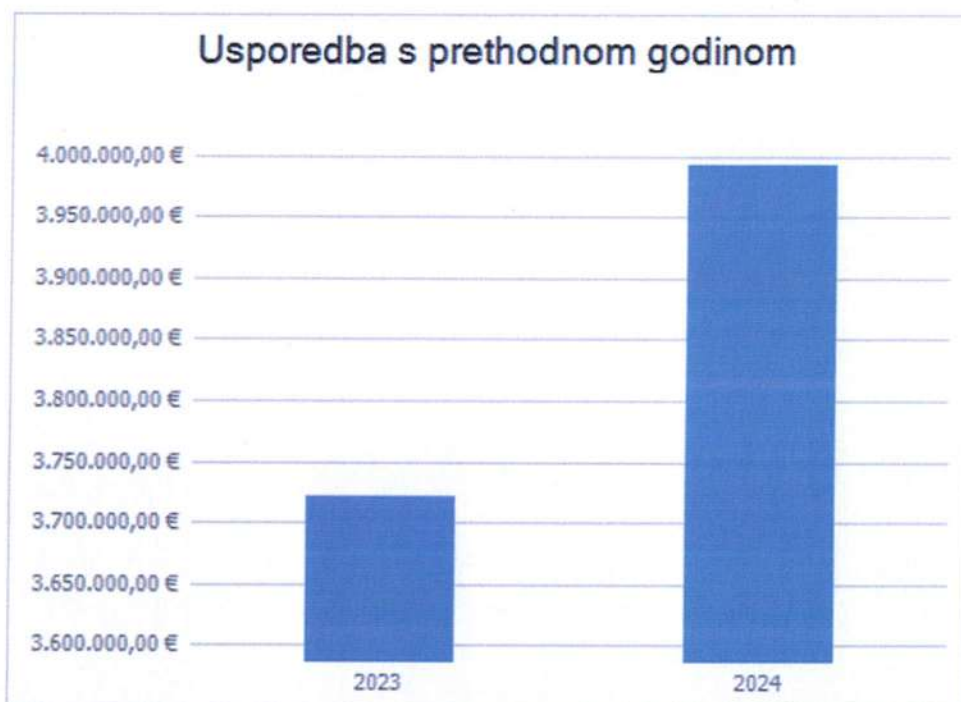
Društvo je u poslovnoj godini 2024. ostvarilo ukupne prihode u visini od 4.131.057,23 EUR.



UKUPNI RASHODI

Bilješka br. 49

Društvo je u poslovnoj godini 2024. imalo ukupnih rashoda u iznosu od 3.994.511,59 EUR.

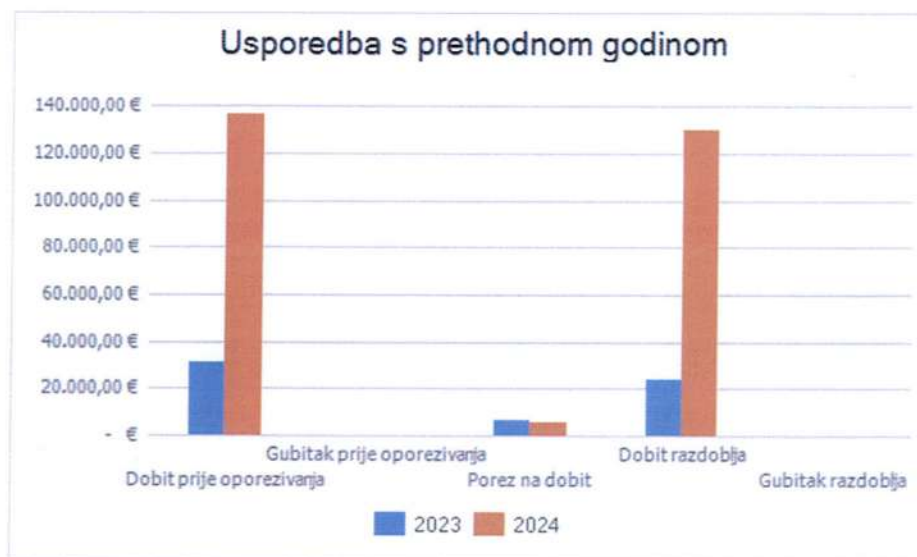


POREZ NA DOBIT

Bilješka br. 50

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

Naziv pozicije	2023	2024	Indeks 2024/2023
Dobit prije oporezivanja	31.289,42 €	136.545,64 €	436,40
Porez na dobit	6.874,81 €	6.184,02 €	89,95
Dobit razdoblja	24.414,61 €	130.361,62 €	533,95



IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA

Ukupan novčani tok je pozitivan te iznosi 849.528,95 eur, što za posljedicu ima povećanje novčanih sredstava na kraju razdoblja u odnosu na novčana sredstva na početku razdoblja. Početno stanje novčanih sredstava iznosilo je 1.701.199,01 eur, dok je stanje na dan 31. prosinca 2024. godine 2.550.727,96 eur.

Društvo je imalo pozitivan novčani tok od poslovnih aktivnosti u iznosu 9.721.621,41 eur, novčani tok od investicijskih aktivnosti, kao i novčani tok od financijskih aktivnosti bio je negativan te iznosi 8.299.172,37 eur, odnosno 572.920,09 eur.

Iznos novčanih tokova nastalih od poslovnih aktivnosti, ključan je pokazatelj razmjera u kojem je poslovanje subjekta ostvarilo dostatne novčane tokove za nabavu dugotrajne imovine, otplate zajma i očuvanje poslovne sposobnosti subjekta.

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

POTRAŽIVANJA OD POVEZANIH OSOBA PO OSNOVI ISPORUKE ROBA I USLUGA

Naziv/ime i prezime dužnika	Iznos potraživanja na prvi dan poreznog razdoblja	Ukupna potraživanja nastala tijekom poreznog razdoblja	Iznos potraživanja na zadnji dan
Grad Đakovo	12.755,41€	48.958,34€	19.212,06 €
Općina Drenje	16,09 €	493,78 €	169,97 €
Općina Levanjska Varoš	47,42 €	679,64 €	204,17 €
Općina Semeljci	3.436,06 €	2.295,67 €	117,78 €
Općina Trnava	70,85 €	1.325,11 €	136,20 €
Općina Satnica	81,49 €	5.553,64 €	83,17 €
Općina Strizivojna	27,92 €	418,93 €	18,09 €
Općina Gorjani	60,73 €	918,92 €	126,81 €
Općina Punitovci	20,82 €	1.238,66 €	17,25 €
Općina Viškovci	2.039,36 €	15.793,67 €	731,78 €
Grad Našice	719,85 €	829,17 €	466,06 €
Općina Donja Motičina	93,86 €	70,45 €	23,41 €
Općina Podgorač	256,00 €	132,46 €	123,54 €
Općina Feričanci	0,00 €	109,00 €	109,00 €
Općina Đurđenovac	125,88 €	0,00 €	125,88 €
UKUPNO	19.751,74 €	78.817,44 €	21.665,17 €

PRIHVATANJE I OBJAVA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA OD STRANE UPRAVE DRUŠTVA**Objava financijskih izvještaja**

Uprava društva, na temelju odluke Skupštine o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja za poslovnu godinu 2024., svojom ovjerom odobrava njihovu objavu.

Direktor:

Kočiš Ivan, dipl.ing.el.



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