

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 2025. godine

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA I FINACIJSKI IZVJEŠTAJI ZA GODINU ZAVRŠENU 31. PROSINCA 2025. GODINE

SADRŽAJ

Odgovornost za financijske izvještaje.....	1
Izvešće neovisnog revizora o financijskim izvještajima za godinu završenu 31.12.2025. godine	2
Bilanca stanje na dan 31.12.2025.	5
Račun dobiti i gubitka za razdoblje 01.01.2025.-31.12.2025.	8
Izveštaj o novčanim tokovima za razdoblje 01.01.2025.-31.12.2025.....	11
Izveštaj o promjenama kapitala za razdoblje 01.01.2025.-31.12.2025	13
Bilješke uz financijske izvještaje poduzetnika za razdoblje 01.01.2025.-31.12.2025.	20

Odgovornost za financijske izvještaje

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske (NN br. 85/24, 145/24, 151/25), 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 2025. godinu sastavljeni su sukladno odredbama Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja. Odbor za standarde financijskog izvještavanja na temelju čl. 18 st.1 t.1 Zakona o računovodstvu (NN br. 78/2015) na sjednici održanoj 27.7.2025. donio je Odluku o objavljivanju HSF1-a (pročišćeni tekst NN 86/15, 105/20, 09/21, 150/22, 84/24).

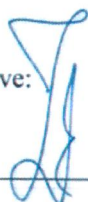
Nakon provedbe odgovarajućih analiza, Uprava opravdano očekuje da će Društvo u dogledno vrijeme raspolagati odgovarajućim resursima, te stoga usvaja načelo vremenske neograničenosti poslovanja pri sastavljanju financijskih izvještaja.

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, 29.6.2026. godine

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

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

Izvjешće 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 2025., račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i značajne računovodstvene politike.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji *istinito i fer prikazuju* financijski položaj Društva na dan 31. prosinca 2025., njegovu financijsku uspješnost i njegove novčane tokove za tada završenu godinu u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI).

Osnova za mišljenje

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

Ostale informacije

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije uključuju 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:

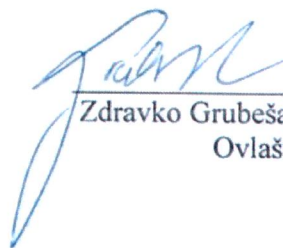
- prepoznavamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevare 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, 29.6.2026. godine



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

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

BILANCA
stanje na dan 31.12.2025.

**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	113.223.573,03	118.855.960,03
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	2	1.620,84	46.987,03
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005			
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009		1.620,84	46.987,03
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	3	113.221.952,19	118.808.973,00
1. Zemljište	011		712.589,56	712.589,56
2. Građevinski objekti	012		58.872.796,25	57.233.419,44
3. Postrojenja i oprema	013		3.048.817,32	3.486.175,22
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		1.269.882,39	1.131.014,51
5. Biološka imovina	015		20.314,95	15.806,04
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		539.126,96	229.163,39
7. Materijalna imovina u pripremi	017		48.753.432,27	55.995.812,35
8. Ostala materijalna imovina	018		4.992,49	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	4	4.621.745,03	4.043.098,22
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	5	277.790,94	268.697,14
1. Sirovine i materijal	039		265.516,98	253.328,75
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predujmovi za zalihe	043		12.273,96	15.368,39
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	6	1.793.226,13	1.707.434,96
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049	7	1.458.195,83	1.561.164,39
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	8	314,55	614,55
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	9	18.474,51	36.185,97
6. Ostala potraživanja	052	10	316.241,24	109.470,05
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	11	2.550.727,96	2.066.966,12
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	12	351.462,24	392.655,06
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		118.196.780,30	123.291.713,00
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066		9.025.523,12	9.025.523,12
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+084+087+090)	067	13	15.834.269,35	15.873.504,50
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	14	20.550.670,00	20.550.670,00
II. KAPITALNE REZERVE	069	15	130.907,92	130.898,18
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	16	-4.977.670,19	-4.847.308,57
1. Zadržana dobit	085			
2. Preneseni gubitak	086		4.977.670,19	4.847.308,57
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 088-089)	087	17	130.361,62	39.244,89
1. Dobit poslovne godine	088		130.361,62	39.244,89
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	18	1.006.217,35	1.082.273,26
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	20	539.871,82	457.214,14
7. Obveze za predujmove	105			
8. Obveze prema dobavljačima	106	19	466.345,53	625.059,12
9. Obveze po vrijednosnim papirima	107			
10. Ostale dugoročne obveze	108			
11. Odgođena porezna obveza	109			
KRA TKOROČNE OBVEZE (AOP 111 do 124)	110	21	3.071.902,18	2.342.814,25
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	23	182.733,54	144.583,71
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	116	24	70.556,47	26.806,47
7. Obveze za predujmove	117	25	38.002,50	64.242,13
8. Obveze prema dobavljačima	118	22	2.264.907,24	1.488.762,89
9. Obveze po vrijednosnim papirima	119			
10. Obveze prema zaposlenicima	120	26	158.419,19	176.370,07
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	121	27	77.008,73	120.484,82
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	122			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	123			
14. Ostale kratkoročne obveze	124	28	280.274,51	321.564,16

E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	125	29	98.284.391,42	103.993.121,30
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+091+098+110+125)	126		118.196.780,30	123.291.713,31
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	127		9.025.523,12	9.025.523,12

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2025. do 31.12.2025.

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	30	4.096.419,47	7.645.966,92
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	129			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	130	31	3.850.439,49	6.678.504,04
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	131	32	866,31	24.861,9
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	132			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	133	33	245.113,67	942.600,92
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 135+136+140+144 do 146+149+156)	134	34	3.981.083,73	7.640.752,16
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	135			
2. Materijalni troškovi (AOP 137 do 139)	136	35	785.730,75	1.640.392,36
a) Troškovi sirovina i materijala	137		551.047,73	1.149.036,22
b) Troškovi prodane robe	138			
c) Ostali vanjski troškovi	139		234.683,02	491.356,14
3. Troškovi osoblja (AOP 141 do 143)	140	36	1.376.110,58	2.781.835,30
a) Neto plaće i nadnice	141		879.250,05	1.768.217,65
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	142		308.438,19	636.049,06
c) Doprinosi na plaće	143		188.422,34	377.568,59
4. Amortizacija	144	37	1.477.640,65	2.653.408,92
5. Ostali troškovi	145	38	322.362,90	510.290,15
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 147+148)	146	39	1.814,57	37.861,30
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	147			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	148		1.814,57	37.861,30
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	40	17.424,28	16.964,13
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 158 do 167)	157	41	34.637,76	61.461,15
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	42	14.544,46	26.389,51
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	165			
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	166			
10. Ostali financijski prihodi	167	43	20.093,30	35.071,64
IV. FINACIJSKI RASHODI (AOP 169 do 175)	168	44	13.427,86	17.172,59
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	45	13.426,84	17.060,79
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	172		0,01	
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	173			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	174			
7. Ostali financijski rashodi	175	46	1,01	111,80
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	47	4.131.057,23	7.707.428,07
X. UKUPNI RASHODI (AOP 134+168+178 + 179)	181	48	3.994.511,59	7.657.924,75
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 180-181)	182		136.545,64	49.503,32
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 180-181)	183		136.545,64	49.503,32
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 181-180)	184		0,00	0,00
XII. POREZ NA DOBIT	185	49	6.184,02	10.258,43
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 182-185)	186		130.361,62	39.244,89
1. Dobit razdoblja (AOP 182-185)	187		130.361,62	39.244,89
2. Gubitak razdoblja (AOP 185-182)	188		0,00	0,00
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 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 (popunjava 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 01.01.2025. do 31.12.2025.

