

VODOVOD d.o.o. ZADAR
FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2024.
ZAJEDNO S IZVJEŠTAJEM NEOVISNOG REVIZORA



**IZVJEŠĆE UPRAVE O STANJU DRUŠTVA
U 2024. GODINI**

Zadar, 8. svibnja 2025.

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 financijske izvještaje za 2024. 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 služnom 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 do 30.12.2024.
- Stipana Banić, član od 31.12.2024.
- Marina Šegota, član

Temeljni kapital društva iznosi 21.167.050,00 €.

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 Vrši 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 34 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 2024. godini

Izgrađeno je 5.017 m novih dijelova vodoopskrbne mreže (sustav mreže - ogranci) i rekonstruirano je 1.871 m postojeće mreže. Uz radove na izgradnji sustava odvodnje Vodovod d.o.o. Zadar je financirao rekonstrukcije priključaka sa spojnim vodovima.

U 2024. godini ugovoreni su radovi na održavanju opreme u sustavu Sektora crpljenja vode:

- Godišnji specijalistički pregled i kontrola katodne zaštite	14.000,00 eura
- Nabava rezervne opreme za automatizaciju vodoopskrbnih objekata	18.000,00 eura
- Nabava uređaja i opreme za meki zalet i upravljanje elektromotora crpke	24.000,00 eura
- Servis elektromotora	4.500,00 eura
- Certificiranje spremnika klora	11.000,00 eura
- Servis opreme za dezinfekciju vode	26.000,00 eura
- Nabava ukapljenog plinovitog klora	72.000,00 eura
- Servis i umjeravanje opreme za SRK	10.000,00 eura
- Rezervni dijelovi i oprema za mjerenje nivoa, tlaka i protoka	20.000,00 eura
- Popravak sustava katodne zaštite regionalnog cjevovoda	10.000,00 eura
- Nabava akumulatorskih baterija za ugradnju u sustave neprekidnog napajanja	5.000,00 eura
- Nabava opreme za solarne elektrane (panele i opremu) za vodoopskrbne objekte	8.000,00 eura
- Rekonstrukcija električnih instalacija VS Zadar 2	16.000,00 eura
- Elektromotor 75 kW za crpku visoke zone Pudarica	6.000,00 eura
- Servis elektropogona ventila/zasuna	7.000,00 eura
- Antikorozivna zaštita na ulaznim cijevima bazena br. 1 i 2 na CS Dolac	8.600,00 eura

- Nabava baterija neprekidnog napajanja za Nadzorno-upravljački sustav
9.000,00 eura

Izvršeno je spajanje (priključivanje) na vodoopskrbni sustav 1639 nova potrošača, 7 poništenja priključaka i 2 predpriključka, rekonstruirano je 45 spojnih vodova priključaka te je izvršeno 79 premještanja priključaka.

Izmijenjeno je 4.729 vodomjera, popravljeno i baždareno 4.475 vodomjera, otklonjeno 2.498 kvarova u oknima, zaprimljeno 62 sekundarnih vodomjera. Otklonjeno je 1.339 kvarova na mreži od toga 704 na vodovodnoj cijevi, 548 na spojnom vodu te 87 na uličnim ventilima.

Na kraju 2024. god. u evidenciji je bilo 55.403 potrošača sa glavnim priključkom i 13.501 potrošača sa sekundarnim vodomjerom.

Zaprimljeno i obrađeno 3160 posebnih uvjeta i potvrda u postupcima ishođenja akata za građenje.

Redovno održavanje vodoopskrbnih objekata i opreme tijekom 2024. godine obavljalo se prema planu održavanja vodoopskrbnih objekata, a obuhvaćalo je sljedeće aktivnosti:

- čišćenje, pranje i dezinfekciju vodnih komora i crpnih bazena prema "Planu sanitacije vodnih komora i crpnih bazena" (izvršena sanitacija 24 vodne komore na vodospremama i 4 crpna bazena na precrpnim postajama),
- 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 senzora za detekciju ulaska u objekte, 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
- 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 369 uzoraka sirove vode i 3.958 uzoraka obrađene vode tj. dezinficirane vode. Također je pregledano još 36 uzorka vode nakon izvršenih radova na mreži (puknuća, rekonstrukcije, ispiranja, dezinfekcije), što je ukupno 4.327 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 202 uzorka vode iz distributivne mreže, ukupno 211 uzoraka vode.

U 2024. godini isporučeno je 11.887.545 m³ vode što je fakturirano u ukupno 682.799 ispostavljena računa, a radi naplate dugovanja podneseno je 2918 prijedloga za ovrhu.

Na području koje obuhvaća vodoopskrbni sustav živi oko 120.000 ljudi s tim da se oko 115.000 ljudi opskrbljuje 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.

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

Investicije u 2024. godini

Tijekom 2024. godine ukupno je investirano 8.406.651,42 EUR u projektiranje i izgradnju vodoopskrbne mreže na području Zadarske županije. Popis investicija s izvorima financiranja:

- Ugovor o sufinanciranju programa smanjenja gubitaka u vodoopskrbnim sustavima u RH na uslužnom području Vodovod d.o.o. Zadar, Klasa: 325-05/24-04/0000033, Ur.broj: 374-24-2-24-1 od 13.02.2024.

Vrijednost ugovora: 125.000,00 EUR

Udjeli: Hrvatske vode 100.000,00 EUR (80%), Investitor 25.000,00 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..... 261.232,04 EUR.

- Ugovor, Prvi i Drugi dodatak ugovora o sufinanciranju projektne dokumentacije i građenja vodnih građevina na području Podvelebitskog pravca, Klasa: 325-05/24-04/0000005, Ur.broj: 374-24-2-24-1; Klasa: 325-05/24-04/0000005, Ur.broj: 374-24-2-24-11, i Klasa: 325-05/24-04/0000005, Ur.broj: 374-24-2-24-15 od 13.02.2024., 03.12.2024., odnosno 17.12.2024.

Vrijednost ugovora: 375.000,00 EUR

Udjeli: Hrvatske vode 300.000,00 EUR (80%), Investitor 75.000,00 EUR (20%)

2. Rekonstrukcija magistralnog cjevovoda od Maslenice do Starigrada – Izvođači radova: AMM d.o.o. i VODOPRIVREDA VINKOVCI d.d. U 2024. godini projektom je rekonstruirano 847,94 m cjevovoda.

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

Realizirano.....291.670,31 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..... 8.494,26 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..... 9.635,68 EUR

- Ugovor o sufinanciranju građenja vodnih građevina na području vodoopskrbnog sustava Zadar, Klasa: 325-05/24-04/0000004, Ur.broj: 374-24-2-24-1 od 13.02.2024.

Vrijednost ugovora: 100.000,00 EUR

Udjeli: Hrvatske vode 80.000,00 EUR (80%), Investitor 20.000,00 EUR (20%)

5.) Izgradnja vodoopskrbnog sustava naselja Slivnica Gornja – Izvođač radova je Vodoinstalacija d.o.o. Projektom je izgrađeno 4.328,12 m novog cjevovoda.

Ukupna ugovorena vrijednost.....958.706,00 EUR

Realizirano..... 545.642,00 EUR

- Ugovor o sufinanciranju studijske, projektne i natječajne dokumentacije za razvoj vodoopskrbe na uslužnom području Vodovod d.o.o. Zadar, Klasa: 325-04/24-05/0000013, Ur.broj: 374-24-12-24-2 od 09.02.2024.

Vrijednost ugovora: 250.000,00 EUR

Udjeli: Hrvatske vode 150.000,00 EUR (60%), Naručitelj 100.000,00 EUR (40%)

6. Izrada studijske, projektne i natječajne dokumentacije razvoja sustava vodoopskrbe Vodovoda d.o.o. Zadar. Izvršitelj usluge je VIA FACTUM D.O.O.

Ukupna ugovorena vrijednost..... 4.379.852,68 EUR

Realizirano..... 492.980,00 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 Ersalani, 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..... 5.295,64 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 2024. godini rekonstruirano je ukupno 4.903,70 m mreže.

Ukupna ugovorena vrijednost.....2.521.587,86 EUR

Realizirano.....2.143.226,91 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 2024. godini rekonstruirano je ukupno 836,94 m mreže.

Ukupna ugovorena vrijednost.....1.707.855,99 EUR

Realizirano..... 694.523,36 EUR

10. Rekonstrukcija CS Dolac – Izvođač radova je TVORNICA TURBINA d.o.o. i KONČAR INŽENJERING d.o.o. Na crpnoj stanici završeni su svi elektrotehnički, građevinski i strojarški radovi.

Ukupna ugovorena vrijednost..... 3.181.226,67 EUR

Realizirano..... 2.395.410,34 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..... 472,04 EUR

12. Radovi na izgradnji CS Zubčići Donji – Izvođač radova je TIM d.o.o. Izgrađena je crpna stanica i 47,00 m novog cjevovoda

Ukupna ugovorena vrijednost..... 188.579,44 EUR

Realizirano..... 130.611,50 EUR

13. Izgradnja građevina infrastrukturne namjene i spojnog cjevovoda za stambenu zonu Grabi Poličnik – Izvođač radova je KATIĆ BAU d.o.o. U 2024. godini projektom je izgrađeno 1.443,47 m novog cjevovoda.

Ukupna ugovorena vrijednost..... 355.002,05 EUR

Realizirano..... 293.422,85 EUR

14. Izgradnja vodovodne mreže od naselja Briševo do proizvodno-poslovne zone Mazija JI – Izvođač radova je TIM d.o.o. U 2024. godini izgrađeno je 36,00 m mreže.

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

Realizirano..... 207.574,74 EUR

15. Izgradnja vodovodne mreže uz izgradnju prometnice s pripadajućom infrastrukturom na području UPU-a GP „Debeljak istok i Debeljak zapad“- faza 1. Izvođači radova su Vodoinstalacija d.o.o. i DUJE TRANS j.d.o.o. Projektom je izgrađeno 1.909,20 m novog cjevovoda.

Ukupna ugovorena vrijednost..... 275.701,24 EUR

Realizirano..... 268.801,24 EUR

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

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

Realizirano..... 115.016,90 EUR

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

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

Realizirano..... 229.017,58 EUR

18. Rekonstrukcija vodovodne mreže u vlastitoj režiji

Investicije u 2024. godini čiji su financijeri općine i Grad Zadar		
	Plaćanja EUR	

Naziv općine	Proračun	Zatvoreno iz naknade	Ukupno općina EUR
1. Grad Nin	11.214,74		11.214,74
2. Poličnik	33.906,46		33.906,46
3. Sukošan	51.160,67	6.293,20	57.453,87
4. Novigrad	9.890,55		9.890,55
5. Bibinje	8.801,14		8.801,14
6. Jasenice	35.604,29		35.604,29
7. Posedarje	3.399,93		3.399,93
8. Grad Zadar	153.353,02		153.353,02
UKUPNO:	307.330,83	6.293,20	313.624,03

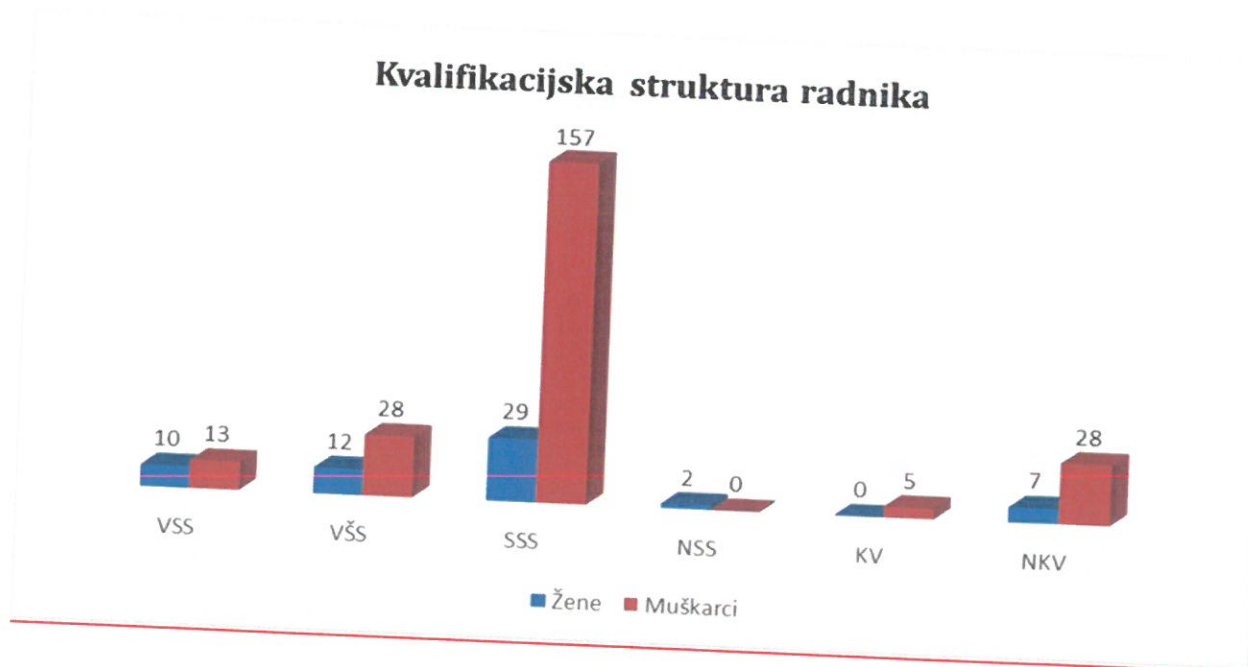
Kadrovska struktura društva

U 2024. godini društvo je bilo formirano prema organizacijskoj strukturi koja se sastoji od Ureda direktora te 7 sektora, 13 odjela, 13 službi. Na dan 31.12.2024. godine zapošljavalo je 284 radnika. Od ukupnog broja zaposlenika, 64 radnika su žene, 220 muškarci, a od toga je 19 radnika sa invaliditetom. Prosječna starost radnika u 2024. godini je 48 godina. Najveći broj radnika zapošljava tehnički sektor i to 85 radnika.

