

**VODOVOD d.o.o. ZADAR
FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI**

**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2023.
ZAJEDNO S IZVJEŠTAJEM NEOVISNOG REVIZORA**



**IZVJEŠĆE UPRAVE O STANJU DRUŠTVA
U 2023. GODINI**

Zadar, 7. svibnja 2024.

VODOVOD d.o.o. ZADAR

Zadar, Špire Brusine 17

tel: 023/282-902

fax: 023/282-909

e-mail: vodovod1@vodovod-zadar.hr

www.vodovod-zadar.hr

Direktor društva Vodovod d.o.o. predstavlja godišnje izvješće i priložene revidirane finansijske izvještaje za 2023. godinu.

Osnovni podaci

Društvo je registrirano kao društvo sa ograničenom odgovornošću za djelatnosti:

- *Djelatnost javne vodoopskrbe (zahvaćanje podzemnih i površinskih voda namijenjenih ljudskoj potrošnji i njihovo kondicioniranje te isporuka do krajnjeg korisnika ili do drugog isporučitelja vodne usluge, ako se ti poslovi obavljaju putem građevina javne vodoopskrbe te održavanje i upravljanje tim građevinama ili na drugi način (cisternama, vodonoscima i sl.))
- *Uzorkovanje i ispitivanje zdravstvene ispravnosti vode za ljudsku potrošnju za vlastite potrebe
- *Izvođenje priključaka na komunalne vodne građevine
- *Ovjeravanje i priprema vodomjera za ovjeravanje za korisnike vodne usluge na svom uslužnom području
- *Posebne isporuke vode
- *Proizvodnja energije u procesu obavljanja djelatnosti vodne usluge, uključujući i prodaju u skladu s posebnim propisima o energiji
- *Gospodarenje građevnim i drugim neopasnim otpadom koji nastaje u pogonu i održavanju komunalnih vodnih građevina, ako ispunjava uvjete iz posebnih propisa
- *Upravljanje projektom gradnje kada je javni isporučitelj vodne usluge investitor projekta.

Članovi Nadzornog odbora su:

- Robertino Dujela, predsjednik
- Ivan Mijolović, potpredsjednik
- Šime Lonić, član
- Marina Šegota, član

Temeljni kapital društva iznosi 21.167.137,83 €.

Poslovni udjeli članova društva iznose:

Grad Zadar 71,19 %, Općina Bibinje 3,44 %, Općina Kali 2,05 %, Grad Nin 2,92 %, Općina Novigrad 0,58 %, Općina Poličnik 3,10 %, Općina Posedarje 1,24 %, Općina Preko 1,60 %, Općina Ražanac 1,34 %, Općina Sali 1,38 %, Općina Starigrad 1,47 %, Općina Sukošan 2,07 %, Općina Zemunik Donji 2,33 %, Općina Galovac 0,72 %, Općina Privlaka 2,39% i Općina Vrsi 2,18%.

Vodovod d.o.o. Zadar upravlja složenim i zahtjevnim vodoopskrbnim sustavom koji se prostire na oko 135.000 ha površine.

Vodoopskrbni sustav predstavlja kombinaciju regionalnog sustava s vodozahvatima u desnom zaobalju rijeke Zrmanje, u Bokanjačkom blatu, Ninu i lokalnih sustava s manjim lokalnim zahvatima (Starigrad, Žman na Dugom otoku i Kaštel Žegarski).

Regionalni sustav zahvaća vodu iz četiri bunara (Bunari 4 i 5, Jezerce i Boljkovac), dva izvora (desnoobalni izvori rijeke Zrmanje i Golubinka) i izravno iz rijeke Zrmanje (površinski zahvat na lokaciji Berberovog buka koji se koristi samo za vrijeme ljetnih mjeseci).

U svom sastavu ima 28 crpnih i procrpnih stanica, ukupnog instaliranog kapaciteta oko 3200 l/s, 45 vodosprema i prekidnih komora ukupne zapremine 46.761 m³.

Osnovna djelatnost Društva je vodoopskrba potrošača na području tri grada (Zadar, Obrovac i Nin) i 14 općina (Bibinje, Galovac, Jasenice, Kali, Novigrad, Poličnik, Posedarje, Privlaka, Ražanac, Starigrad, Sukošan, Škabrnja, Vrsi i ZemunikDonji) i održavanje sustava začetog prije više od sto godina sa oko 1577 km cjevovoda (ukupna dužina cjevovoda iznosi oko 1282 km, uz dodatnih oko 295 km priključnih vodova, koje također održava Vodovod d.o.o. Zadar).

Voda se isporučuje i drugim isporučiteljima vodne usluge javne vodoopskrbe i to na području gradova Biograd i Benkovac, kao i općini Preko, Kukljica, Sali, Sveti Filip i Jakov i Vir.

Radovi u 2023. godini

Izgrađeno je 5.917 m novih dijelova vodoopskrbne mreže (sustav mreže - ogranci) i rekonstruirano je 2.198 m postojeće mreže. Uz radove na izgradnji sustava odvodnje Vodovod d.o.o. Zadar je financirao rekonstrukcije priključaka sa spojnim vodovima.

U 2023. godini ugovoreni su radovi na održavanju opreme u sustavu Sektora crpljenja vode:

- Nabava bunarske crpke za CP Jezerce	62.000,00 eura
- Nabava igličastog ventila za PP Dračevac	13.000,00 eura
- Nabava potopne crpke za PP Vrsi	7.000,00 eura
- Nabava mjerača protoka za vodoopskrbne objekte	67.000,00 eura
- Godišnji specijalistički pregled i kontrola katodne zaštite	14.000,00 eura
- Nabava rezervne opreme za automatizaciju vodoopskrbnih objekata	26.000,00 eura
- Nabava mjerača protoka za vodoopskrbne objekte	67.000,00 eura
- Radovi na provlačenju optičkog kabela Dežurana – porta na CP Izvorima	3.300,00 eura
Izgradnja DTK infrastrukture za spajanje crpilišta Bokanjac na postojeću svjetlovodnu mrežu na Putu Vrela	60.000,00 eura
- Nabava uređaja i opreme za meki zalet i upravljanje elektromotora crpke	
- Servis elektromotora	10.000,00 eura
- Antikorozivna zaštita reg. cjevovoda i objekata	55.000,00 eura
- Certificiranje spremnika klora	11.000,00 eura
- Servis opreme za dezinfekciju vode	24.500,00 eura
- Ugradnja vrta i drugih dijelova od nehrđajućeg materijala na	

- vodoopskrbne objekte	27.000,00 eura
- Nabava ukapljenog plinovitog klora	54.000,00 eura
- Servis i umjeravanje opreme za SRK	10.000,00 eura
- Godišnji pregled i održavanje elektroenergetskih postrojenja	13.400,00 eura
- Rezervni dijelovi i oprema za mjerenje nivoa, tlaka i protoka	20.000,00 eura
- Noveliranje projekta rekonstrukcije VS Ražanac i VS Puzalo	16.000,00 eura
- Usluga kontrole stanja kolektora Berberov Buk – CP Dolac	6.000,00 eura
- Nabava i ugradnja spremnika klora 25 kg na CP Boljkovac i Žmansko Polje	16.000,00 eura

Izvršeno je spajanje (priključivanje) na vodoopskrbni sustav 1.662 nova potrošača, 20 poništenja priključaka i 9 predpriključka, rekonstruirano je 47 spojnih vodova priključaka te je izvršeno 84 premještanja priključaka.

Izmijenjeno je 6.001 vodomjera, popravljeno i baždareno 4.306 vodomjera, otklonjeno 2.450 kvarova u okнима, zaprimljeno 339 sekundarnih vodomjera. Otklonjeno je 1.270 kvarova na mreži od toga 662 na vodovodnoj cijevi, 489 na spojnom vodu te 119 na uličnim ventilima.

Na kraju 2023. god. u evidenciji je bilo 54.825 potrošača sa glavnim priključkom i 13.446 potrošača sa sekundarnim vodomjerom.

Zaprimljeno i obrađeno 2848 posebnih uvjeta i potvrda u postupcima ishodjenja akata za građenje.

Redovno održavanje vodoopskrbnih objekata i opreme tijekom 2023. godine obavljalo se prema planu održavanja vodoopskrbnih objekata, a obuhvaćalo je sljedeće aktivnosti:

- čišćenje, pranje i dezinfekciju vodnih komora i prema "Planu sanacije vodnih komora i crpnih bazena" (izvršena sanacija vodnih komora 40 vodosprema i crpnih bazena 4 precrpne postaja),
- čišćenje i pranje zasunskih komora i ostalih dijelova vodoopskrbnih objekata prema "Planu čišćenja vodoopskrbnih objekata",
- održavanje okoliša vodoopskrbnih objekata (čišćenje okoliša, uklanjanje raslinja i grmova, košenje trave),
- održavanje ograda oko vodoopskrbnih objekata (zamjene oštećenih stupova i mreža ograda, antikorozivna zaštita metalnih stupova i vanjskih ulaznih vrata),
- održavanje crpki (zamjene ležajeva, pakovanja, ulja, cijevi za hlađenje ležajeva, cijevi za rasterećenje, zamjena oštećenih dijelova crpki, zamjena mehaničkih brtvi, antikorozivna zaštita kućišta...),
- održavanje ventilske armature (zamjene neispravne ventilske armature, fazonskih dijelova i oštećenih dijelova cjevovoda),
- održavanje lokalne automatike i elektronike na crpnim, precrpnim i procrpnim postajama (razine vodosprema, otvorenosti regulacijskih ventila, zaštite opreme...),
- održavanje električne opreme (remonti elektromotora, održavanje vanjske i unutarnje rasvjete, održavanje dalekovoda, ugradnja i održavanje elektroničkih brava, održavanje opreme niskog i srednjeg napona...),
- održavanje sustava NUS-a (održavanje i popravak komunikacijske opreme, antenskih sustava...),

- servis i atestiranje spremnika klora, nabava, transport i montaža boca klora i hipoklorita na vodoopskrbne objekte te
- ispitivanje sigurnosnih ventila, baždarenje manometara i pregled kompenzatora hidrauličkog udara
- građevinske sanacije na vodoopskrbnim objektima.

Zbog neizgrađenosti vodoopskrbnih sustava na otocima (izuzev otoka Ugljana) voda je distribuirana vodonoscem.

U vlastitom laboratoriju Vodovoda d.o.o. Zadar pregledano je ukupno 347 uzoraka sirove vode i 3.954 uzoraka obrađene vode tj. dezinficirane vode. Također je pregledano još 37 uzorka vode nakon izvršenih radova na mreži (puknuća, rekonstrukcije, ispiranja, dezinfekcije), što je ukupno 4.338 uzoraka.

U okviru vanjskog monitoringa kakvoće vode koje provodi Hrvatski zavod za javno zdravstvo, odnosno Zavod za javno zdravstvo Zadarske županije, pregledano je 9 uzoraka sirove vode na vodocrpilištima i 196 uzoraka vode iz distributivne mreže, ukupno 205 uzorka vode.

U 2023. godini isporučeno je 11.136.550 m³ vode što je fakturirano u ukupno 666.989 ispostavljena računa, a radi naplate dugovanja podneseno je 2565 prijedloga za ovrhu.

Na području koje obuhvaća vodoopskrbni sustav živi oko 120.000 ljudi s tim da se oko 115.000 ljudi opskrbљuje vodom iz sustava javne vodoopskrbe, što iznosi oko 96%. Kako živimo u turističkoj regiji, tijekom ljetnih mjeseci maksimalan broj ljudi (broj stanovnika i osoba s privremenim boravištem) raste i do 200.000.

Tvrтka je certificirana prema normi ISO 22000:2005, Sustavi upravljanja sigurnošću hrane -zahtjevi za svaku organizaciju u lancu hrane.

Investicije u 2023. godini

Tijekom 2023. godine ukupno je investirano 3.792.285,82 EUR u projektiranje i izgradnju vodoopskrbne mreže na području Zadarske županije. Popis investicija s izvorima financiranja:

- Ugovor o sufinanciranju gubitaka u vodoopskrbnim sustavima u RH na uslužnom području Vodovod d.o.o. Zadar, Klase: 325-05/23-04/0000031, Ur.broj: 374-24-2-23-1 od 13.02.2023.

Vrijednost ugovora: 200.000,00 EUR

Udjeli: Hrvatske vode 160.000,00 EUR (80%), Investitor 40.000,00 EUR (20%).

1. Sustav upravljanja gubicima vode – Izvođač radova je IMGD d.o.o. Predmet sustava upravljanja gubicima vode je utvrđivanje i provođenje interventnih mjera za smanjenje gubitaka u vodoopskrbnom sustavu Zadar- podsustav Zadar.

Ukupna ugovorena vrijednost..... 3.944.643,65 EUR

Realizirano..... 244.453,75 EUR.

- Ugovor i Prvi dodatak ugovora o sufinanciranju projektne dokumentacije i građenja vodnih građevina na području Podvelebitskog pravca, Klasa: 325-05/23-04/0000006, Ur.broj: 374-24-2-23-1; Klasa: 325-05/23-04/0000006, Ur.broj: 374-24-2-23-12, od 30.01.2023. odnosno od 18.12.2023.

Vrijednost ugovora: 670.000,00 EUR

Udjeli: Hrvatske vode 536.000,00 EUR (80%), Investitor 134.000,00 EUR (20%)

2. Rekonstrukcija magistralnog cjevovoda od Maslenice do Starigrada – Izvođači radova: AMM d.o.o. i VODOPRIVREDA VINKOVCI d.d. U 2023. godini projektom je rekonstruirano 1.202,22 m cjevovoda.

Ukupna ugovorena vrijednost..... 4.537.417,26 EUR

Realizirano..... 667.640,06 EUR

3. Projektiranje glavnog cjevovoda u Ličko-senjskoj županiji od granice sa Zadarskom županijom do Lukovog Šugarja i VS Lukovo Šugarje s dovodnim cjevovodom – Izvršitelj usluge je HIDROPROJEKT-ing d.o.o.

Ukupna ugovorena vrijednost..... 84.942,60 EUR

Realizirano..... 12.741,39 EUR

4. Izrada projektne dokumentacije za izgradnju sekundarne vodovodne mreže sa spojem na glavni cjevovod u Ličko-Senjskoj županiji od granice sa Zadarskom županijom do Lukovog Šugarja - Izvršitelj usluge je HIDRO CONSULT d.o.o.

Ukupna ugovorena vrijednost..... 17.519,41 EUR

Realizirano..... 6.131,79 EUR

5. Projektiranje glavnog cjevovoda od zaseoka Kojići u Starigradu do Mandaline (granica Zadarske županije) te VS Šibuljina, HS Šibuljina, HS Kruščica i HS Cavići-Milovac s dovodnim cjevovodima i tlačnim mrežama te vodovodne mreže naselja Tribanj (područja Kojići, Grabovača-Milovac-Čavići-Lađin porat, Šilježetarica, Kozjača, Šibuljina, Kopovine, Kruščica, Običaj, Lisarica i Mandalina)– Izvršitelj usluge je HIDROPROJEKT-ing d.o.o.

Ukupna ugovorena vrijednost..... 191.120,84 EUR

Realizirano..... 10.617,82 EUR

- **Ugovor o sufinanciranju građenja vodnih građevina na području vodoopskrbnog sustava Zadar, Klasa: 325-05/23-04/0000005, Ur.broj: 374-24-2-23-1 od 07.02.2023.**

Vrijednost ugovora: 125.000,00 EUR

Udjeli: Hrvatske vode 100.000,00 EUR (80%), Investitor 25.000,00 EUR (20%)

6. Dogradnja vodovodne mreže naselja Pridraga – Izvođač radova je Đurkin d.o.o. Projektom je izgrađeno 2.117,00 m novog cjevovoda.

Ukupna ugovorena vrijednost..... 402.378,00 EUR

Realizirano..... 68.843,48 EUR

- **NPOO 1 Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava „Izgradnja vodoopskrbnog sustava naselja Kruševo“, Klasa: 911-01/21-01/16, Ur.broj: 517-11-2-1-2-21-142 od 20.12.2021.**

Vrijednost ugovora: 1.129.376,79 EUR

Udjeli: Europa 903.501,43 EUR (80%), Hrvatske vode 112.937,68 EUR (10%), Grad Obrovac 112.937,68 EUR (10%).

7. Izgradnja vodoopskrbnog sustava naselja Kruševo (za naselja Erslani, Marići, Brkići-Bekeljaši, Kobljani, Klanjci i Šoša) – Izvođač radova je Vodoinstalacija d.o.o. Projektom je izgrađeno 7.027,90 m nove mreže. Izgrađena je crpna stanica i izvedeno je 77 komada vodovodnih predpriključaka. Radovi su završeni u prosincu 2022. godine.

Ukupna ugovorena vrijednost..... 1.124.033,52 EUR

Realizirano..... 24.671,15 EUR

- NPOO 2 Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava „Dogradnja i rekonstrukcija sustava vodoopskrbe na području Zadarske županije, Klasa: 442-01/22-01/12, Ur.broj: 517-11-2-1-2-22-123 od 04.11.2022.

Vrijednost ugovora: 9.221.754,99 EUR

Udjeli: Europa 7.377.403,99 EUR (80%), Hrvatske vode 922.175,50 EUR (10%), Investitor 922.175,50 EUR (10%).

8. Rekonstrukcija cjevovoda Grad Nin – VS Straža – Izvođač radova je MIAB- TIM d.o.o. Projektom su obuhvaćeni radovi na izgradnji dijela vodovodne mreže na području grada Nina. U 2023. godini rekonstruirano je ukupno 120,00 m mreže.

Ukupna ugovorena vrijednost..... 2.027.834,67 EUR

Realizirano..... 72.060,40 EUR

9. Izgradnja vodoopskrbnog cjevovoda VS Straža-Žerava – Izvođač radova je MIAB- TIM d.o.o. Ovdje su obuhvaćeni radovi na izgradnji dijela vodovodne mreže na području grada Nina. U 2023. godini rekonstruirano je ukupno 2.467,44 m mreže.

Ukupna ugovorena vrijednost..... 1.670.562,27 EUR

Realizirano..... 652.071,75 EUR

10. Rekonstrukcija CS Dolac – Izvođač radova je TVORNICA TURBINA d.o.o. i KONČAR INŽENJERING d.o.o. Isporučena su srednjenaopnska postrojenja na naponskoj razini 6 kV i 35 kV.

Ukupna ugovorena vrijednost..... 3.021.925,81 EUR

Realizirano..... 681.734,24 EUR

11. Radovi na dogradnji vodovodne mreže Paljuv – Izvođač radova je Đurkin d.o.o. Projektom je izgrađeno 1.142,00 m novog cjevovoda.

Ukupna ugovorena vrijednost..... 172.380,10 EUR

Realizirano..... 157.118,42 EUR

12. Radovi na izgradnji CS Zubčići Donji – Izvođač radova je TIM d.o.o. Izgradit će se crpna stanica.

Ukupna ugovorena vrijednost..... 183.171,10 EUR

Realizirano..... 40.998,85 EUR

13. Izgradnja građevina infrastrukturne namjene i spojnog cjevovoda za stambenu zonu Grabi Poličnik – Izvođač radova je KATIĆ BAU d.o.o. U 2023. godini projektom je izgrađeno 294,65 m novog cjevovoda.

Ukupna ugovorena vrijednost..... 330.411,04 EUR

Realizirano..... 36.960,91 EUR

14. Izgradnja vodovodne mreže od naselja Briševi do proizvodno-poslovne zone Mazija JI – Izvođač radova je TIM d.o.o. U 2023. godini izgrađeno je 1.041,03 m mreže.

Ukupna ugovorena vrijednost..... 337.242,95 EUR

Realizirano..... 128.875,38 EUR

15. Radovi na izgradnji sustava javne odvodnje sanitarnih otpadnih voda, sustava odvodnje oborinskih voda i rekonstrukciji sustava vodoopskrbe na području četvrti Bokanca u Zadru – Izvođač radova Strabag d.o.o. Aglomeracija-Aktivnost 1. Izgrađeno je 2.851,62 m novog cjevovoda.

Ukupna ugovorena vrijednost..... 841.143,72 EUR

Realizirano..... 491.608,00 EUR

16. Radovi na projektu poboljšanja vodno-komunalne infrastrukture Aglomeracije Zadar-Petrčane – Izvođač radova Pfeiffer. Aglomeracija- Aktivnost 2.

