

VODOVOD-OSIJEK

**GODIŠNJI  
FINANCIJSKI  
IZVJEŠTAJI ZA  
2023. GODINU,  
ZAJEDNO S  
IZVJEŠĆEM  
NEOVISNOG  
REVIZORA**



## GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI S IZVJEŠĆEM NEOVISNOG REVIZORA

Odgovornost Uprave za financijske izvještaje.....	1
Izvešće neovisnog revizora.....	2
Financijski izvještaji.....	6
1. Račun dobiti i gubitka za godinu koja je završila 31. prosinca 2023.....	6
2. Izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti.....	9
3. Izvještaj o financijskom položaju (bilanca stanja) na dan 31. prosinca 2023.....	10
4. Izvještaj o promjenama kapitala za godinu koja je završila 31. prosinca 2023.....	14
5. Izvještaj o novčanim tokovima za godinu koja je završila 31. prosinca 2023.....	16
Bilješke.....	18
1. Uvod.....	18
2. Primijenjene računovodstvene politike.....	19
3. Bilješke uz financijske izvještaje.....	29
Odobrenje financijskih izvještaja.....	45
<b>Prilog - GODIŠNJE IZVJEŠĆE UPRAVE O POSLOVANJU I STANJU DRUŠTVA ZA 2023. GODINU</b>	

## ODGOVORNOST UPRAVE ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Uprava društva VODOVOD-OSIJEK d.o.o. (dalje u tekstu Društvo) je dužna osigurati da godišnji financijski izvještaji Društva za 2023. godinu budu sastavljeni u skladu sa važećim hrvatskim Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije, tako da pružaju istinit i objektivan prikaz financijskog stanja, rezultata poslovanja, promjena kapitala i novčanih tokova Društva za to razdoblje.

Na temelju provedenih istraživanja, Uprava opravdano očekuje da Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Sukladno tomu, Uprava je izradila godišnje financijske izvještaje pod pretpostavkom neograničenosti vremena poslovanja Društva.

Pri izradi godišnjih financijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

- odabir i potom dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika u skladu sa važećim standardima financijskog izvještavanja;
- davanje razumnih i razboritih prosudbi i procjena;
- izradu godišnjih financijskih izvještaja uz pretpostavku o neograničenosti vremena poslovanja, osim ako je pretpostavka neprimjerena.

Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj, rezultate poslovanja, promjene kapitala i novčane tokove Društva, kao i njihovu usklađenost sa važećim hrvatskim Zakonom o računovodstvu. Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, pa stoga i za poduzimanje opravdanih mjera da bi se spriječile i otkrile prijevare i ostale nezakonitosti.

Za i u ime Uprave:

Član Uprave – direktor  
mr.sc. Marko Eljuga, dipl.oec.



VODOVOD-OSIJEK d.o.o.  
Poljski put 1  
31000 Osijek

22. travnja 2024. godine

## IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Vlasniku društva VODOVOD-OSIJEK d.o.o., Osijek

### Izvešće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

#### Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja Društva VODOVOD-OSIJEK d.o.o. Osijek, Poljski Put 1 (Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2023. godine, račun dobiti i gubitka, izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i značajne računovodstvene politike.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji fer prezentiraju, u svim značajnim odrednicama financijski položaj Društva na 31. prosinca 2023. godine, njegovu financijsku uspješnost i njegove novčane tokove za tada završenu godinu u skladu s 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 izvješću revizora u odjeljku *Odgovornosti revizora za reviziju financijskih izvještaja*. Neovisni smo od Društva u skladu s Međunarodnim kodeksom etike za profesionalne računovođe, uključujući Međunarodne standarde neovisnosti koji je izdao Odbor za međunarodne standarde etike za računovođe (IESBA) (IESBA Kodeks), kao i u skladu s etičkim zahtjevima koji su relevantni za našu reviziju financijskih izvještaja u Republici Hrvatskoj i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s tim zahtjevima i IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

#### Ostale informacije

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije uključuju Izvešće 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 godišnje financijske izvještaje**

Uprava je odgovorna za sastavljanje 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 prijave ili pogreške.

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

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

### **Odgovornosti revizora za reviziju financijskih izvještaja**

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

razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih financijskih izvještaja.