1.1 Pregled kvalifikacijske strukture radnika (potrebna stručna sprema)

STRUČNA SPREMA	UKUPAN BROJ RADNIKA	ŽENE	MUŠKARCI
VSS	23	10	13
VŠS	36	16	20
SSS	186	29	157
NSS	2	2	0
KV	2	0	2
NKV	35	7	28
UKUPNO:	284	64	220

Grafički prikaz zaposlenika prema stručnoj spremi:

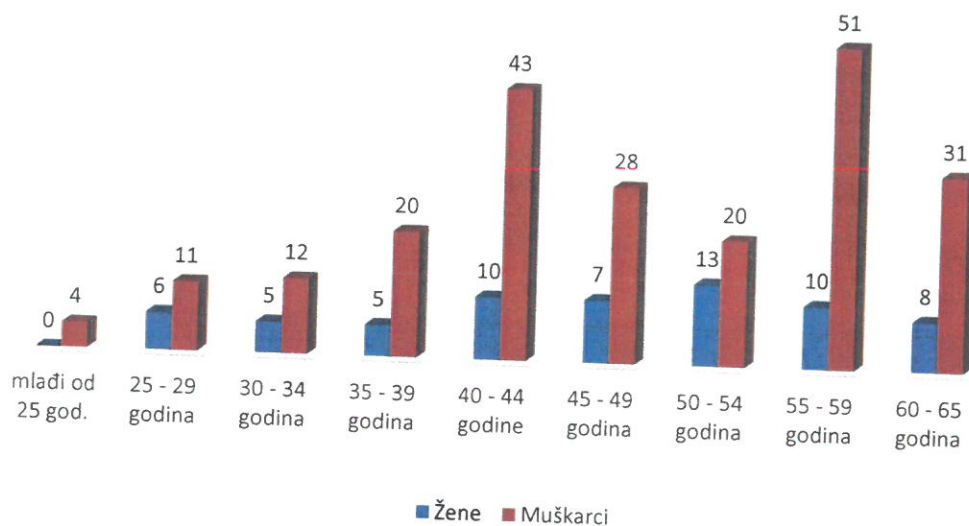


1.2 Pregled strukture radnika prema životnoj dobi i spolu

GODINE ŽIVOTA	UKUPAN BROJ RADNIKA	ŽENE	MUŠKARCI
mlađi od 25 god.	4	0	4
25 - 29 godina	17	6	11
30 - 34 godina	17	5	12
35 - 39 godina	25	5	20
40 - 44 godine	53	10	43
45 - 49 godina	35	7	28
50 - 54 godina	33	13	20
55 - 59 godina	61	10	51
60 - 65 godina	39	8	31
UKUPNO:	284	64	220

Prosječna starost radnika u 2024. godini je 48 godina.

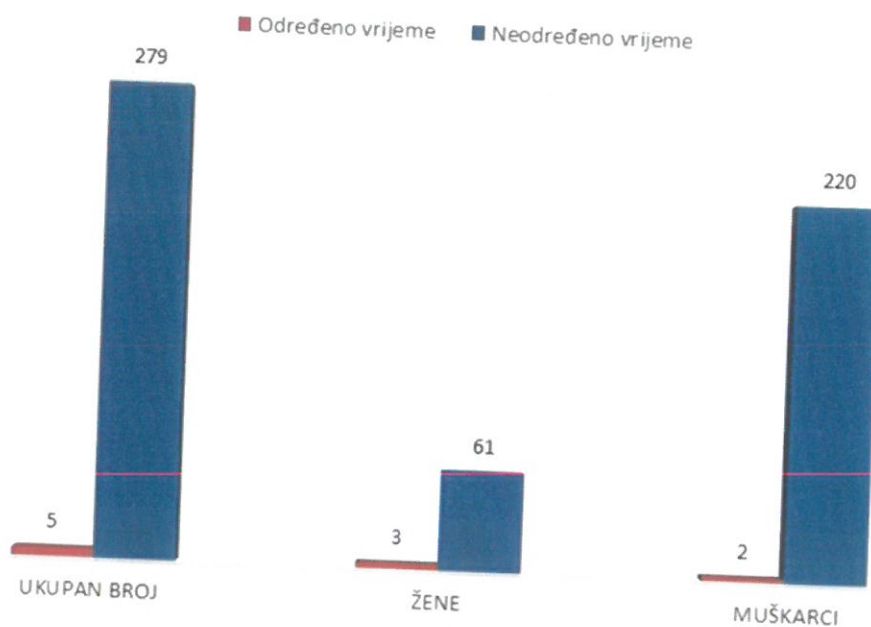
Struktura radnika prema životnoj dobi i spolu



1.3 Pregled strukture radnika temeljem vrste ugovora o radu

VRSTA UGOVORA O RADU	UKUPAN BROJ RADNIKA	ŽENE	MUŠKARCI
Određeno vrijeme	5	3	2
Neodređeno vrijeme	279	61	218
UKUPNO:	284	64	220

Struktura radnika temeljem vrste ugovora o radu

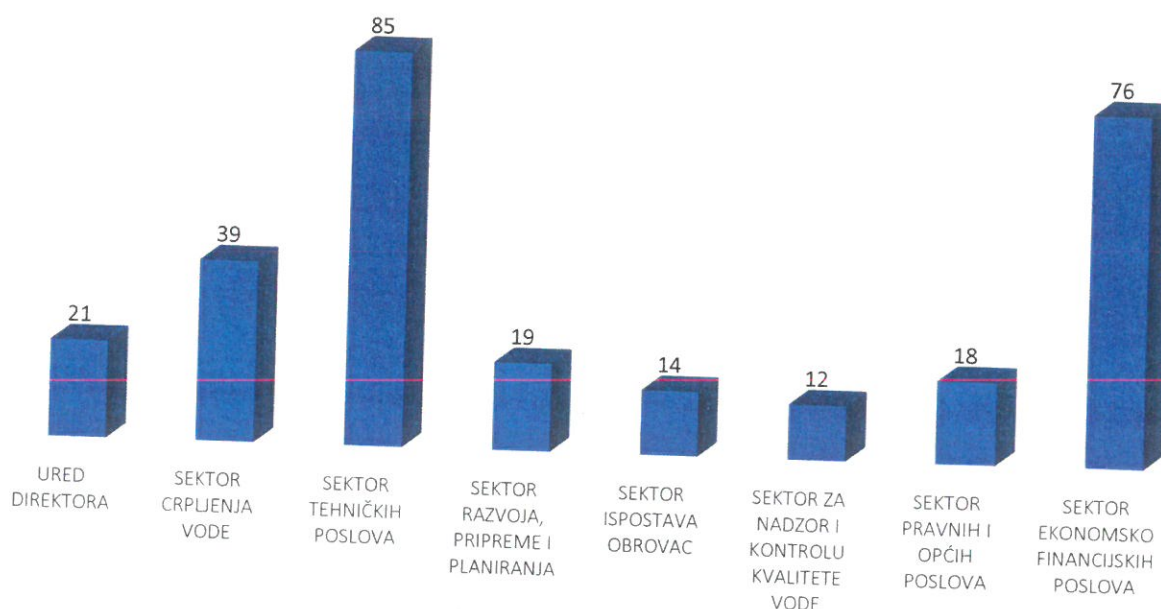


1.4 Pregled strukture radnika temeljem organizacijskih jedinica Društva

URED DIREKTORA	21
SEKTOR CRPLJENJA VODE	39
SEKTOR TEHNIČKIH POSLOVA	85
SEKTOR RAZVOJA, PRIPREME I PLANIRANJA	19
SEKTOR ISPOSTAVA OBROVAC	14
SEKTOR ZA NADZOR I KONTROLU KVALITETE VODE	12
SEKTOR PRAVNIH I OPĆIH POSLOVA	18
SEKTOR EKONOMSKO FINACIJSKIH POSLOVA	76
UKUPNO:	284

Na dan 31.12.2024. godine Vodovod d.o.o. Zadar zapošljava 19 osoba sa invaliditetom.

Struktura radnika temeljem organizacijskih jedinica



Rezultati poslovanja

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

Događaji nakon bilance

Na temelju Ugovora o pripajanju od 24. prosinca 2024. godine, sukladno Odlukama o pripajanju donesenima od strane Skupština svih uključenih društava, sljedeća trgovačka društva:

- ODVODNJA usluge odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda d.o.o., OIB: 67946095697, sa sjedištem u Zadru, Ulica Hrvatskog sabora 2D, MBS: 060009410
- ODVODNJA BIBINJE-SUKOŠAN d.o.o., OIB: 08664789402, sa sjedištem u Bibinju, Jadranska cesta 151, MBS: 110022643
- ZEMUNIK ODVODNJA d.o.o., OIB: 54864700034, sa sjedištem u Zemunik Donjem, Ulica I broj 16, MBS: 110046920
- ODVODNJA KALI d.o.o., OIB: 51670815089, sa sjedištem u Kalima, Trg Marnjiva 23, MBS: 110061656
- ODVODNJA NOVIGRAD d.o.o., OIB: 48973283242, sa sjedištem u Novigradu, Trg kralja Tomislava 1, MBS: 110078990

- ODVODNJA POLIČNIK d.o.o., OIB: 55285098629, sa sjedištem u Poličniku, Stara cesta 1, MBS: 110062858
- KOMUNALNO DRUŠTVO DUGI OTOK I ZVERINAC d.o.o., OIB: 23753294472, sa sjedištem u Salima, Sali II br. 74. A, MBS: 060186064
- OTOK UGLJAN d.o.o., OIB: 72374636452, sa sjedištem u Preku, Trg hrvatske nezavisnosti 2, MBS: 060160813
- GRAČAC VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., OIB: 75083503725, sa sjedištem u Gračacu, Park sv. Jurja 1, MBS: 110044916
- SABUŠA d.o.o., OIB: 27481686471, sa sjedištem u Kukljici, Ulica IV br. 24, MBS: 060176624

dana 24. travnja 2025. godine, provedbom upisa pripajanja u Sudskom registru Trgovačkog suda u Zadru, pripojena društvu VODOVOD d.o.o. Zadar, OIB: 89406825003 MB: 03410153, kao društvu preuzimatelju.

Radi provođenja pripajanja, društvo Vodovod d.o.o. Zadar povećalo je temeljni kapital sa iznosa 21.167.050,00 eura na 27.907.490,00 eura.

Budući razvoj društva

Budući razvoj društva temelji se na poboljšanju kvalitete pružanja vodne usluge javne vodoopskrbe i javne odvodnje 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 i sustava odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda koja će se financirati sredstvima iz EU fondova, od strane Hrvatskih voda i jedinica lokalne samouprave.