Ukupna ugovorena vrijednost..... 820.265,88 EUR

Realizirano..... 38.679,45 EUR

17. Izrada projektne dokumentacije za rekonstrukciju i dogradnju vodovodne mreže naselja Ražanac- Izvršitelj usluge je VIA FACTUM d.o.o.

Ukupna ugovorena vrijednost..... 13.258,34 EUR

Realizirano..... 1.325,83 EUR

Investicija ukupne ugovorene vrijednosti 13.258,34 EUR, ugovorena je u Ugovoru o sufinanciranju s Hrvatskim vodama u 2022. godini. U 2023. godini realizirano je i plaćeno od strane Vodovoda 1.325,83 EUR.

18. Rekonstrukcija vodovodne mreže u vlastitoj režiji

Investicije u 2023. godini čiji su financijeri općine i Grad Zadar			
Naziv općine	Plaćanja EUR		Ukupno općina EUR
	Proračun	Zatvoreno iz naknade	
1. Privlaka	55.775,24		55.775,24
2. Grad Nin	49.350,45		49.350,45
3. Poličnik	10.467,81		10.467,81
4. Sukošan	51.160,67		51.160,67
5. Bibinje	78.731,08		78.731,08
6. Jasenice	3.305,14		3.305,14
7. Starigrad	39.007,20	2.156,21	41.163,41
8. Vrsi	3.890,68		3.890,68
9. Grad Zadar	120.608,85		120.608,85
UKUPNO:	412.297,12	2.156,21	414.453,33

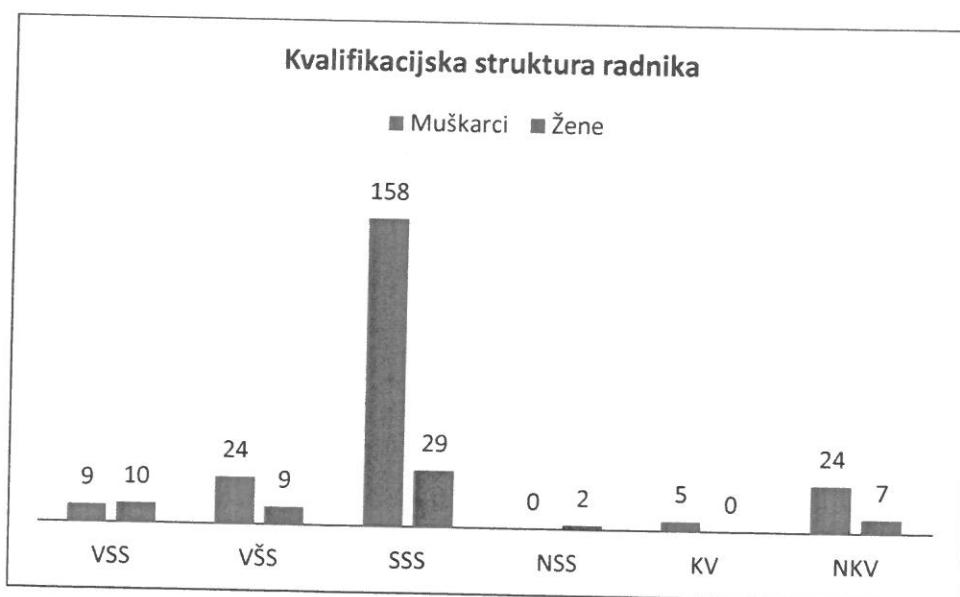
Kadrovska struktura društva

U 2023. godini društvo je bilo formirano prema organizacijskoj strukturi koja se sastoji od Ureda direktora te 5 sektora, 12 odjela, 15 službi. Na dan 31.12.2023. godine zapošljavalo je 277 radnika. Od ukupnog broja zaposlenika, 57 radnika su žene, 220 muškarci, a od toga je 18 radnika sa invaliditetom. Prosječna starost radnika u 2023. godini je 48 godina. Najveći broj radnika zapošljava tehnički sektor i to 112 radnika.

1.1 Pregled kvalifikacijske strukture radnika u 2023. (potrebna stručna spremna)

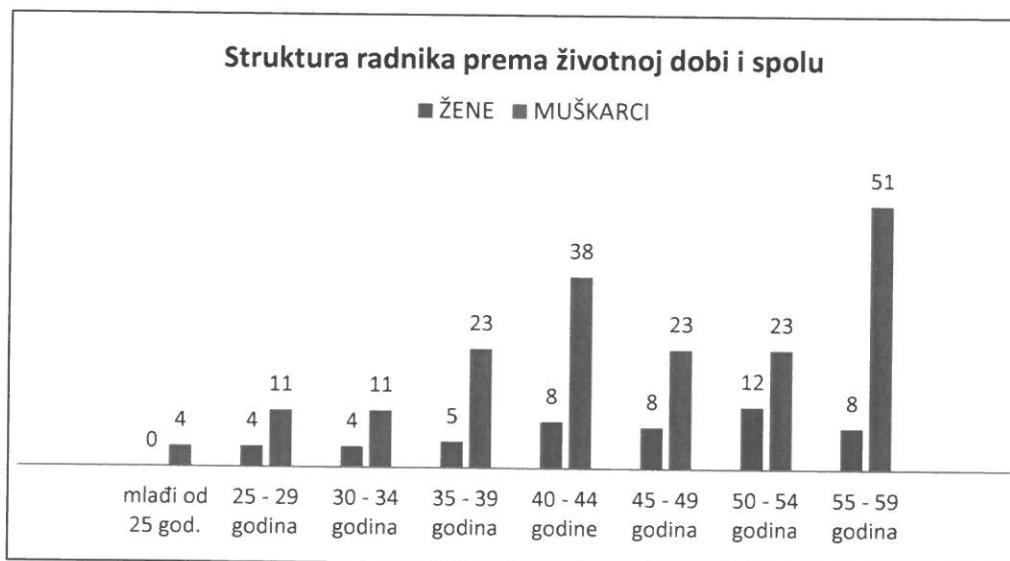
STRUČNA SPREMA	UKUPAN BROJ RADNIKA	ŽENE	MUŠKARCI
VSS	19	10	9
VŠS	33	9	24
SSS	187	29	158
NSS	2	2	0
KV	5	0	5
NKV	31	7	24
UKUPNO:	277	57	220

Grafički prikaz zaposlenika prema stručnoj spremi:



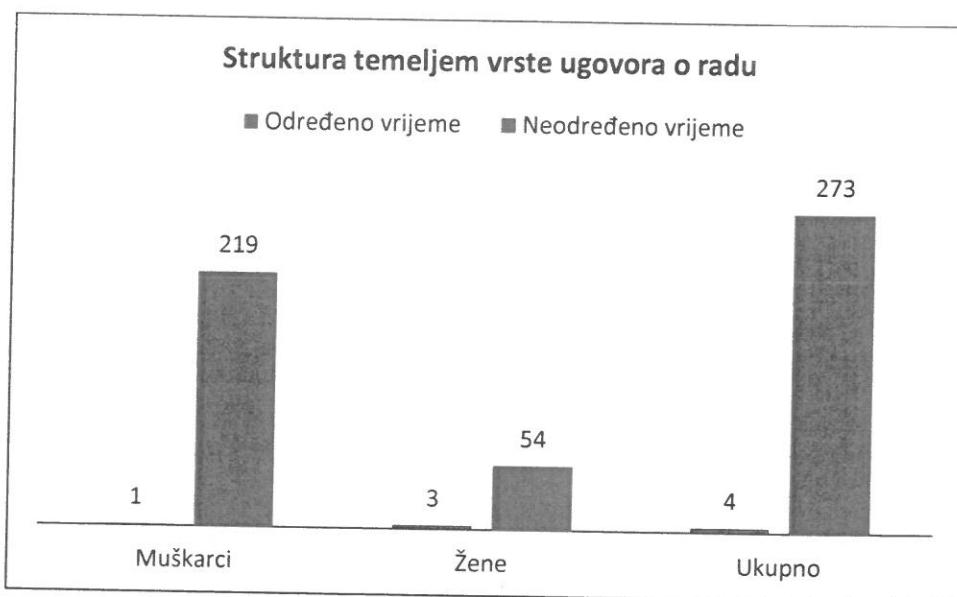
1.2 Pregled strukture radnika prema životnoj dobi i spolu

GODINE ŽIVOTA	UKUPAN BROJ RADNIKA	ŽENE	MUŠKARCI
mlađi od 25 god.	4	0	4
25 - 29 godina	15	4	11
30 - 34 godina	15	4	11
35 - 39 godina	28	5	23
40 - 44 godine	46	8	38
45 - 49 godina	31	8	23
50 - 54 godina	35	12	23
55 - 59 godina	59	8	51
60 - 65 godina	44	8	36
UKUPNO:	277	57	220



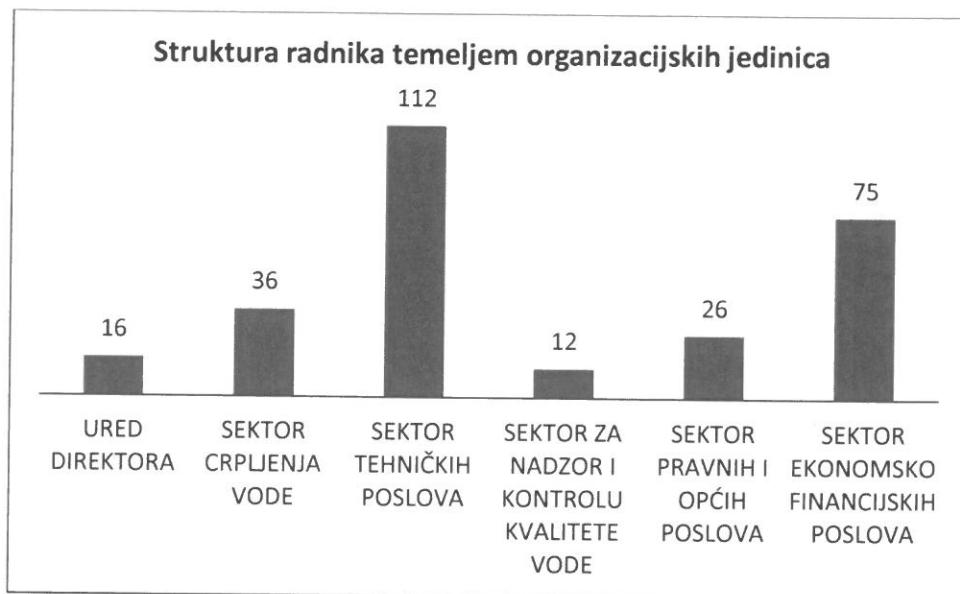
1.3 Pregled strukture radnika temeljem vrste ugovora o radu

VRSTA UGOVORA O RADU	UKUPAN BROJ RADNIKA	ŽENE	MUŠKARCI
Određeno vrijeme	4	3	1
Neodređeno vrijeme	273	54	219
UKUPNO:	277	57	220



1.4 Pregled strukture radnika temeljem organizacijskih jedinica Društva

URED DIREKTORA	16
SEKTOR CRPLJENJA VODE	36
SEKTOR TEHNIČKIH POSLOVA	112
SEKTOR ZA NADZOR I KONTROLU KVALITETE VODE	12
SEKTOR PRAVNIIH I OPĆIH POSLOVA	26
SEKTOR EKONOMSKO FINANSIJSKIH POSLOVA	75
UKUPNO:	277



Rezultati poslovanja

Rezultat poslovanja Društva prikazan je u Računu dobiti i gubitka u priloženim financijskim izvještajima.

Događaji nakon bilance

Nije bilo značajnih događaja nakon datuma izvještavanja 31. prosinca 2023. godine koji su izvan okvira redovnog poslovanja Društva.

Budući razvoj društva

Budući razvoj društva temelji se na poboljšanju kvalitete pružanja vodne usluge javne vodoopskrbe na način da se na svim razinama pružanja usluge radi na uvođenju novih tehnologija kako bi kvaliteta usluge postigla najveći nivo te zadovoljila zahtjeve krajnjih korisnika, odnosno potrošača.

Poseban naglasak stavlja se na smanjenje gubitaka te daljnje investiranje u izgradnju i rekonstrukciju vodoopskrbne mreže koja će se financirati sredstvima iz EU fondova, od strane Hrvatskih voda i jedinica lokalne samouprave.

Ovisna i povezana društva

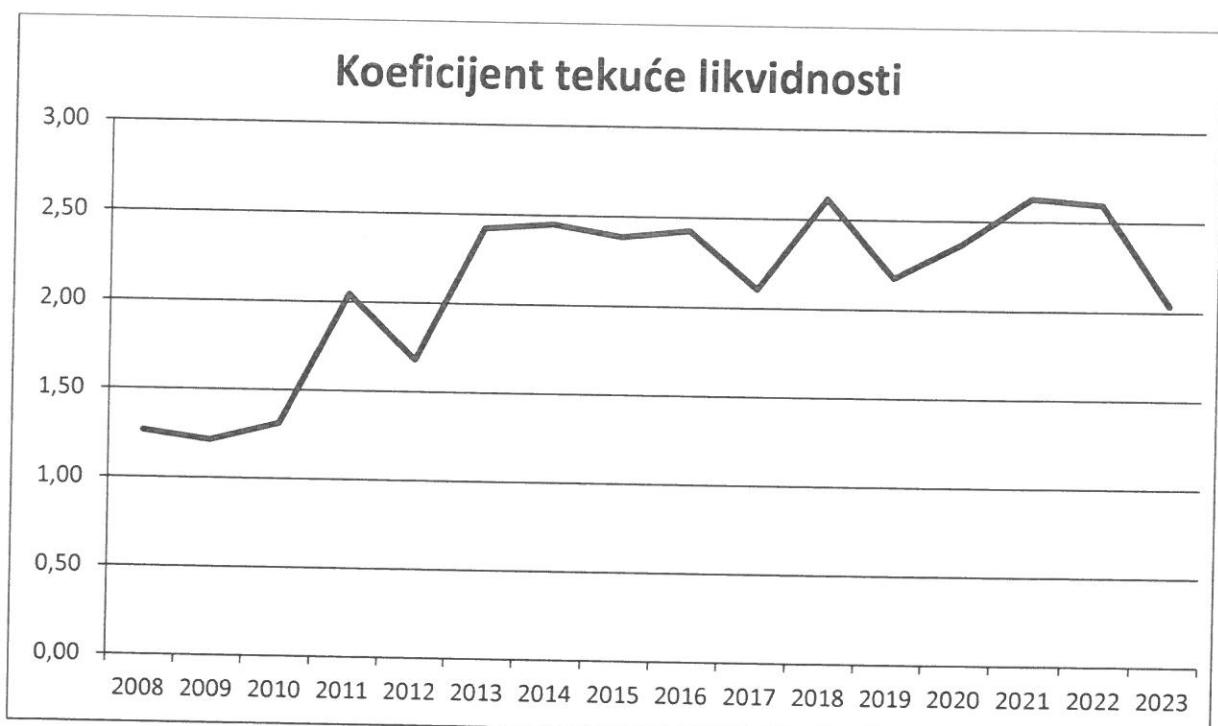
Društvo ne posjeduje udjele u drugim povezanim društvima.

Procjena finansijskog položaja i uspješnosti poslovanja

Finansijska izvješća društva Vodovod d.o.o. Zadar sastavljena su u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izvješćivanja (MSFI), daju cijelovit i istinit prikaz imovine, obveza, dobiti te finansijskog položaja i poslovanja Društva. Izvješće uprave za 2023. godinu zajedno s ostalim dokumentima koji se objavljaju, sadrži istinit prikaz razvoja, rezultat poslovanja i položaj Društva.

Pokazatelji uspješnosti poslovanja

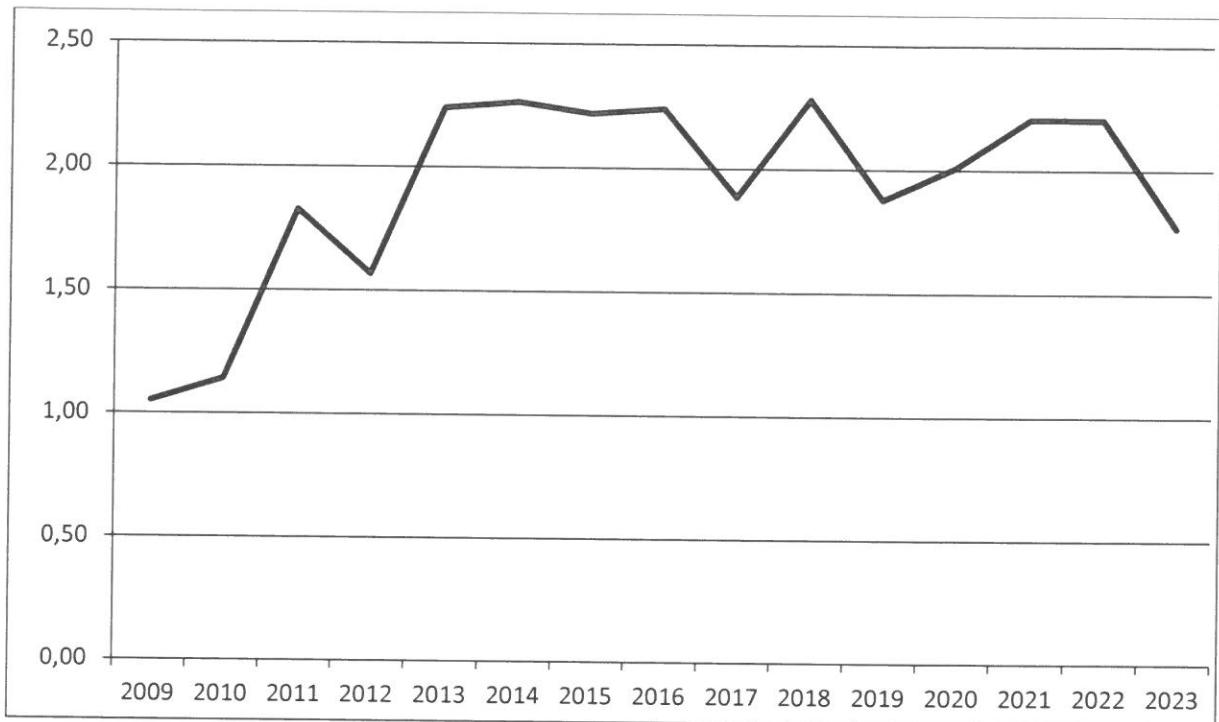
Koeficijent tekuće likvidnosti



Koeficijent tekuće likvidnosti prikazuje omjer kratkotrajne imovine i kratkoročnih obveza te bi trebao biti optimalno 2. Razlika između kratkotrajne imovine i kratkoročnih obveza predstavlja radni kapital.