**Obrazac
POD-NTI**

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
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti				
1. Dobit prije oporezivanja	001		136.545,64	49.503,32
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002		1.477.640,65	2.644.080,20
a) Amortizacija	003		1.477.640,65	2.653.408,92
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			-26.389,51
e) Rashodi od kamata	007			17.060,79
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		1.614.186,29	2.693.583,52
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		8.101.251,10	5.074.526,92
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013		209.391,17	-729.087,93
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014		-71.296,41	85.791,17
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015		-7.661,92	9.093,80
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016		7.970.818,26	5.708.729,88
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017		9.715.437,39	7.768.110,44
4. Novčani izdaci za kamate	018			-17.060,79
5. Plaćeni porez na dobit	019		6.184,02	15.465,06
NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020		9.721.621,41	7.766.514,71
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021		66.700,00	
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022			
3. Novčani primici od kamata	023			26.389,51
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		66.700,00	26.389,51
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028		-8.365.872,37	-8.194.008,38
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		-8.365.872,37	-8.194.008,38
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034		-8.299.172,37	-8.167.618,87
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		-572.920,09	-82.657,68
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		-572.920,09	-82.657,68
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046		-572.920,09	-82.657,68
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047			
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048		849.528,95	-483.761,84
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049		1.701.199,01	2.550.727,96
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050		2.550.727,96	2.066.966,12

**Izvjestaj o
promjenama
kapitala
za razdoblje od
01.01.2025. do
31.12.2025.**

**Ob
raz
ac
PO
D-
PK**

**Obr
azac
POD
-PK**

**Izn
osi
u
euri
ma i
i
cen
tim
a**

**Izn
osi
u
euri
ma i
centi
ma**

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

Opis pozicije	A	Rb	Teme ljni (upis ani) kapit al	Kapi taln e reze rve	Zak ons ke reze rve	Re zer ve za vla stite dionice	Vla stite dionice i udjeli (od bit na stavka)	Stat utar ne reze rve	Os tal e rez erv e	Revalo rizacijs ke rezerv e	Fer vrijed nost financ ijske imovi	Učin kovit i dio zašti te neto ulaga nja u toko va	Učin kovit i dio zašti te neto ulaga nja u inoz emst vo	Osta le reze rve fer vrije dno sti	Teča jne razli ke iz prer a inoz emni og posl ovan ja	Tečaj ne razlik e zbog prerač una u preze nlacij sku valutu	Zadr žana dobit / pren esen gubit ak	Dobi t / gubi tak posl ovne godine	Ukup no raspo djeljiv o imate ljima kapit ala matic e	Manjin ski (nekont roliraju ći) inter s	Ukup no raspo djeljiv o imate ljima kapit ala matic e	22 (20+2 1)
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																						

[illegible]

Tekuće razdoblje													
1. Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja	28	20.55 0.670, 00	130. 898, 16									4.847 .308, 57	15.83 4.259, 59
2. Promjene računovodstvenih politika	29												0.00
3. Ispravak pogreški	30												0.00
4. Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja (AOP 28 do 30)	31	20.55 0.670, 00	130. 898, 16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4.847 .308, 57	15.83 4.259, 59
5. Dobit/gubitak razdoblja	32											39.2 44,8 9	39.24 4.89
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	33												0.00
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	34												0.00
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	35												0.00
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	36												0.00
10. Dobitak ili gubitak s osnove	37												0.00

[illegible]

Bilješke uz financijske izvještaje poduzetnika za razdoblje od 01.01.2025. do 31.12.2025.

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: 123

Broj zaposlenih prema satima rada: 118

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 FERİČANCI, OIB: 84530440509
Feričanci, Trg Matije Gupca 3
- član društva
OPĆINA ĐURĐENOVAC, OIB: 95424461424
Đurđenovac, Ulica Grada Vukovara 1
- član društva

Nadzorni odbor

KRISTINA MILKOVIĆ, OIB: 78430308955
Piškorevci, Zagrebačka 12
- član nadzornog odbora
SLAVICA MARJANOVIĆ, OIB: 52194227460
Đakovo, Vijenac kardinala Alojzija Stepinca 26
- član nadzornog odbora
Ivan Milošević, OIB: 29123673932
Đakovo, Otona Ivekovića 93
- član nadzornog odbora
HRVOJE LUKAČEVIĆ, OIB: 66100078933
Tmava, Ivana Meštrovića 31
- član nadzornog odbora
Natalija Petak, OIB: 77419589431
Forkuševci, Stjepana Radića 19
- član nadzornog odbora
HRVOJE PINTARIĆ, OIB: 35823725318
Našice, Ul. 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 ulica 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
Mirko Drenjančević, OIB: 39557836525
Semeljci, Antuna Mihanovića 6
- član nadzornog odbora
Ivan Klemen, OIB: 26435296414
Đakovo, Slavka Tomerlina 58
- predsjednik nadzornog odbora

Željko Šarčević, OIB: 75570870425
Đakovo, Ilirska 6
- 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 dveste četvrte 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 dveste četvrte 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 2025. 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 predviđivi 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 – 2025. 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 reprodukcijskog ciklusa obuhvaćaju sljedeće oblike:

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

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

Potraživanja

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

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

Iznos gubitka priznaje se u računu dobiti i gubitka.

Financijska imovina

Financijska imovina obuhvaća sljedeću vrstu imovine:

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

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

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

Novac u banci i blagajni

Novac obuhvaća novac u blagajni, sredstva na računima banaka i depozite po viđenju, a novčani ekvivalenti su kratkotrajna visoko likvidna ulaganja koja se mogu brzo, u roku ne dužem od tri mjeseca, konvertirati u poznate iznose novca i podložna su 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. 1

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 118.855.960,03 EUR.

Nematerijalna imovina

Bilješka br. 2

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

Knjigovodstvena vrijednost nematerijalne imovine na dan izvještavanja iznosila je 46.987,03 EUR.

Materijalna imovina

Bilješka br. 3

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

Knjigovodstvena vrijednost materijalne imovine na dan sastavljanja financijskih izvještaja iznosila je 118.808.973,00 EUR.

Opis	Knjigovodstvena vrijednost 31.12.2024.	Knjigovodstvena vrijednost 31.12.2025.
Zemljište	712.589,56 €	712.589,56 €
Građevinski objekti	58.872.796,25 €	57.233.419,44 €
Postrojenja i oprema	3.048.817,32 €	3.486.175,22 €
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	1.269.882,39 €	1.131.014,51 €
Biološka imovina	20.314,95 €	15.806,04 €
Predujmovi za materijalnu imovinu	539.126,96 €	229.163,39 €
Materijalna imovina u pripremi	48.753.432,27 €	55.995.812,35 €
Ostala materijalna imovina	4.992,49 €	4.992,49 €
UKUPNO	113.221.952,19 €	118.808.973,00 €

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

OPIS	NEMATERIJALNA IMOVINA	ZEMLJIŠTE	GRADEVINSKI OBJEKTI	POSTROJENJA I OPREMA	ALAT, POGONSKI INVENTAR I TRANSPORTNA IMOVINA	MAT. IMOVINA U PRIPREMI	PREDUJMOVI	BIOLOŠKA IMOVINA	OSTALA MATERIJALNA IMOVINA	UKUPNO
Nabavna vrijednost 1.1.2025.	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 €
Nabava u 2025.	45.771,33 €	- €	313.896,91 €	958.490,22 €	37.941,18 €	8.807.981,54 €	- €	- €	- €	10.164.081,18 €
Prodaja ili rashodovanje u 2025.	- €	- €	- €	- €	2.720,23 €	1.565.601,46 €	309.963,57 €	- €	- €	1.878.285,26 €
Nabavna vrijednost 31.12.2025.	503.335,98 €	712.589,56 €	86.033.858,21 €	9.814.107,45 €	2.278.259,20 €	55.995.812,35 €	229.163,39 €	71.276,88 €	4.992,49 €	155.643.395,51 €
Ispravak vrijednosti 1.1.2025.	455.943,81 €	- €	26.847.165,05 €	5.806.799,91 €	973.155,86 €	- €	- €	50.961,93 €	- €	- €
Amortizacija 2025.	405,14 €	- €	1.953.273,72 €	521.132,32 €	174.088,83 €	- €	- €	4.508,92 €	- €	- €
Amortizirana vrijednost otpisane ili prodane imovine	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Prodaja/otpis 2025.	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Ispravak vrijednosti 31.12.2025.	456.348,95 €	- €	28.800.438,77 €	6.327.932,23 €	1.147.244,69 €	- €	- €	55.470,85 €	- €	36.787.435,49 €
Sadašnja vrijednost 1.1.2025.	1.620,84 €	712.589,56 €	58.872.796,25 €	3.048.817,32 €	1.269.882,39 €	48.753.432,27 €	539.126,96 €	20.314,95 €	4.992,49 €	113.223.573,03 €
Sadašnja vrijednost 31.12.2025.	46.987,03 €	712.589,56 €	57.233.419,44 €	3.486.175,22 €	1.131.014,51 €	55.995.812,35 €	229.163,39 €	15.806,03 €	4.992,49 €	118.855.960,02 €

KRATKOTRAJNA IMOVINA**Bilješka br. 4**

Kratkotrajna imovina društva sastoji se od imovine koja je naplativa unutar roka od godinu dana, a sastoji se od zaliha, potraživanja, kratkotrajne financijske imovine i novca u banci i blagajni. Kratkotrajna imovina na dan izvještavanja iznosila je 4.043.098,22 EUR.