Ovisna i povezana društva

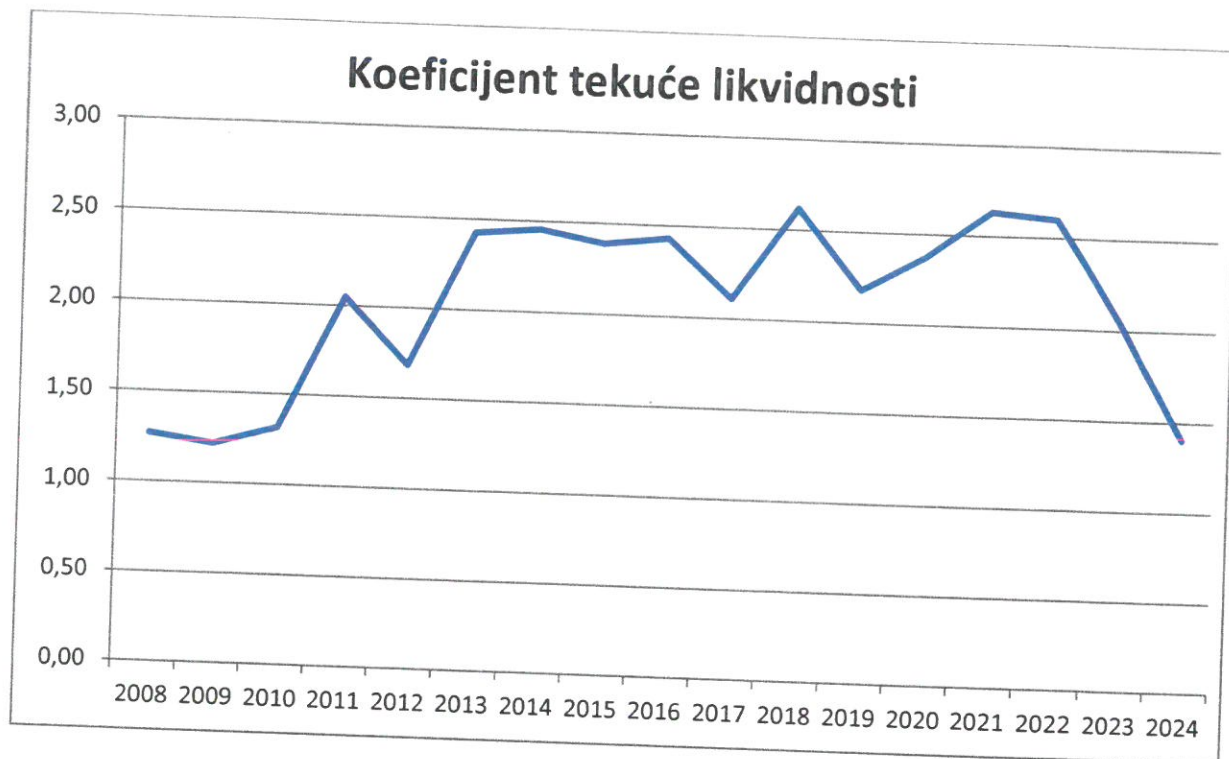
Društvo ne posjeduje udjele u drugim povezanim društvima.

Procjena financijskog položaja i uspješnosti poslovanja

Financijska izvješća društva Vodovod d.o.o. Zadar sastavljena su u skladu sa Međunarodnim standardima financijskog izvješćivanja (MSFI), daju cjelovit i istinit prikaz imovine, obveza, dobiti te financijskog položaja i poslovanja Društva. Izvješće uprave za 2024. godinu zajedno s ostalim dokumentima koji se objavljuju, sadrži istinit prikaz razvoja, rezultat poslovanja i položaj Društva.

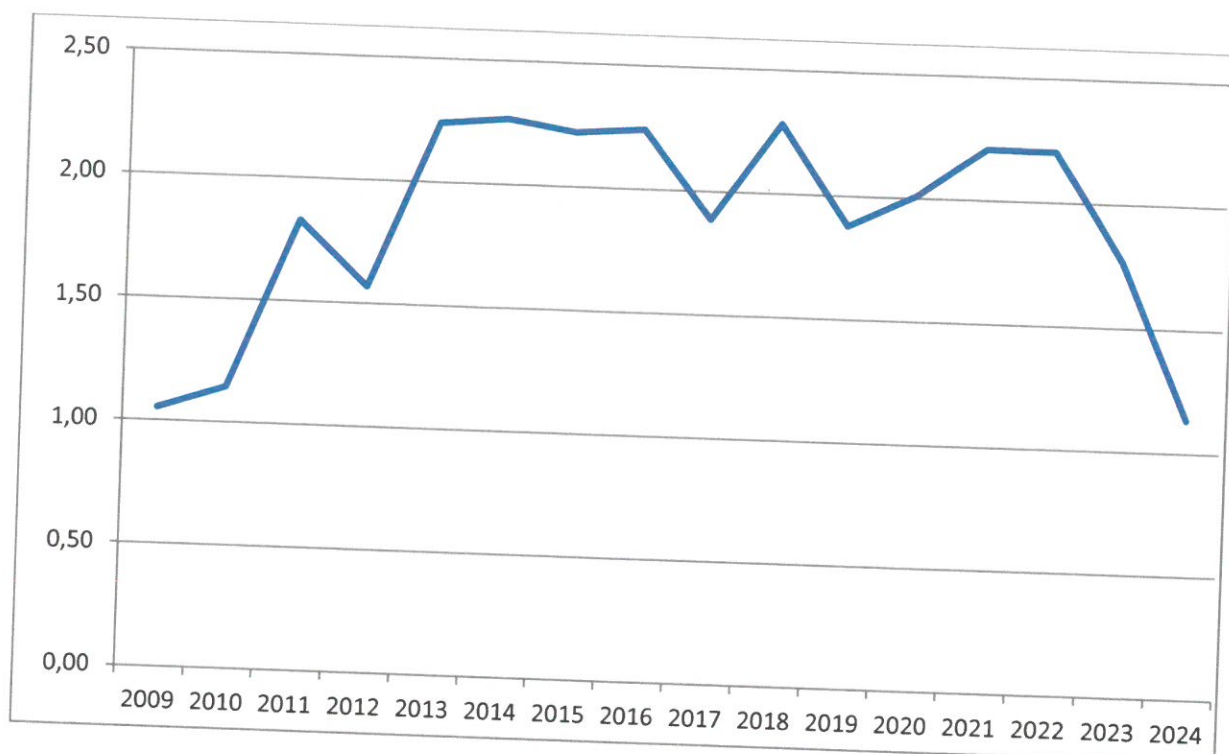
Pokazatelji uspješnosti poslovanja

Koeficijent tekuće likvidnosti



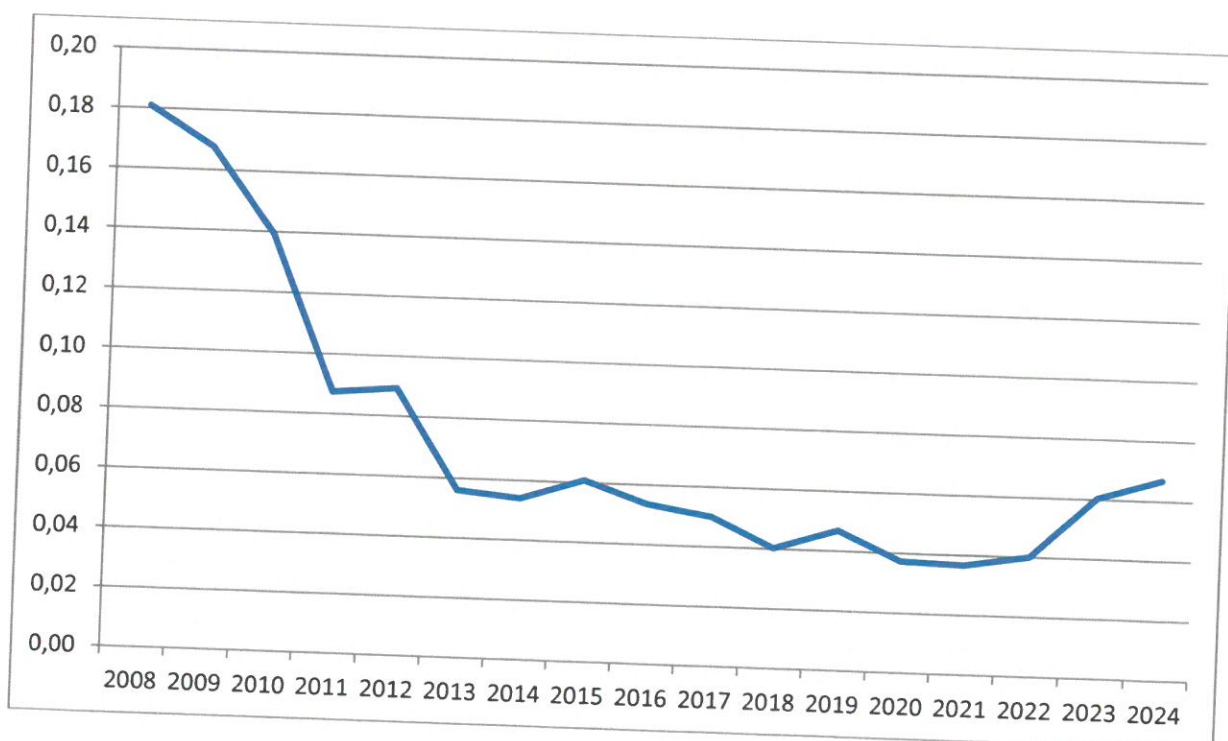
Koeficijent tekuće likvidnosti prikazuje omjer kratkotrajne imovine i kratkoročnih obveza te bi trebao biti optimalno 2. Razlika između kratkotrajne imovine i kratkoročnih obveza predstavlja radni kapital. U ovom slučaju, vidljivo je da poduzeće unovčenjem cjelokupne kratkotrajne imovine može podmiriti 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 i 1,5 što znači da društvo uredno podmiruje svoje obveze u roku dospijeća.

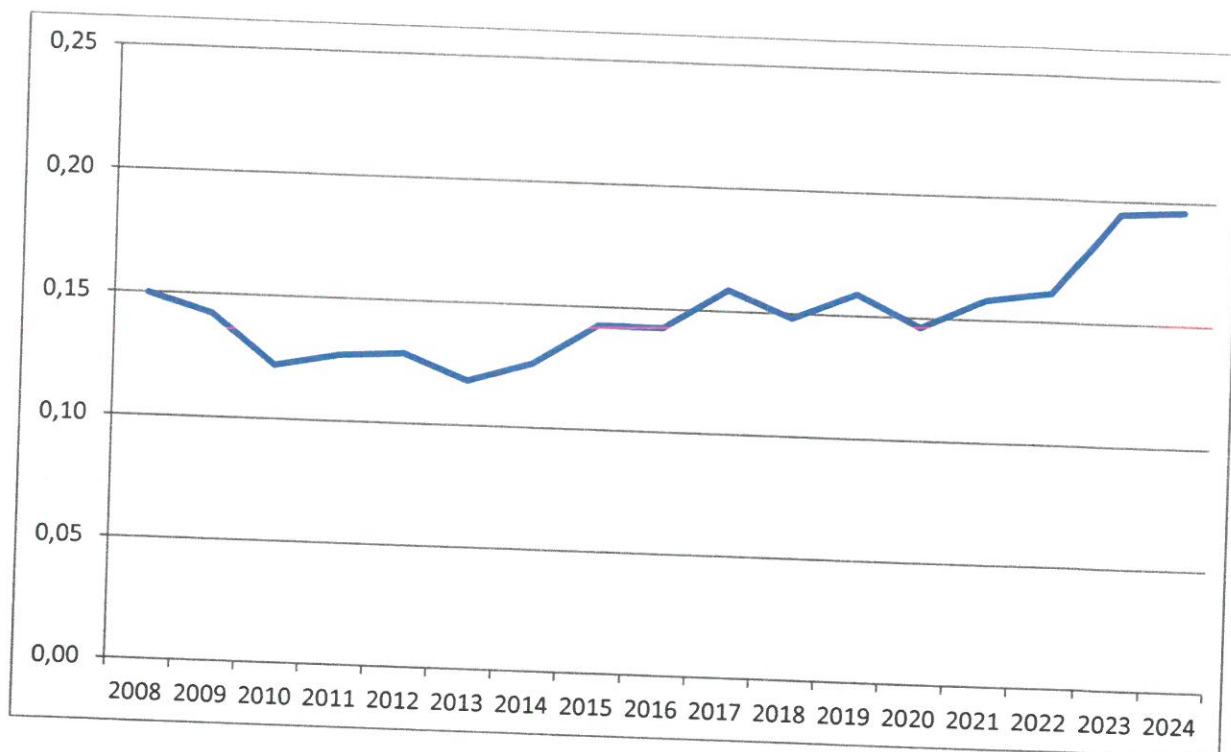
Pokazatelj zaduženosti



Stupanj zaduženosti prikazuje odnos dugotrajnih obveza i dugotrajnog kapitala. Izračunava se koeficijent kapitalne strukture tj. koji dio dugotrajnih izvora financiranja

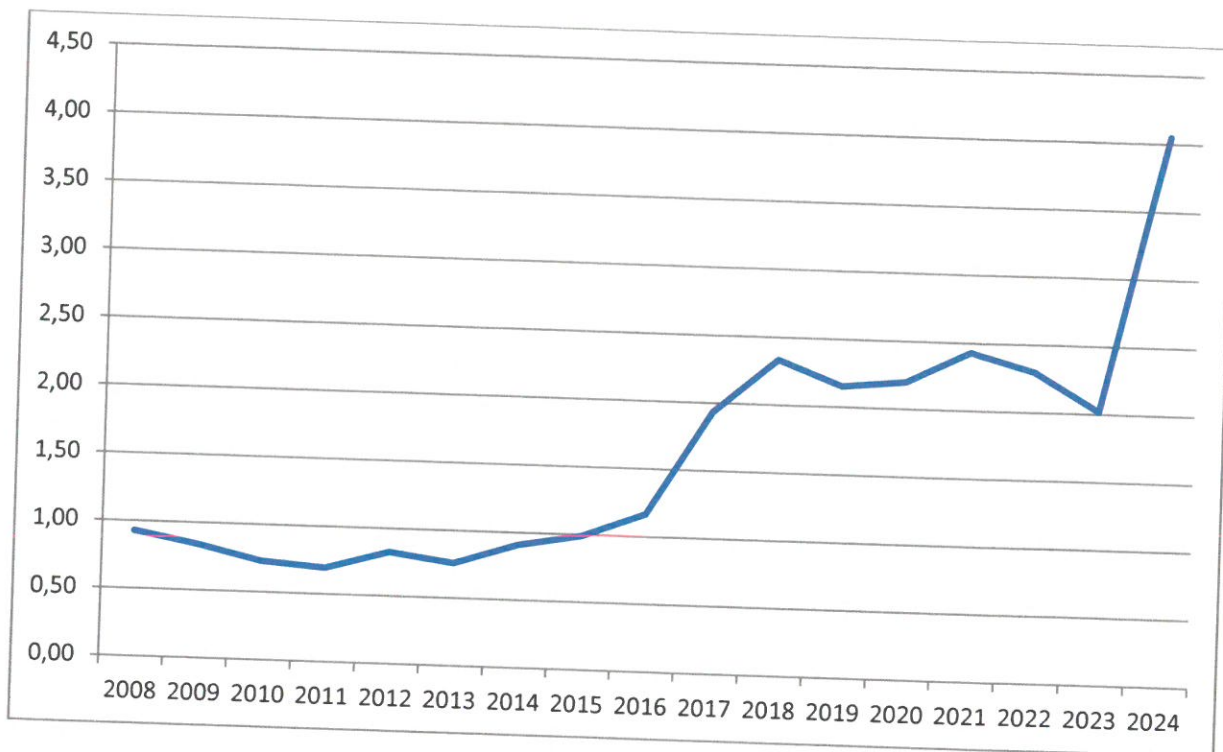
poslovanja je veći, vlastiti kapital ili dugotrajne obveze. Trebao bi iznositi maksimalno 0,5. Iz našeg poslovanja vidljivo je da se zadnjih nekoliko godina kreće oko 0,07 što je iznimno mali udio obveza u ukupnoj pasivi.