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

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



Alpha Audit d.o.o.  
Adresa: Ulica Roberta Frangeša  
Mihanovića 9  
10 110 Zagreb, Croatia  
OIB: 14404485248 MB: 030019547  
VAT No.: 14404485248

Bank: Zagrebačka Banka d.d

IBAN:  
HR9823600001102399338

### **Izveščivanje temeljem članka 36 i 107 Zakona o vodnim uslugama**

Obavili smo u skladu s člankom 36 i 107 Zakona o vodnim uslugama, reviziju priloženih povijesnih financijskih informacija sadržanih u Prijavi podataka o ekonomičnosti u djelatnosti javne vodoopskrbe i javne odvodnje za 2023. godinu društva VODOVOD-OSIJEK d.o.o. i Prikazu troškova iz članka 4. i 6. Uredbe o najnižoj osnovnoj cijeni vodnih usluga i vrsti troškova koje cijena vodnih usluga pokriva za 2023. godinu Društva s pripadajućim objavama i izdali odvojeno revizorovo izvješće s pozitivnim mišljenjem datirano 22. travnja 2024. godine.

U Zagrebu, 22. travnja 2024.

#### **ALPHA AUDIT D.O.O.**

Hrvatski ovlaštteni revizori  
Ulica Roberta Frangeša Mihanovića 9  
10 110 Zagreb, Hrvatska

U ime i za Alpha Audit d.o.o.

  
**Antonija Kolaric, manager**  
Ovlaštteni revizor

  
**ALPHA**  
**A U D I T**  
Zagreb OIB: 14404485248  
  
**Mija Nikolić, direktor**

# 1. Račun dobiti i gubitka za godinu koja je završila 31. prosinca 2023. godinu

## RAČUN DOBITI I GUBITKA

(u €)

RB	Pozicija	RB bilješke	IZNOS	
			Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
1	<b>I. POSLOVNI PRIHODI (2 do 6)</b>	3.1.	16.421.211,82	17.412.369,53
2	1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe		42.455,25	13.235,43
3	2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)		11.444.873,13	11.468.159,00
4	3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga		29.310,38	85.065,96
5	4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe		9.789,83	11.942,46
6	5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)		4.894.783,23	5.833.966,68
7	<b>II. POSLOVNI RASHODI (8 do 29)</b>	3.2.	16.464.309,65	17.492.261,10
8	1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda		(3.083,01)	1.988,93
9	2. Materijalni troškovi (10 do 12)		3.596.012,32	4.097.270,53
10	a) Troškovi sirovina i materijala		2.507.745,12	2.676.863,54
11	b) Troškovi prodane robe		0,00	0,00
12	c) Ostali vanjski troškovi		1.088.267,20	1.420.406,99
13	3. Troškovi osoblja (14 do 16)		6.020.975,04	6.032.132,83
14	a) Neto plaće i nadnice		3.879.520,28	3.892.723,98
15	b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		1.330.108,45	1.326.921,53
16	c) Doprinosi na plaće		811.346,31	812.487,32
17	4. Amortizacija		4.752.429,69	4.676.455,02
18	5. Ostali troškovi		1.376.199,85	2.005.316,19
19	6. Vrijednosna usklađivanja (20+21)		186.247,96	80.206,64
20	a) dugotrajne imovine osim financijske imovine		690,71	0,00
21	b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine		185.557,25	80.206,64
22	7. Rezerviranja (23 do 28)		388.194,19	368.909,93
23	a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze		388.194,19	368.909,93
24	b) Rezerviranja za porezne obveze		0,00	0,00
25	c) Rezerviranja za započete sudske sporove		0,00	0,00
26	d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		0,00	0,00
27	e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima		0,00	0,00
28	f) Druga rezerviranja		0,00	0,00
29	8. Ostali poslovni rashodi		147.333,61	229.981,03
30	<b>III FINANCIJSKI PRIHODI (31 do 40)</b>	3.3.	145.714,80	140.715,73
31	1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe		0,00	0,00
32	2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društ. povezanih sudje. inter.		0,00	0,00
33	3. Prihodi od ostalih dug. fin. ulaganja i zajmova poduzet. unutar grupe		0,00	0,00
34	4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzet. unutar grupe		16.909,44	0,00
35	5. Tečajne razlike i ostali fin. prihodi iz odnosa s poduz. unutar grupe		0,00	0,00
36	6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova		0,00	6.730,02