Zalihe**Bilješka br. 5**

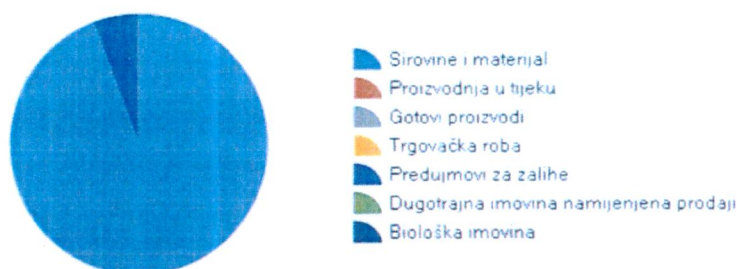
Stanje zaliha na dan izvještavanja iznosilo je 268.697,14 EUR.

Opis	31.12.2024.	31.12.2025.	Indeks 2025/2024
Sirovine i materijal	265.516,98 €	253.328,75 €	95,41
Predumjmovi za zalihe	12.273,96 €	15.368,39 €	125,21
UKUPNO	277.790,94 €	268.697,14 €	

KONTO	NAZIV	2024.	2025.
300	Kupovna cijena sirovine i materijala	0,00 €	86.561,08 €
309	Obračun nabave	0,00 €	-86.560,88 €
310	Zalihe sirovina i materijala	263.857,35 €	252.235,30 €
320	Rezervni dijelovi u skladištu	1.644,13 €	1.093,25 €
350	Sitan inventar	49.332,14 €	51.736,02 €
351	Sitan inventar u upotrebi	104.151,25 €	105.002,38 €
353	Autogume u upotrebi	7.939,02 €	8.538,62 €
356	Zaštitna odjeća i obuća	15,50 €	0,00 €
357	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	-161.422,41 €	-165.277,02 €
	UKUPNO	265.516,98 €	253.328,75 €

KONTO	NAZIV	2024.	2025.
361	Predumjmovi dobavljačima za sirovine i materijal	12.273,96 €	15.368,39 €
	UKUPNO	12.273,96 €	15.368,39 €

Struktura zaliha



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

Kratkoročna potraživanja

Bilješka br. 6

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

Kratkoročna potraživanja na dan izvještavanja iznosila su 1.707.434,96 EUR.

Kratkoročna potraživanja za isporučenu robu i usluge

Bilješka br. 7

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 1.561.164,39 EUR.

KONTO	NAZIV	2024.	2025.
120	Potraživanja od kupaca-voda	1.907.046,28 €	2.017.364,47 €
122	Kupci za obračunate kamate	46.973,96 €	35.223,38 €
127	Potraživanja za prodaju putem kartica	213,75 €	396,03 €
129	Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca	-496.038,16 €	-491.819,49 €
UKUPNO		1.458.195,83 €	1.561.164,39 €

Opis	31.12.2024.	31.12.2025.	Indeks 2025/2024
Potraživanja od kupaca	1.458.195,83 €	1.561.164,39 €	107,06
UKUPNO	1.458.195,83 €	1.561.164,39 €	

Kratkoročna potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika
Bilješka br. 8

Društvo je na dan izvještavanja imalo kratkoročna potraživanja od zaposlenika i članova društva u iznosu 614,55 EUR.

KONTO	NAZIV	2024.	2025.
163	Ostala potraživanja od zaposlenih	0,00 €	300,00 €
165	Potraž. za zaposlene za više ispl. naknade	314,55 €	314,55 €
	UKUPNO	314,55 €	614,55 €

Kratkoročna potraživanja od države i drugih institucija
Bilješka br. 9

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 36.185,97 EUR.

KONTO	NAZIV	2024.	2025.
156	Potr.preduj.za nabavu roba i usluga	21,20 €	0,00 €
167	Bolovanje na teret hzz	671,62 €	0,00 €
160	Potraž.za naknadu bolovanja na	3.078,29 €	16.377,05 €
161	Potraž.za više plaćene poreze i za predujmove poreza	0,00 €	15.465,06 €
162	Potraživanja za više plaćeni plaćene doprinose i članarine	0,00 €	340,67 €
180	Pretporez u primljenim	1.410,77 €	2.836,89 €
186	Potraživanja za povrat razlike PDV-a u obračunskom razdoblju	12.126,33 €	0,00 €
188	Pretporez u prim.rač.R-2	1.166,30 €	1.166,30 €
	UKUPNO	18.474,51 €	36.185,97 €

Ostala kratkoročna potraživanja
Bilješka br. 10

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 109.470,05 EUR.

KONTO	NAZIV	2024.	2025.
170	Dani predujmovi za usluge	316.241,24 €	99.662,92 €
153	Depoziti (do godinu dana)u tuzemstvu	0,00 €	9.807,13 €
	UKUPNO	316.241,24 €	109.470,05 €

Novac u banci i blagajni**Bilješka br. 11**

Na dan izvještavanja iznos novca u banci kojeg čine salda na eurskim i/ili deviznim računima te novac u blagajni iznosio je 2.066.966,12 EUR.

KONTO	NAZIV	2024.	2025.
100	Žiroračun računi	2.459.048,08 €	1.524.509,08 €
101	Zagrebačka banka – izdvojena novčana sredstva	90.136,25 €	541.251,14 €
102	Glavna blagajna	1.543,63 €	687,01 €
107	Prolazni račun-voda-ZABA	0,00 €	518,89 €
UKUPNO		2.550.727,96 €	2.066.966,12 €

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi**Bilješka br. 12**

Na dan izvještavanja plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi iznosili su 392.655,06 EUR.

KONTO	NAZIV	2024.	2025.
190	Unaprijed plaćeni troškovi	351.094,92 €	373.354,92 €
191	Obračunana potraživanja prihodi koji nisu mogli biti fakturirani	367,32 €	19.300,14 €
UKUPNO		351.462,24 €	392.655,06 €

PASIVA**Kapital i rezerve****Bilješka br. 13**

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 15.873.504,50 EUR.

KAPITAL I REZERVE	15.834.269,35 €	15.873.504,50 €
TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	20.550.670,00 €	20.550.670,00 €
KAPITALNE REZERVE	130.907,92 €	130.898,18 €
PRENESENI GUBITAK	-4.977.670,19 €	-4.847.308,57 €
Preneseni gubitak	4.977.670,19 €	4.847.308,57 €
DOBIT POSLOVNE GODINE	130.361,62 €	39.244,89 €
Dobit poslovne godine	130.361,62 €	39.244,89 €

Temeljni (upisani) kapital**Bilješka br. 14**

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.

Kapitalne rezerve

Bilješka br. 15

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 130.898,18 EUR.

Zadržana dobit ili preneseni gubitak

Bilješka br. 16

Stanje ukupnog gubitka kumuliranog tijekom prijašnjih razdoblja na dan izvještavanja iznosilo je 4.847.308,57 EUR.