Pokazatelji obrtaja (aktivnosti)



Koeficijent daje podatak o tome koliko prihoda daje jedan euro ukupne imovine. Društvo je uspješnije što je ovaj pokazatelj veći tj. da jedan euro 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 rizik i riziku likvidnosti

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

Direktor



Tomislav Matek, dipl. ing. građ.

Br. 4021/2025

S A D R Ž A J

	Stranica
Izveštaj Uprave o stanju društva	-
Izjava Uprave o odgovornosti za financijske izvještaje	1
Izveštaj neovisnog revizora	2-4
Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti	5
Izveštaj o financijskom položaju.....	6
Izveštaj o promjenama kapitala.....	7
Izveštaj o novčanom tijeku	8
Bilješke uz financijske izvještaje	9-39
Odobrenje financijskih izvještaja	39

PRIVITAK:

Standardni godišnji financijski izvještaji (obrazac GFI-POD)

IZJAVA UPRAVE O ODGOVORNOSTI ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

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

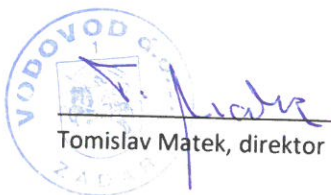
Prema načelu vremenske neograničenosti poslovanja pri sastavljanju financijskih izvještaja Uprava opravdano očekuje da će Društvo u budućnosti raspolagati odgovarajućim materijalnim i ljudskim resursima. Stoga su financijski izvještaji pripremljeni pod pretpostavkom neograničenog poslovanja.

Odgovornosti Uprave pri izradi financijskih 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 financijskim izvještajima i
- Sastavljanje financijskih izvještaja pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja.

Uprava je odgovorna za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku s opravdanom točnošću prikazuju financijski položaj Društva. Također, Uprava je dužna pobrinuti se da financijski izvještaji budu u 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:



Tomislav Matek, direktor

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

Zadar, 03. lipnja 2025. godine



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

Izveštaj o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja Društva Vodovod d.o.o. (Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2024. 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 financijske izvještaje, uključujući i značajne računovodstvene politike.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na dan 31. prosinca 2024., njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu Međunarodnim standardima financijskog 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 detaljnije opisane u našem izvještaju neovisnog revizora u odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih financijskih izvještaja.

Neovisni smo od Društva u skladu s Međunarodnim kodeksom etike za profesionalne računovođe, uključujući Međunarodne standarde neovisnosti koji je izdao Odbor za međunarodne standarde etike za računovođe (IESBA) (IESBA Kodeks), kao i u skladu s etičkim zahtjevima koji su relevantni za našu reviziju financijskih izvještaja u 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. 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 31.12.2024. 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 financijskih izvještaja napravljena usklada s navedenim člankom Zakona.

Ostale informacije

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvještaj 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 financijskih izvještaja.

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

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

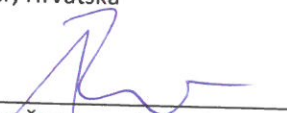
Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

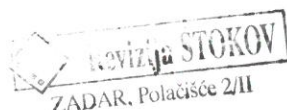
Izvještaj temeljem članka 107. Zakona o vodnim uslugama

Nismo proveli reviziju u skladu s člankom 107. Zakona o vodnim uslugama, koja obuhvaća financijske informacije sadržane u Prijavi podataka o ekonomičnosti u djelatnosti javne vodoopskrbe i javne odvodnje za 2024. 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 2024. godinu. Postupak revizije u skladu s člankom 107. Zakona o vodnim uslugama biti će predmet odvojenog revizorskog izvještaja.

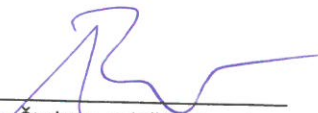
REVIZIJA ŠTOKOV d.o.o. za revizijske poslove

Polačišće 2/II
Zadar, Hrvatska


Marko Štokov, ovlaštteni revizor



U Zadru, 03. lipnja 2025. godine


Marko Štokov, ovlaštteni revizor
direktor

IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2024.

<i>(svi iznosi izraženi su u eurima)</i>	Bilješka	2024.	2023.
Poslovni prihodi			
Prihodi od prodaje	6	11.091.053,48	9.076.961,69
Ostali poslovni prihodi	7	6.476.514,38	6.878.336,90
Ukupni poslovni prihodi		17.567.567,86	15.955.298,59
Poslovni rashodi			
Usluge i ostali materijalni troškovi	8	(8.137.558,63)	(8.817.018,77)
Troškovi osoblja	9	(6.007.071,17)	(4.718.120,59)
Amortizacija	14	(2.535.973,29)	(2.509.217,93)
Rezerviranja	10	(168.622,91)	(132.944,29)
Ostali rashodi iz poslovanja	10	(719.432,87)	(395.484,70)
Ukupno poslovni rashodi		(17.568.658,87)	(16.572.786,28)
Operativna dobit (gubitak)		(1.091,01)	(617.487,69)
Financijski prihodi	11	160.777,33	105.259,61
Financijski rashodi	12	(19.455,91)	(18.889,24)
Dobit/(gubitak) prije poreza		140.230,41	(531.117,32)
Porez na dobit	13	-	-
Neto dobit/(gubitak) za razdoblje		140.230,41	(531.117,32)
Ostala sveobuhvatna dobit/(gubitak)		-	-
Ukupna sveobuhvatna dobit/(gubitak)		140.230,41	(531.117,32)

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

IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU

NA DAN 31. PROSINCA 2024.

(svi iznosi izraženi su u eurima)

	Bilješka br.	2024.	2023.
IMOVINA			
Dugotrajna imovina			
Nematerijalna i materijalna imovina	14	82.466.036,48	72.311.331,00
Financijska imovina	15	21.843,75	14.131,91
Dugotrajna potraživanja	17.1.	200.084,06	499.063,52
Ukupna dugotrajna imovina		82.687.964,29	72.824.526,43
Kratkotrajna imovina			
Zalihe	16	1.489.758,70	1.293.376,37
Potraživanja od kupaca	17.2.	2.740.342,65	4.500.646,25
Ostala potraživanja	18	872.569,91	938.144,67
Novac i novčani ekvivalenti	19	2.703.342,99	3.072.321,22
Ukupna kratkotrajna imovina		7.806.014,25	9.804.488,51
UKUPNO IMOVINA		90.493.978,54	82.629.014,94
KAPITAL I OBVEZE			
Upisani kapital		21.167.050,00	21.167.137,83
Kapitalne rezerve		87,83	-
Zadržana dobit / (Preneseni gubitak)		(676.912,66)	(145.795,34)
Dobit/(gubitak) tekućeg razdoblja		140.230,41	(531.117,32)
Ukupno kapital	20	20.630.455,58	20.490.225,17
Rezerviranja	10	168.622,91	132.944,29
Dugoročne financijske obveze	21	470.990,32	168.979,06
Ukupne dugoročne obveze		470.990,32	168.979,06
Kratkoročne obveze			
Financijske obveze	21	167.177,57	79.868,73
Obveze prema dobavljačima	22	2.704.513,22	2.434.182,59
Ostale obveze	23	2.701.135,69	2.301.815,02
Ukupne kratkoročne obveze		5.572.826,48	4.815.866,34
Ukupne obveze		6.043.816,80	4.984.845,40
Odgođeni prihodi	24	63.651.083,25	57.021.000,08
UKUPNO KAPITAL I OBVEZE		90.493.978,54	82.629.014,94
VANBILANČNI ZAPISI	25	4.618.111,79	3.149.153,35

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

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2024.

(svi iznosi izraženi su u eurima)

	Temeljni kapital	Kapitalne rezerve	(Preneseni gubitak)	Dobit/(gubitak) tekuće godine	Ukupno kapital
Stanje na dan 01. prosinca 2023.	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
Prijenos u kapitalne rezerve	(87,83)	87,83	-	-	-
Prijenos na zadržanu dobit / (Preneseni gubitak)	-	-	(531.117,32)	531.117,32	-
Dobit/(gubitak) za 2024.	-	-	-	140.230,41	140.230,41
Stanje na dan 31. prosinca 2024.	21.167.050,00	87,83	(676.912,66)	140.230,41	20.630.455,58

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

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2024.

(svi iznosi izraženi su u eurima)			
	Bilješka	2024.	2023.
Dobit/(gubitak) prije poreza	13	140.230,41	(531.117,32)
Usklađenja za:			
Amortizaciju	14	2.535.973,29	2.509.217,93
Obračunati prihodi od kamata	11	(153.065,49)	(83.873,83)
Obračunati rashodi od kamata	12	19.453,00	4.923,52
Vrijednosna usklađenja i otpisi vrijednosti financijske imovine	15	(7.711,84)	13.958,85
Rezerviranja	10	35.678,62	-
Ostala usklađenja za nenovčane transakcije	17, 24	(3.747.258,96)	(966.111,59)
Usklađenja ukupno		(1.316.931,38)	1.478.114,88
Promjene u obrtnom kapitalu:			
Povećanje / (smanjenje) potraživanja od kupaca	17	1.760.303,60	(577.482,90)
(Povećanje) zaliha	16	(196.382,33)	(118.605,80)
Povećanje obveza prema dobavljačima	22	270.330,63	1.535.962,94
Ostala povećanja i (smanjenja) radnog kapitala	18, 23	(72.880,93)	95.915,62
Neto promjene u obrtnom kapitalu		1.761.370,97	935.789,86
Plaćene kamate	12	(19.453,00)	(4.923,52)
Plaćeni porez na dobit	13	-	-
Neto novčani tok iz poslovnih aktivnosti		565.217,00	1.877.863,90
Novčani tok iz ulagačkih aktivnosti			
Uplate investitora za infrastrukturu	24	6.866.042,14	2.737.122,68
Novčani odliv za nabavu dugotrajne imovine	14	(8.314.234,15)	(3.085.040,85)
Neto novčani tok iz ulagačkih aktivnosti		(1.448.192,01)	(347.918,17)
Novčani tok iz financijskih aktivnosti			
Povećanje obveza po financijskim najmovima	21	625.085,20	-
Smanjenje obveza za financijske najmove	21	(111.088,42)	(72.723,55)
Neto novčani tok iz financijskih aktivnosti		513.996,78	(72.723,55)
Neto promjena u novcu i novčanim ekvivalentima		(368.978,23)	1.457.222,18
Novac i novčani ekvivalenti			
Na početku godine	19	3.072.321,22	1.615.099,04
Na kraju godine	19	2.703.342,99	3.072.321,22
Neto povećanje novca i novčanih ekvivalenata		3.072.321,22	1.457.222,18

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

1. OPĆE INFORMACIJE

“VODOVOD”, društvo s ograničenom odgovornošću (dalje Društvo), iz Zadra, Špire Brusine 17, nastalo je preoblikovanjem javnog trgovačkog društva u društvo s ograničenom odgovornošću 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,
- Djelatnost javne odvodnje
- Isporuka vode pročišćene na uređaju za pročišćavanje otpadnih voda u svrhu ponovnog korištenja, uključujući i prodaju
- Gospodarenje otpadnim muljem nastalim u procesu pročišćavanja otpadnih voda

Struktura i broj zaposlenika na dan 31. prosinca 2023. i 2024. 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
2024	284	23	36	186	39

Organi Društva su Skupština, Nadzorni odbor i Uprava.