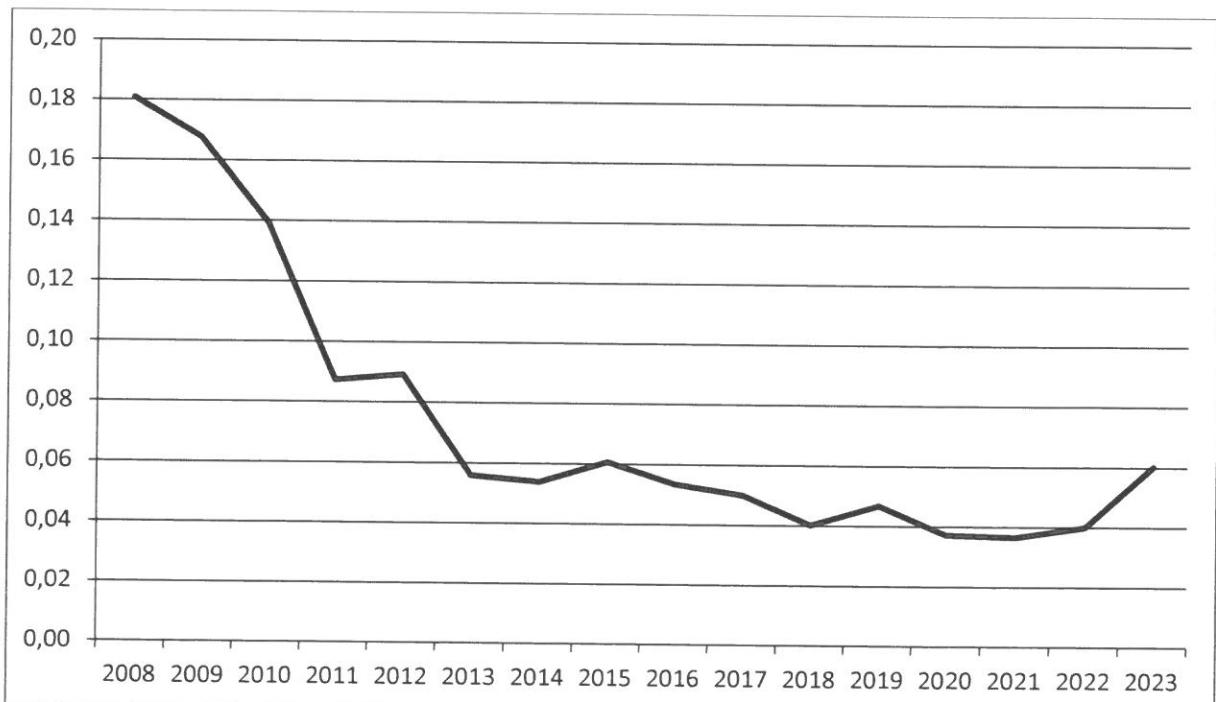
U ovom slučaju, vidljivo je da poduzeće unovčenjem cjelokupne kratkotrajne imovine može podmiriti ukupne kratkotrajne obveze.

Koeficijent ubrzane likvidnosti



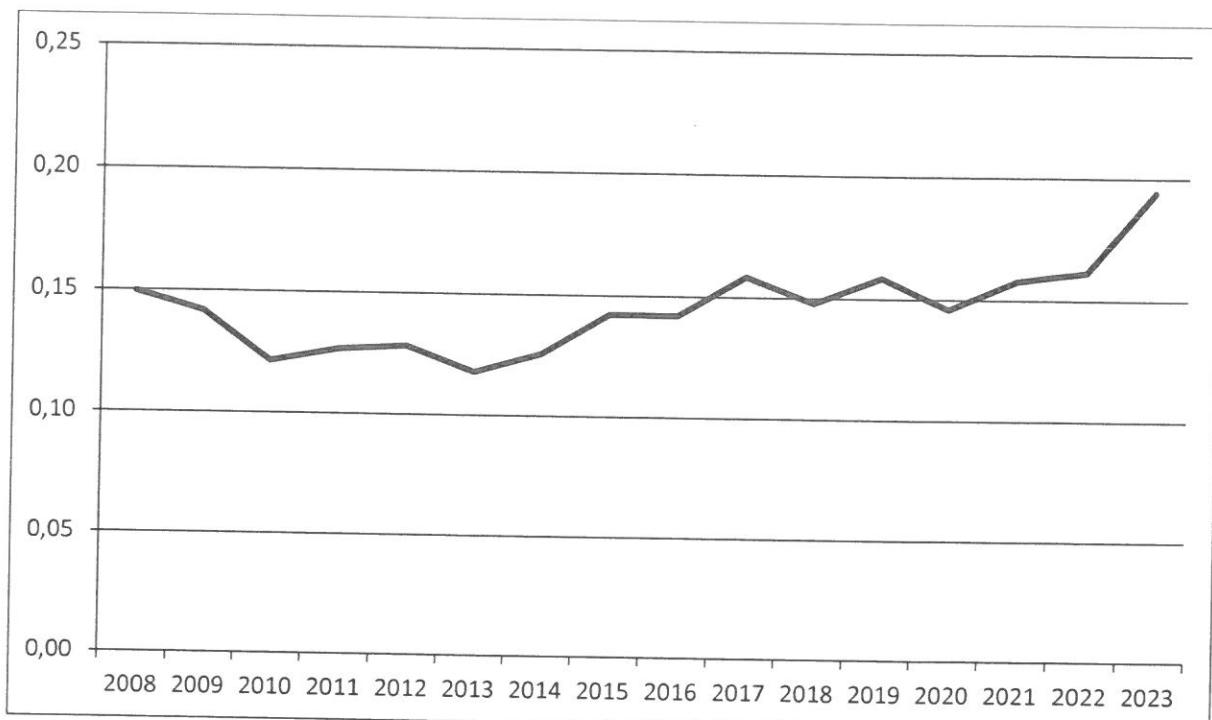
Koeficijent ubrzane likvidnosti je omjer novca i potraživanja s jedne strane te obveza sa druge strane. Pokazuje likvidnost na duži rok, a trebao bi iznositi minimalno 1. Pokazatelj se kreće između 1,5 i 2 što znači da društvo uredno podmiruje svoje obveze u roku dospijeća.

Pokazatelj zaduženosti



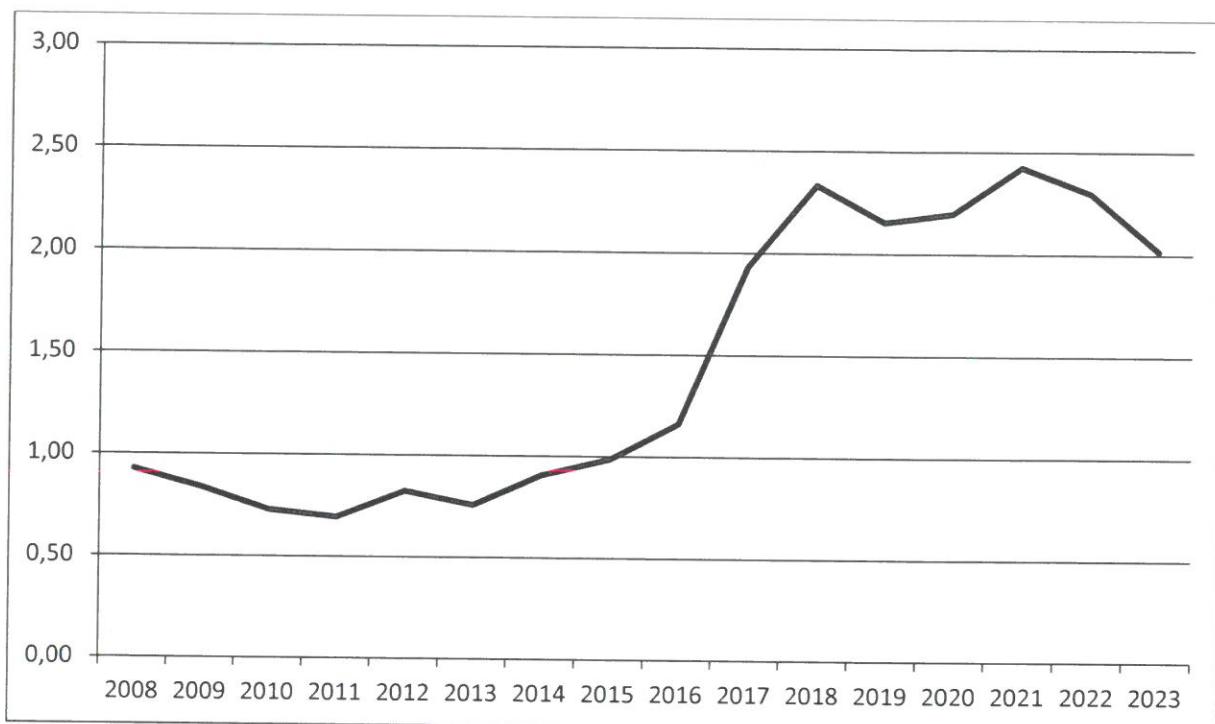
Stupanj zaduženosti prikazuje odnos dugotrajnih obveza i dugotrajnog kapitala. Izračunava se koeficijent kapitalne strukture tj. koji dio dugotrajnih izvora financiranja poslovanja je veći, vlastiti kapital ili dugotrajne obveze. Trebao bi iznositi maksimalno 0,5. Iz našeg poslovanja vidljivo je da se zadnjih nekoliko godina kreće oko 0,05 što je iznimno mali udio obveza u ukupnoj pasivi.

Pokazatelji obrtaja (aktivnosti)



Koeficijent daje podatak o tome koliko prihoda daje jedna kuna ukupne imovine. Društvo je uspješnije što je ovaj pokazatelj veći tj. da jedna kuna imovine donosi što veći prihod. Od 2013. godine vidljiv je porast što znači da Društvo uspješnije posluje.

Koeficijent obrtaja potraživanja



Koeficijent obrtaja potraživanja od kupaca je pokazatelj koji daje podatak o tome koliko se prosječno vrijednost potraživanja od kupaca pretvori u prihode (od prodaje). Pokazatelj je odnos prihoda od prodaje i potraživanja od kupaca.

Izloženost Društva tržišnom riziku (valutni rizik, fer vrijednost kamatne stope, kamatni rizik novčanog toka), kreditnom riziku i riziku likvidnosti

Izloženost Društva rizicima prikazano je u bilješkama (bilješka br. 6) koje se nalaze u priloženim finansijskim izvještajima.

Direktor



Tomislav Matek, dipl. ing. građ.

S A D R Ž A J

	Stranica
Izvješće Uprave o stanju društva	-
Izjava Uprave o odgovornosti za finansijske izvještaje	1
Izvješće neovisnog revizora	2-4
Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti	5
Izvještaj o finansijskom položaju.....	6
Izvještaj o promjenama kapitala.....	7
Izvještaj o novčanom tijeku	8
Bilješke uz finansijske izvještaje	9-40
Odobrenje finansijskih izvještaja	40
PRIVITAK:	
Standardni godišnji finansijski izvještaji (obrazac GFI-POD)	

IZJAVA UPRAVE O ODGOVORNOSTI ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske Uprava je dužna pobrinuti se da finansijski izvještaji za svaku finansijsku godinu budu sastavljeni u skladu s Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja (MSFI) tako da daju istinitu i objektivnu sliku finansijskog stanja i rezultata poslovanja VODOVOD d.o.o. ("Društvo") za to razdoblje.

Prema načelu vremenske neograničenosti poslovanja pri sastavljanju finansijskih izvještaja Uprava opravданo očekuje da će Društvo u budućnosti raspolažati odgovarajućim materijalnim i ljudskim resursima. Stoga su finansijski izvještaji pripremljeni pod pretpostavkom neograničenog poslovanja.

Odgovornosti Uprave pri izradi finansijskih izvještaja obuhvaćaju sljedeće:

- Odabir i dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika,
- Izbor opravdanih i razboritih prosudbi i procjena,
- Postupanje u skladu s važećim računovodstvenim standardima, uz objavu i obrazloženje svih materijalno značajnih odstupanja u finansijskim izvještajima i
- Sastavljanje finansijskih izvještaja pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja.

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

Za i u ime Uprave:



Vodovod d.o.o.
Špire Brusine 17
Zadar, Hrvatska

Zadar, 27. svibnja 2024. godine

Revizija Štokov d.o.o.

Polačišće 2/II

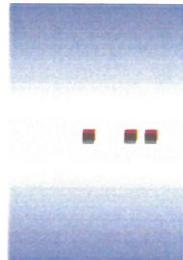
Hrvatska

OIB 98910718267

Tel: 023 301 623 • 023 301 972

e-mail: info@revizija-stokov.hr

www.revizija-stokov.hr



**IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA
VLASNICIMA I UPRAVI VODOVOD d.o.o., ZADAR**

Izvješće o reviziji godišnjih finansijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih finansijskih izvještaja Društva Vodovod d.o.o. (Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o finansijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2023. godine, račun dobiti i gubitka, izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz finansijske izvještaje, uključujući i značajne računovodstvene politike.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji finansijski izvještaji istinito i fer prikazuju finansijski položaj Društva na dan 31. prosinca 2023., njegovu finansijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja usvojenima od strane Europske unije (MSFI).

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su podrobnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u odjeliku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih finansijskih 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 finansijskih 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.

Isticanje pitanja

1. Skrećemo pozornost na komentar uz bilješku 14 – Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina u kojoj se navodi kako postoje razlike u zemljišnim česticama iskazanim u knjigovodstvenoj evidenciji Društva sa česticama u vlasništvu Društva u zemljišnim knjigama, te da Društvo kontinuirano i intenzivno provodi aktivnosti na usklađivanju svojih knjigovodstvenih evidencija sa zemljišnim knjigama. Naše mišljenje nije modificirano u vezi s tim pitanjem.

2. Bez kvalifikacije našeg mišljenja skrećemo pozornost na Bilješku 5 – Upravljanje rizicima, u kojoj su detaljno opisane aktivnosti Društva u svezi praćenja kreditnih rizika, kao i na Bilješku 17 – Potraživanja od kupaca u kojoj su detaljno opisane aktivnosti koje Društvo poduzima u svezi naplate potraživanja od trgovačkog društva Vodovod i odvodnje Benkovac d.o.o. (dalje ViO Benkovac). S obzirom na visoki kreditni rizik po opisanom potraživanju, u uvjetima za Društvo nepovoljnih budućih događaja, mogući su daljnji gubitci kao posljedica vrijednosnog usklađenja potraživanja. Naše mišljenje u svezi s istim nismo kvalificirali.

3. Skrećemo pozornost na podatke o Upravi opisane u Bilješci 1 – Opće informacije, u kojoj se navode članovi Nadzornog odbora. Iz navedene bilješke je vidljivo da je Društvo na dan 31.12.2023. godine imalo četiri člana Nadzornog odbora, što nije u skladu s člancima 254. i 435. Zakon o trgovačkim društvima, koji propisuje neparan broj članova. Iako po načelu natpolovične većine svih članova nema zapreke za zakonit rad Nadzornog odbora, izmjena nije provedena na Trgovačkom sudu niti je do dana sastavljanja finansijskih izvještaja napravljena usklada s navedenim člankom Zakona.

Ostale informacije

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

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

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

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

1. su informacije u priloženom Izvješću poslovodstva usklađene, u svim značajnim odrednicama, s priloženim finansijskim izvještajima; te
2. je priloženo Izvješće poslovodstva sastavljeno u skladu sa člankom 21. Zakona o računovodstvu.

Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije finansijskih izvještaja, dužni smo izvjestiti ako smo ustavili da postoje značajni pogrešni prikazi u priloženom Izvješću poslovodstva. U tom smislu nemamo što izvjestiti.

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

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

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

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

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih finansijskih izvještaja

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

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

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

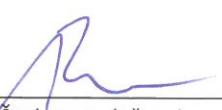
Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

Iзвјеšће temeljem članka 107. Zakona o vodnim uslugama

Nismo proveli reviziju u skladu s člankom 107. Zakona o vodnim uslugama, koja obuhvaća finansijske informacije sadržane u Prijavi podataka o ekonomičnosti u djelatnosti javne vodoopskrbe i javne odvodnje za 2023. godinu i Prikazu troškova iz članka 4. i 6. Uredbe o najnižoj osnovnoj cijeni vodnih usluga i vrsti troškova koje cijena vodnih usluga pokriva za 2023. godinu. Postupak revizije u skladu s člankom 107. Zakona o vodnim uslugama biti će predmet odvojenog revizorskog izvješća.

REVIZIJA ŠTOKOV d.o.o. za revizijske poslove

Polačišće 2/II
Zadar, Hrvatska


Marko Štokov, ovlašteni revizor

U Zadru, 27. svibnja 2024. godine




Marko Štokov, ovlašteni revizor
direktor

VODOVOD d.o.o., ZADAR

IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVATNOJ DOBITI

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2023.

<i>(svi iznosi izraženi su u eurima)</i>	Bilješka	2023.	2022.
Poslovni prihodi			
Prihodi od prodaje	6	9.076.961,69	9.014.911,35
Ostali poslovni prihodi	7	6.878.336,90	3.449.434,51
Ukupni poslovni prihodi		15.955.298,59	12.464.345,86
Poslovni rashodi			
Usluge i ostali materijalni troškovi	8	(8.817.018,77)	(5.194.295,71)
Troškovi osoblja	9	(4.718.120,59)	(4.224.906,15)
Amortizacija	14	(2.509.217,93)	(2.492.661,31)
Rezerviranja	10	(132.944,29)	(119.420,13)
Ostali rashodi iz poslovanja	10	(395.484,70)	(511.131,04)
Ukupno poslovni rashodi		(16.572.786,28)	(12.542.414,34)
Operativna dobit (gubitak)		(617.487,69)	(78.068,48)
Financijski prihodi	11	105.259,61	111.602,89
Financijski rashodi	12	(18.889,24)	(32.523,59)
Dobit/(gubitak) prije poreza		<u>(531.117,32)</u>	<u>1.010,82</u>
Porez na dobit	13	-	-
Neto dobit/(gubitak) za razdoblje		(531.117,32)	1.010,82
Ostala sveobuhvatna dobit/(gubitak)		-	-
Ukupna sveobuhvatna dobit/(gubitak)		(531.117,32)	1.010,82

Računovodstvene politike i bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih finansijskih izvještaja

VODOVOD d.o.o., ZADAR

IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU

NA DAN 31. PROSINCA 2023.

(svi iznosi izraženi su u eurima)	Bilješka br.	2023.	2022.
IMOVINA			
Dugotrajna imovina			
Nematerijalna i materijalna imovina	14	72.311.331,00	69.435.818,79
Financijska imovina	15	14.131,91	28.090,76
Dugotrajna potraživanja	17.1.	499.063,52	647.594,27
Ukupna dugotrajna imovina		72.824.526,43	70.111.503,82
Kratkotrajna imovina			
Zalihe	16	1.293.376,37	1.174.770,57
Potraživanja od kupaca	17.2.	4.500.646,25	3.923.163,36
Ostala potraživanja	18	938.144,67	378.647,69
Financijska imovina		-	663.614,04
Novac i novčani ekvivalenti	19	3.072.321,22	1.615.099,01
Ukupna kratkotrajna imovina		9.804.488,51	7.755.294,67
UKUPNO IMOVINA		82.629.014,94	77.866.798,49
KAPITAL I OBVEZE			
Upisani kapital		21.167.137,83	21.167.137,83
Zadržana dobit / (Preneseni gubitak)		(145.795,34)	(146.806,16)
Dobit/(gubitak) tekućeg razdoblja		(531.117,32)	1.010,82
Ukupno kapital	20	20.490.225,17	21.021.342,49
Rezerviranja	10	132.944,29	119.420,16
Dugoročne financijske obveze	21	168.979,06	128.221,41
Ukupne dugoročne obveze		168.979,06	128.221,41
Kratkoročne obveze			
Financijske obveze	21	79.868,73	68.952,11
Obveze prema dobavljačima	22	2.434.182,59	898.219,65
Ostale obveze	23	2.301.815,02	2.019.023,85
Ukupne kratkoročne obveze		4.815.866,34	2.986.195,61
Ukupne obveze		4.984.845,40	3.114.417,02
Odgođeni prihodi	24	57.021.000,08	53.611.618,75
UKUPNO KAPITAL i OBVEZE		82.629.014,94	77.866.798,49
VANBILANČNI ZAPISI	25	3.149.153,35	3.050.290,13

Računovodstvene politike i bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih finansijskih izvještaja

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2023.

<i>(svi iznosi izraženi su u eurima)</i>	Temeljni kapital	(Preneseni gubitak)	Dobit/(gubitak) tekuće godine	Ukupno kapital
Stanje na dan 01. siječnja 2022.	21.167.137,83	(499.025,15)	352.218,99	21.020.331,67
Prijenos na zadržanu dobit	-	(352.218,99)	(352.218,99)	-
Dobit za 2022. godinu	-	-	1.010,82	1.010,82
Stanje na dan 31. prosinca 2022.	21.167.137,83	(146.806,16)	1.010,82	21.021.342,49
Prijenos na zadržanu dobit / (Preneseni gubitak)	-	1.010,82	(1.010,82)	-
Dobit/(gubitak) za 2023.	-	-	(531.117,32)	(531.117,32)
Stanje na dan 31. prosinca 2023.	21.167.137,83	(145.795,34)	(531.117,32)	20.490.225,17

Računovodstvene politike i bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih finansijskih izvještaja

VODOVOD d.o.o., ZADAR

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2023.