Dobit ili gubitak poslovne godine

Bilješka br. 17

Društvo je u poslovnoj godini ostvarilo neto dobit u iznosu 39.244,89 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.

Dugoročne obveze

Bilješka br. 18

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

Društvo je na dan izvještavanja imalo dugoročne obveze u visini od 1.082.273,26 EUR.

Struktura dugoročnih obveza



Dugoročne obveze za primljene robe i usluge
Bilješka br. 19

Ukupne dugoročne obveze za primljene robe i usluge iznosile su 625.059,12 EUR.

KONTO	NAZIV	2024.	2025.
955	Dugoročne obveze prema dobavljačima	466.345,53	625.059,12

Dugoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama
Bilješka br. 20

Dugoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama na dan izvještavanja iznosile su ukupno 457.214,14 EUR.

KONTO	NAZIV	2024.	2025.
952	Obveze za kredite bankama i drugim financijskim institucijama	539.871,82	457.214,14

Kratkoročne obveze
Bilješka br. 21

Kratkoročne obveze odnose se na obveze s rokom dospjeća kraćim od godinu dana. Društvo je na dan izvještavanja imalo kratkoročne obveze u visini od 2.342.814,25 EUR.

Struktura kratkoročnih obveza



Kratkoročne obveze za primljenu robu i usluge
Bilješka br. 22

Ukupne kratkoročne obveze za primljenu robu i usluge iznosile su 1.488.762,89 EUR.

KONTO	NAZIV	2024.	2025.
220	Obveze prema dobavljačima	2.264.907,24 €	1.488.762,89 €
	UKUPNO	2.264.907,24 €	1.488.762,89 €

Kratkoročne obveze po osnovi zajmova, depozita i sličnog
Bilješka br. 23

Ukupne kratkoročne obveze po osnovi primljenih zajmova, depozita i sličnog iznosile su 144.583,71 EUR.

KONTO	NAZIV	2024.	2025.
259	Obveze za primljene jamčevine	182.733,54 €	144.583,71 €
	UKUPNO	182.733,54 €	144.583,71 €

Kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama
Bilješka br. 24

Kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama na dan izvještavanja iznosile su ukupno 26.806,47 EUR.

KONTO	NAZIV	2024.	2025.
252	Obveze za kredite banaka u tuzemstvu	26.806,47 €	26.806,47 €
253	Kratkoročni kredit OTP banka	43.750,00 €	0,00 €
	UKUPNO	70.556,47 €	26.806,47 €

Kratkoročne obveze za predujmove
Bilješka br. 25

Društvo je na dan izvještavanja imalo 64.242,13 EUR obveza za primljene predujmove (avanse) u kojima se roba ili usluga treba isporučiti u roku koji je manji od godine dana.

KONTO	NAZIV	2024.	2025.
257	Primljeni predujmovi iz zemlje	38.002,50 €	64.242,13 €
	UKUPNO	38.002,50 €	64.242,13 €

Kratkoročne obveze prema zaposlenicima
Bilješka br. 26

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 176.370,07 EUR.

KONTO	NAZIV	2024.	2025.
263	Obv.za prijevoz na/s posao/la	3.360,00 €	8.560,57 €
271	Obveze za neto plaće koje se i	155.283,06 €	167.809,50 €
	UKUPNO	158.643,06 €	176.370,07 €

Kratkoročne obveze za poreze, doprinose i slična davanja**Bilješka br. 27**

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 120.484,82 EUR.

KONTO	NAZIV	2024.	2025.
260	Obveze za naknade za zaštitu i korištenje voda	1.188,17 €	5.990,34 €
261	Obveze za porez na dobit	2.615,09 €	4.416,69 €
264	Obveze za doprinose na plaće	29.870,17 €	32.026,95 €
266	Obveze za naknade članovima nadzornog odbora	1.449,40 €	1.780,17 €
267	Obveze za naknadu za koncesiju	-1.393,62 €	0,00 €
272	Doprinosi iz plaća i naknada plaća	35.927,64 €	38.917,71 €
273	Porezi iz dohotka iz plaća	14.813,48 €	19.382,80 €
275	Porez i prirez iz plaće	1.486,46 €	1.372,47 €
277	Doprinos iz plaća u naravi	90,71 €	90,71 €
278	Porez na dohodak iz plaća u naravi	72,57 €	72,57 €
286	Obveze za uplatu razlike PDV-a	3.967,96 €	16.434,41 €
UKUPNO		90.088,03 €	120.484,82 €

Ostale kratkoročne obaveze**Bilješka br. 28**

Ostale kratkoročne obveze Društva na dan izvještavanja iznosile su 321.564,16 EUR.

KONTO	NAZIV	2024.	2025.
210	Obveze unutar grupe	0,00 €	4,19 €
245	Obveza za zajedničko ulaganje	1.207,78 €	1.207,78 €
247	Ostale kratkoročne obveze	199.243,02 €	238.518,12 €
265	Obveze za naknadu za razvoj	66.520,54 €	81.834,07 €
UKUPNO		266.971,34 €	321.564,16 €

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja**Bilješka br. 29**

Društvo je na dan izvještavanja imalo obračunatih odgođenih plaćanja troškova i/ili prihoda budućeg razdoblja u visini od 103.993.121,30 EUR.

KONTO	NAZIV	2024.	2025.
290	Obračunati troškovi koji nisu fakturirani a terete tekuće razdoblje	6.367,77 €	1.376,96 €
293	Odgođeno priznati prihod-Hrvatske vode	23.810.544,40 €	23.043.454,85 €
294	Odgođeno priznati prihod-naknada za razvoj	1.252.999,56 €	1.219.094,49 €
295	Odgođeno priznati prihod-naknada za razvoj	31.818,02 €	28.271,98 €
296	Odgođeno priznati prihodi	2.192.020,70 €	3.056.478,20 €
297	Odgođeni prihodi investicije u tijeku	30.677.726,48 €	35.282.132,89 €
298	Odgođeno priznati prihodi	40.312.914,49 €	41.362.311,93 €
UKUPNO		98.284.391,42 €	103.993.121,30 €

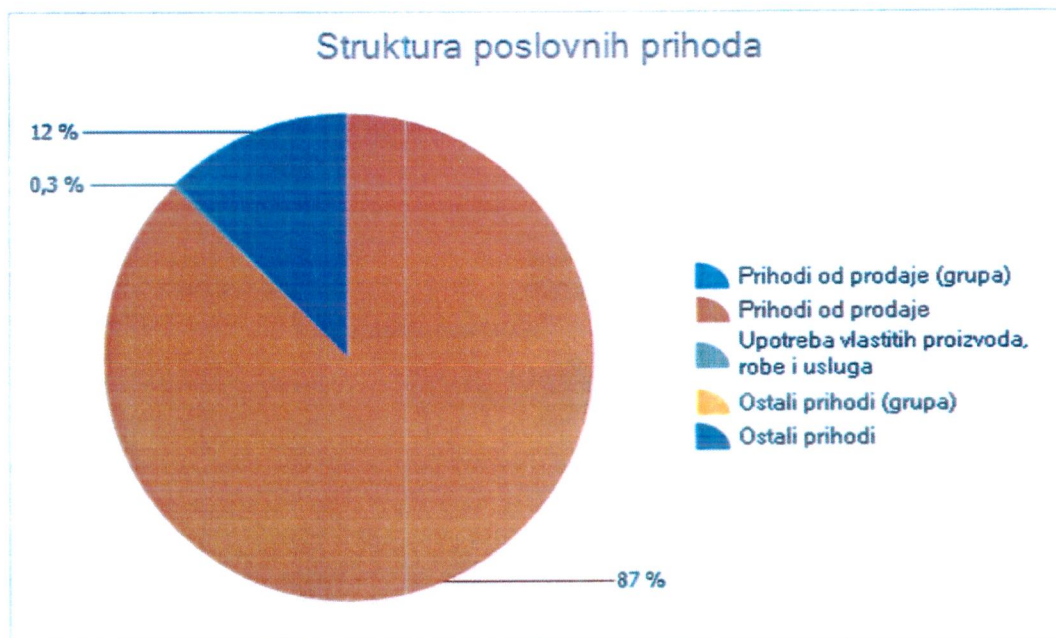
RAČUN DOBITI I GUBITKA

Poslovni prihodi

Bilješka br. 30

Poslovni prihodi sastoje se od prihoda od prodaje, prihoda na temelju uporabe vlastitih proizvoda i ostalih poslovnih prihoda. Poslovni prihodi Društva u 2025. godini ukupno su iznosili 7.645.966,92 EUR.