Skupština broji 16 članova, predstavnika osnivača.

Članovi Nadzornog odbora na dan 31.12.2024. godine 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 financijsko 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

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

2.2. Funkcionalna valuta i valuta izvješćivanja

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

2.3. Usporedni podaci

Radi dosljedne usporedbe prikaza podataka dvaju razdoblja na određenim pozicijama u objavljenim financijskim izvještajima Društva za 2023. godinu moguće su izmjene reklasifikacija podataka.

2.4. Korištenje procjena i prosudbi

Priprema financijskih izvještaja u skladu s MSFI koje je usvojila Europska Unija zahtijeva od Uprave stvaranje prosudbi, procjena i pretpostavki 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 financijskim izvještajima:

2. OSNOVE PRIPREME (nastavak)

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 financijske imovine

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

Financijske obveze

Fer vrijednost financijskih obveza u ovim financijskim 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. Utvrđivanje 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 očitavanju utrošene isporučene vode krajnjim kupcima. Utrošci vode se uglavnom obračunavaju mjesečno, nakon što su svi značajni rizici i koristi s isporučitelja preneseni na kupca.

3. SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)**(b) Prihodi od obavljenih usluga**

Društvo obavlja usluge održavanja javne vodoopskrbe i usluge održavanja i upravljanja vodom 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 financijske podrške bez daljnjih povezanih troškova, priznaju se u prihode razdoblja u kojem su potpore primljene.

(d) Financijski prihodi

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

Prihodi od kamata nastali po osnovu sredstava oročenih 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 najмова i najмова male vrijednosti priznaju se plaćanja najma povezana s tim najmovima kao trošak na linearnoj 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 mjerenju obveze za najam. Trošak prava korištenja imovine uključuje iznos priznatih obveza za najam, početne direktne 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 2024. godini	U 2023. godini
Transportna sredstva	4-5 godina	4-5 godina

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 najмова 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 najмова imovine male vrijednosti. Plaćanja za kratkoročne najmove i najmove imovine male vrijednosti priznaju se kao trošak tijekom razdoblja najma.

U izvještaju o financijskom 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 financijske najmove, gubitaka od tečajnih razlika i promjena fer vrijednosti financijske 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 kojoj je Društvo kao poslodavac dužan plaćati doprinose u propisanim postotnim iznosima u odnosu na bruto plaće:

3. SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

Vrsta doprinosa	Stopa doprinosa u 2024. godini	Stopa doprinosa u 2023. 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 odmori i slična primanja koja čine trošak razdoblja. Ovi se troškovi procjenjuju objavljuju 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% (2023. 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 financijskim 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.

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 2024. godini	U 2023. 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 nadoknadiva.

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 financijske imovine). Tekuća potraživanja se ne diskontiraju.

Nadoknadivi iznos ostale imovine je neto utržiiva 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 nastalim nakon što je gubitak od umanjenja vrijednosti priznat.

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 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 / mjerenja
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 umanjenoj 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.

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 mjere 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 mjere 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.

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

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 sudskih 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 fer 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 objavljuju 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 objavljuju se u bilješkama kada su značajni.

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

Sljedeći dopunjeni standardi na snazi su od 01. siječnja 2024. godine, ali nisu imali značajan utjecaj na Društvo:

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 financijske izvještaje.

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).

Izmjene i dopune MRS-a 7 i MSFI-ja 7 – Financijski aranžmani dobavljača (objavljeni u svibnju 2023. godine, na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2024. godine).

Novi računovodstveni standardi i tumačenja koja još nisu usvojena

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

Izmjene i dopune MRS-a 21: Nedostatak zamjenjivosti (objavljen u kolovozu 2023. godine, na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2025. godine, dopuštena rana primjena). Društvo nije odabralo raniju primjenu.

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

Izmjene i dopune MSFI 9 i MSFI 7 – Izmjene u klasifikaciji i mjerenju financijskih instrumenata (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2026. godine),

Izmjene i dopune MSFI 9 i MSFI 7 – Ugovori koji se odnose na električnu energiju ovisnu o prirodnim uvjetima (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2026. godine),

Izmjene i dopune MSFI 1, MSFI 7, MSFI 9, MSFI 10 i MRS 7 – Godišnja poboljšanja MSFI – Izdanje 11 (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2026. godine),

Novi MSFI 18 – Prezentacija i objavljivanje u financijskim izvještajima: U travnju 2024., objavljen je MSFI 18, s ciljem unapređenja prezentacije financijskih performansi u izvještajima o dobiti ili gubitku. Ovaj standard zamjenjuje postojeći MRS 1 – Prezentacija financijskih izvještaja, s primjenom od 1. siječnja 2027.

Novi MSFI 19 – Podružnice bez javne odgovornosti: objave (Datum stupanja na snagu IASB-a: 1. siječnja 2027.)

Izmjene MSFI-ja 10 i MRS-a 28 – Prodaja ili unos imovine između ulagača i njegovog pridruženog društva ili zajedničkog pothvata i daljnje izmjene i dopune (datum stupanja na snagu odgađa IASB na neodređeno vrijeme, ali dopuštena je ranija primjena). Proces odobravanja odgođen na neodređeno vrijeme dok se ne završi istraživački projekt o metodi udjela

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

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).

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.

Ne očekuje se da će novi standardi i tumačenja značajno utjecati na financijske izvještaje Društva. Društvo je konzistentno primijenilo računovodstvene politike na sva razdoblja koja su prezentirana u financijskim izvještajima.

5. UPRAVLJANJE FINANIJSKIM 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 cjelokupnu 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, vjerojatnost 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:

	2024.	2023.
	(u eurima)	
Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja	3.812.996,62	5.937.854,44
Novac i novčani ekvivalenti	(2.703.342,99)	(3.072.321,22)
UKUPNO:	1.109.653,63	2.865.533,22

5.1. Kreditni rizik (nastavak)

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

	2024.	2023.
	(u eurima)	
Prvobitno priznata kreditna izloženost - dugoročni dio	200.084,06	519.985,65
Prvobitno priznata kreditna izloženost - kratkoročni dio	3.257.063,50	6.067.716,39
Priznati kreditni gubitci kroz račun dobiti i gubitka	(516.720,85)	(1.587.992,27)
UKUPNO:	2.940.426,71	4.999.709,77
Odnos priznatih gubitaka i povijesno priznatog potraživanja	7%	4%

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

5.2. Rizik upravljanja kapitalom

Upravljanje kapitalom od strane Društva provodi se tako da osigura daljnje neograničeno poslovanje i pri tome omogućiti 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 2024. godini u odnosu na prethodna razdoblja se nisu mijenjali.

	2024.	2023.
	(u eurima)	
Dug:		
Dugoročni financijski dugovi	470.990,32	168.979,06
Kratkoročni krediti i obveze za financijski najam	167.177,57	79.868,73
Dobavljači i ostale obveze iz poslovanja	5.405.648,91	4.735.997,61
Umanjeno za novac i depozit	(2.703.342,99)	(3.072.321,22)
Neto dug	3.340.473,81	1.912.524,18
Kapital	20.630.455,58	20.490.225,17
Omjer neto duga i kapitala	16%	9%

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 financijskih instrumenata. Cilj upravljanja tržišnim rizikom jest upravljanje i kontroliranje izloženosti tržišnom riziku unutar prihvatljivih parametara, optimizirajući povrat.

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 (2023. 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.

	2024.	2023.
	<i>(u eurima)</i>	
Ukupni kapital	20.630.455,58	20.490.225,17
Ukupne obveze	6.043.816,80	4.984.845,40
Omjer duga i glavnice	29%	24%

6. PRIHODI OD PRODAJE

	2024.	2023.
	<i>(u eurima)</i>	
Prihodi od prodaje vode	10.525.990,48	8.456.635,89
Prihod od izvršenih usluga	565.063,00	620.325,80
UKUPNO	11.091.053,48	9.076.961,69

7. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	2024.	2023.
	<i>(u eurima)</i>	
Prihodi od ukidanja odgođenih prihoda (bilješka 24)	1.853.103,05	1.840.775,04
Prihodi od subvencije troška električne energije	1.832.646,56	3.445.903,46
Prihodi od subvencija	479.122,35	416.706,00
Prihodi od prodaje materijala	709.580,94	584.882,84
Prihodi od interne realizacije	162.960,34	235.796,08
Prihodi od naplaćenih prethodno otpisanih potraživanja	1.065.844,20	40.106,38
Prihodi od ukidanja rezervacija	132.944,29	119.420,16
Ostali poslovni prihodi	240.312,65	194.746,94
UKUPNO	6.476.514,38	6.878.336,90

Prihodi od naplaćenih prethodno otpisanih potraživanja najvećim dijelom se odnose na ukidanje prethodno vrijednosno ispravljenog potraživanja od Vodovod i odvodnja Benkovac d.o.o. (bilješka 17.2.).

8. MATERIJALNI TROŠKOVI

	2024.	2023.
	<i>(u eurima)</i>	
Troškovi sirovina i materijala		
Utrošena energija i gorivo	4.062.259,35	5.666.076,55
Utrošeni materijal	1.199.492,58	1.054.841,39
Utrošeni rezervni dijelovi i sitan inventar	616.387,77	411.236,07
Ukupni troškovi sirovina i materijala	5.878.139,69	7.132.154,01
Troškovi usluga		
Usluge pošte i telefona	169.676,05	120.549,52
Usluge kooperanata	944.254,37	710.830,38
Usluge prijevoza	566.099,50	494.592,44
Usluge čuvanja imovine	149.351,80	110.064,45
Usluge održavanja	355.876,27	178.680,09
Usluge ostalih najмова (bilješka 23)	24.342,69	23.619,49
Ostale usluge	49.818,26	46.528,39
Ukupni troškovi usluga	2.259.418,94	1.684.864,76
UKUPNI MATERIJALNI TROŠKOVI	8.137.558,63	8.817.018,77

9. TROŠKOVI OSOBLJA

	2024.	2023.
	<i>(u eurima)</i>	
Neto plaće	3.389.199,93	2.669.943,31
Porezi i doprinosi iz plaće	1.231.716,79	908.895,76
Porezi i doprinosi na plaće	737.014,03	565.382,18
Ostale isplate sukladno propisima	649.140,42	573.899,34
UKUPNO:	6.007.071,17	4.718.120,59

10. OSTALI RASHODI IZ POSLOVANJA

	2024.	2023.
	<i>(u eurima)</i>	
Porezi, doprinosi i članarine	27.152,49	28.747,91
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca (bilješka 17)	135.998,08	82.237,43
Intelektualne i slične usluge	118.813,72	86.669,56
Premije osiguranja	40.397,93	33.955,75
Naknade bankama	55.737,57	52.964,50
Naknade štete po sudskim presudama	56.058,37	27.467,61
Troškovi prethodnog razdoblja	191.306,28	-
Ostali rashodi	93.968,42	83.441,94
UKUPNO	719.432,87	395.484,70
Rezerviranja	168.622,91	132.944,29
SVEUKUPNO OSTALI TROŠKOVI I POSLOVNI RASHODI	888.055,78	528.428,99

Rezerviranja se odnose na rezervacije za neiskorištene godišnje odmore.

11. FINANCIJSKI PRIHODI

	2024.	2023.
	<i>(u eurima)</i>	
Financijski prihodi		
Prihodi od kamata	160.777,33	105.259,61
Ukupni financijski prihodi	160.777,33	105.259,61

12. FINANCIJSKI RASHODI

	2024.	2023.
	<i>(u eurima)</i>	
Vrijednosno usklađenje financijske imovine	-	13.958,85
Tečajne razlike	2,91	6,87
Trošak kamata	19.453,00	4.923,52
Ukupni financijski rashodi	19.455,91	18.889,24

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:

	2024.	2023.
	<i>(u eurima)</i>	
Računovodstvena dobit/(gubitak) za godinu	140.230,41	(531.117,32)
Uvećanja (smanjenja) porezne osnovice za porezno nepriznate rashode	85.242,83	82.097,98
Umanjenja (povećanje) porezne osnovice	(7.124,72)	(7.685,36)
Porezna osnovica nakon povećanja i smanjenja	-	-
Preneseni porezni gubitak iz ranijih razdoblja	(504.320,50)	(47.615,80)
Ukupna porezna osnovica	-	-
Porezni (gubitak) za prijenos	285.971,98	504.320,50
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 285.971,98 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.

14. DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA I MATERIJALNA IMOVINA

(svi iznosi iskazani u eurima)	Nematerijalna imovina	Ulaganja na tuđoj imovini	Zemljišta	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Materijalna imovina u pripremi	Preduljmovi za materijalnu imovinu	UKUPNO
Nabavna vrijednost								
Stanje 01. siječnja 2023. 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	-	-	-	-	-	-	-	-
Rashod	-	-	-	-	(2.909,00)	-	(4.067,01)	(4.067,01)
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
Povećanja	-	-	-	-	508.101,75	12.245.254,00	-	12.753.355,75
Prijenos (sa) / na	-	-	-	5.201.060,56	424.133,98	(5.625.194,54)	-	-
Smanjenje	-	-	-	-	-	-	-	-
Rashod	-	-	-	-	(177.308,78)	(33.485,96)	(25.446,50)	(25.446,50)
Stanje 31. prosinca 2024. godine	337.143,04	96.499,30	6.480.887,25	101.676.324,37	12.569.480,91	14.859.037,72	50.790,31	136.070.162,91
Ispravak vrijednosti								
Stanje 1. siječnja 2023. godine	153.340,10	96.499,30	-	40.704.087,46	7.780.901,45	-	-	48.734.828,31
Amortizacija	43.726,43	-	-	1.966.722,58	498.768,92	-	-	2.509.217,93
Prodaja i rashod	-	-	-	-	(2.328,85)	-	-	(2.328,85)
Stanje 31. prosinca 2023. godine	197.066,53	96.499,30	-	42.670.810,04	8.277.341,52	-	-	51.241.717,39
Amortizacija	44.031,53	-	-	1.966.068,02	525.873,74	-	-	2.535.973,29
Prodaja i rashod	-	-	-	-	(173.564,26)	-	-	(173.564,26)
Stanje 31. prosinca 2024. godine	241.098,06	96.499,30	-	44.636.878,06	8.629.651,00	-	-	53.604.126,42
Sadašnja vrijednost								
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
Stanje 31. prosinca 2024. godine	96.044,98	-	6.480.887,25	57.039.446,31	3.939.829,91	14.859.037,72	50.790,31	82.466.036,48

14. DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA I MATERIJALNA IMOVINA (nastavak)

Tijekom tekućeg razdoblja iz imovine u pripremi u imovinu društva zaprimljena je vrijednost investicija u iznosu od 5.625.194,54 eura (2023. godine: 1.465.705,25 eura) od kojih su najznačajnije:

- Izrada projektne dokumentacije za dogradnju vodovodne mreže Pridraga..... 411.414,41 €
- Izgradnja vodoopskrbnog sustava naselja Kruševo..... 1.148.438,70 €
- Ugradnja mjernih uređaja VGO Slivovi Južnog Jadrana..... 243.815,55 €
- Dogradnja vodovodne mreže naselja Paljuv..... 158.035,14 €
- Rekonstrukcija vodoopskrbnog objekta VS Ražanac I VS Puzalo..... 149.818,81 €
- Vodovodna mreža naselja Smilčić i Nadin..... 2.890.000,00 €

Temeljem Sporazuma od 30.12.2024. godine od društva Vodovod i odvodnja Benkovac d.o.o. pripojena je vodovodna mreža naselja Nadin i Smilčić nabavne vrijednosti 2.890.000,00 eura, uz uvjete opisane u bilješci 17.2.

Vrijednost investicije u tijeku na datum bilance iznosi 14.859.037,72 eura (2023. godine: 8.272.464,22 eura), a odnosi se na započete projekte koji još nisu stavljeni u upotrebu. Radi se o sljedećim većim projektima:

- Izrada konceptijskog rješenja vodoopskrbe zadarskih otoka i podvelebitskog pravca
- Izrada studijske dokumentacije i aplikacije za prijavu projekta Razvoj sustava vodoopskrbe Vodovoda d.o.o. Zadar za sufinanciranje iz Fondova EU
- Rekonstrukcija cjevovoda Grad Nin – VS Straža
- Projektiranje glavnog cjevovoda Kojići u Starigradu do Mandaline
- Projektiranje rekonstrukcije magistralnog cjevovoda od Maslenice do Starigrada
- Projektiranje glavnog cjevovoda "Lukovo Šugarje"
- 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
- Implementacija projekta sustav upravljanja gubicima vode
- Izgradnja vodovodne mreže Debeljak istok i Debeljak zapad – faza 1
- Rekonstrukcija CS Dolac
- Izgradnja vodoopskrbnog cjevovoda VS Straža Žerava
- Izgradnja CS Zubčići Donji
- Izgradnja vodoopskrbne mreže u naselju Grabi, općina Poličnik sa spojnim cjevovodom
- Izgradnja vodovodne mreže od naselja Briševo do proizvodno-poslovne zone Mazija JI
- Izgradnja vodoopskrbnog cjevovoda Musapstan
- Izgradnja vodovodnog sustava naselja Slivnica Gornja
- Izrada novelacije studije izvodljivosti i aplikacijskog paketa, projektne i natječajne dokumentacije za razvoj sustava vodoopskrbe na uslužnom području Vodovoda d.o.o. Zadar na sufinanciranje iz EU

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 911.328,81 eura. Neto vrijednost nabavljenih teretnih vozila i radnih strojeva na financijski leasing na datum bilance bila je 580.239,26 eura (2023. godine: 218.570,45 eura).

14. DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA I MATERIJALNA IMOVINA (nastavak)

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.

15. FINANCIJSKA IMOVINA

	2024.	2023.
	<i>(u eurima)</i>	
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.	(73.849,39)	(81.561,23)
UKUPNO	21.843,75	14.131,91

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

	2024.	2023.
	<i>(u eurima)</i>	
Zalihe materijala i rezervnih dijelova	870.734,00	787.321,41
Vodovodna okna – neamortizirana vrijednost	619.024,70	506.054,96
UKUPNO	1.489.758,70	1.293.376,37

Troškovi realiziranih zaliha tijekom razdoblja odnose se na slijedeće:

	2024.	2023.
	<i>(u eurima)</i>	
Utrošci materijala za održavanje i investicije	1.736.454,66	1.472.148,73
UKUPNO	1.736.454,66	1.472.148,73

17. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	2024.	2023.
	<i>(u eurima)</i>	
17.1. Potraživanja od kupaca s rokom dospijeca preko 365 dana	200.084,06	499.063,52
17.2. Potraživanja od kupaca – dospijecé unutar roka od 365 dana	2.740.342,65	4.500.646,25
UKUPNO	2.940.426,71	4.999.709,77

17.1. Dugotrajna potraživanja od kupaca

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

	2024.	2023.
	<i>(u eurima)</i>	
Potraživanja od kupaca s dospijecom preko 365 dana prema ugovorima o obročnoj naplati	84,06	6.165,74
Dugoročno potraživanje od ključnog kupca VIO Benkovac	-	513.819,91
Dugoročno potraživanje od Grada Benkovca	200.000,00	-
Ispravak vrijednosti potraživanja od VIO Benkovac	-	(20.922,13)
UKUPNO	200.084,06	499.063,52

Dugoročni dio potraživanja od kupaca dospijeva kako slijedi:

	2024.	2023.
	<i>(u eurima)</i>	
Od dvije do pet godina	200.084,06	499.063,52
Preko pet godina	-	-
UKUPNO	200.084,06	499.063,52

17.2. Kratkotrajna potraživanja od kupaca**Struktura kratkotrajnih potraživanja od kupaca**

	2024.	2023.
	<i>(u eurima)</i>	
Potraživanja od kupaca – fizičke osobe		
Potraživanja od kupaca – fizičke osobe	1.189.761,50	1.127.924,33
Sumnjiva i sporna potraživanja od kupaca – fizičke osobe	352.017,62	326.633,25
	1.541.779,12	1.454.557,58
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca – fizičke osobe	(352.017,62)	(319.238,48)
Neto potraživanja od kupaca - fizičke osobe	1.189.761,50	1.135.319,10

17.2. Kratkotrajna potraživanja od kupaca (nastavak)

Potraživanja od kupaca - pravne osobe	2024.	2023.
	(u eurima)	
Potraživanja od kupaca - pravne osobe	1.512.564,44	1.374.469,47
Sumnjiva i sporna potraživanja od kupaca - pravne osobe	164.702,94	231.897,72
	1.677.267,38	1.606.367,19
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca - pravne osobe	(164.703,23)	(238.985,53)
Neto potraživanja od kupaca - pravne osobe	1.512.564,15	1.367.381,66
Potraživanja od VIO Benkovac	38.017,00	1.007.082,15
Sumnjiva i sporna potraživanja od VIO Benkovac	-	1.999.709,47
	38.017,00	3.006.791,62
Ispravak vrijednosti potraživanja za VIO Benkovac	-	(1.008.846,13)
Neto potraživanja od VIO Benkovac	38.017,00	1.997.945,49
UKUPNO NETO KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA OD KUPACA	2.740.342,65	4.500.646,25

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 2024.	Povijesno priznato	Vrijednosno usklađeno	Neto potraživanje na datum bilance
Kratkoročni dug	38.017,00	-	38.017,00
Dugoročni dug	-	-	-
Ukupno	38.017,00	-	38.017,00

Na dan 31. prosinca 2023.	Povijesno priznato	Vrijednosno usklađeno	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

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 kamata do trenutka plaćanja. Dana 30.12.2024. godine potpisan je Sporazum kojim Vodovod i odvodnja Benkovac d.o.o. prodaje, a Vodovod d.o.o. Zadar kupuje vodovodne mreže naselja Nadin i Smilčić. Sporazumom društva prebijaju svoja međusobna potraživanja i obveze, čime suglasno konstatiraju kako je na taj način Vodovod i odvodnja Benkovac d.o.o. podmirio svoj prethodno navedeni dug. Ukoliko do 31.12.2025. godine aktom nadležnog tijela naselja Nadin i Smilčić ne budu uključena u uslužno područje br. 30 preuzimatelja Vodovod d.o.o. Zadar, Sporazum se tim danom raskida i potraživanje Vodovod i odvodnja Benkovac d.o.o. se vraća na stanje prije potpisa, uz poništenje kupnje vodovodne mreže naselja Nadin i Smilčić. Presuda iz 2018. godine ostaje na snazi sve do uključanja naselja Nadin i Smilčić u uslužno područje br. 30 preuzimatelja, nakon čega će se smatrati da je presuda izvršena.

17. POTRAŽIVANJA OD KUPACA (nastavak)**Kretanje rezerviranja troškova za sumnjive i nenaplative kupce**

	2024.	2023.
	<i>(u eurima)</i>	
Stanje rezervacija na početku razdoblja	1.567.070,15	1.717.454,86
Isknjiženje ranije ispravljenih potraživanja temeljem zatvorenih stečajnih postupaka / izgubljenih sudskih sporova	(255.820,62)	(239.306,18)
Rezervacije za umanjenje vrijednosti potraživanja na teret troškova poslovanja (bilješka 10)	135.998,08	82.237,43
Naplaćena prethodno vrijednosno usklađena potraživanja (bilješka 7)	(1.065.844,20)	(40.106,38)
Naplaćena prethodno vrijednosno usklađena potraživanja - alikvotni dio obveze naknade za razvoj	(40.338,16)	(35.247,16)
Umanjenje vrijednosti alikvotnog dijela obveza za naknade za razvoj (bilješka 26)	175.655,60	82.037,57
Na dan 31. prosinca	516.720,85	1.567.070,14

Dospijeca kratkoročnih potraživanja od kupaca na datum bilance

<i>(u eurima)</i>	Potraživanje na datum bilance	Nedospjelo	Dospjelo do 180 dana	Dospjelo od 180-360 dana	Dospjelo od 360- 720 dana	Dospjelo preko 720 dana
2024.	2.740.342,65	1.033.156,02	1.443.023,52	115.328,68	51.435,30	97.399,13
2023.	4.500.646,25	1.221.150,43	1.299.799,79	376.045,32	755.851,64	847.799,07

18. OSTALA POTRAŽIVANJA

	2024.	2023.
	<i>(u eurima)</i>	
Potraživanja od jedinica lokalne zajednice za potpore za izvedene radove	594.593,30	546.441,61
Potraživanja od države i javnih institucija	239.772,02	353.776,45
Potraživanja od zaposlenika	-	6.294,05
Ostala potraživanja	38.204,59	31.632,56
UKUPNO	872.569,91	938.144,67

19. NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

	<u>2024.</u>	<u>2023.</u>
	<i>(u eurima)</i>	
Novac na računima kod poslovnih banaka - EUR	2.699.342,99	3.068.321,22
Gotovina u blagajni	4.000,00	4.000,00
UKUPNO	2.703.342,99	3.072.321,22

20. KAPITAL I REZERVE

	<u>2024.</u>	<u>2023.</u>
	<i>(u eurima)</i>	
Upisani kapital	21.167.050,00	21.167.137,83
Kapitalne rezerve	87,83	-
Zadržana dobit/(Preneseni gubitak)	(676.912,66)	(145.795,34)
Dobit/(gubitak) tekuće godine	140.230,41	(531.117,32)
UKUPNO	20.630.455,58	20.490.225,17

Upisani kapital

Na dan 31. prosinca 2024. godine odobreni, izdani i u cijelosti uplaćeni temeljni kapital sastojao se od 16 temeljnih uloga ukupne nominalne vrijednosti 21.167.050,00 eura (na 31. prosinca 2023. godine: 21.167.137,83 eura). Temeljni kapital Društva usklađen je sa Zakonom o izmjenama Zakona o trgovačkim društvima sukladno Odluci jedinog člana Društva od dana 07. prosinca. 2023. godine.