<i>(svi iznosi izraženi su u eurima)</i>	Bilješka	2023.	2022.
	13	(531.117,32)	1.010,81
Dobit/(gubitak) prije poreza			
Usklađenja za:			
Amortizaciju	14	2.509.217,93	2.492.661,31
Rashod dugotrajne imovine	14	-	5.909,13
Obračunati prihodi od kamata	11	(83.873,83)	(79.474,41)
Obračunati rashodi od kamata	12	4.923,52	26.747,36
Vrijednosna usklađenja i otpisi vrijednosti finansijske imovine	15	13.958,85	5.467,11
Ostala usklađenja za nenovčane transakcije	17, 24	(966.111,59)	(1.461.079,52)
Usklađenja ukupno		1.478.114,88	990.230,93
Promjene u obrtnom kapitalu:			
Povećanje / (smanjenje) potraživanja od kupaca	17	(577.482,90)	(447.243,74)
(Povećanje) zaliha	16	(118.605,80)	(79.091,78)
Povećanje obveza prema dobavljačima	22	1.535.962,94	62.992,77
Ostala povećanja i (smanjenja) radnog kapitala	18, 23	95.915,62	314.504,21
Neto promjene u obrtnom kapitalu		935.789,86	(148.838,54)
Plaćene kamate	12	(4.923,52)	(26.747,36)
Plaćeni porez na dobit	13	-	-
Neto novčani tok iz poslovnih aktivnosti		1.877.863,90	815.655,84
Novčani tok iz ulagačkih aktivnosti			
Uplate investitora za infrastrukturu	24	2.737.122,68	2.646.441,30
Novčani odliv za nabavu dugotrajne imovine	14	(3.085.040,85)	(2.970.354,10)
Neto novčani tok iz ulagačkih aktivnosti		(347.918,17)	(323.912,80)
Novčani tok iz finansijskih aktivnosti			
Povećanje obveza po finansijskim najmovima	21	-	-
Smanjenje obveza za finansijske najmove	21	(72.723,55)	(84.496,68)
Neto novčani tok iz finansijskih aktivnosti		(72.723,55)	(84.496,68)
Neto promjena u novcu i novčanim ekvivalentima		1.457.222,18	407.246,36
Novac i novčani ekvivalenti			
Na početku godine	19	1.615.099,04	1.207.852,68
Na kraju godine	19	3.072.321,22	1.615.099,04
Neto povećanje novca i novčanih ekvivalenta		1.457.222,18	407.246,36

Računovodstvene politike i bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih finansijskih izvještaja

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2023.

1. OPĆE INFORMACIJE

“VODOVOD”, društvo s ograničenom odgovornosti (dalje Društvo), iz Zadra, Špire Brusine 17, nastalo je preoblikovanjem javnog trgovačkog društva u društvo s ograničenom odgovornosti 1996. godine, kada je Društveni ugovor kao temeljni akt Društva usklađen s odredbama Zakona o trgovačkim društvima.

Članovi društva - osnivači su Grad Zadar, te gradovi i općine s područja Zadarske županije (bilješka 22).

Podaci o Društvu:

Osobni identifikacijski broj: 89406825003

Matični broj subjekta : 060083654.

Matični broj (porezni broj) poslovnog subjekta : 03410153

Djelatnosti kojima se Društvo bavi i ostvaruje svoje prihode su:

- Djelatnost javne vodoopskrbe (zahvaćanje podzemnih i površinskih voda namijenjenih ljudskoj potrošnji i njihovo kondicioniranje te isporuka do krajnjeg korisnika ili do drugog isporučitelja vodne usluge, ako se ti poslovi obavljaju putem građevina javne vodoopskrbe te održavanje i upravljanje tim građevinama ili na drugi način (cisternama, vodonoscima i sl.),
- Djelatnost uzrokovanja i ispitivanja zdravstvene ispravnosti vode za ljudsku potrošnju za vlastite potrebe,
- Izvođenje priključaka na komunalne vodne građevine
- Ovjeravanje i priprema vodomjera za ovjeravanje za korisnike vodne usluge na svom uslužnom području,
- Proizvodnja energije u procesu obavljanja djelatnosti vodne usluge, uključujući i prodaju, u skladu s posebnim propisima o energiji,
- Posebne isporuke vode,
- Gospodarenje građevnim i drugim neopasnim otpadom koji nastaje u pogonu i održavanju komunalnih vodnih građevina, ako ispunjava uvjete iz posebnih propisa,
- Upravljanje projektom gradnje kada je javni isporučitelj vodne usluge investitor projekta.

Struktura i broj zaposlenika na dan 31. prosinca 2022. i 2023. godine bila je kako slijedi:

Godina	Ukupno zaposleni	Visoka stručna sprema	Viša stručna sprema	Srednja stručna sprema	Niža stručna sprema
2023	277	19	33	187	38
2022	280	20	34	183	43

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2023.

Organi Društva su Skupština, Nadzorni odbor i Uprava.

Skupština broji 16 članova, predstavnika osnivača.

Članovi Nadzornog odbora u 2023. godini su bili:

- Robertino Dujela, predsjednik nadzornog odbora
- Ivan Mijolović, zamjenik predsjednika nadzornog odbora
- Marina Šegota, član nadzornog odbora
- Šime Lonić, član nadzornog odbora

Direktor Društva je Tomislav Matek, jedini član uprave i direktor, koji samostalno i pojedinačno zastupa Društvo.

Svoje finansijsko poslovanje Društvo obavlja preko žiro računa otvorenih kod Erste&Steiermarkische Bank, OTP banke i Hrvatske poštanske banke.

2. OSNOVE PRIPREME

2.1. Izjava o usklađenosti

Finansijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja (MSFI) koji su odobreni od Europske Unije (EU), primjenom metode povjesnog troška. Ovi finansijski izvještaji sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i drugim relevantnim hrvatskim zakonskim propisima.

2.2. Funkcionalna valuta i valuta izvješćivanja

Finansijski izvještaji pripremljeni su u valuti euro, („EUR“), i zaokruženi na jedan euro cent. Euro je izvještajna valuta Društva.

Vijeće Europske unije je dana 12. srpnja 2022. godine donijelo Odluku o usvajanju eura u Hrvatskoj od 01. siječnja 2023. godine kojom je utvrđeno da Republika Hrvatska ispunjava sve potrebne uvjete za uvođenje eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj te Uredbu Vijeća (EU) od 12. srpnja 2022. godine u pogledu stope konverzije eura za Hrvatsku kojom je utvrđeno da se stopa konverzije određuje na 7,53450 kuna za jedan euro. U skladu s navedenom Odlukom i Uredbom Vlada Republike Hrvatske je 21. srpnja 2022. godine donijela Odluku o objavi uvođenja Eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj, a kojom od dana 01. siječnja 2023. godine euro postaje službena novčana jedinica i zakonsko sredstvo plaćanja u Republici Hrvatskoj.

2.3. Usprendni podaci

Radi dosljedne usporedbe prikaza podataka dvaju razdoblja na određenim pozicijama u objavljenim finansijskim izvještajima Društva za 2022. godinu moguće su izmjene reklassifikacija podataka.

2.4. Strane valute

Poslovni događaji koji nisu u izvještajnoj valuti – eurima početno se knjiže preračunavanjem po važećem tečaju na datum transakcije. Dobici i gubici nastali preračunavanjem uključuju se u račun dobiti i gubitka u trenutku podmirenja. Imovina i obveze izraženi u stranim valutama ponovno se preračunavaju na datum bilance primjenom srednjeg tečaja Hrvatske narodne banke važećim na taj datum.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2023.

2.5 Korištenje procjena i prosudbi

Priprema finansijskih izvještaja u skladu s MSFI koje je usvojila Europska Unija zahtijeva od Uprave stvaranje prosudbi, procjena i prepostavki koje utječu na primjenu politika i iznosa objavljenih za imovinu, obveze, prihode i troškove. Stvarni rezultati se mogu razlikovati od takvih procjena.

Procjene i uz njih vezane pretpostavke kontinuirano se pregledavaju. Utjecaj korekcije procjene priznaje se u razdoblju u kojem je procjena nastala i budućim razdobljima ukoliko korekcija utječe na buduća razdoblja.

U procesu primjene računovodstvenih politika Društva, rukovodstvo je napravilo sljedeće prosudbe, odvojeno od onih koje uključuju procjene, a koje imaju najznačajniji utjecaj na iznose prikazane u finansijskim izvještajima:

Umanjenje vrijednosti potraživanja od kupaca

Procjena potraživanja radi se na dan izvještavanja (i tijekom razdoblja) i umanjuje se prema procijenjenoj vjerojatnosti naplate sumnjivih potraživanja, sukladno zahtjevima i politici definiranoj unutar bilješke 3.8. u nastavku.

Fer vrijednost finansijske imovine

Fer vrijednost finansijske imovine izračunata je na temelju procjene mogućih budućih novčanih priliva od otuđenja iste.

Finansijske obveze

Fer vrijednost finansijskih obveza u ovim finansijskim izvještajima izračunata je na temelju sadašnje vrijednosti budućih novčanih tokova glavnice i kamata, diskontiranih pomoću tržišne kamatne stope na dan bilance.

3. SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Priznavanje prihoda

Od početka 2018. godine Društvo priznaje prihode prema načelima MSFI - ja 15, po kojem subjekt priznaje prihode kako bi se prikazao prijenos dogovorene robe ili usluga kupcima u iznosu koji odražava naknadu za koju Društvo očekuje da ima pravo u zamjenu za tu robu ili usluge.

Prihodi se sastoje od fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja za prodane proizvode, robu ili usluge u redovnom poslovanju Društva. Prihodi su iskazani u iznosima koji su umanjeni za porez na dodanu vrijednost, rabate i diskonte, i ostale slične, relevantne troškove.

Osnovno načelo prema MSFI 15 iskazano je u okviru modela koji se sastoji od pet koraka:

1. Utvrđivanje ugovora s kupcem
2. Utvrđivane obveze isporuke u ugovoru
3. Utvrđivanje cijene transakcije
4. Dodjeljivanje cijene transakcije obvezama isporuke u ugovoru
5. Priznavanje prihoda kad subjekt ispuni obvezu isporuke

(a) Prihodi od prodaje vode

Društvo priznaje prihode za isporučene količine vode na temelju javno objavljenih cijena. Neto prihodi od prodaje vode priznaju se po podacima o očitanju utrošene isporučene vode krajnjim kupcima. Utrošci vode se uglavnom obračunavaju mjesečno, nakon što su svi značajni rizici i koristi s isporučitelja preneseni na kupca.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2023.

3. SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

(b) Prihodi od obavljenih usluga

Društvo obavlja usluge održavanja javne vodoopskrbe i usluge održavanja i upravljanja vodnom infrastrukturom u svojem vlasništvu. Prihodi od usluga priznaju se po ispostavljenim i odobrenim građevinskim situacijama od strane trećih, odnosno prema stupnju dovršenosti transakcije na kraju izvještajnog razdoblja. Održavanje javne vodoopskrbe internim resursima priznaje se u prihod u visini obračunatih troškova rada.

c) Državne potpore (odgođeni prihodi)

Društvo priznaje nenovčane ili novčane potpore primljene od vladinih tijela i agencija i lokalnih institucija. Nenovčane potpore su resursi u obliku zemljišta i izgrađenih građevina ili infrastrukture (cjevovodi, crpne stanice, vodospreme i drugi objekti) koji se temelje na preuzimanju kvalificiranih sredstava koja se dugoročno koriste i priznaju po fer vrijednosti u okviru dugotrajne imovine. U skladu s točkom 26 MRS-a 20 - Računovodstvo državnih potpora i objavljivanje državne pomoći, primljena sredstva iz državnih potpora priznaju se u bilanci kao odgođeni prihod. Alikvotni dio odgođenih prihoda se ukida i prenosi na ostale poslovne prihode sukladno politikama amortiziranja primljenih sredstava.

Kada se potpore primaju kao nadoknada za već nastale rashode i izdatke, u svrhu pružanja izravne finansijske podrške bez dalnjih povezanih troškova, priznaju se u prihode razdoblja u kojem su potpore primljene.

d) Finansijski prihodi

Finansijski prihodi sastoje se od prihoda od kamata na investirana sredstva, promjene fer vrijednosti finansijske imovine iskazane po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka te dobitaka od tečajnih razlika.

Prihodi od kamata nastali po osnovu sredstava oričenih kod banaka, danih kredita i kamata zaračunatih kupcima priznaju se na vremenski proporcionalnoj osnovi koristeći metodu efektivne kamatne stope.

3.2. Najmovi (tamo gdje je društvo najmoprimac) od 01.01.2019. godine

Najam je ugovor ili dio ugovora kojim se prenosi pravo korištenja imovine (utvrđene imovine) u dogovorenom razdoblju u zamjenu za naknadu. Temeljem ugovora o poslovnim najmovima Društvo je ugovorilo pravo korištenja transportnih sredstava.

Društvo je usvojilo MSFI 16 koristeći modificirani retrospektivni pristup, s datumom početne primjene 1. siječnja 2019. godine. Društvo je primijenilo standard samo na ugovore koji su prethodno identificirani kao najmovi primjenjujući MRS 17 i IFRIC 4 na datum početne primjene. Temeljem dopuštenih izuzeća kod kratkoročnih najmova i najmova male vrijednosti priznaju se plaćanja najma povezana s tim najmovima kao trošak na linearnej osnovi tijekom razdoblja najma.

Pravo korištenja imovine

Društvo priznaje pravo korištenja imovine na datum početka najma. Pravo korištenja imovine mjeri se po trošku, umanjenom za akumuliranu amortizaciju i gubitke od umanjenja vrijednosti te se usklađuje u svakom ponovnom mjerenu obveze za najam. Trošak prava korištenja imovine uključuje iznos priznatih obveza za najam, početne direktnе troškove i sva plaćanja najma nastalih na ili prije početka najma, umanjene za sve primljene poticaje za najam, ako isti postoje. Pravo korištenja imovine amortizira se na pravocrtnoj osnovi sukladno razdoblju trajanja najma.

Korisni vijek trajanja imovine s pravom korištenja prikazan je u nastavku:

	U 2023. godini	U 2022. godini
Transportna sredstva	4-5 godina	4-5 godina

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2023.

3. SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

Obveze za najam

Na početku razdoblja najma, Društvo priznaje obveze za najam, mjerene po sadašnjoj vrijednosti budućih plaćanja za najam tijekom razdoblja. Plaćanja za najam uključuju fiksna plaćanja, varijabilna plaćanja najma koja ovise o indeksu ili stopi te iznose za koje se očekuje da će biti plaćeni u sklopu jamstva za preostalu vrijednost, ako ista postoje. Ako su uključena u ugovor, plaćanja najma također uključuju i otkupnu cijenu za koju je razumno sigurno da će ju Društvo iskoristiti te plaćanja kazni za raskid najma, ako je razumno sigurno da će Društvo iskoristiti opciju raskida najma.

Varijabilna plaćanja najma koja ne ovise o indeksu ili stopi priznaju se kao trošak u razdoblju u kojem su nastali. Pri izračunavanju sadašnje vrijednosti plaćanja za najam, Društvo na početku najma koristi kamatnu stopu iz ugovora o najmu ili inkrementalnu stopu zaduženja, ako kamatnu stopu iz najma nije moguće lako odrediti. Knjigovodstvena vrijednost obveza za najam se ponovno mjeri ako nastanu promjene u razdoblju trajanja najma.

Kratkoročni najmovi i najmovi imovine male vrijednosti

Društvo primjenjuje izuzeće za priznavanje kratkoročnih najmova za kratkoročne najmove (najmovi koji imaju razdoblje najma od datuma početka najma 12 mjeseci i kraće te ne sadrže opciju otkupa). Društvo također priznaje izuzeće za priznavanje najmova imovine male vrijednosti. Plaćanja za kratkoročne najmove i najmove imovine male vrijednosti priznaju se kao trošak tijekom razdoblja najma.

U izvještaju o finansijskom položaju imovina s pravom korištenja iskazuje se kao zasebna pozicija unutar dugotrajne imovine, obveze po osnovi najma iskazuju se kao zasebna pozicija unutar dugoročnih i kratkoročnih obveza.

U izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti iskazuje se trošak amortizacije imovine s pravom korištenja i kamatni troškovi na obveze po osnovi najma.

3.3. Financijski rashodi

Financijski trošak sastoji se od troška obračunatih kamata na finansijske najmove, gubitaka od tečajnih razlika i promjena fer vrijednosti finansijske imovine iskazane po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka.

3.4. Primanja zaposlenih i troškovi mirovinskih naknada

Pri isplati plaća Društvo je obvezno ime svojih zaposlenika obaviti plaćanja doprinosa fondovima za mirovinsko i zdravstveno osiguranje. Ova obveza odnosi se na sve zaposlenike koji imaju zaključene ugovore o radu, prema kojima je Društvo kao poslodavac dužan plaćati doprinose u propisanim postotnim iznosima u odnosu na bruto plaće:

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2023.****3. SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)**

Vrsta doprinosa	Stopa doprinosa u 2023. godini	Stopa doprinosa u 2022. godini
Doprinosi za mirovinsko osiguranje	20%	20%
Doprinos za zdravstveno osiguranje	16,5%	16,5%

Doprinosi za mirovinsko osiguranje odbiju se od bruto plaće zaposlenika. Ostali doprinosi obračunavaju se na bruto plaće. Doprinosi se obračunavaju kao trošak razdoblja u kojem su nastali.

Društvo svojim zaposlenicima isplaćuje jubilarne nagrade, jednokratne otpremnine pri odlasku u mirovinu i ostale primitke u skladu sa hrvatskim propisima. Ovi se troškovi priznaju po izvršenim isplatama, a ne po procjeni troškova u skladu s ugovorima o radu.

Rezerviranja za naknade radnicima

Rezerviranja za naknade radnicima odnose se na procijenjena primanja radnika vezano uz otpremnine, jubilarne nagrade, neiskorištene godišnje odmore i slična primanja koja čine trošak razdoblja. Ovi se troškovi procjenjuju objavljaju u skladu s MRS 19 – Primanja zaposlenih.

3.5. Porez na dobit

Porez na dobit obračunava se na temelju prijavljene dobiti utvrđene u skladu sa zakonima i propisima Republike Hrvatske primjenom stope od 18% (2022. godina 18%) na zakonom propisanu poreznu osnovicu. Odgođeni porez iskazuje se uzimajući u obzir privremene razlike između poreznih osnovica imovine i obveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izvještajima. Odgođena porezna imovina, ukoliko nastane kao rezultat obračuna, priznaje se samo u visini iznosa za koji je vjerojatno da će buduća dobit biti raspoloživa prema kojoj se privremene razlike mogu iskoristiti.

3.6. Nematerijalna i materijalna imovina**(i) Nekretnine, postrojenja i oprema**

Stavke nekretnina, postrojenja i opreme iskazane su po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i umanjenje vrijednosti imovine (bilješka 14). Trošak nabave uključuje sve izravne troškove u svezi s dovođenjem sredstva u radno stanje za namjeravanu upotrebu. Troškovi zaduživanja za postrojenja i opremu terete troškove razdoblja.

(ii) Naknadni troškovi

Naknadni troškovi priznaju se u knjigovodstveni iznos stavki nekretnina, postrojenja i opreme samo ako povećavaju buduće ekonomske koristi povezane sa sredstvom te ako će iste pritjecati u Društvo. Svi ostali troškovi predstavljaju trošak u računu dobiti i gubitka u razdoblju kad su nastali.

Dugotrajna imovina prestaje se priznavati u slučaju prodaje, u slučaju povlačenja iz upotrebe, odnosno kada se nikakve buduće ekonomske koristi više ne očekuju od korištenja kvalificirane imovine.

Dobici i gubici od prodaje utvrđuju se na temelju usporedbe primitaka s knjigovodstvenim iznosima i iskazuju u računu dobiti i gubitka po neto osnovi.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2023.

3. SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

(iii) Amortizacija

Trošak amortizacije tereti račun dobiti i gubitka. Obračunava se primjenom pravocrtne metode tijekom procijenjenog očekivanog vijeka trajanja pojedinog sredstva. Zemljišta i nezavršene investicije se ne amortiziraju.