Naziv pozicije	2024	2025	Indeks 2025/2024
Prihodi od prodaje	3.850.439,49 €	6.678.504,04 €	173,45
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda	866,31 €	24.861,96 €	2869,87
Ostali poslovni prihodi	245.113,67 €	942.600,92 €	384,56
UKUPNO	4.096.419,47 €	7.645.966,92 €	

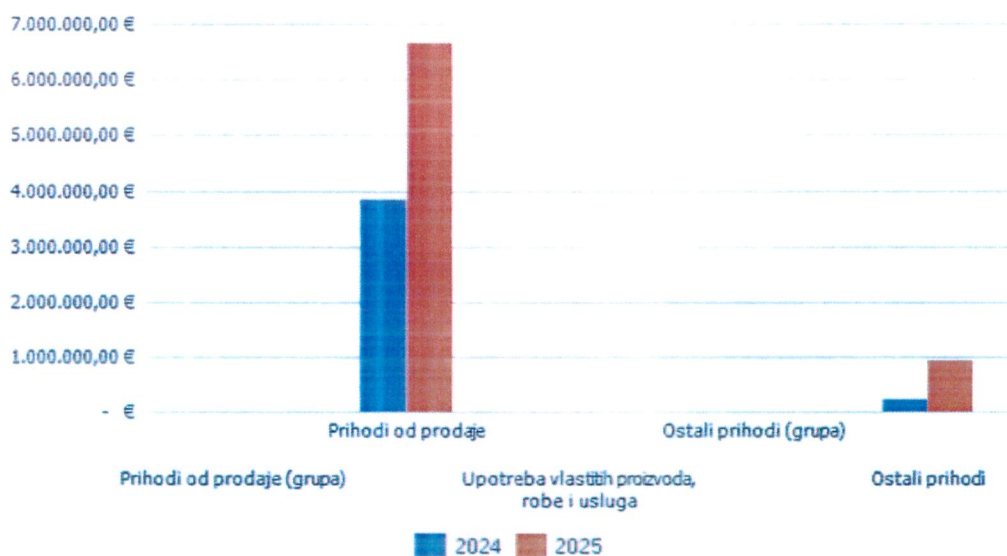


KONTO	NAZIV	IZNOS
751	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	4.658.000,44 €
753	Prihod od potpora	1.322.894,11 €
757	Prihodi od zakupnina	15.523,20 €
764	Prihod od dotacija	682.086,29 €
UKUPNO		6.678.504,04 €

KONTO	NAZIV	IZNOS
755	Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda	24.861,96 €
UKUPNO		24.861,96 €

KONTO	NAZIV	IZNOS
788	Amortizacija	172.008,38 €
783	Viškovi	31,73 €
786	Naplaćena prethodno otpisana potraživanja	34.172,13 €
787	Prihodi iz prošlih godina	23.771,71 €
789	Ostali poslovni prihodi	176.811,50 €
785	Prihodi od potpora, naplaćenih penala	535.805,47 €
UKUPNO		942.600,92 €

Grafikon usporedbe s prethodnom godinom



Prihodi od prodaje

Bilješka br. 31

Društvo je u poslovnoj godini 2025. ostvarilo prihode od prodaje u visini od 6.678.504,04 EUR. U poslovnoj godini nije bilo ostvarenih prihoda od prodaje poduzetnicima unutar grupe.

Naziv pozicije	2024	2025	Indeks 2025/2024
Prihodi od prodaje	3.850.439,49 €	6.678.504,04 €	173,45
UKUPNO	3.850.439,49 €	6.678.504,04 €	

Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga

Bilješka br. 32

Društvo je u poslovnoj godini ostvarilo prihode s osnove upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga u visini od 24.861,96 EUR.

Ostali poslovni prihodi

Bilješka br. 33

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 2025. ostvarilo ostalih poslovnih prihoda u visini od 942.600,92 EUR.

Naziv pozicije	2024	2025	Indeks 2025/2024
Ostali poslovni prihodi	245.113,67 €	942.600,92 €	384,56
UKUPNO	245.113,67 €	942.600,92 €	

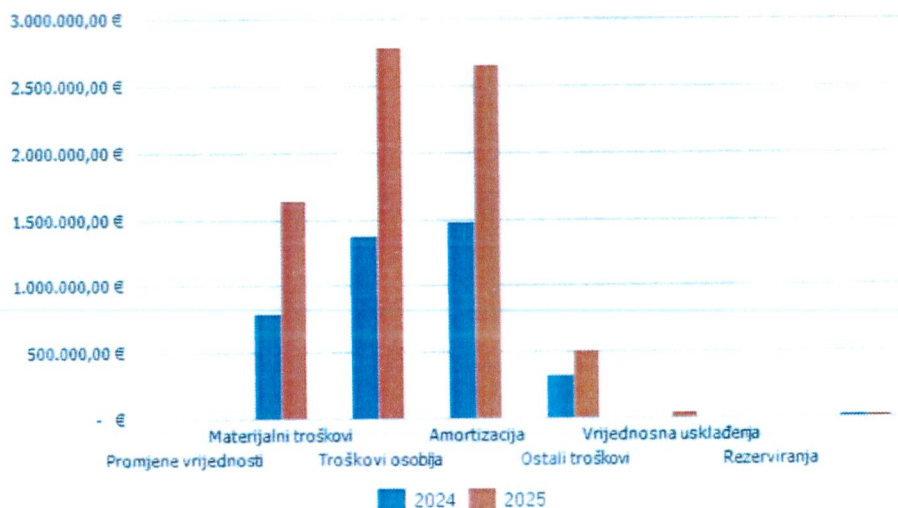
Poslovni rashodi

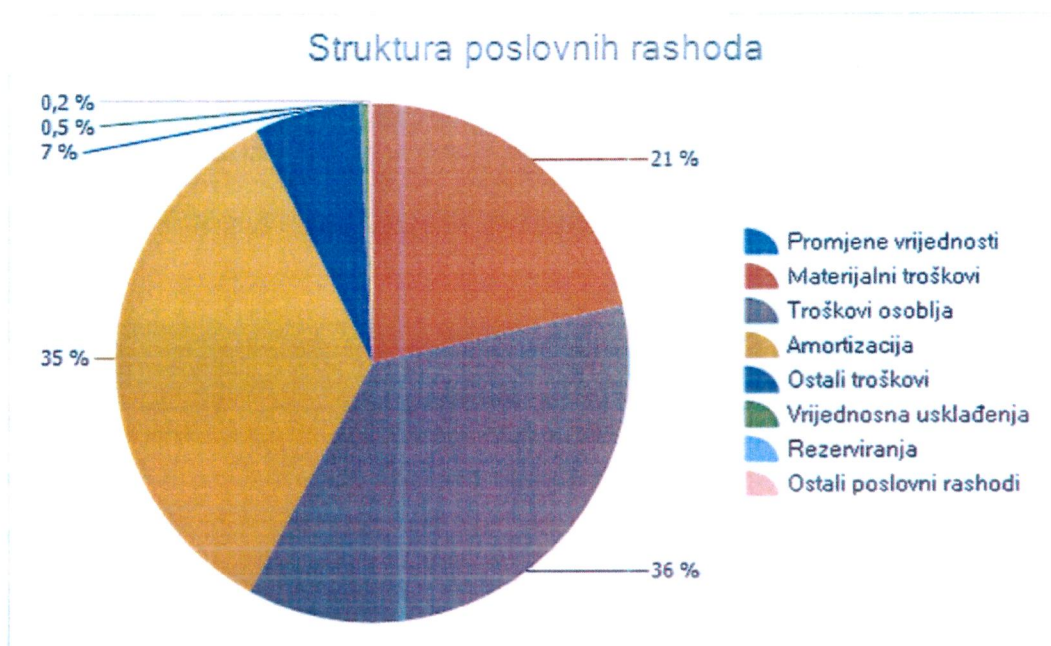
Bilješka br. 34

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 2025. godini iskazalo poslovne rashode u visini od 7.640.752,16 EUR.