Osnivači i vlasnici udjela u Društvu su kako slijedi:

20. KAPITAL I REZERVE (nastavak)

Osnivač / Vlasnik udjela	2024. u %	2023. u %	2024. (u eurima)	2023. (u eurima)
Grad Zadar	71,19	71,19	15.068.880,00	15.068.883,13
Općina Bibinje	3,44	3,44	728.150,00	728.157,14
Općina Poličnik	3,10	3,10	656.180,00	656.181,56
Grad Nin	2,92	2,92	617.080,00	617.081,43
Općina Privlaka	2,39	2,39	506.650,00	506.656,05
Općina Zemunik Donji	2,33	2,33	493.190,00	493.197,96
Općina Vrsi	2,18	2,18	461.670,00	461.676,29
Općina Sukošan	2,07	2,07	438.150,00	438.157,81
Općina Kali	2,05	2,05	433.920,00	433.923,95
Općina Preko	1,60	1,60	338.660,00	338.668,79
Općina Starigrad	1,47	1,47	311.150,00	311.155,35
Općina Sali	1,38	1,38	292.100,00	292.109,63
Općina Ražanac	1,34	1,34	283.640,00	283.641,91
Općina Posedarje	1,24	1,24	262.470,00	262.472,63
Općina Galovac	0,72	0,72	152.400,00	152.405,60
Općina Novigrad	0,58	0,58	122.760,00	122.768,60
UKUPNO	100%	100%	21.167.050,00	21.167.137,83

21. FINANIJSKE OBVEZE

	2024.	2023.
	<i>(u eurima)</i>	
Ad.1 Erste&Steiermaerkische leasing d.d.	241.197,49	120.708,06
Ad.2. Unicredit leasing d.d.	40.358,41	67.642,69
Ad.4. PBZ leasing d.o.o.	49.648,44	60.497,04
Ad.4. BKS-Leasing Croatia d.o.o.	306.963,55	-
Dugoročne obveze po finansijskim najmovima	638.167,89	248.847,79
Tekuće dospijeće dugoročnih finansijskih najмова	(167.177,57)	(79.868,73)
Dugoročne finansijske obveze umanjene za tekuća dospijeća	470.990,32	168.979,06
Kratkoročne finansijske obveze		
Uvećanja za tekuća dospijeća obveza po finansijskim najmovima	167.177,57	79.868,73
Ukupna kratkoročna finansijska zaduženja	167.177,57	79.868,73
UKUPNO FINANIJSKE OBVEZE	638.167,89	248.847,79

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

Dospijeće finansijskih obveza

	2024.	2023.
	<i>(u eurima)</i>	
Do godine dana	167.177,57	79.868,73
Od dvije do pet godina	470.990,32	168.979,06
UKUPNO	638.167,89	248.847,79

22. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

	2024.	2023.
	(u eurima)	
Obveze prema dobavljačima	2.704.513,22	2.434.182,59
UKUPNO	2.704.513,22	2.434.182,59

23. OSTALE OBVEZE

	2024.	2023.
	(u eurima)	
Obveze prema propisima o vodnom gospodarstvu	1.554.201,71	1.483.558,16
Obveze za predujmove	545.214,16	397.901,68
Obveze prema zaposlenicima	317.080,99	257.530,86
Obveze za poreze i doprinose	160.864,55	118.486,48
Ostale obveze iz poslovanja	123.774,28	44.337,84
UKUPNO	2.701.135,69	2.301.815,02

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.

	2024.	2023.
	(u eurima)	
Naknade za razvoj odvodnje i pročišćavanje	857.641,08	752.329,48
Naknade za korištenje i zaštitu voda	697.191,17	747.867,24
Naknade za razvoj vodoopskrbe i izgradnju	250.714,19	251.084,50
Umanjenje obveze za naknade za razvoj temeljem ispravaka vrijednosti potraživanja od kupaca	(251.344,73)	(267.723,06)
UKUPNO	1.554.201,71	1.483.558,16

Iznosi plaćanja utvrđeni su posebnim propisima a odnose se na obveze prema slijedećim 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

24. ODGOĐENI PRIHODI

	<u>2024.</u>	<u>2023.</u>
	(u eurima)	
Primljena sredstva - nezavršene investicije	11.399.787,92	6.425.447,32
Primljena sredstva - objekti u funkciji	47.243.696,22	46.766.809,90
Primljena sredstva - vodomjerna okna	618.291,17	505.417,90
Naplaćena naknada za razvoj vodoopskrbe	4.388.673,54	3.322.645,43
Ostala primljena sredstva	634,40	679,53
UKUPNO	63.651.083,25	57.021.000,08

Promjene u odgođenim prihodima tijekom razdoblja

	<u>2024.</u>	<u>2023.</u>
	(u eurima)	
Stanje na početku razdoblja	57.021.000,08	53.611.618,75
Novi zahtjevi za financiranje	6.871.428,99	2.893.479,23
Smanjenje u korist naknade za razvoj za projekte naknadno financirane sredstvima NPOO	-	(344.882,39)
Povećanja – zaprimanja sitnog inventara	308.285,33	212.938,36
Prijenos alikvotnog dijela odgođenih prihoda u prihode tekućeg razdoblja – potpore za investicije (bilješka 7)	(1.653.447,51)	(1.658.200,29)
Prijenos alikvotnog dijela odgođenih prihoda u prihode tekućeg razdoblja – vodomjerna okna (bilješka 7)	(195.412,06)	(182.938,91)
Otuđenja materijala primljenih iz donacija	(45,13)	(58,41)
Prijenos imovine koja se stavlja u korištenje	(1.897.088,39)	-
Povećanja - zaprimanja po zapisnicima o preuzimanju imovine	2.130.333,83	500.257,94
Naplaćena naknada za razvoj vodoopskrbe	2.369.020,57	2.086.131,21
Povrat privremeno iskorištene naknade za razvoj u prethodnim razdobljima za projekte financirane NPOO	-	344.882,39
Ulaganja iz naknade za razvoj	(1.302.992,46)	(442.227,80)
Stanje na kraju razdoblja	63.651.083,25	57.021.000,08

Temeljem ugovora o sufinanciranju projekata u 2024. godini primljene su potpore od Ministarstva gospodarstva i održivog razvoja iz sredstava Nacionalnog plana oporavka i otpornosti u iznosu 4.204.305,43 eura (2023. godine: 1.263.447,72 eura) i od Hrvatskih voda u iznosu 1.353.753,37 eura (2023. godine: 1.065.239,19 eura). Potpore su namijenjene financiranju radova na izgradnji i rekonstrukciji vodoopskrbne mreže na uslužnom području Društva.

25. IZVANBILANČNI ZAPISI

Kao jamstvo za ispunjenje ugovorne obveze i uklanjanje nedostataka Društvo je primilo bankovne garancije i zadužnice svojih dobavljača ukupne vrijednosti 4.618.111,79 eura (2023. godine: 3.149.153,35 eura). Vrijednost izdanih zadužnica za uredno ispunjenje ugovora na datum bilance iznosi 2.000,00 eura (u 2023. godini 72.997,54 eura).

26. PREUZETE I UGOVORNE OBVEZE

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

27. SUDSKI SPOROVI

Društvo vodi značajan broj sudskih sporova, uglavnom protiv kupaca ili drugih osoba. Protiv Društva drugi vode nekoliko sudskih sporova. Prema procjeni Uprave vjerojatnost 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 očevidnika 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. Isto tako, društvo je uvelo HACCP sustav, koje 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 KLJUČNOM OSOBLJU

Članu uprave i članovima nadzornog odbora tijekom godine su isplaćene naknade u ukupnom bruto iznosu 47.469,36 eura (2023. godina: 49.471,66 eura).

30. NEOGRANIČENOST VREMENA POSLOVANJA

Uprava smatra da je načelo neograničenog poslovanja, na kojem se temelje financijski izvještaji za godinu završenu 31. prosinca 2024. godine prikladno.

31. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BALANCE

1. 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. 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. Ugovor o pripajanju sklopljen je dana 24. prosinca 2024. godine te se njime Vodovodu d.o.o. Zadar kao društvu preuzimatelju pripajaju sljedeća društva:

- ODVODNJA d.o.o.
- ODVODNJA BIBINJE-SUKOŠAN d.o.o.
- ZEMUNIK ODVODNJA d.o.o.
- ODVODNJA KALI d.o.o.
- ODVODNJA NOVIGRAD d.o.o.
- ODVODNJA POLIČNIK d.o.o.
- KOMUNALNO DRUŠTVO DUGI OTOK I ZVERINAC d.o.o.
- OTOK UGLJAN d.o.o.
- GRAČAC VODOVOD I ODVODNJA d.o.o.
- SABUŠA d.o.o.

Rješenje suda o pripajanju doneseno je dana 24. travnja 2025. godine.

2. Do datuma sastavljanja ovih financijskih izvještaja, članovima Nadzornog odbora postali su Krešimir Karamarko, Ana Barić i Stipana Banić, dok je članstvo prestalo Šimi Loniću.

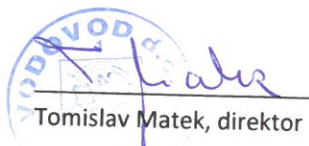
Osim gore opisanog, nakon datuma Balance nije bilo drugih događaja koji bi značajno utjecali na godišnje financijske izvještaje Društva za 2024. godinu, koji bi, slijedom toga, trebali biti objavljeni.

32. ODOBRENJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Izvještaj o financijskom položaju na dan 31. prosinca 2024. godine, Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaj o promjenama kapitala i izvještaj o novčanim tokovima za godinu završenu 31. prosinca 2024. godine, te sažeti prikaz značajnih računovodstvenih politika i ostalih bilješki s objašnjenjima čine financijske izvještaje za 2024. godine.

Gore navedene izvještaje odobrila je Uprava Društva dana 03. lipnja 2025. godine

Za Vodovod d.o.o. Zadar


Tomislav Matek, direktor

VODOVOD d.o.o., ZADAR

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2024.

GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA ZA 2024. GODINU

(obrazac GFI-POD)

Referentna stranica

Vrsta posla: 777

GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA

za 2024 . godinu

Kontrolni broj

3.458.767.300,92

Evidencijski broj (popunjava Registar)

Vrsta izvještaja: 10

Šifra svrhe predaje: 2

Izvještaj je konsolidiran: NE (DA/NE)

Izvještaj je revidiran (DA/NE): DA

OIB revizora: 98910718267

Obveznost predaje nefinancijskog izvješća: 1

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, stečaja ili likvidacije.

Predaja samo u svrhu javne objave

Primjena računovodstvenih standarda: MSFI

Poduzetnik nije obveznik izrade nefinancijskog izvješća

OIB subjekta: 89406825003

Matični broj (MB): 03410153

Matični broj subjekta (MBS): 060083654

(dodijeljen od DZS-a)

(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: 023282902

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

Oznaka vlasništva: 11

Državno vlasništvo (javno, komunalno i slično)

Porijeklo kapitala (%): 100 (domaći)

0 (strani)

Prosjeck broj zaposlenih tijekom razdoblja: 280 (prethodna godina)

279 (tekuća godina)

Broj zaposlenih prema satima rada: 231 (prethodna godina)

216 (tekuća godina)

Broj mjeseci poslovanja: 12 (prethodna godina)

12 (tekuća godina)

Knjigovodstveni servis/kontakt osoba:

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

Naziv

Osoba za kontaktiranje: Marina Jermen, Iva Kolanović

(unosi se ime i prezime osobe za kontakt)

Telefon za kontaktiranje: 023/282926

(unosi se broj telefona/mobitela osobe za kontaktiranje)

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

(unosi se adresa e-pošte osobe za kontaktiranje)

Popis dokumentacije

DA

Bilanca i Račun dobiti i gubitka

NE

Dodatni podaci

DA

Bilješke uz financijske izvještaje

DA

Izvještaj o novčanim tokovima

DA

Izvještaj o promjenama kapitala

DA

Revizorsko izvješće

DA

Godišnje izvješće

DA

Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka

DA

Odluka o utvrđivanju godišnjeg financijskog izvještaja

Verzija Excel datoteke: 5.0.1.

TOMISLAV MATEK, dipl.ing.građ.

(Prezime i ime ovlaštene osobe)



(potpis ovlaštene osobe)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2024.

**Obrazac
POD-BIL**

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

Iznosi u eurima i centima

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Rbr. bilješke 3	Prethodna godina (neto) 4	Tekuća godina (neto) 5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002			
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		72.824.526,43	82.687.964,29
1. Izdaci za razvoj	004		140.076,51	96.044,98
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	14	140.076,51	96.044,98
3. Goodwill	006			
4. Predumjovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		72.171.254,49	82.369.991,50
1. Zemljište	011	14	6.480.887,25	6.480.887,25
2. Građevinski objekti	012	14	53.804.453,77	57.039.446,31
3. Postrojenja i oprema	013	14	3.262.175,42	3.270.569,24
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	14	275.037,02	669.260,67
5. Biološka imovina	015			
6. Predumjovi za materijalnu imovinu	016	14	76.236,81	50.790,31
7. Materijalna imovina u pripremi	017	14	8.272.464,22	14.859.037,72
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		14.131,91	21.843,75
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	14.131,91	21.843,75
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		499.063,52	200.084,06
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034	17.1	499.063,52	200.084,06
4. Ostala potraživanja	035			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		9.804.488,51	7.806.014,25
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		1.293.376,37	1.489.758,70
1. Sirovine i materijal	039	16	1.293.376,37	1.489.758,70
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predumjovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2024.