Sredstva u upotrebi amortiziraju se linearno na slijedećoj osnovi:

	U 2023. godini	U 2022. godini
Nematerijalna imovina - software	4 godine	4 godine
Cjevovodi, vodospreme i ostala vodna infrastruktura	40-50 godina	40-50 godina
Zgrade i ostali građevinski objekti	10-50 godina	10-50 godina
Oprema	4-40 godina	4-40 godina
Informatička i ostala oprema	4- 10 godina	4- 10 godina
Motorna vozila i ostala transportna sredstva	4 godine	4 godine

Metode amortizacije te korisni vijek upotrebe, kao i ostatak vrijednosti sredstava pregledavaju se i ponovno procjenjuju na godišnjoj razini.

3.7. Umanjenje vrijednosti imovine

Knjigovodstveni iznos imovine Društva, osim zaliha i odgođene porezne imovine, pregledava se na svaki datum bilance kako bi se utvrdilo postoji li bilo kakva indikacija o umanjenju njihove vrijednosti. Ukoliko indikacije postoje, procjenjuje se nadoknadivi iznos imovine.

Imovina koja podliježe obračunu amortizacije pregledava se za umanjenje vrijednosti uvijek kada događaji ili promjene u okolnostima indiciraju da knjigovodstvena vrijednost sredstva eventualno neće biti nadoknадiva.

Gubitak iz umanjenja vrijednosti priznaje se u računu dobiti i gubitka kada knjigovodstveni iznos imovine ili jedinice koja stvara novac premašuje njegov nadoknadivi iznos.

Izračunavanje nadoknadive vrijednosti

Nadoknadivi iznos ulaganja Društva koja se drže do dospijeća te potraživanja vrednovanih po amortiziranom trošku utvrđuje se kao sadašnja vrijednost procijenjenih budućih novčanih tokova, diskontiranih originalnom efektivnom kamatnom stopom (odnosno, efektivnom kamatnom stopom izračunatom prilikom početnog priznavanja te finansijske imovine). Tekuća potraživanja se ne diskontiraju.

Nadoknadivi iznos ostale imovine je neto utrživa cijena ili vrijednost u upotrebi, ovisno o tome koji je iznos viši. Vrijednost u upotrebi procjenjuje se diskontiranjem procijenjenih novčanih primitaka i izdataka koristeći diskontnu stopu prije poreza koja odražava trenutnu tržišnu procjenu vremenske vrijednosti novca i rizike specifične za pojedinu imovinu. Za imovinu koja ne generira nezavisne novčane primitke, nadoknadivi iznos određuje se temeljem grupe sredstava kojoj ta imovina pripada.

Ukidanje gubitka od umanjenja vrijednosti

Gubitak od umanjenja vrijednosti koji se odnosi na imovinu ukida se ukoliko je došlo do promjene u procjenama korištenim pri utvrđivanju nadoknadive vrijednosti. Ukidanje gubitka od umanjenja vrijednosti priznaje se do iznosa koji ne premašuje knjigovodstvenu vrijednost imovine koja bi bila utvrđena, nakon umanjenja za amortizaciju, da nije priznat gubitak od umanjenja vrijednosti.

Gubitak od umanjenja vrijednosti ulaganja u dionice iskazuje se po amortiziranom trošku i ukida se ukoliko se naknadno povećanje nadoknadive vrijednosti može objektivno povezati s događajem nastalom nakon što je gubitak od umanjenja vrijednosti priznat.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2023.

3. SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.8. Financijska imovina i obveze

Financijska imovina

Društvo je započelo s primjenom MSFI 9 – Financijski instrumenti u prethodnom razdoblju. Usvajanje nije primijenjeno na usporedne podatke jer promjena računovodstvene politike nije imala značajni utjecaj na financijske izvještaje Društva.

Financijska imovina priznaje se temeljem financijskog instrumenta, odnosno ugovora temeljem kojeg nastaje financijska imovina jednog poduzetnika i financijska obveza ili vlasnički instrument drugog poduzetnika.

Financijska imovina priznaje se u trenutku kada Društvo postane jedna od ugovornih strana na koju se primjenjuju ugovorni uvjeti instrumenta. Redovna kupnja financijske imovine priznaje se temeljem računovodstva na datum trgovanja ili računovodstva na datum namire. Datum trgovanja je datum na koji se je poduzetnik obvezao na kupnju ili prodaju određene imovine. Datum namire je datum na koji je imovina isporučena poduzetniku ili na koji je poduzetnik imovinu isporučio.

Financijska imovina klasificira se u slijedeće kategorije:

OPIS	Klasifikacija / mjerena
Dugotrajna imovina	
Financijska imovina	Držanje radi naplate / amortizirani trošak
Dugotrajna potraživanja	Držanje radi naplate / amortizirani trošak
Kratkotrajna imovina	
Novac i novčani ekvivalenti	Držanje radi naplate / amortizirani trošak
Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja	Držanje radi naplate / amortizirani trošak
Depoziti	Držanje radi naplate / amortizirani trošak

Zajmovi i potraživanja

Potraživanja dugoročna i kratkoročna od kupaca, zajmovi i ostala potraživanja s fiksnim ili utvrđenim iznosom plaćanja koja ne kotiraju na aktivnom tržištu klasificiraju se kao zajmovi i potraživanja. Zajmovi i potraživanja mjere se po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope umanjenom za sva umanjenja vrijednosti imovine. Prihod od kamata priznaje se primjenom efektivne kamatne stope osim za kratkoročna potraživanja gdje priznavanje kamata nije materijalno značajno.

Potraživanja od kupaca

Za potraživanja od kupaca Društvo primjenjuje simplificirani pristup u kalkulaciji očekivanih kreditnih gubitaka praćenjem promjena kreditnog rizika i priznavanjem ispravaka vrijednosti na temelju očekivanog kreditnog gubitka na kraju svakog izvještajnog razdoblja. Financijska imovina se otpisuje kada ne postoji razumno očekivanje naplate.

BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2023.

3. SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

Umanjenje vrijednosti financijske imovine

Na svaki datum bilance Društvo procjenjuje postoje li pokazatelji o umanjenju vrijednosti financijske imovine. Vrijednost financijske imovine umanjuje se ako postoji objektivan dokaz o umanjenju njezine vrijednosti kao rezultat jednog ili više događaja nastalih nakon početnog priznavanja imovine, kad taj događaj utječe na procijenjene buduće novčane tokove od financijske imovine.

Za pojedine kategorije financijske imovine, kao što su potraživanja od kupaca, pojedinačno procijenjena imovina za koju ne postoji objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti naknadno se uključuje u grupu financijske imovine i za nju se zajednički procjenjuje potreba za umanjenjem. Objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti portfelja potraživanja može uključivati prijašnje iskustvo.

Prestanak priznavanja financijske imovine

Društvo prestaje priznavati financijsku imovinu samo i isključivo ako ugovorna prava na novčane tokove od financijske imovine isteknu, ili ako ono prenese financijsku imovinu i sve značajne rizike i koristi povezane sa vlasništvom nad tom financijskom imovinom drugom društvu.

Financijske obveze

Financijske se obveze klasificiraju kao financijske obveze koje se mijere po amortiziranom trošku. Financijske obveze Društva uključuju obveze za kredite i zajmove, obveze prema dobavljačima i ostale obveze. Sve financijske obveze početno se priznaju po fer vrijednosti uvećano za pripadajuće transakcijske troškove.

Financijske obveze se naknadno mijere po amortiziranom trošku koristeći metodu efektivne kamatne stope, s kamatnim troškom priznatim na temelju efektivnog prinosa.

Metoda efektivne kamatne stope je metoda izračuna amortiziranog troška financijske obveze i raspoređivanja troška kamata tijekom određenog razdoblja.

Društvo prestaje priznavati financijsku obvezu samo i isključivo ako je ista podmirena, otpisana ili istekla.

3.9. Zalihe

Zalihe se iskazuju po trošku nabave ili neto vrijednosti koja se može realizirati, ovisno o tome što je niže. Troškovi zaliha sadrže sve troškove nabave, konverzije i druge zavisne troškove koji su direktno povezani sa dovođenjem zaliha na određenu lokaciju i u određeno stanje. Ukoliko je primjenjivo, trošak obuhvaća i direktne troškove rada i sve režijske/indirektne troškove povezane s dovođenjem zaliha do njihove sadašnje lokacije i u sadašnje stanje. Trošak se utvrđuje primjenom metode prosječnog ponderiranog troška.

Vodomjerna okna klasificiraju se kao sitan inventar i otpisuju u razdoblju od pet godina, ostali sitan inventar amortizira se u cijelosti prilikom stavljanja u uporabu.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2023.

3. SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.10. Rezerviranja troškova

Rezerviranja troškova se priznaju ako Društvo ima sadašnju pravnu ili izvedenu obvezu kao posljedicu događaja iz prošlih razdoblja za čije će podmirivanje vjerojatno biti potreban odljev sredstava, a iznos obveze se može pouzdano procijeniti. Rezerviranja obuhvaćaju troškove negativnih rezultata sudskeih sporova, otklanjanja nedostataka u jamstvenim rokovima, ili druga rezerviranja povezana s rizicima i neizvjesnostima. Rezerviranja se preispituju na dan bilance, te se usklađuju s procjenom temeljenom na trenutno najboljim saznanjima. Iznos priznat kao rezerviranje je najbolja procjena izdataka potrebnih za podmirenje sadašnje obveze na datum bilance, uzimajući u obzir rizike i neizvjesnosti povezane s obvezom. Ako se rezerviranje mjeri koristeći procjenu novčanih tokova potrebnih za podmirenje sadašnje obveze, knjigovodstveni iznos obveze je sadašnja vrijednost tih novčanih tokova.

3.11. Temeljni kapital

Temeljni kapital predstavlja je vrijednost uloga koje su vlasnici unijeli u Društvo kod osnivanja ili naknadno, bilo u novcu ili naravi. Primici koji se iskazuju u glavnici pri povećanju temeljnog kapitala, iskazuju se umanjeni za pripadajuće troškove transakcije i porez na dobit.

3.12. Porez na dodanu vrijednost

Porezna uprava zahtijeva podmirenje PDV-a na neto osnovi. PDV koji proizlazi iz transakcije prodaje i kupnje priznaje se i iskazuje u bilanci na neto osnovi. U slučaju umanjenja potraživanja za ispravak vrijednosti, gubitak od umanjenja iskazuje se u bruto iznosu potraživanja, uključujući PDV.

3.13. Nepredviđene i ugovorene obveze

Nepredviđene i ugovorene obveze ne priznaju se u financijskim izvještajima. One se objavljaju u bilješkama osim ukoliko odljev ekonomskih koristi nije vjerojatan.

3.14. Događaji nakon datuma bilance

Događaji nakon datuma bilance koji daju dostane informacije o financijskom položaju Društva na datum bilance (događaji koji zahtijevaju usklađenje) priznaju se u financijskim izvještajima. Događaji nakon datuma bilance koji se ne smatraju događajima koji zahtijevaju usklađivanje objavljaju se u bilješkama kada su značajni.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2023.

4. USVAJANJE NOVIH I IZMIJENJENIH MEĐUNARODNIH STANDARDA FINANCIJSKOG IZVJEŠTAVANJA (MSFI)

Sljedeći dopunjeni standardi na snazi su od 01. siječnja 2023. godine, ali nisu imali značajan utjecaj na Društvo:

Dodaci MRS-u 1 i 2. Smjernicama za praksu uz MSFI-jeve (IFRS Practice Statement 2): Objava računovodstvenih politika (objavljeni 12. veljače 2021. godine i na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 01. siječnja 2023. godine)

MRS 1 je izmijenjen na način da od društava zahtjeva objavljivanje značajnih podataka o računovodstvenim politikama, a ne značajne računovodstvene politike. U dodatu se navodi definicija značajnih podataka o računovodstvenim politikama. Dodatak također pojašnjava da se podaci o računovodstvenim politikama smatraju značajnim ako bez njih korisnici finansijskih izvještaja ne bi mogli razumjeti druge značajne podatke u finansijskim izvještajima. Dodatak daje ilustrativne primjere podataka o računovodstvenim politikama koje će se vjerojatno smatrati značajnim za finansijske izvještaje subjekta. Nadalje, dodatak MRS-u 1 pojašnjava da se nematerijalni podaci o računovodstvenim politikama ne moraju objavljivati. Međutim, ako se objave, ne smiju prikrivati značajne podatke o računovodstvenim politikama. Kako bi detaljnije pojasnile ovaj dodatak, 2. Smjernice za praksu uz MSFI-jeve, 'Donošenje prosudbi o značajnosti' također su izmijenjene kako bi dale uputu na koji način primijeniti koncept značajnosti na objave računovodstvenih politika. Društvo ne očekuje da će dodatak imati utjecaj na finansijske izvještaje.

Dodaci MRS-u 8: Definicija računovodstvenih procjena (objavljeni 12. veljače 2021. godine i na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 01. siječnja 2023. godine)

Dodatak MRS-u 8 pojašnjava kako bi društva trebala razlikovati izmjene u računovodstvenim politikama od izmjena u računovodstvenim procjenama. Društvo ne očekuje da će dodatak imati utjecaj na finansijske izvještaje.

Odgođeni porez povezan s imovinom i obvezama koje proizlaze iz jedne transakcije – Dodaci MRS-u 12 (objavljeni 7. svibnja 2021. godine i na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 01. siječnja 2023. godine).

Dodaci MRS-u 12 utvrđuju kako se iskazuju odgođeni porezi na transakcije poput najmova i obveza vraćanja u prvobitno stanje. U određenim okolnostima, subjekti su izuzeti od priznavanja odgođenog poreza kada imovinu ili obveze priznaju prvi put. Prije je postojala određena neizvjesnost oko toga primjenjuje li se izuzeće na transakcije poput najmova i obveza vraćanja u prvobitno stanje, odnosno na transakcije kod kojih se priznaju i imovina i obveze. Dodaci pojašnjavaju da se izuzeće ne primjenjuje i da su subjekti dužni priznati odgođeni porez na takve transakcije. Dodacima se od društava zahtjeva da priznaju odgođeni porez na transakcije na temelju kojih, pri početnom priznavanju, nastaju jednaki iznosi oporezivih i odbitnih privremenih razlika. Društvo ne očekuje da će dodatak imati utjecaj na finansijske izvještaje.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2023.

**4. USVAJANJE NOVIH I IZMJENJENIH MEĐUNARODNIH STANDARDA FINANCIJSKOG IZVJEŠTAVANJA (MSFI)
(NASTAVAK)**

Novi računovodstveni standardi i tumačenja koja još nisu usvojena

Na dan izdavanja ovih finansijskih izvještaja, sljedeći standardi, izmjene i tumačenja koje je donio Odbor za Međunarodne računovodstvene standarde nisu još na snazi:

Klasifikacija obveza u kratkoročne ili dugoročne – Dodaci MRS-u 1 (objavljeni 23. siječnja 2020. godine i na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 01. siječnja 2024. godine)

Ovi dodaci uskog područja primjene pojašnjavaju klasificiranje obveza u kratkoročne ili dugoročne, ovisno o pravima koja postoje na kraju izvještajnog razdoblja. Obveze su dugoročne ako na kraju izvještajnog razdoblja subjekt ima materijalno pravo odgoditi podmirenje za najmanje dvanaest mjeseci. Smjernice više ne zahtijevaju da takvo pravo bude bezuvjetno. Očekivanja uprave hoće li naknadno iskoristiti pravo na odgodu podmirenja ne utječu na klasifikaciju obveza. Pravo na odgodu postoji samo ako subjekt ispuní relevantne uvjete na kraju izvještajnog razdoblja.

Obveza se klasificira kao kratkoročna u slučaju povrede uvjeta na dan ili prije datuma izvještavanja, čak i ako se zajmodavac odrekne navedenog uvjeta nakon kraja izvještajnog razdoblja. Suprotno tome, kredit se klasificira kao dugoročan u slučaju povrede odredbi ugovora o kreditu tek nakon datuma izvještavanja. Nadalje, dodaci uključuju pojašnjenje klasifikacijskih zahtjeva duga koji društvo može podmiriti njegovim pretvaranjem u kapital. 'Podmirenje' se definira kao zatvaranje obveze novčanim sredstvima, ostalim resursima koji predstavljaju ekonomski koristi ili vlastitim vlasničkim instrumentima subjekta. Predviđen je izuzetak za konvertibilne instrumente koji se mogu pretvoriti u kapital, ali samo za one instrumente kod kojih je opcija konverzije klasificirana kao vlasnički instrument ako se radi o zasebnoj komponenti složenog finansijskog instrumenta. Društvo ne očekuje da će dodatak imati utjecaj na finansijske izvještaje.

Klasifikacija obveza u kratkoročne ili dugoročne, odgoda datuma stupanja na snagu – Dodaci MRS-u 1 (objavljeni 15. srpnja 2020. godine i na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 01. siječnja 2024. godine)

Dodatak MRS-u 1 koji se odnosi na klasifikaciju obveza u kratkoročne ili dugoročne objavljen je u siječnju 2020. godine, s izvornim datumom stupanja na snagu 01. siječnja 2022. godine. Međutim, uslijed pandemije bolesti Covid-19, datum stupanja na snagu odgođen je za godinu dana kako bi se subjektima osiguralo dodatno vrijeme za provedbu promjena u klasifikaciji koje proizlaze iz izmijenjenih smjernica. Društvo ne očekuje da će dodatak imati utjecaj na finansijske izvještaje. .

Na dan izdavanja ovih finansijskih izvještaja, sljedeći standardi, prerade i tumačenja koje je donio Odbor za Međunarodne računovodstvene standarde nisu usvojeni u Europskoj uniji:

Dodaci MSFI-ju 16 Najmovi: Obveza po osnovi najma u transakciji prodaje s povratnim najmom (objavljeni 22. rujna 2022. godine i na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2024. godine).

MSFI 14: Odgođeno priznavanje prihoda i rashoda u sustavu propisanih cijena (objavljen 30. siječnja 2014. godine i na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2016. godine).

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2023.

**4. USVAJANJE NOVIH I IZMJENJENIH MEĐUNARODNIH STANDARDA FINANCIJSKOG IZVJEŠTAVANJA (MSFI)
(NASTAVAK)**

Prodaja ili unos imovine između investitora i njegovog pridruženog društva ili zajedničkog pothvata – Dodaci MSFI-ju 10 i MRS-u 28 (objavljeni 11. rujna 2014. godine i na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon dana koji će utvrditi IASB)

Ovim se dodacima rješava nedosljednost između zahtjeva iz MSFI-ja 10 i zahtjeva iz MRS-a 28 koji se odnose na prodaju ili unos imovine između investitora i njegovog pridruženog društva ili zajedničkog pothvata.

Iz dodataka proizlazi da se puni iznos dobitka ili gubitka priznaje kada transakcija uključuje poslovanje. Djelomični iznos dobitka ili gubitka priznaje se kada transakcija uključuje imovinu koja ne predstavlja poslovanje, čak i ako se radi o imovini ovisnog društva. Društvo ne očekuje da će dodatak imati utjecaj na finansijske izvještaje.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2023.

5. UPRAVLJANJE FINANCIJSKIM RIZICIMA

Čimbenici financijskog rizika

Kroz poslovanje Društva financijski instrumenti izloženi su rizicima koji uključuju: kreditni rizik, rizik upravljanja kapitalom, tržišni rizik (valutni rizik, fer vrijednost kamatne stope, kamatni rizik novčanog toka) i rizik likvidnosti.

Uprava je svjesna izloženosti Društva svakom od ovih rizika, te snosi cijelokupnu odgovornost za uspostavu i nadzor nad okvirom za upravljanje rizicima.

Uprava je uspostavila politike upravljanja rizicima kako bi se rizici identificirali i analizirali, uspostavile kontrole rizika te kako bi se rizici pratili i usklađivali s uspostavljenim ograničenjima.

5.1. Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik Društva da kupac ili druga strana financijskog instrumenta neće izvršiti obvezu te će time uzrokovati nastajanje financijskih gubitaka Društva. Kratkotrajna imovina Društva sastoji se uglavnom od potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja, te novčanih sredstava. S obzirom na značajan utjecaj potraživanja na financijski položaj Društva te rizike naplate istih, kreditni rizik je vrlo značajan.