Naziv pozicije	2024	2025	Indeks 2025/2024
Materijalni troškovi	785.730,75 €	1.640.392,36 €	208,77
Troškovi osoblja	1.376.110,58 €	2.781.835,30 €	202,15
Amortizacija	1.477.640,65 €	2.653.408,92 €	179,57
Ostali troškovi	322.362,90 €	510.290,15 €	158,30
Vrijednosna usklađenja	1.814,57 €	37.861,30 €	2086,52
Ostali poslovni rashodi	17.424,28 €	16.964,13 €	97,36
UKUPNO	3.981.083,73 €	7.640.752,16 €	

Grafikon usporedbe s prethodnom godinom



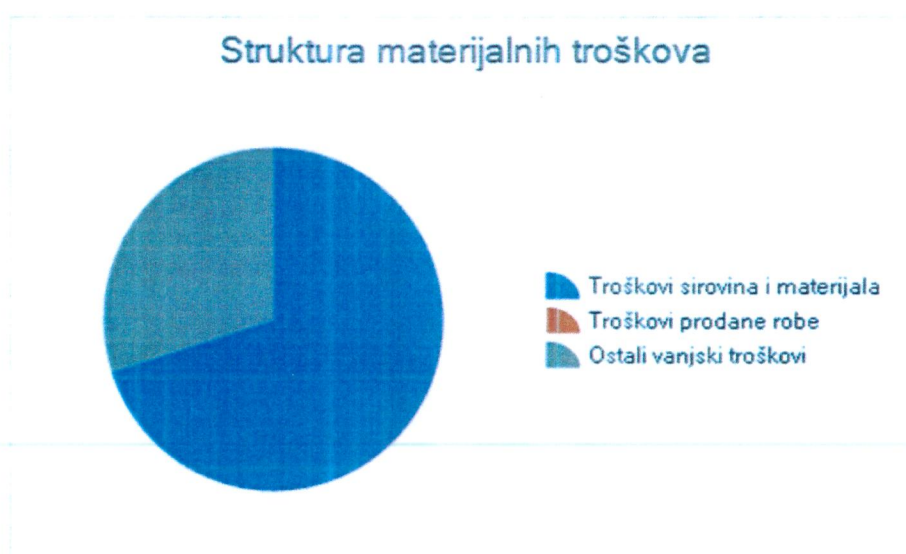


Materijalni troškovi

Bilješka br. 35

Materijalni troškovi sastoje se od troškova sirovina i materijala, troškova prodane robe i ostalih vanjskih troškova. Tijekom poslovne godine materijalni troškovi iznosili su 1.640.392,36 EUR.

Naziv pozicije	2024	2025	Indeks 2025/2024
Troškovi sirovina i materijala	551.047,73 €	1.149.036,22 €	208,52
Ostali vanjski troškovi	234.683,02 €	491.356,14 €	209,37
UKUPNO	785.730,75 €	1.640.392,36 €	



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 1.149.036,22 EUR.

KONTO	NAZIV	IZNOS
400	Osnovni materijal	325.499,04 €
401	Električna energija	792.444,87 €
404	Utrošeni rezervni dijelovi	10.244,04 €
405	Otpis sitnog inventara	8.829,91 €
409	Ostali materijalni troškovi	12.018,36 €
UKUPNO		1.149.036,22 €

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, sajмова i sponzorstava, trošak intelektualnih i drugih usluga, trošak komunalnih usluga, trošak usluga posredovanja i druge slične usluge. Ostali vanjski troškovi su iznosili 491.356,14 EUR.

KONTO	NAZIV	IZNOS
410	Prijevozne usluge	1.470,37 €
411	Usluge dostavnih službi	67.681,73 €
413	Utrošeni materijal za tekuće održavanje	132.332,75 €
415	Zakupnine i najamnine	33.635,40 €
416	Usluge reklame i promidžbe	10.801,20 €
418	Iznošenje i odvoz smeća	24.771,06 €
420	Zdravstvene usluge	43.468,99 €
421	Naknade za usluge banaka	35.245,61 €
422	Usluge odvjetnika i pravnog savjetovanja	32.774,02 €
423	Premije osiguranja imovine	25.003,11 €
424	Premije osiguranja radnika	691,20 €
425	Pravo na reprodukciju	3.430,26 €
426	Komunalna naknada	5.066,21 €
427	Usluge obrade podataka	27.514,03 €
428	Naknade za ceste i tehničke preglede	12.029,94 €
429	Ostale usluge	35.440,26 €
UKUPNO		491.356,14 €

Troškovi osoblja

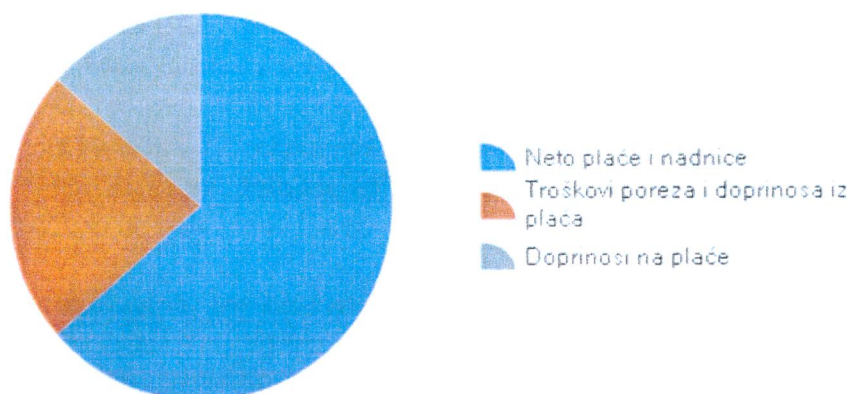
Bilješka br. 36

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

U 2025. godini troškovi osoblja iznosili su 2.781.835,30 EUR.

Naziv pozicije	2024	2025	Indeks 2025/2024
Neto plaće i nadnice	879.250,05 €	1.768.217,65 €	201,11
Troškovi poreza i doprinosa	308.438,19 €	636.049,06 €	206,22
Doprinosi na plaće	188.422,34 €	377.568,59 €	200,38
UKUPNO	1.376.110,58 €	2.781.835,30 €	

Struktura troškova osoblja



KONTO	NAZIV	IZNOS
470	Neto iznosi plaća	2.389.512,23 €
472	Doprinosi na plaće i naknade plaća	385.982,63 €
475	Neto iznosi plaća u naravi	5.442,48 €
476	Doprinos za obvezno zdravstveno osiguranje-plaća u naravi	897,96 €
UKUPNO		2.781.835,30 €

Amortizacija

Bilješka br. 37

Amortizacija je rađena u skladu s računovodstvenim politikama Društva i odlukama uprave Društva. U poslovnoj godini trošak amortizacije iznosio je 2.653.408,92 EUR.

KONTO	NAZIV	IZNOS
430	Amortizacija	2.653.408,92 €
UKUPNO		2.653.408,92 €

Ostali troškovi

Bilješka br. 38

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 510.290,15 EUR ostalih troškova.