# 1. Račun dobiti i gubitka za godinu koja je završila 31. prosinca 2023. godinu (nastavak)

## RAČUN DOBITI I GUBITKA

(u €)

RB	Pozicija	RB bilješke	IZNOS	
			Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
37	7. Ostali prihodi s osnove kamata		91.854,68	133.985,71
38	8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi		491,64	0,00
39	9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine		0,00	0,00
40	10. Ostali financijski prihodi		36.459,04	0,00
41	<b>IV FINANCIJSKI RASHODI (42 do 48)</b>	3.4.	72.711,76	56.525,51
42	1. Rashodi s osnove kamata i sl. rashodi s poduzetnicima unutar grupe		0,00	0,00
43	2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe		0,00	0,00
44	3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi		69.567,54	56.496,96
45	4. Tečajne razlike i drugi rashodi		3.144,00	16,39
46	5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine		0,00	12,16
47	6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)		0,00	0,00
48	7. Ostali financijski rashodi		0,00	0,00
49	<b>V UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>		0,00	0,00
50	<b>VI UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>		0,00	0,00
51	<b>VII UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>		0,00	0,00
52	<b>VIII UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>		0,00	0,00
53	<b>IX UKUPNI PRIHODI (1+30)</b>		16.566.926,62	17.553.085,26
54	<b>X UKUPNI RASHODI (7+41)</b>		16.537.021,41	17.548.786,61
55	<b>XI DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (56-57)</b>		29.905,21	4.298,65
56	1. Dobit prije oporezivanja		29.905,21	4.298,65
57	2. Gubitak prije oporezivanja		0,00	0,00
58	<b>XII POREZ NA DOBIT</b>	3.5.	0,00	0,00
59	<b>XIII DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (60-61)</b>	3.6.	29.905,21	4.298,65
60	1. Dobit razdoblja		29.905,21	4.298,65
61	2. Gubitak razdoblja		0,00	0,00
<b>PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a koji ima prekinuto poslovanja)</b>				
62	<b>XIV DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOV. PRIJE OPOREZ.</b>		0,00	0,00
63	1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja		0,00	0,00
64	2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja		0,00	0,00
65	<b>XV POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA</b>		0,00	0,00
66	1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje		0,00	0,00
67	2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje		0,00	0,00
68	<b>XVI DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA</b>		0,00	0,00
69	1. Dobit prije oporezivanja		0,00	0,00
70	2. Gubitak prije oporezivanja		0,00	0,00
71	<b>XVII POREZ NA DOBIT</b>		0,00	0,00
72	<b>XVIII DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>		0,00	0,00

# 1. Račun dobiti i gubitka za godinu koja je završila 31. prosinca 2023. godinu (nastavak)

## RAČUN DOBITI I GUBITKA

(u €)

RB	Pozicija	RB bilješke	IZNOS	
			Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
73	1. Dobit razdoblja		0,00	0,00
74	2. Gubitak razdoblja		0,00	0,00
<b>DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja godišnje konsolidirane financijske izvještaje)</b>				
75	<b>XIX DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>		0,00	0,00
76	1. Pripisan imateljima kapitala matice		0,00	0,00
77	2. Pripisan manjinskom interesu		0,00	0,00

Voditelj  
Odjela knjigovodstva  
Željka Magušić, dipl. oec.



Rukovoditelj  
Sektora računovodstva i financija  
Vanja Glavaš, dipl. oec.



Za i u ime Uprave 22. travnja 2024. godine:

Član Uprave – direktor  
mr.sc. Marko Eljuga, dipl.oec.