**Obrazac
POD-BIL**

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

Iznosi u eurima i centima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		5.438.790,92	3.612.912,56
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049	17.2		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	18	4.500.646,25	2.740.342,65
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	18	6.294,05	0,00
6. Ostala potraživanja	052	18	353.776,45	239.772,02
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		578.074,17	632.797,89
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054		0,00	0,00
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061			
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	19	3.072.321,22	2.703.342,99
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064			
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		82.629.014,94	90.493.978,54
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066		3.149.153,35	4.618.111,79
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+084+087+090)	067	20	20.490.225,17	20.630.455,58
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	20	21.167.137,83	21.167.050,00
II. KAPITALNE REZERVE	069			87,83
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		0,00	0,00
1. Zakonske rezerve	071			
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075			
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076			
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 083)	077		0,00	0,00
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081			
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082			
6. Tečajne razlike zbog preračuna u prezentacijsku valutu	083			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 085-086)	084		-145.795,34	-676.912,66
1. Zadržana dobit	085			
2. Preneseni gubitak	086	20	145.795,34	676.912,66
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 088-089)	087		-531.117,32	140.230,41
1. Dobit poslovne godine	088	20		140.230,41

BILANCA
stanje na dan 31.12.2024.

**Obrazac
POD-BIL**

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

Iznosi u eurima i centima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
2. Gubitak poslovne godine	089	20	531.117,32	
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	090			
B) REZERVIRANJA (AOP 092 do 097)	091		132.944,29	168.622,91
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	092	10	132.944,29	168.622,91
2. Rezerviranja za porezne obveze	093			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	094			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	095			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	096			
6. Druga rezerviranja	097			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 099 do 109)	098		168.979,06	470.990,32
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	099			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	100			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	101			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	102			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	103			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	104	21	168.979,06	470.990,32
7. Obveze za predujmove	105			
8. Obveze prema dobavljačima	106			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	107			
10. Ostale dugoročne obveze	108			
11. Odgođena porezna obveza	109			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 111 do 124)	110		4.815.866,34	5.572.826,48
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	111			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	112			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	113			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	114			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	115			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	116	21	79.868,73	167.177,57
7. Obveze za predujmove	117	23	397.901,68	545.214,16
8. Obveze prema dobavljačima	118	22	2.434.182,59	2.704.513,22
9. Obveze po vrijednosnim papirima	119			
10. Obveze prema zaposlenicima	120	23	257.530,86	317.080,99
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	121	23	118.486,48	160.864,55
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	122			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	123			
14. Ostale kratkoročne obveze	124	23	1.527.896,00	1.677.975,99
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	125	24	57.021.000,08	63.651.083,25
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+091+098+110+125)	126		82.629.014,94	90.493.978,54
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	127	25	3.149.153,35	4.618.111,79

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2024. do 31.12.2024.

**Obrazac
POD-RDG**

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

Iznosi u eurima i centima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 129 do 133)	128		15.955.298,59	17.567.567,86
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	129			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	130	6	9.076.961,69	11.091.053,48
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	131	7	235.796,08	162.960,34
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	132			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	133	7	6.642.540,82	6.313.554,04
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 135+136+140+144 do 146+149+156)	134		16.572.786,28	17.568.658,87
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	135			
2. Materijalni troškovi (AOP 137 do 139)	136		8.817.018,77	8.137.558,63
a) Troškovi sirovina i materijala	137	8	7.132.154,01	5.878.139,69
b) Troškovi prodane robe	138			
c) Ostali vanjski troškovi	139	8	1.684.864,76	2.259.418,94
3. Troškovi osoblja (AOP 141 do 143)	140		4.718.120,59	6.007.071,17
a) Neto plaće i nadnice	141	9	3.243.842,65	4.038.340,35
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	142	9	908.895,76	1.231.716,79
c) Doprinosi na plaće	143	9	565.382,18	737.014,03
4. Amortizacija	144	14	2.509.217,93	2.535.973,29
5. Ostali troškovi	145	10	206.337,59	244.556,10
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 147+148)	146		82.237,43	135.998,08
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	147			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	148	10	82.237,43	135.998,08
7. Rezerviranja (AOP 150 do 155)	149		132.944,29	168.622,91
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	150	10	132.944,29	168.622,91
b) Rezerviranja za porezne obveze	151			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	152			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	153			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	154			
f) Druga rezerviranja	155			
8. Ostali poslovni rashodi	156	10	106.909,68	338.878,69
III. FINACIJSKI PRIHODI (AOP 158 do 167)	157		105.259,61	160.777,33
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	158			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	159			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	160			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	161			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	162			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	163			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	164	11	105.259,61	160.777,33
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	165			
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	166			
10. Ostali financijski prihodi	167			
IV. FINACIJSKI RASHODI (AOP 169 do 175)	168		18.889,24	19.455,91
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	169			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	170			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	171	12	4.923,52	19.453,00
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	172	12	6,87	2,91
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	173			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	174	12	13.958,85	0,00
7. Ostali financijski rashodi	175			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2024. do 31.12.2024.

**Obrazac
POD-RDG**

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

Iznosi u eurima i centima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	176			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	177			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	178			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	179			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 128+157+176 + 177)	180		16.060.558,20	17.728.345,19
X. UKUPNI RASHODI (AOP 134+168+178 + 179)	181		16.591.675,52	17.588.114,78
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 180-181)	182		-531.117,32	140.230,41
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 180-181)	183		0,00	140.230,41
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 181-180)	184		531.117,32	0,00
XII. POREZ NA DOBIT	185			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 182-185)	186		-531.117,32	140.230,41
1. Dobit razdoblja (AOP 182-185)	187		0,00	140.230,41
2. Gubitak razdoblja (AOP 185-182)	188		531.117,32	0,00
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 190-191)	189		0,00	0,00
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	190			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	191			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	192			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-192)	193		0,00	0,00
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 192-189)	194		0,00	0,00
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 182+189)	195		0,00	0,00
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 195)	196		0,00	0,00
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 195)	197		0,00	0,00
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 185+192)	198		0,00	0,00
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 195-198)	199		0,00	0,00
1. Dobit razdoblja (AOP 195-198)	200		0,00	0,00
2. Gubitak razdoblja (AOP 198-195)	201		0,00	0,00
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 203+204)	202		0,00	0,00
1. Pripisana imateljima kapitala matice	203			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	204			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. Dobit ili gubitak razdoblja	205		-531.117,32	140.230,41
II. Ostala sveobuhvatna dobit / gubitak prije poreza (AOP 208 do 212 + 215 do 223)	206		0,00	0,00
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 208 do 213)	207		0,00	0,00
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	208			
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	209			
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	210			
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	211			
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	212			
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	213			
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 215 do 224)	214		0,00	0,00
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	215			
2. Tečajne razlike zbog preračuna u prezentacijsku valutu	216			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2024. do 31.12.2024.

Obrazac
POD-RDG

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

Iznosi u eurima i centima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
3. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	217			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	218			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	219			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	220			
7. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	221			
8. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	222			
9. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	223			
10. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	224			
V. Neto ostala sveobuhvatna dobit ili gubitak (AOP 207+214)	225		0,00	0,00
VI. Ukupna sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 205+225)	226		-531.117,32	140.230,41
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. Sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 228+229)	227		0,00	0,00
1. Pripisana imateljima kapitala matice	228			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	229			

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

**Obrazac
POD-NTI**

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

Iznosi u eurima i centima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti				
1. Dobit prije oporezivanja	001	13	-531.117,32	140.230,41
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002		1.478.114,88	-1.316.931,38
a) Amortizacija	003	14	2.509.217,93	2.535.973,29
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 financijske imovine	005	15	13.958,85	-7.711,84
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	11	-83.873,83	-153.065,49
e) Rashodi od kamata	007	12	4.923,52	19.453,00
f) Rezerviranja	008			35.678,62
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009			
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	17/24	-966.111,59	-3747258,96
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011		946.997,56	-1.176.700,97
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		935.789,86	1.761.370,97
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013		1.535.962,94	270.330,63
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014		-577.482,90	1.760.303,60
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015		-118.605,80	-196.382,33
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016		95.915,62	-72.880,93
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017		1.882.787,42	584.670,00
4. Novčani izdaci za kamate	018		-4.923,52	-19.453,00
5. Plaćeni porez na dobit	019			
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020		1.877.863,90	565.217,00
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021			
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022			
3. Novčani primici od kamata	023			
4. Novčani primici od dividendi	024			
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025			
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	24	2.737.122,68	6.866.042,14
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027		2.737.122,68	6.866.042,14
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	14	-3.085.040,85	-8.314.234,15
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029			
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030			
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031			
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032			
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033		-3.085.040,85	-8.314.234,15
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034		-347.918,17	-1.448.192,01
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035			
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036			
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037			625.085,20
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038			
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039		0,00	625.085,20
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040			
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041			
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	21	-72.723,55	-111.088,42
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043			
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044			
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045		-72.723,55	-111.088,42
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046		-72.723,55	513.996,78
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047			
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048		1.457.222,18	-368.978,23
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049		1.615.099,04	3.072.321,22
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050		3.072.321,22	2.703.342,99

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

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

Obrazac
POD-PK

Opis pozicije			AOP oznaka	Rbr. bilješke	Iznosi u eurima i centima												
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	POD-PK	

Izvještaj o promjenama kapitala
za razdoblje od 01.01.2024. do 31.12.2024.

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

Obrazac
POD-PK

[illegible]

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

za razdoblje od 01.01.2024. do 31.12.2024.

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

Obrazac
POD-PK

iznosi u eurima i centima

Opis pozicije			AOP oznaka	Rbr. bilješke	2	3	14	15	16	17	18	19	20 (4 do 7 - 8 + 9 do 19)	21	22 (20+21)
Prethodno razdoblje															
1. Stanje na prvi dan prethodnog razdoblja															
2. Promjene računovodstvenih politika															
3. Ispravak pogreški															
4. Stanje na prvi dan prethodnog razdoblja (AOP 01 do 03)															
5. Dobit/gubitak razdoblja															
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja															
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine															
8. Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)															
9. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog loka															
10. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu															
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom															
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja															
13. Ostale neklasirane promjene kapitala															
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu															
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)															
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe															
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti															
18. Okup vlastitih dionica/udjela															
19. Uplate članova/dioničara															
20. Isplata udjela u dobiti/dividende															
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima															
22. Prijenos po godišnjem rasporedu															
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe															
24. Stanje na zadnji dan prethodnog razdoblja (AOP 04 do 23)															
DODATAK IZVEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik I)															
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDoblja, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)															
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDoblja (AOP 05+25)															
III. TRANSKACIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDoblja PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)															

Izvjestaj o promjenama kapitala
za razdoblje od 01.01.2024. do 31.12.2024.

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

Obrazac
POD-PK

Iznosi u eurima i centima

Opis pozicije	AOP oznaka	Rbr.			Uzinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Ostale rezerve fer vrijednosti	Tečajne razlike iz prelaska inozemnog poslovanja	Tečajne razlike zbog preračuna u prezentacijsku valutu	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodijelivo imateljima kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajući) interesi	Ukupno kapital i rezerve
		2	3	20									
1													
Tekuće razdoblje													
1. Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja	28		20									21	22 (20+21)
2. Promjene računovodstvenih politika	29												
3. Ispravak pogreški	30												
4. Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja (AOP 28 do 30)	31		20										
5. Dobit/gubitak razdoblja	32				0,00		0,00		-145.795,34	-531.117,32	20.490.225,17		20.490.225,17
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	33							0,00	-145.795,34	-531.117,32	0,00		0,00
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	34									140.230,41	20.490.225,17		20.490.225,17
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostali sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	35										140.230,41		140.230,41
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	36										0,00		0,00
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	37										0,00		0,00
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sukladno interesom	38										0,00		0,00
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	39										0,00		0,00
13. Ostale neklasificirane 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 (osim u postupku predstavljanja nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	42		20								0,00		0,00
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstavljanja nagodbe	43										0,00		0,00
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	44										0,00		0,00
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	45										0,00		0,00
19. Uplate članova/dioničara	46										0,00		0,00
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	47										0,00		0,00
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48										0,00		0,00
22. Prijenosi po godišnjem rasporedu	49										0,00		0,00
23. Povećanje rezervi u postupku predstavljanja nagodbe	50										0,00		0,00
24. Stanje na zadnji dan tekućeg razdoblja (AOP 32 do 50)	51		20		0,00	0,00	0,00	0,00	-531.117,32	531.117,32	0,00		0,00
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik i)													
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDoblja, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)	52				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.630.455,58	0,00	20.630.455,58
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDoblja (AOP 32 + 52)	53				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDoblja PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)	54				0,00	0,00	0,00	0,00	-531.117,32	531.117,32	140.230,41	0,00	140.230,41
											0,00	0,00	0,00