KONTO	NAZIV	IZNOS
440	Dnevnice za službena putovanja	737,80 €
442	Troškovi na službenom putu	10.812,42 €
443	Naknade troškova prijevoza na	188.913,55 €
444	Troškovi opće i posebnog obrazovanja	5.678,66 €
445	Potpore zbog bolovanja duže od 90 dana	6.225,41 €
446	Prigodne nagrade i darovi radnicima	191.918,38 €

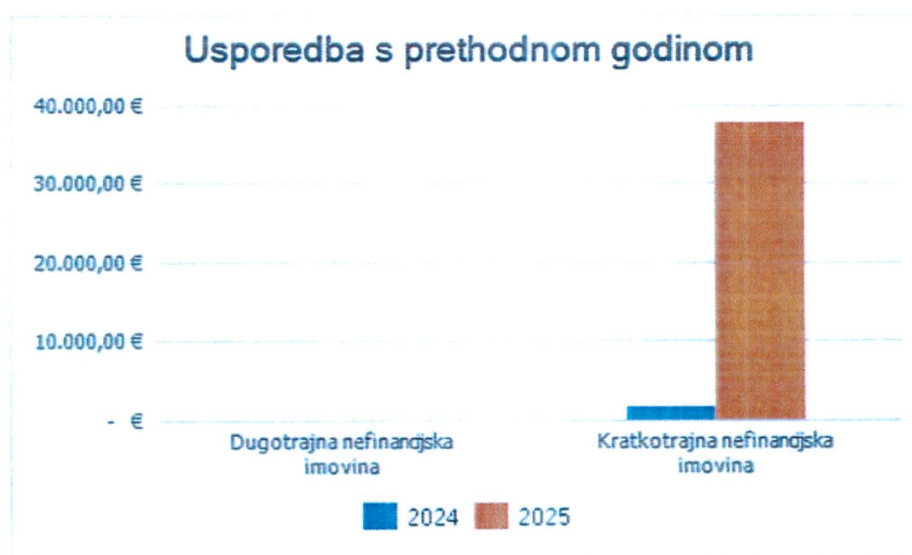
447	Otpremnine za mirovinu	12.293,99 €
449	Troškovi prehrane radnika	48.325,84 €
460	Troškovi reprezentacije	9.599,63 €
461	Članarina Hrvatskoj gospodarskoj komori	8.361,21 €
462	Naknade za šume	1.156,11 €
464	Upravni, sudski troškovi, takse i bilježničke naknade	4.621,00 €
465	Troškovi stručne literature i tiska	155,63 €
467	Naknade i drugi troškovi članova nadzornog odbora	21.490,52 €
UKUPNO		510.290,15 €

Vrijednosna usklađenja

Bilješka br. 39

Društvo je u poslovnoj godini provelo vrijednosna usklađenja nefinancijske imovine u visini od 37.861,30 EUR.

Naziv pozicije	2024	2025	Indeks 2025/2024
Rashodi vrijednosno usklađene imovine	1.814,57 €	37.861,30 €	2086,52
UKUPNO	1.814,57 €	37.861,30 €	



Vrijednosno usklađenje kratkotrajne nefinancijske imovine odnosi se na smanjenje vrijednosti zaliha i potraživanja. Vrijednosna usklađenja kratkotrajne nefinancijske imovine iznosila su 37.861,30 EUR.

KONTO	NAZIV	IZNOS
742	Vrijednosno usklađivanje potraživanja	37.861,30 €
	UKUPNO	37.861,30 €

Ostali poslovni rashodi**Bilješka br. 40**

Društvo je u poslovnoj godini imalo ostale poslovne rashode u iznosu 16.964,13 EUR.

KONTO	NAZIV	IZNOS
731	Darovanja	2.238,81 €
733	Manjkovi zaliha sirovina i materijala	36,78 €
737	Naknadno utvrđeni rashodi iz prošlih godina	14.688,54 €
	UKUPNO	16.964,13 €

Financijski prihodi**Bilješka br. 41**

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 2025. godini ostvarilo financijske prihode u iznosu 61.461,15 EUR.

Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova, ostali prihodi od kamata i tečajne razlike**Bilješka br. 42**

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 26.389,51 EUR.

KONTO	NAZIV	IZNOS
773	Prihodi od dividendi, kamate	15.333,91 €
774	Prihodi od kamata-domaćinstvo	11.055,60 €
	UKUPNO	26.389,51 €

Ostali financijski prihodi**Bilješka br. 43**

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 35.071,64 EUR.

KONTO	NAZIV	IZNOS
779	Ostali financijski prihodi	35.071,64 €
	UKUPNO	35.071,64 €

Financijski rashodi

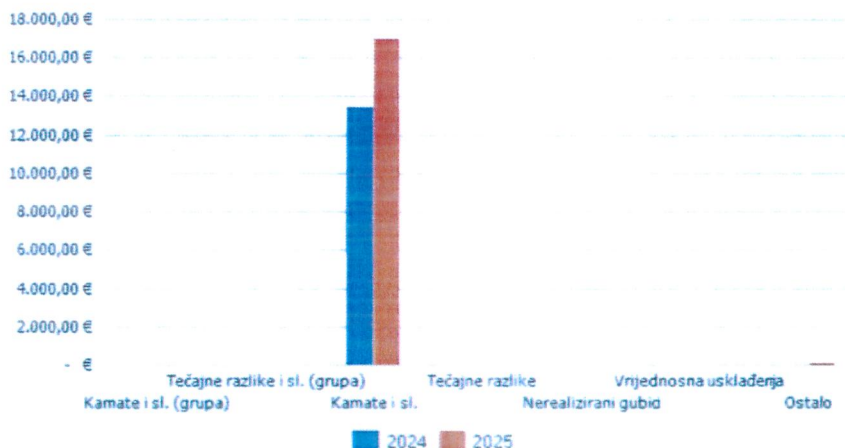
Bilješka br. 44

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 2025. godini imalo financijskih rashoda u iznosu 17.172,59 EUR.

Naziv pozicije	2024	2025	Indeks 2025/2024
Rashodi s osnove kamata	13.426,84 €	17.060,79 €	127,06
Tečajne razlike i drugi rashodi	0,01 €	0,00 €	0,00
Ostali financijski rashodi	1,01 €	111,80 €	11069,31
UKUPNO	13.427,86 €	17.172,59 €	

Grafikon usporedbe s prethodnom godinom



KONTO	NAZIV	IZNOS
724	Redovne kamate po kreditu	17.060,79 €
729	Ostali financijski rashodi	111,80 €
	UKUPNO	17.172,59 €

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

Bilješka br. 45

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 17.172,59 EUR.

KONTO	NAZIV	IZNOS
724	Redovne kamate po kreditu	17.060,79 €
729	Ostali financijski rashodi	111,80 €
	UKUPNO	17.172,59 €

Ostali financijski rashodi

Bilješka br. 46

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 111,80 EUR.

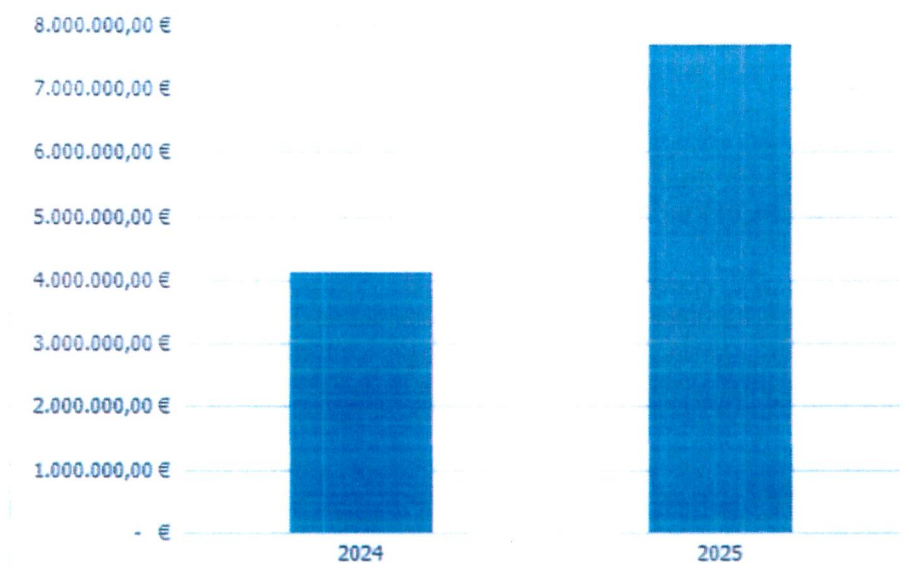
KONTO	NAZIV	IZNOS
729	Ostali financijski rashodi	111,80 €
	UKUPNO	111,80 €

UKUPNI PRIHODI

Bilješka br. 47

Društvo je u poslovnoj godini 2025. ostvarilo ukupne prihode u visini od 7.707.428,07 EUR.