Djelatnost Društva je kvalitetno pružanje usluga vodoopskrbe, što je od javnog interesa. Društvo je orijentirano na kupce sa područja grada Zadra i Zadarske županije. Stoga na izloženost Društva kreditnom riziku utječu karakteristike i bonitet svakog pojedinog kupca. Odjel naplate aktivno upravlja kreditnim rizicima na način da se individualno analizira i prati bonitet svakog kupca. Primjenjuje se tzv. „pojednostavljeni model umanjenja vrijednosti“.

Potraživanja od kupaca – fizičkih osoba (stanovništvo) prate se prema dospijeću plaćanja i u slučaju kašnjenja kontinuirano poduzimaju aktivne mjere naplate. Za sva potraživanja od stanovništva pokreću se zakonske mjere putem ovrha ili sudskih postupaka najkasnije u roku od 9 mjeseci od dana dospijeća svakog pojedinačnog računa. Naplatu stavaka za koje su pokrenuti ovršni prijedlozi Društvo procjenjuje neizvjesnom i za sva takva potraživanja u cijelosti se provode vrijednosna usklađenja.

Potraživanja od kupaca - pravnih osoba i obrtnika prate se i procjenjuju pojedinačno od slučaja do slučaja, ovisno o specifičnosti kupca čije potraživanje Uprava Društva procjenjuje. Saznanja o značajnim poteškoćama dužnika, vjerovatnost dužnikovog stečaja, te neizvršenje ili kašnjenja u plaćanjima smatraju se pokazateljima umanjenja vrijednosti potraživanja od kupaca. Procjene naplativosti iznova se procjenjuju na svaki datum izvještavanja. Maksimalna izloženost kreditnom riziku predstavlja knjigovodstvenu vrijednost financijske imovine na datum izvještavanja:

	2023.	2022.
	(u eurima)	
Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja	5.937.854,44	4.949.405,32
Depoziti	-	(663.614,04)
Novac i novčani ekvivalenti	(3.072.321,22)	(1.615.099,08)
UKUPNO:	2.865.533,22	2.670.692,20

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2023.****5.1. Kreditni rizik (nastavak)**

Umanjenje vrijednosti bruto potraživanja od kupaca na datum bilance bilo je kako slijedi:

	2023. <i>(u eurima)</i>	2022.
Prvobitno priznata kreditna izloženost - dugoročni dio	519.985,65	685.828,65
Prvobitno priznata kreditna izloženost - kratkoročni dio	6.067.716,39	5.640.618,09
Prznati kreditni gubitci kroz račun dobiti i gubitka	<u>(1.587.992,27)</u>	<u>(1.755.689,30)</u>
UKUPNO:	4.999.709,77	4.570.757,44
Odnos prznatih gubitaka i povijesno prznatog potraživanja	4%	4%

Detaljne analize strukture potraživanja od kupaca, dospjelosti potraživanja i kretanja po umanjenju vrijednosti prikazana su u bilješci 17.

S obzirom na visoki kreditni rizik, u uvjetima za Društvo nepovoljnih budućih događaja (bilješka 17), mogući su daljnji gubitci kao posljedica vrijednosnog usklađenja potraživanja. Međutim, Uprava provodi postupak procjene naplativosti i fer prezentacije potraživanja u finansijskim izvještajima te smatra da su sva potraživanja iskazana na datum bilance naplativa.

5.2. Rizik upravljanja kapitalom

Upravljanje kapitalom od strane Društva provodi se tako da osigura daljnje neograničeno poslovanje i pri tome omogući povećanje povrata glavnice vlasnicima kroz optimalizaciju odnosa kapitala i dugovanja. Društvo upravlja kapitalom u skladu s promjenama gospodarskih uvjeta na tržištu i značajkama rizika svoje imovine. Društvo može donijeti odluke povećanju/smanjenju temeljnog kapitala, prodaji imovine, smanjenju obveza. Ciljevi i politike upravljanja kapitalom u 2023. godini u odnosu na prethodna razdoblja se nisu mijenjali.

	2023. <i>(u eurima)</i>	2022.
Dug:		
Dugoročni finansijski dugovi	168.979,06	128.221,38
Kratkoročni krediti i obveze za finansijski najam	79.868,73	68.952,15
Dobavljači i ostale obveze iz poslovanja	4.735.997,61	2.917.243,48
Umanjeno za novac i depozit	<u>(3.072.321,22)</u>	<u>(2.278.713,12)</u>
Neto dug	1.912.524,18	835.703,89
Kapital	20.490.225,17	21.021.342,49
Omjer neto duga i kapitala	9%	4%

5.3. Tržišni rizici

Tržišni rizik je rizik da će promjena tržišnih cijena, kao što su promjene tečajeva stranih valuta i kamatnih stopa, utjecati na prihod Društva i na vrijednost njegovih finansijskih instrumenata. Cilj upravljanja tržišnim rizikom jest upravljanje i kontroliranje izloženosti tržišnom riziku unutar prihvatljivih parametara, optimizirajući povrat.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2023.

5.3. Tržišni rizici (nastavak)**Valutni rizik**

Poslovna valuta Društva je euro. Rizik promjene deviznih tečajeva je rizik da će se vrijednost financijske imovine i obveza mijenjati uslijed promjene tečajeva. Prelaskom na valutu euro u 2023. godini, Društvo je eliminiralo najznačajniji dio valutnog rizika, a koji je bio prisutan obzirom da su financijske obveze ugovorene u eurima.

Rizik kamatnih stopa

Kamatni rizik je rizik da će se vrijednost financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tržišnih kamatnih stopa. Financijske su obveze ugovorene uz fiksne kamatne stope, posljedično Društvo nema potrebu koristiti derivativne instrumente za aktivnu zaštitu od izloženosti kamatnom riziku i fer vrijednosti kamatne stope.

5.4. Rizik likvidnosti

Upravljanje rizikom likvidnosti podrazumijeva održanje dostatne količine novca, kojom će se osigurati podmirenje dospjelih obveza. Najpogodniji izračun likvidnosti je omjer između kratkoročnih sredstava i kratkoročnih obveza, koji bi trebao biti veći od jedan. Na datum bilance, koeficijenti trenutne i tekuće likvidnosti veći su od 1 (2022. godina: veći od 1).

Omjer duga i glavnice pokazuje da li se društvo financira tuđim ili vlastitim izvorima sredstava. On je povoljan, s obzirom na visoku stopu financiranja ulaganja od strane drugih vanjskih investitora.

	2023.	2022.
	(u eurima)	
Ukupni kapital	20.490.225,17	21.021.342,49
Ukupne obveze	4.984.845,40	3.114.417,02
Omjer duga i glavnice	24%	15%

6. PRIHODI OD PRODAJE

	2023.	2022.
	(u eurima)	
Prihodi od prodaje vode	8.456.635,89	8.412.830,31
Prihod od izvršenih usluga	620.325,80	602.081,04
UKUPNO	9.076.961,69	9.014.911,35

VODOVOD d.o.o., ZADAR**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE****ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2023.****7. OSTALI POSLOVNI PRIHODI**

	2023.	2022.
	(u eurima)	
Prihodi od ukidanja odgođenih prihoda (bilješka 24)	1.840.775,04	1.840.065,43
Prihodi od subvencije troška električne energije	3.445.903,46	-
Prihodi od subvencija	416.706,00	575.001,39
Prihodi od prodaje materijala	584.882,84	442.259,74
Prihodi od interne realizacije	235.796,08	318.459,75
Prihodi od naplaćenih prethodno otpisanih potraživanja	40.106,38	60.843,45
Prihodi od ukidanja rezervacija	119.420,16	90.322,91
Ostali poslovni prihodi	194.746,94	122.481,84
UKUPNO	6.878.336,90	3.449.434,51

8. MATERIJALNI TROŠKOVI

	2023.	2022.
	(u eurima)	
Troškovi sirovina i materijala		
Utrošena energija i gorivo	5.666.076,55	2.241.587,83
Utrošeni materijal	1.054.841,39	1.028.161,26
Utrošeni rezervni dijelovi i sitan inventar	411.236,07	350.277,79
Ukupni troškovi sirovina i materijala	7.132.154,01	3.620.026,81
Troškovi usluga		
Usluge pošte i telefona	120.549,52	116.115,47
Usluge kooperanata	710.830,38	477.668,33
Usluge prijevoza	494.592,44	661.708,67
Usluge čuvanja imovine	110.064,45	67.441,50
Usluge održavanja	178.680,09	167.812,86
Usluge ostalih najmova (bilješka 23)	23.619,49	30.980,56
Ostale usluge	46.528,39	52.541,51
Ukupni troškovi usluga	1.684.864,76	1.574.268,90
UKUPNI MATERIJALNI TROŠKOVI	8.817.018,77	5.194.295,71

VODOVOD d.o.o., ZADAR**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE****ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2023.****9. TROŠKOVI OSOBLJA**

	2023. <i>(u eurima)</i>	2022.
Neto plaće	2.669.943,31	2.423.295,23
Porezi i doprinosi iz plaće	908.895,76	781.006,39
Porezi i doprinosi na plaće	565.382,18	511.619,91
Ostale isplate sukladno propisima	573.899,34	508.984,62
UKUPNO:	4.718.120,59	4.224.906,15

10. OSTALI RASHODI IZ POSLOVANJA

	2023. <i>(u eurima)</i>	2022.
Porezi, doprinosi i članarine	28.747,91	29.055,68
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca (bilješka 17)	82.237,43	99.047,32
Direktni otpis potraživanja od kupaca	-	119,72
Intelektualne i slične usluge	86.669,56	82.072,20
Premije osiguranja	33.955,75	30.331,54
Naknade bankama	52.964,50	40.363,26
Naknade štete po sudskim presudama	27.467,61	39.730,31
Troškovi prethodnog razdoblja	-	111.836,22
Ostali rashodi	83.441,94	78.574,79
UKUPNO	395.484,70	511.131,04
 Rezerviranja	 132.944,29	 119.420,13
 SVEUKUPNO OSTALI TROŠKOVI I POSLOVNI RASHODI	 528.428,99	 630.551,17

Rezerviranja se odnose na rezervacije za neiskorištene godišnje odmore.

11. FINANCIJSKI PRIHODI

	2023. <i>(u eurima)</i>	2022.
Financijski prihodi		
Prihodi od kamata	105.259,61	111.602,89
 Ukupni financijski prihodi	 105.259,61	 111.602,89

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2023.

12. FINANCIJSKI RASHODI

	2023.	2022.
	(u eurima)	
Vrijednosno usklađenje finansijske imovine	13.958,85	5.467,12
Tečajne razlike	6,87	309,11
Trošak kamata	4.923,52	26.747,36
Ukupni finansijski rashodi	18.889,24	32.523,59

13. POREZ NA DOBIT

Sukladno poreznim propisima u Republici Hrvatskoj porez na dobit obračunava se i plaća na razliku između ukupno ostvarenih prihoda i ukupnih troškova u tekućoj godini, te uvećava ili umanjuje za određene porezno nepriznate rashode i porezne olakšice. Usklađenje poreznog troška utvrđenog kao razlika između prihoda i troškova sa izračunom sukladno poreznim propisima prikazano je u sljedećoj tablici:

	2023.	2022.
	(u eurima)	
Računovodstvena dobit/(gubitak) za godinu	(531.117,32)	1.010,82
Uvećanja (smanjenja) porezne osnovice za porezno nepriznate rashode	82.097,98	54.358,09
Umanjenja (povećanje) porezne osnovice	(7.685,36)	(7.596,79)
Porezna osnovica		47.772,11
Porezna stopa	18%	18%

POREZNA OBVEZA

Zbog iskazanog gubitka za prethodnog razdoblja, Društvo nema porezne obveze niti poreznog troška po osnovi poreza na dobit. Preneseni porezni gubitak na kraju tekućeg razdoblja iznosi 504.320,50 eura. Prema poreznim propisima Republike Hrvatske porezni gubici su prenosivi slijedećih pet godina i umanjuju trošak poreza na moguću ostvarenu dobit u slijedećih pet godina.

Uprava Društva smatra da u slučaju nadzora obračuna poreza nema okolnosti koje bi mogle dovesti do potencijalno značajnih poreznih obveza i poreznih troškova.

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2023.

14. DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA I MATERIJALNA IMOVINA

(Svi iznosi iskažani u eurima)	Nematerijalna imovina	Ulaganja na tuđoj imovini	Zemljišta	Gradjevinski objekti	Postrojenja i oprema	Materijalna imovina u pripremi	Predujmovi za materijalnu imovinu	UKUPNO
Nabavna vrijednost								
Stanje 1. siječnja 2022. godine	171.181,68	96.499,30	6.480.887,25	94.634.515,05	10.897.380,39	2.368.135,51	135.308,53	114.783.907,71
Povećanja	-	-	-	-	39.405,53	3.589.463,40	3.628.868,94	-
Prijenos (sa) / na	4.888,71	-	-	1.230.119,19	225.615,24	(1.460.623,13)	-	-
Usklađenje – rashod	-	-	-	-	-	-	-	(55.004,71)
Prodaja i rashod	-	-	-	-	(187.124,83)	-	-	(187.124,83)
Stanje 31. prosinca 2022. godine	176.070,39	96.499,30	6.480.887,25	95.864.634,23	10.975.276,33	4.496.975,78	80.303,82	118.170.647,11
Povećanja	-	-	-	-	148.183,62	5.241.193,68	-	5.389.377,30
Prijenos (sa) / na	161.072,65	-	-	610.629,58	694.003,01	(1.465.705,24)	-	-
Smanjenje	-	-	-	-	-	-	(4.067,01)	(4.067,01)
Rashod	-	-	-	-	(2.909,00)	-	-	(2.909,00)
Stanje 31. prosinca 2023. godine	337.143,04	96.499,30	6.480.887,25	96.475.263,81	11.814.553,96	8.272.464,22	76.236,81	123.553.048,40
Ispравak vrijednosti								
Stanje 1. siječnja 2022. godine	136.106,31	90.616,23	-	38.729.212,02	7.477.080,89	-	-	46.433.015,46
Amortizacija	-	17.233,79	5.883,07	1.974.875,44	490.529,03	(186.708,47)	-	2.488.521,34
Prodaja i rashod	-	-	-	-	-	-	-	(186.708,47)
Stanje 31. prosinca 2022. godine	153.340,10	96.499,30	-	40.704.087,46	7.780.301,45	-	-	48.734.828,32
Amortizacija	43.726,43	-	-	1.966.722,58	498.768,92	(2.328,85)	-	2.509.217,93
Prodaja i rashod	-	-	-	-	-	-	-	(2.328,85)
Stanje 31. prosinca 2023. godine	197.066,53	96.499,30	-	42.670.810,04	8.277.341,52	-	-	51.241.717,40
Sadašnja vrijednost								
Stanje 31. prosinca 2022. godine	22.730,29	-	6.480.887,25	55.160.546,77	3.196.374,88	4.496.975,78	80.303,82	69.435.818,79
Stanje 31. prosinca 2023. godine	140.076,51	-	6.480.887,25	53.804.453,77	3.537.212,44	8.272.464,22	76.236,81	72.311.331,00

BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2023.

14. DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA I MATERIJALNA IMOVINA (nastavak)

Tijekom tekućeg razdoblja iz imovine u pripremi u imovinu društva zaprimljena je vrijednost investicija u iznosu od 1.465.705,25 eura (2022. godine: 1.460.623,13 eura) od kojih su najznačajnije:

- Poboljšanje vodoopskrbe u Privlaci, Virski put55.775,23 eura
- Poboljšanje vodovodne mreže u Bibinjama, ulica Petra Zoranića.....38.758,03 eura
- Poboljšanje vodovodne mreže u ulici Kandići..... 72.948,42 eura
- Poboljšanje vodoopskrbe u Sukošanu, na dijelu Puta Gašparovića 31.194,79 eura
- Poboljšanje vodoopskrbe u ulici Antuna Barca, Ante Trumbića..... 25.847,89 eura
- Novi poslovni informacijski sustav 159.524,21 eura

Vrijednost investicije u tijeku na datum bilance iznosi 8.272.464,22 eura (2022. godine: 4.496.975,78 eura), a odnosi se na započete projekte koji još nisu stavljeni u upotrebu. Radi se o sljedećim većim projektima:

- Vodoopskrba otoka zadarskog arhipelaga
- Studijsko projektna dokumentacija razvoja vodoopskrbe
- Nin -VS Straža- projektna dokumentacije Općine Nin
- Projektiranje glavnog cjevovoda "Kojići-Mandalina"
- Projektiranje rekonstrukcije magistralnog cjevovoda od Maslenice do Starigrada
- Izrada projektne dokumentacije za dogradnju vodovodne mreže Pridraga
- Izgradnja vodoopskrbnog sustava naselja Kruševo
- Projektiranje glavnog cjevovoda "Lukovo Šugarje"
- Katodna zaštita čeličnog cjevovoda Bulevar
- Sustav upravljanja gubicima vode
- Izgradnja vodovodne mreže u naselju Bibinje
- Radovi na izgradnji sustava javne odvodnje otpadnih voda u dijelu sustava vodoopskrbe na području četvrti Bokanjac Zadar i Petrčane Zadar
- Rekonstrukcija CS Dolac
- Ugradnja mjernih uređaja VGO Slivovi Južnog Jadrana
- Izgradnja vodoopskrbnog cjevovoda VS Straža Žerava
- Izgradnja CS Zubčići Donji
- Dogradnja vodovodne mreže naselja Paljuv
- Izgradnja vodoopskrbne mreže u naselju Grabi, općina Poličnik sa spojnim cjevovodom
- Izgradnja vodovodne mreže od naselja Briševi do proizvodno-poslovne zone Mazija JI

Dio investicija financiran je sredstvima Nacionalnog plana oporavka i otpornosti i Hrvatskih voda, a preostali dio financira se putem naplaćene naknade za razvoj vodoopskrbe i izgradnju te sredstvima jedinica lokalne samouprave (bilješka 24).

U tekućem razdoblju nabavljena su teretna vozila i radni strojevi u vrijednosti od 820.240,58 eura. Neto vrijednost nabavljenih teretnih vozila i radnih strojeva na finansijski leasing na datum bilance bila je 218.570,45 eura (2022. godine: 159.431,78 eura).

Društvo kontinuirano i intenzivno provodi aktivnosti na usklađivanju svojih knjigovodstvenih evidencija sa zemljišnim knjigama, kako bi eliminiralo razlike u knjigovodstvenoj evidenciji Društva zemljišnim knjigama.

Nema zaloga na nekretninama koje su evidentirane u poslovnim knjigama Društva.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2023.

15. FINANCIJSKA IMOVINA

	2023. (u eurima)	2022.
Ulaganja u dionice Košarkaškog kluba Zadar š.d.d.	95.693,14	95.693,14
Ulaganja u dionice Nogometnog kluba Zadar š.d.d.	332.039,89	332.039,89
Ispravak vrijednosti dionica Nogometnog kluba Zadar š.d.d.	(332.039,89)	(332.039,89)
Ispravak vrijednosti dionica Košarkaškog kluba Zadar š.d.d.	(81.561,23)	(67.602,36)
UKUPNO	14.131,91	28.090,76

Društvo posjeduje dionice športskih dioničkih društava:

- 2.884 dionice Košarkaškog kluba Zadar š.d.d., nominalnog iznosa 33,18 eura što čini 1,62% učešća u kapitalu.
- 12.509 dionica Nogometnog kluba Zadar š.d.d., nominalnog iznosa 26,54 eura što čini 3,68% učešća u kapitalu.

Ove dionice ne kotiraju na aktivnom tržištu.

16. ZALIHE

	2023. (u eurima)	2022.
Zalihe materijala i rezervnih dijelova	787.321,41	698.773,51
Vodovodna okna – neamortizirana vrijednost	506.054,96	475.997,06
UKUPNO	1.293.376,37	1.174.770,57

Troškovi realiziranih zaliha tijekom razdoblja odnose se na slijedeće:

	2023. (u eurima)	2022.
Utrošci materijala za održavanje i investicije	1.472.148,73	1.401.042,27
UKUPNO	1.472.148,73	1.401.042,27

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2023.

17. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	2023. (u eurima)	2022.
17.1. Potraživanja od kupaca s rokom dospijeća preko 365 dana	499.063,52	647.594,27
17.2. Potraživanja od kupaca – dospijeće unutar roka od 365 dana	4.500.646,25	3.923.163,32
UKUPNO	4.999.709,77	4.570.757,59

17.1. Dugotrajna potraživanja od kupaca

U cilju osiguranja naplate Društvo je s određenim kupcima ugovorilo obročna plaćanja na razdoblje preko 365 dana:

	2023. (u eurima)	2022.
Potraživanja od kupaca s dospijećem preko 365 dana prema ugovorima o obročnoj naplati	6.165,74	-
Dugoročno potraživanje od ključnog kupca VIO Benkovac	513.819,91	685.828,66
Ispravak vrijednosti potraživanja od VIO Benkovac	(20.922,13)	(38.234,39)
UKUPNO	499.063,52	647.594,27

Dugoročni dio potraživanja od kupaca dospijeva kako slijedi:

	2023. (u eurima)	2022.
Od dvije do pet godina	499.063,52	647.594,27
Preko pet godina	-	-
UKUPNO	499.063,52	647.594,27

17.2. Kratkotrajna potraživanja od kupaca

Struktura kratkotrajnih potraživanja od kupaca	2023. (u eurima)	2022.
Potraživanja od kupaca – fizičke osobe		
Potraživanja od kupaca – fizičke osobe	1.127.924,33	1.044.018,32
Sumnjiva i sporna potraživanja od kupaca – fizičke osobe	326.633,25	348.417,68
1.454.557,58	1.392.436	
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca – fizičke osobe	(319.238,48)	(341.260,87)
Neto potraživanja od kupaca - fizičke osobe	1.135.319,10	1.051.175,13

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2023.

17.2. Kratkotrajna potraživanja od kupaca (nastavak)

Potraživanja od kupaca - pravne osobe	2023.	2022.
	(u eurima)	
Potraživanja od kupaca - pravne osobe	1.374.469,47	972.392,37
Sumnjiva i sporna potraživanja od kupaca - pravne osobe	231.897,72	441.222,38
	1.606.367,19	1.413.614,75
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca - pravne osobe	(238.985,53)	(367.347,93)
Neto potraživanja od kupaca - pravne osobe	1.367.381,66	1.046.266,77
Potraživanja od VIO Benkovac	1.007.082,15	892.464,26
Sumnjiva i sporna potraživanja od VIO Benkovac	1.999.709,47	1.942.103,26
	3.006.791,62	2.834.567,52
Ispravak vrijednosti potraživanja za VIO Benkovac	(1.008.846,13)	(1.008.846,11)
Neto potraživanja od VIO Benkovac	1.997.945,49	1.825.721,41
UKUPNO NETO KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA OD KUPACA	4.500.646,25	3.923.163,36

Potraživanja od Vodovod i odvodnja Benkovac d.o.o.

Ukupna nenaplaćena dugoročna i kratkoročna potraživanja od Vodovod i odvodnja Benkovac d.o.o. su kako slijedi:

Na dan 31. prosinca 2023.	Povijesno priznato	Vrijednosno uskladeno	Neto potraživanje na datum bilance
Kratkoročni dug	3.006.791,62	(1.008.846,13)	1.997.945,49
Dugoročni dug	513.819,91	(20.922,13)	492.897,78
Ukupno	3.520.611,53	(1.029.768,26)	2.490.843,27

Na dan 31. prosinca 2022.	Povijesno priznato	Vrijednosno uskladeno	Neto potraživanje na datum bilance
Kratkoročni dug	2.834.567,52	(1.008.846,11)	1.825.721,41
Dugoročni dug	685.828,65	(38.234,39)	647.594,27
Ukupno	3.520.396,17	(1.047.080,50)	2.473.315,68

Vodovod i odvodnja Benkovac d.o.o. (dužnik) i Društvo (vjerovnik) vode dugogodišnji sudski spor temeljem potraživanja osnovnog duga od 1.252.313,22 eura nastalo u razdoblju od 11.09.1996. do 30.06.2002., uvećano za zatezne kamate od 188.895,48 eura. Nakon dugogodišnjih sudskih postupaka u srpnju 2018. godine Županijski sud u Zadru donio je pravomoćnu i izvršnu presudu i rješenje u korist društva Vodovod d.o.o. Zadar, isto je potvrđeno drugostupanjskom presudom Vrhovnog suda Republike Hrvatske. Po navedenim presudama je dužnik u obvezi platiti vjerovniku ukupni iznos glavnice od 1.249.902,44 eura, s obračunatim zakonskim zateznim kamatama do trenutka plaćanja. U cilju naplate i smanjenja kreditnog rizika Društvo je poduzelo niz mjera. Na snazi je solemnizirani ugovor o obročnoj otplati duga do 2027. godine, uz mogućnost ovršne naplate u slučaju kašnjenja plaćanja u odnosu na otplatni plan. Ovršna naplata omogućena je presudom i rješenjem Županijskog suda u Zadru i Vrhovnog suda Republike Hrvatske. Vlasnici oba Društva nastoje pronaći rješenje unutar zakonskog roka za istek pokretanja ovršne naplate. Pronalaženja rješenja i zaključak spora očekuje se u 2024. godini.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2023.

17. POTRAŽIVANJA OD KUPACA (nastavak)

Kretanje rezerviranja troškova za sumnjive i nenaplative kupce

	2023. (u eurima)	2022. 1.892.356,63
Stanje rezervacija na početku razdoblja	1.717.454,86	1.892.356,63
Isknjiženje ranije ispravljenih potraživanja temeljem zatvorenih stečajnih postupaka / izgubljenih sudskih sporova	(239.306,18)	(249.830,91)
Rezervacije za umanjenje vrijednosti potraživanja na teret troškova poslovanja (bilješka 10)	82.237,43	99.047,32
Naplaćena prethodno vrijednosno usklađena potraživanja (bilješka 7)	(40.106,38)	(60.843,45)
Naplaćena prethodno vrijednosno usklađena potraživanja - alikvotni dio obveze naknade za razvoj	(35.247,16)	(54.179,31)
Umanjenje vrijednosti alikvotnog dijela obveza za naknade za razvoj (bilješka 26)	82.037,57	90.904,64
 Na dan 31. prosinca	1.567.070,15	1.717.454,91

Dospijeća kratkoročnih potraživanja od kupaca na datum bilance

	Potraživanje na datum bilance (u eurima)	Nedospjelo	Dospjelo do 180 dana	Dospjelo od 180-360 dana	Dospjelo od 360- 720 dana	Dospjelo preko 720 dana
				Dospjelo do 180-360 dana	Dospjelo od 360- 720 dana	Dospjelo preko 720 dana
2023.	4.500.646,25	1.221.150,43	1.299.799,79	376.045,32	755.851,64	847.799,07
2022.	3.923.163,36	1.153.803,84	1.355.507,33	249.887,58	322.276,99	841.739,77

18. OSTALA POTRAŽIVANJA

	2023. (u eurima)	2022.
Potraživanja od jedinica lokalne zajednice za potpore za izvedene radove	546.441,61	327.749,66
Potraživanja od države i javnih institucija	353.776,45	25.041,55
Potraživanja od zaposlenika	6.294,05	9.919,38
Ostala potraživanja	31.632,56	15.937,10
 UKUPNO	938.144,67	378.647,69

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2023.

19. NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

	2023. <i>(u eurima)</i>	2022.
Novac na računima kod poslovnih banaka - kune	-	1.610.612,32
Novac na računima kod poslovnih banaka - EUR	3.068.321,22	440,64
Gotovina u blagajni	4.000,00	4.046,05
UKUPNO	3.072.321,22	1.615.099,01

20. KAPITAL I REZERVE

	2023. <i>(u eurima)</i>	2022.
Upisani kapital	21.167.137,83	21.167.137,83
Zadržana dobit/(Preneseni gubitak)	(145.795,34)	(146.806,16)
Dobit/(gubitak) tekuće godine	(531.117,32)	1.010,82
UKUPNO	20.490.225,17	21.021.342,49

Upisani kapital

Na dan 31. prosinca 2023. godine odobreni, izdani i u cijelosti uplaćeni temeljni kapital sastojao se od 16 temeljnih uloga ukupne nominalne vrijednosti 21.167.137,83 eura, osnivači i vlasnici udjela u Društvu su kako slijedi:

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2023.

20. KAPITAL I REZERVE (nastavak)

Osnivač / Vlasnik udjela	2023.	2022.	2023.	2022.
	u %	u %	(u eurima)	(u eurima)
Grad Zadar	71,19	71,19	15.068.883,13	15.068.883,13
Općina Bibinje	3,44	3,44	728.157,14	728.157,14
Općina Poličnik	3,10	3,10	656.181,56	656.181,56
Grad Nin	2,92	2,92	617.081,43	617.081,43
Općina Prvlaka	2,39	2,39	506.656,05	506.656,05
Općina Zemunik Donji	2,33	2,33	493.197,96	493.197,96
Općina Vrsi	2,18	2,18	461.676,29	461.676,29
Općina Sukošan	2,07	2,07	438.157,81	438.157,81
Općina Kali	2,05	2,05	433.923,95	433.923,95
Općina Preko	1,60	1,60	338.668,79	338.668,79
Općina Starigrad	1,47	1,47	311.155,35	311.155,35
Općina Sali	1,38	1,38	292.109,63	292.109,63
Općina Ražanac	1,34	1,34	283.641,91	283.641,91
Općina Posedarje	1,24	1,24	262.472,63	262.472,63
Općina Galovac	0,72	0,72	152.405,60	152.405,60
Općina Novigrad	0,58	0,58	122.768,60	122.768,60
UKUPNO	100%	100%	21.167.137,83	21.167.137,83

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2023.

21. FINANCIJSKE OBVEZE

	2023. (u eurima)	2022.
Ad.1 Erste&Steiermaerkische leasing d.d.	120.708,06	89.254,36
Ad.2. Unicredit leasing d.d.	67.642,69	104.740,46
Ad.3. OTP leasing d.d.	-	3.178,71
Ad.4. PBZ leasing d.o.o.	60.497,04	-
Dugoročne obveze po finansijskim najmovima	248.847,79	197.173,53
 Tekuće dospijeće dugoročnih finansijskih najmova	 (79.868,73)	 (68.952,15)
 Dugoročne finansijske obveze umanjene za tekuća dospijeća	 168.979,06	 128.221,41
 Kratkoročne finansijske obveze		
Uvećanja za tekuća dospijeća obveza po finansijskim najmovima	79.868,73	68.952,11
Ukupna kratkoročna finansijska zaduženja	79.868,73	68.952,11
 UKUPNO FINANCIJSKE OBVEZE	 248.847,79	 197.173,52

Društvo ima iskazane obveze po ugovorima o finansijskom najmu sa Erste&Steiermarkische S Leasing d.o.o., Unicredit Leasing Croatia d.o.o. i PBZ leasing d.o.o. za nabavke transportnih sredstava i strojeva. Ugovorene su fiksne kamatne stope od 2,43 do 6,25% godišnje.

Dospijeće finansijskih obveza

	2023. (u eurima)	2022.
Do godine dana	79.868,73	68.952,11
Od dvije do pet godina	168.979,06	128.221,41
 UKUPNO	 248.847,79	 197.173,52

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2023.

22. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

	2023. (u eurima)	2022.
Obveze prema dobavljačima	2.434.182,59	898.219,65
UKUPNO	2.434.182,59	898.219,65

23. OSTALE OBVEZE

	2023. (u eurima)	2022.
Obveze prema propisima o vodnom gospodarstvu	1.483.558,16	1.348.935,43
Obveze za predujmove	397.901,68	335.539,61
Obveze prema zaposlenicima	257.530,86	211.128,35
Obveze za poreze i doprinose	118.486,48	115.998,57
Ostale obveze iz poslovanja	44.337,84	7.421,89
UKUPNO	2.301.815,02	2.019.023,85

Obveze prema posebnim propisima o vodnom gospodarstvu

Temeljem propisa o uređenju vodnog gospodarstva ostale obveze čine naknade koje Društvo zaračunava korisnicima vode ili usluga u ime drugih, te po naplaćenim potraživanjima od kupaca ima obvezu preusmjeriti ta sredstva u korist drugih pravnih osoba.

	2023. (u eurima)	2022.
Naknade za razvoj odvodnje i pročišćavanje	752.329,48	806.098,35
Naknade za korištenje i zaštitu voda	747.867,24	644.127,55
Naknade za razvoj vodoopskrbe i izgradnju	251.084,50	200.695,73
Umanjenje obveze za naknade za razvoj temeljem ispravaka vrijednosti potraživanja od kupaca	(267.723,06)	(301.986,20)
UKUPNO	1.483.558,16	1.348.935,43

Iznosi plaćanja utvrđeni su posebnim propisima a odnose se na obveze prema sljedećim osobama:

- Naknadu za korištenje voda i zaštitu voda prema Hrvatskim vodama d.o.o.
- Naknadu za razvoj odvodnje prema Odvodnji d.o.o. Zadar i prema općinama u Zadarskoj županiji
- Naknade za izgradnju sustava za razvoj vodoopskrbe u visini utvrđenom cjenikom, obveze prema općinama u Zadarskoj županiji
- Naknade za financiranje projekata sukladno planu gradnje

VODOVOD d.o.o., ZADAR

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2023.

24. ODGOĐENI PRIHODI

	2023.	2022.
	(u eurima)	
Primljena sredstva - nezavršene investicije	6.425.447,32	3.876.722,68
Primljena sredstva - objekti u funkciji	46.766.809,90	47.924.752,27
Primljena sredstva - vodomjerna okna	505.417,90	475.418,41
Naplaćena naknada za razvoj vodoopskrbe	3.322.645,43	1.333.987,52
Ostala primljena sredstva	679,53	737,87
UKUPNO	57.021.000,08	53.611.618,75

Promjene u odgođenim prihodima tijekom razdoblja

	2023.	2022.
	(u eurima)	
Stanje na početku razdoblja	53.611.618,75	52.065.282,04
Novi zahtjevi za financiranje	2.893.479,23	2.188.638,79
Smanjenje u korist naknade za razvoj za projekte naknadno financirane sredstvima NPOO	(344.882,39)	-
Povećanja – zaprimanja sitnog inventara	212.938,36	208.886,32
Prijenos alikvotnog dijela odgođenih prihoda u prihode tekućeg razdoblja – potpore za investicije (bilješka 7)	(1.658.200,29)	(1.668.466,79)
Prijenos alikvotnog dijela odgođenih prihoda u prihode tekućeg razdoblja – vodomjerna okna (bilješka 7)	(182.938,91)	(171.598,65)
Otuđenja materijala primljenih iz donacija	(58,41)	(98,21)
Prijenos imovine koja se stavlja u korištenje	-	(149.716,24)
Povećanja - zaprimanja po zapisnicima o preuzimanju imovine	500.257,94	775.196,50
Naplaćena naknada za razvoj vodoopskrbe	2.086.131,21	1.255.914,79
Povrat privremeno iskorištene naknade za razvoj u prethodnim razdobljima za projekte financirane NPOO	344.882,39	-
Ulaganja iz naknade za razvoj	(442.227,80)	(892.419,80)
Stanje na kraju razdoblja	57.021.000,08	53.611.618,75

Temeljem ugovora o sufinanciranju projekata u 2023. godini primljene su potpore od Ministarstva gospodarstva i održivog razvoja iz sredstava Nacionalnog plana oporavka i otpornosti u iznosu 1.263.447,72 eura (2022. godine: 499.015,04 eura) i od Hrvatskih voda u iznosu 1.065.239,19 eura (2022. godine: 841.917,84 eura). Potpore su namijenjene financiranju radova na izgradnji i rekonstrukciji vodoopskrbne mreže na uslužnom području Društva.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2023.

25. IZVANBILANČNI ZAPISI

Kao jamstvo za ispunjenje ugovorne obveze i uklanjanje nedostataka Društvo je primilo bankovne garancije i zadužnice svojih dobavljača ukupne vrijednosti 3.149.153,35 eura (2022. godine: 3.050.290,13 eura).

Vrijednost izdanih zadužnica za uredno ispunjenje ugovora na datum bilance iznosi 72.997,54 eura (u 2022. godini 72.997,54 eura).

26. PREUZETE I UGOVORNE OBVEZE

Osim obveza po finansijskim najmovima opisanih u bilješci 21., Društvo nema drugih preuzetih obveza koje zahtijevaju objavljivanje.

27. SUDSKI SPOROVI

Društvo vodi značajan broj sudske sporova, uglavnom protiv kupaca ili drugih osoba. Najznačajniji spor vodi se protiv Vodovod i odvodnja d.o.o. Benkovac na 251.176,06 eura, koji se odnosi na potraživanja iz 2018. i 2019. godine. Na dan finansijskih izvještaja, stanje sa ovim sporom je nepromijenjeno.

Protiv Društva drugi vode nekoliko sudske sporova. Prema procjeni Uprave vjerljivost nastanka štete i budućih troškova po ostalim sporovima nije izvjesna te opravdano očekuje da po istima u budućnosti neće biti dodatnih troškova ili gubitka imovine.

28. POLITIKA ZAŠTITE OKOLIŠA

Društvo je obvezno provoditi mjere aktivne zaštite okoliša, pa su donesene odgovarajuće politike i planovi, a na temelju odredbi Zakona o otpadu (N.N. 178/04). Društvo je usvojilo „Plan gospodarenja otpadom“. Za gospodarenje opasnim otpadom angažiraju se ovlaštene tvrtke za propisno zbrinjavanje pojedine vrste opasnog otpada, uz vođenje očeviđnika o vrsti, količini, mjestu nastanka, načinu i mjestu skladištenja i odlaganju otpada. Svi podaci se godišnje dostavljaju Agenciji za zaštitu okoliša u Registar onečišćavanja okoliša. Isti tako, društvo je uvelo HACCP sustav, koji je ujedno i zakonska obveza za pravne osobe koje obavljaju djelatnost javne vodoopskrbe. Temeljem toga provode se opći postupci koji se temelje na načelima sustava analize opasnosti i kritičnih kontrolnih točaka, te primjenu dobre higijenske prakse.

29. ISPLATE NAKNADA KLUČNOM OSOBLJU

Članu uprave i članovima nadzornog odbora tijekom godine su isplaćene naknade u ukupnom bruto iznosu 49.471,66 eura (2022. godina: 48.512,44 eura).

30. NEOGRANIČENOST VREMENA POSLOVANJA

Uprava smatra da je načelo neograničenog poslovanja, na kojem se temelje finansijska izvješća za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine prikladno.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2023.

31. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Sukladno Zakonu o vodnim uslugama (NN 66/2019), koji je stupio na snagu 18. srpnja 2019., svi postojeći javni isporučitelji vodnih usluga na uslužnom području dužni su pripojiti se javnom isporučitelju koje je društvo kapitala, a koje je uređeno Uredbom o uslužnim područjima kao društvo preuzimatelj, a društvo preuzimatelj je dužno prihvati pripajanje, u roku od šest mjeseci od dana stupanja na snagu Uredbe o uslužnim područjima (čl. 88. st. 1. Zakona o vodnim uslugama). Uredba o uslužnim područjima (70/2023) je stupila na snagu 15. srpnja 2023. Tom je uredbom Vodovod d.o.o. Zadar Društvo preuzimatelj na uslužnom području 30. (čl. 32. Uredbe o uslužnim područjima).

Gradsko vijeće Grada Zadra na sjednici održanoj 18. prosinca 2023. dalo je suglasnost Vodovod d.o.o. Zadar za statusnu promjenu pripajanja trgovačkih društava, isporučitelja vodnih usluga, kao Društvo Preuzimatelj na uslužnom području 30. Proces pripajanja izvršiti će se tijekom 2024. godine. Ugovor o pripajanju i društveni ugovor budućeg društva tj. budućeg jedinstvenog javnog isporučitelja još nisu sklopljeni, ali se završetak postupka pripajanja očekuje do kraja 2024. godine.

Osim gore opisanog, nakon datuma Bilance nije bilo drugih događaja koji bi značajno utjecali na godišnje finansijske izvještaje Društva za 2023. godinu, koji bi, slijedom toga, trebali biti objavljeni.

32. ODOBRENJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Izvještaj o finansijskom položaju na dan 31. prosinca 2023. godine, Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaj o promjenama kapitala i izvještaj o novčanim tokovima za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine, te sažeti prikaz značajnih računovodstvenih politika i ostalih bilješki s objašnjnjima čine finansijske izvještaje za 2023. godine.

Gore navedene izvještaje odobrila je Uprava Društva dana 27. svibnja 2024. godine

Za Vodovod d.o.o. Zadar


Tomislav Matek, direktor
27.3.2024

VODOVOD d.o.o., ZADAR

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2023.

GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA ZA 2023. GODINU

(obrazac GFI-POD)

Referentna stranica

Vrsta posla: 777

GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA

za 2023 . godinu

Kontrolni broj

3.302.105.536,47

Evidencijski broj (popunjava Registar)

Vrsta izvještaja: 10

Izvještaj kojeg ispunjava obveznik kome je kalendarska godina jednaka poslovnoj godini i kod kojeg u godini za koju se izvještaj podnosi nije bilo statusnih promjena, stecaja ili likvidacije.

Šifra svrhe predaje: 2

Predaja samo u svrhu javne objave

Primjena računovodstvenih standarda: MSFI

Izvještaj je konsolidiran: NE (DA/NE)

Izvještaj je revidiran (DA/NE): DA

OIB revizora: 98910718267

Obveznost predaje nefinancijskog izvješća: 1

Poduzetnik nije obveznik izrade nefinancijskog izvješća

OIB subjekta: 89406825003

Matični broj (MB): 03410153

(dodijeljen od DZS-a)

Matični broj subjekta (MBS): 060083654

(dodijeljen od nadležnog Trgovačkog suda)

Naziv obveznika: VODOVOD D.O.O. ZADAR

Poštanski broj: 23000

Naziv naselja: ZADAR

Ulica i kućni broj: ŠPIRE BRUSINE 17

Adresa e-pošte obveznika: vodovod1@vodovod-zadar.hr

Telefon: 023 282 902

Internet adresa: www.vodovod-zadar.hr

Šifra grada/općine: 520

Zadar

Županija: 13 ZADARSKA

Šifra NKD-a: 3600

Skupljanje, pročišćavanje i opskrba vo...

Status autonomnosti: 1

Autonomno društvo, nije bilo član grupe u izvještajnom razdoblju

Zemlja sjedišta nadređenog matičnog društva:

Matični broj nadređenog matičnog društva:

Oznaka veličine: 4

Veliki poduzetnik

Popis dokumentacije

Oznaka vlasništva: 11

Državno vlasništvo (javno, komunalno i slič...

DA

Bilanca i Račun dobiti i gubitka

Porijeklo kapitala (%): 100

(domaći)

0 (strani)

NE

Dodatni podaci

Prosječ broja zaposlenih tijekom razdoblja:

284 (prethodna godina)

280 (tekuga godina)

DA

Bilješke uz finansijske izvještaje

Broj zaposlenih prema satima rada:

220 (prethodna godina)

231 (tekuga godina)

DA

Izvještaj o novčanim tokovima

Broj mjeseci poslovanja:

12 (prethodna godina)

12 (tekuga godina)

DA

Izvještaj o promjenama kapitala

Knjigovodstveni servis/kontakt osoba:

Matični broj: (matični broj servisa dodijeljen od DZS-a)

Naziv:

DA

Godišnje izvješće

Osoba za kontaktiranje: Marina Jermen, Iva Kolanović

DA

Revizorsko izvješće

(unos se ime i prezime osobe za kontakt)

DA

Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti

Telefon za kontaktiranje: 023/282 926

(unos se broj telefona/mobilnog broja osobe za kontaktiranje)

DA

ili pokriću gubitka

Adresa e-pošte: marina.jermen@vodovod-zadar.hr

(unos se adresa e-pošte osobe za kontaktiranje)

DA

Odluka o utvrđivanju godišnjeg finansijskog izvještaja

Verzija Excel datoteke: 4.0.6.

TOMISLAV MATEK, dipl.ing.grad.

(Prezime i ime ovlaštene osobe)



(potpis ovlaštene osobe)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2023.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 89406825003; VODOVOD D.O.O. ZADAR

Iznosi u EUR

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		70.111.503,82	72.824.526,43
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		22.730,29	140.076,51
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patentи, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	14	22.730,29	140.076,51
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		69.413.088,50	72.171.254,49
1. Zemljište	011	14	6.480.887,25	6.480.887,25
2. Građevinski objekti	012	14	55.160.546,77	53.804.453,77
3. Postrojenja i oprema	013	14	3.028.714,23	3.262.175,42
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	14	165.660,65	275.037,02
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	14	80.303,82	76.236,81
7. Materijalna imovina u pripremi	017	14	4.496.975,78	8.272.464,22
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINANSIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		28.090,76	14.131,91
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	15	28.090,76	14.131,91
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna finansijska imovina	030			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		647.594,27	499.063,52
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034	17.1	647.594,27	499.063,52
4. Ostala potraživanja	035			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		7.755.294,67	9.804.488,51
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		1.174.770,57	1.293.376,37
1. Sirovine i materijal	039	16	1.174.770,57	1.293.376,37
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predujmovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2023.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 89406825003; VODOVOD D.O.O. ZADAR

Iznosi u EUR

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		4.301.811,05	5.438.790,92
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049	17.2	3.923.163,36	4.500.646,25
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	18	9.919,38	6.294,05
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	18	25.041,55	353.776,45
6. Ostala potraživanja	052	18	343.686,76	578.074,17
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		663.614,04	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		663.614,04	0,00
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063	19	1.615.099,01	3.072.321,22
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064			
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		77.866.798,49	82.629.014,94
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066		3.050.290,13	3.149.153,35
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	20	21.021.342,49	20.490.225,17
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	20	21.167.137,83	21.167.137,83
II. KAPITALNE REZERVE	069			
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		0,00	0,00
1. Zakonske rezerve	071			
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075			
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076			
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077		0,00	0,00
1. Fer vrijednost finansijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081			
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083		-146.806,16	-145.795,34
1. Zadržana dobit	084			
2. Preneseni gubitak	085	20	146.806,16	145.795,34
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086		1.010,82	-531.117,32
1. Dobit poslovne godine	087	20	1.010,82	
2. Gubitak poslovne godine	088	20		531.117,32

BILANCA

stanje na dan 31.12.2023.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 89406825003; VODOVOD D.O.O. ZADAR

Iznosi u EUR

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089			
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090		119.420,16	132.944,29
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	10	119.420,16	132.944,29
2. Rezerviranja za porezne obveze	092			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095			
6. Druga rezerviranja	096			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097		128.221,41	168.979,06
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102			
6. Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama	103	21	128.221,41	168.979,06
7. Obveze za predujmove	104			
8. Obveze prema dobavljačima	105			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106			
10. Ostale dugoročne obveze	107			
11. Odgođena porezna obveza	108			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109		2.986.195,61	4.815.866,34
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114			
6. Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama	115	21	68.952,11	79.868,73
7. Obveze za predujmove	116	23	335.539,61	397.901,68
8. Obveze prema dobavljačima	117	22	898.219,65	2.434.182,59
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118			
10. Obveze prema zaposlenicima	119	23	211.128,35	257.530,86
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120	23	115.998,57	118.486,48
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122			
14. Ostale kratkoročne obveze	123	23	1.356.357,32	1.527.896,00
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	24	53.611.618,75	57.021.000,08
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125		77.866.798,42	82.629.014,94
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	25	3.050.290,13	3.149.153,35

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 89406825003; VODOVOD D.O.O. ZADAR				Iznosi u EUR
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)	127		12.464.345,86	15.955.298,59
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129	6	9.014.911,35	9.076.961,69
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	130	7	318.459,76	235.796,08
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	131			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	132	7	3.130.974,75	6.642.540,82
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	133		12.542.414,34	16.572.786,28
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134			
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135		5.194.295,71	8.817.018,77
a) Troškovi sirovina i materijala	136	8	3.620.026,81	7.132.154,01
b) Troškovi prodane robe	137			
c) Ostali vanjski troškovi	138	8	1.574.268,90	1.684.864,76
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139		4.224.906,15	4.718.120,59
a) Neto plaće i nadnice	140	9	2.932.279,85	3.243.842,65
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaće	141	9	781.006,39	908.895,76
c) Doprinosi na plaće	142	9	511.619,91	565.382,18
4. Amortizacija	143	14	2.492.661,31	2.509.217,93
5. Ostali troškovi	144	10	248.654,24	206.337,59
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145		99.047,32	82.237,43
a) dugotrajne imovine osim finansijske imovine	146			
b) kratkotrajne imovine osim finansijske imovine	147	10	99.047,32	82.237,43
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148		119.420,13	132.944,29
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	149	10	119.420,13	132.944,29
b) Rezerviranja za porezne obveze	150			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	151			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	152			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	153			
f) Druga rezerviranja	154			
8. Ostali poslovni rashodi	155	10	163.429,48	106.909,68
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)	156		111.602,89	105.259,61
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	157			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	158			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih finansijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	159			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	160			
5. Tečajne razlike i ostali finansijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	161			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih finansijskih ulaganja i zajmova	162			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	163	11	111.602,89	105.259,61
8. Tečajne razlike i ostali finansijski prihodi	164			
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od finansijske imovine	165			
10. Ostali finansijski prihodi	166			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)	167		32.523,59	18.889,24
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	168			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	169			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	170	12	26.747,36	4.923,52
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171	12	309,11	6,87
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od finansijske imovine	172			
6. Vrijednosna usklađenja finansijske imovine (neto)	173	12	5.467,12	13.958,85
7. Ostali finansijski rashodi	174			

RAČUN DOBITI I GUBITKA

za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 89406825003; VODOVOD D.O.O. ZADAR				Iznosi u EUR
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	177			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	178			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)	179		12.575.948,75	16.060.558,20
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180		12.574.937,93	16.591.675,52
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181		1.010,82	-531.117,32
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182		1.010,82	0,00
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183		0,00	531.117,32
XII. POREZ NA DOBIT	184			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185		1.010,82	-531.117,32
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186		1.010,82	0,00
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187		0,00	531.117,32
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 189-190)	188		0,00	0,00
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	189			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	190			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	191			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 188-191)	192		0,00	0,00
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 191-188)	193		0,00	0,00
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 181+188)	194		0,00	0,00
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 194)	195		0,00	0,00
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 194)	196		0,00	0,00
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 184+191)	197		0,00	0,00
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 194-197)	198		0,00	0,00
1. Dobit razdoblja (AOP 194-197)	199		0,00	0,00
2. Gubitak razdoblja (AOP 197-194)	200		0,00	0,00
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji finansijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+203)	201		0,00	0,00
1. Pripisana imateljima kapitala matice	202			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	203			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUVATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. Dobit ili gubitak razdoblja	204		1.010,82	-531.117,32
II. Ostala sveobuhvatna dobit / gubitak prije poreza (AOP 207 do 211 + 214 do 221)	205		0,00	0,00
III. Stavke koje neće biti reklassificirane u dobit ili gubitak (AOP 207 do 212)	206		0,00	0,00
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	207			
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	208			
3. Promjene fer vrijednosti finansijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	209			
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
5. Ostale stavke koje neće biti reklassificirane	211			
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklassificirane	212			
IV. Stavke koje je moguće reklassificirati u dobit ili gubitak (AOP 214 do 222)	213		0,00	0,00
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	214			
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	215			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 89406825003; VODOVOD D.O.O. ZADAR				Iznosi u EUR
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
3. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	216			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	217			
5. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	218			
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	219			
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	220			
8. Ostale stavke koje je moguće reklassificirati u dobit ili gubitak	221			
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklassificirati u dobit ili gubitak	222			
V. Neto ostala sveobuhvatna dobit ili gubitak (AOP 206+213)	223		0,00	0,00
VI. Ukupna sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 204+223)	224		1.010,82	-531.117,32
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. Sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 226+227)	225		0,00	0,00
1. Pripisana imateljima kapitala matice	226			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	227			

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

Obrazac
POD-NTI

				Iznosi u EUR
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti				
1. Dobit prije oporezivanja	001	13	1.010,81	-531.117,32
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002		990.230,93	1.478.114,88
a) Amortizacija	003	14	2.492.661,31	2.509.217,93
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004			
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje finansijske imovine	005	15	5.467,11	13.958,85
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	11	-79.474,41	-83.873,83
e) Rashodi od kamata	007	12	26.747,36	4.923,52
f) Rezerviranja	008			
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009			
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	17/24	-1.455.170,44	-966.111,59
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011		991.241,74	946.997,56
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		-148.838,54	935.789,86
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	22	62.992,77	1.535.962,94
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	17	-447.243,74	-577.482,90
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	16	-79.091,78	-118.605,80
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	18/23	314.504,21	95.915,62
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017		842.403,20	1.882.787,42
4. Novčani izdaci za kamate	018	12	-26.747,36	4.923,52
5. Plaćeni porez na dobit	019		0,00	0,00
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020		815.655,84	1.877.863,90
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021			
2. Novčani primici od prodaje finansijskih instrumenata	022			
3. Novčani primici od kamata	023			
4. Novčani primici od dividendi	024			
5. Novačani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025			
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	24	2.646.441,30	2.737.122,68
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027		2.646.441,30	2.737.122,68
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	14	-2.970.354,10	-3.085.040,85
2. Novčani izdaci za stjecanje finansijskih instrumenata	029			
3. Novačani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030			
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031			
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032			
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033		-2.970.354,10	-3.085.040,85
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034		-323.912,80	-347.918,17
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			
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041			
3. Novčani izdaci za finansijski najam	042	21	-84.496,68	-72.723,55
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		-84.496,68	-72.723,55
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046		-84.496,68	-72.723,55
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047			
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANNIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048		407.246,36	1.457.222,18
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	19	1.207.852,68	1.615.099,04
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	19	1.615.099,04	3.072.321,22

Izvještaj o promjenama kapitala
za razdoblje od 01.01.2023. do 31.12.2023

Zvezda razdoblje od 01.01.2023. do 31.12.2023

Obwaznik: 88406825003; VODOWOD 000 ZADAR

Izvještaj o promjenama kapitala
za razdoblje od 01.01.2023. do 31.12.2023.

a razdoblje od 01.01.2023. do 31.12.2023.

Obveznik: 89406825003: VODOVOD D O O ZADAR

Izveštaj o promjenama kapitala
za razdoblje od 01.01.2023. do 31.12.2023.

Obveznik: 89406825003; VODOVOD D.O.O. ZADAR

	AOP činaka	Rbr. bilješke	Ostale rezerve i fer vrijednosti	Trećine rezerve iz prikaćuna inozemnog poslovanja	Zadržan dobit / pronesen gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspoređeno imateljima kapitala matice	Manjinski (nakontrataci) interes	Ukupno kapital i rezerve	Iznosi u EUR
1	2	3	15	16	17	18	19 (4 do 7, 8 + 9 do 18)	20	21 (19+20)	
Prihodno razdoblje										
1. Stanje na prvi dan prethodnog razdoblja	01	20			-499 025,15	352 218,99	21 020 331,67		21 020 331,67	
2. Promjene računovodstvenih politika	02					0,00	0,00		0,00	0,00
3. Ispравak pogreški	03					0,00	0,00		0,00	0,00
4. Stanje na prvi dan prethodnog razdoblja (AOP 01 do 03)	04	20	0,00	0,00	-499 025,15	352 218,99	21 020 331,67	0,00	21 020 331,67	
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	20				1 010,82	1 010,82		1 010,82	
6. Tčadne razlike iz prikaćuna inozemnog poslovanja	06						0,00		0,00	
7. Promjene rezervacijalnih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07						0,00		0,00	
8. Dohvat ili gušetak s osnove naknadnog vrednovanja finansijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	08					0,00	0,00		0,00	
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	09					0,00	0,00		0,00	
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10					0,00	0,00		0,00	
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku državštva povezanim sudjelujućim interesom	11					0,00	0,00		0,00	
12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	12					0,00	0,00		0,00	
13. Ostale nevažeće promjene kapitala	13					0,00	0,00		0,00	
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14					0,00	0,00		0,00	
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstavljanja nagrađe ili rastalažnog reinvestiranjem dobiti)	15					0,00	0,00		0,00	
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstavljanja nagrađe	16					0,00	0,00		0,00	
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	17					0,00	0,00		0,00	
18. Otkup vlastitih dioničkih udjela	18					0,00	0,00		0,00	
19. Uplate članaridomanda	19					0,00	0,00		0,00	
20. Ispłata uđista u dobiti/dinideinde	20					0,00	0,00		0,00	
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dionicarima	21					0,00	0,00		0,00	
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	22	20			352 218,99	-352 218,99	1 010,82	1 010,82	1 010,82	
23. Povećanje rezervi u postupku predstavljanja nagrađe	23					0,00	0,00		0,00	
24. Stanje na zadnji dan prethodnog razdoblja (AOP 04 do 23)	24	20	0,00	0,00	-146 806,16	1 010,82	21 021 342,49	0,00	21 021 342,49	
DOZATAK IZVEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjiva poduzetnik obveznik)										
I. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	25		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
II. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLLJA (AOP 05-25)	26		0,00		0,00	1 010,82	1 010,82	0,00	1 010,82	
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)	27		0,00		0,00	352 218,99	-352 218,99	0,00	0,00	

Izveštaj o promjenama kapitala
za razdoblje od 01.01.2023. do 31.12.2023.

Obveznik: 89406825003, VODOVOD D.O.O. ZADAR

										Iznosi u EUR
		AOP činjenice	Rbr. bilješke	Ostale rezerve fer vrijednosti	Tekuće razlike iz prieračuna inozemnog poslovanja	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala materice	Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i reserve
1		2	3	15	16	17	18	19 (4 do 7 - 8 + 9 do 18)	20	21 (19 + 20)
Tekuće razdoblje										
1. Stanje na pri dan tekuceg razdoblja	28	20				-146 806,16	1 010 82	21 021 342,49		21 021 342,49
2. Promjene raduvodstvenih politika	29						0,00	0,00	0,00	0,00
3. Ispravak pogreški	30						0,00	0,00	0,00	0,00
4. Stanje na pri dan tekuceg razdoblja (AOP 28 do 30)	31	20	0,00		0,00	-146 806,16	1 010 82	21 021 342,49	0,00	21 021 342,49
5. Dobit/gubitak razdoblja	32	20					-531 117,32	-531 117,32		-531 117,32
6. Tekuće razlike iz prieračuna inozemnog poslovanja	33							0,00		
7. Promjene revalorizacijskih rezervi i dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	34							0,00		
8. Dobitak ili gubitak s ostrove naknadnog vrednovanja finansijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	35						0,00	0,00		
9. Dobitak ili gubitak s ostrove učinkovite zaštite novčanog toka u inozemstvu	36						0,00	0,00		
10. Dobitak ili gubitak s ostrove učinkovite zaštite neto ulaganja povezanih subjekutim interesom	37						0,00	0,00		
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku drustava	38						0,00	0,00		
12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	39						0,00	0,00		
13. Ostale nevažeće promjene kapitala	40						0,00	0,00		
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	41						0,00	0,00		
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osam u postupku predstavljanja naloge u nastalog reinvestiranjem dobiti)	42						0,00	0,00		
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstavljanja naloge	43						0,00	0,00		
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	44						0,00	0,00		
18. Otkup vlastitih dionicu/udjela	45						0,00	0,00		
19. Uplate članarina/dionica	46						0,00	0,00		
20. Ispłata udjela u dobiti/dividende	47						0,00	0,00		
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dionicicima	48						0,00	0,00		
22. Priljenos po godišnjem rasporedu	49	20				1 010,82	-1 010,82	0,00	0,00	
23. Povećanje rezervi u postupku predstavljanja naloge	50						0,00	0,00		
24. Stanje na zadnji dan tekuceg razdoblja (AOP 32 do 50)	51	20	0,00		0,00	-145 795,34	531 117,32	20 490 225,17	0,00	20 490 225,17
DODATAK IZVEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjiva poštovanju čvoranik p										
I. OSTALA SVEOBUVATNA DOBIT TEKUCEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)	52		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
II. SVEOBUVATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUCEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)	53		0,00		0,00	-531 117,32	-531 117,32	0,00	0,00	-531 117,32
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUCEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)	54		0,00		0,00	1 010,82	-1 010,82	0,00	0,00	0,00