Usporedba s prethodnom godinom

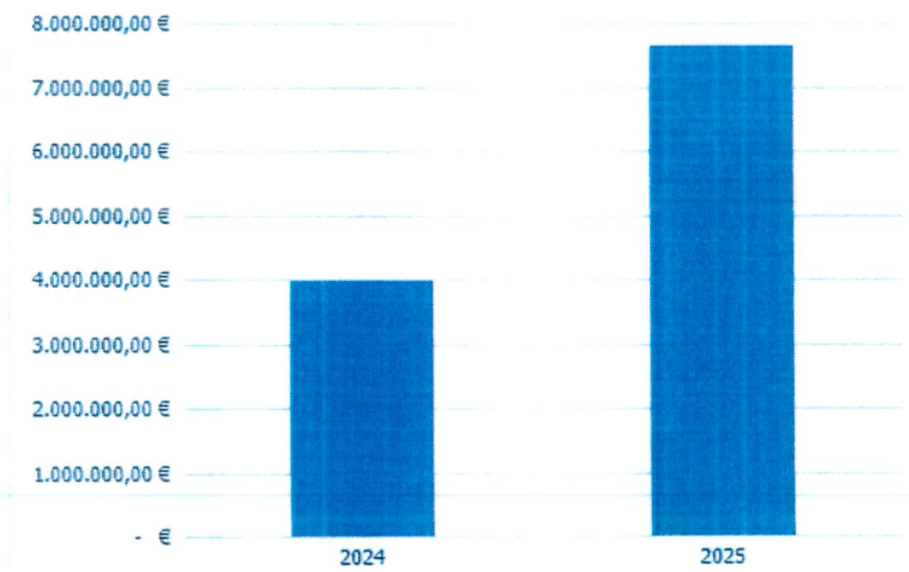


UKUPNI RASHODI

Bilješka br. 48

Društvo je u poslovnoj godini 2025. imalo ukupnih rashoda u iznosu od 7.657.924,75 EUR.

Usporedba s prethodnom godinom



IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA

Ukupan novčani tok je negativan te iznosi -483.761,84 eur, što za posljedicu ima smanjenje novčanih sredstava na kraju razdoblja u odnosu na novčana sredstva na početku razdoblja. Početno stanje novčanih sredstava iznosilo je 2.550.727,96 eur, dok je stanje na dan 31. prosinca 2025. godine 2.066.966,12 eur.

Društvo je imalo pozitivan novčani tok od poslovnih aktivnosti u iznosu 7.766.514,71 eur, dok je novčani tok od investicijskih aktivnosti bio negativan za -8.167.618,87 kao i financijski tok u iznosu -82.657,68 eur.

Iznos novčanih tokova nastalih od poslovnih aktivnosti, ključan je pokazatelj razmjera u kojem je poslovanje subjekta ostvarilo dostatne novčane tokove za 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.

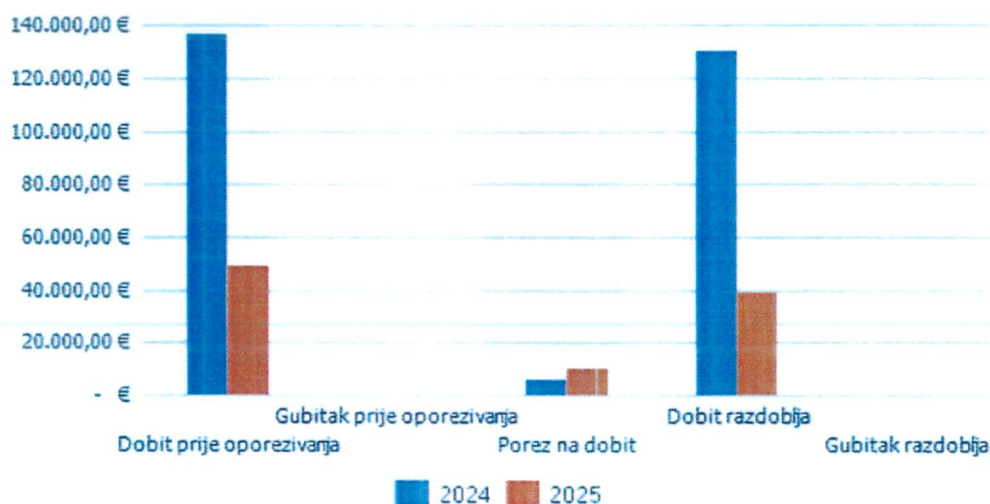
POREZ NA DOBIT

Bilješka br. 49

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	2024	2025	Indeks 2025/2024
Dobit prije oporezivanja	136.545,64 €	49.503,32 €	36,25
Porez na dobit	6.184,02 €	10.258,43 €	165,89
Dobit razdoblja	130.361,62 €	39.244,89 €	30,10

Usporedba s prethodnom godinom



<i>OPIS</i>	<i>IZNOS</i>
DOBIT/GUBITAK IZ RDIG	
UKUPNI PRIHODI	7.707.428,07 €
UKUPNI RASHODI	7.657.924,75 €
DOBIT	49.503,32 €
POVEĆANJE DOBITI/SMANJENJE GUBITKA	
50% troška reprezentacije	4.799,81 €
Iznos nepriznatih troškova za osobni prijevoz	5.824,42 €
Vrijednosno usklađenje i otpis potraživanja	838,81 €
UKUPNA POVEĆANJA DOBITI/SMANJENJA GUBITKA	11.463,04 €
SMANJENJE DOBITI/POVEĆANJE GUBITKA	
Ukupni iznos državnih potpora	3.975,06 €
Porezna osnovica	56.991,30 €
Porezna stopa	18,00 €
Porezna obveza	10.258,43 €

Transakcije s povezanim osobama

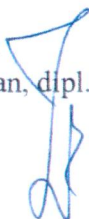
<i>II. 2. Potraživanja od povezanih osoba po osnovi isporuke roba i usluga</i>			
NAZIV	IZNOS POTRAŽIVANJA NA PRVI DAN POREZNOG RAZDOBLJA	UKUPNE OBVEZE NASTALE TIJEKOM POREZNOG RAZDOBOLJA	IZNOS OBVEZA NA ZADNJI DAN POREZNOG RAZDOBOLJA
Grad Đakovo	19.382,03 €	70.596,40 €	5.181,09 €
Općina Drenje	169,97 €	884,78 €	70,96 €
Općina Levajska Varoš	204,17 €	812,89 €	175,05 €
Općina Semeljci	117,78 €	20.038,50 €	17.643,15 €
Općina Trnava	136,20 €	2.676,65 €	65,30 €
Općina Satnica Đakovačka	83,17 €	9.891,25 €	76,40 €
Općina Strizivojna	18,09 €	401,36 €	30,85 €
Općina Gorjani	126,81 €	1.045,63 €	72,25 €
Općina Punitovci	17,25 €	1.536,78 €	42,23 €
Grad Našice	829,17 €	20.946,18 €	917,69 €
Općina Donja Motičina	70,45 €	12.537,18 €	6.767,31 €
Općina Podgorač	132,46 €	3.728,58 €	17,29 €
Općina Feričanci	392,04 €	1.487,45 €	402,44 €
Općina Đurđenovac	418,51 €	3.677,19 €	574,53 €
Općina Viškovi	2.047,67 €	7.010,03 €	1.683,26 €
SVEUKUPNO	24.145,77 €	157.270,85 €	33.719,80 €

***PRIHVATANJE I OBJAVA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA OD STRANE UPRAVE
DRUŠTVA***

Objava finansijskih izvještaja

Uprava društva, na temelju odluke Skupštine o utvrđivanju godišnjih finansijskih izvještaja za poslovnu godinu 2025., svojom ovjerom odobrava njihovu objavu.

Direktor:
Kočiš Ivan, dipl.ing.el.



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