## 2. Izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti

### IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI

(u €)

RB	Pozicija	RB bilješke	IZNOS	
			Prethodna godina	Tekuća godina
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>				
78	<b>I DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>		29.905,21	4.298,65
79	<b>II OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (80 do 87)</b>		0,00	0,00
80	1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja		0,00	0,00
81	2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		0,00	0,00
82	3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja fin. imovine raspoložive za prodaju		0,00	0,00
83	4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova		0,00	0,00
84	5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvo		0,00	0,00
85	6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom		0,00	0,00
86	7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja		0,00	0,00
87	8. Ostale nevlasničke promjene kapitala		0,00	0,00
88	<b>III POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>		0,00	0,00
89	<b>IV NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (79-88)</b>		0,00	0,00
90	<b>V SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (78+89)</b>		29.905,21	4.298,65
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja godišnje konsolidirane financijske izvještaje)</b>				
91	<b>XIX DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (92+93)</b>		0,00	0,00
92	1. Pripisan imateljima kapitala matice		0,00	0,00
93	2. Pripisan manjinskom interesu		0,00	0,00

Voditelj  
Odjela knjigovodstva  
Željka Magušić, dipl. oec.

Rukovoditelj  
Sektora računovodstva i financija  
Vanja Glavaš, dipl. oec.

Za i u ime Uprave 22. travnja 2024. godine:

Član Uprave – direktor  
mr.sc. Marko Eljuga, dipl.oec

### 3. Izvještaj o financijskom položaju (bilanca stanja) na dan 31.12.2023. godine

#### IZVJEŠTAJ O FINACIJSKOM POLOŽAJU (BILANCA STANJA)

(u €)

RB	POZICIJA	RB bilješke	IZNOS	
			Prethodna godina	Tekuća godina
1	2		3	4
	<b>AKTIVA</b>			
1	<b>A POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>		206.712.705,53	220.828.638,43
2	<b>B DUGOTRAJNA IMOVINA (3+10+20+31+36)</b>		1.312.246,34	1.113.321,65
3	<b>I NEMATERIJALNA IMOVINA (4 do 9)</b>	3.7.	1.312.246,34	1.113.321,65
4	1. Izdaci za razvoj		0,00	0,00
5	2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softwer i ost. prava		0,00	0,00
6	3. Goodwill		0,00	0,00
7	4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine		0,00	0,00
8	5. Nematerijalna imovina u pripremi		0,00	0,00
9	6. Ostala nematerijalna imovina		0,00	0,00
10	<b>II MATERIJALNA IMOVINA (11 do 19)</b>	3.8.	200.820.882,29	214.133.883,26
11	1. Zemljište		2.883.260,97	2.903.260,98
12	2. Građevinski objekti		151.854.045,92	151.435.072,95
13	3. Postrojenja i oprema		9.180.612,07	8.550.184,05
14	4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina		1.641.852,65	1.820.827,04
15	5. Biološka imovina		0,00	0,00
16	6. Predujmovi za materijalnu imovinu		1.668.254,31	0,00
17	7. Materijalna imovina u pripremi		33.337.997,11	49.172.350,74
18	8. Ostala materijalna imovina		93.116,57	93.116,51
19	9. Ulaganje u nekretnine		161.742,69	159.070,99
20	<b>III DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (21 do 30)</b>	3.9.	743.282,14	0,00
21	1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe		743.247,73	0,00
22	2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe		0,00	0,00
23	3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe		0,00	0,00
24	4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom		0,00	0,00
25	5. Ulaganja u ostale vrijed. papire društava povezanih sudje. interesom		0,00	0,00
26	6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudje. interesom		0,00	0,00
27	7. Ulaganja u vrijednosne papire		0,00	0,00
28	8. Dani zajmovi, depoziti i slično		0,00	0,00
29	9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela		0,00	0,00
30	10. Ostala dugotrajna financijska imovina		34,41	0,00
31	<b>IV POTRAŽIVANJA (32 do 35)</b>	3.10.	3.836.294,76	5.581.433,52
32	1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe		0,00	0,00
33	2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom		0,00	0,00
34	3. Potraživanja od kupaca		13.892,63	7.075,57
35	4. Ostala potraživanja		3.822.402,13	5.574.357,95
36	<b>V ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>		0,00	0,00

### 3. Izvještaj o financijskom položaju (bilanca stanja) na dan 31.12.2023. godine (nastavak)

#### IZVJEŠTAJ O FINACIJSKOM POLOŽAJU (BILANCA STANJA)

(u €)

RB	POZICIJA	RB bilješke	IZNOS	
			Prethodna godina	Tekuća godina
1	2		3	4
37	<b>C KRATKOTRAJNA IMOVINA (38+46+53+63)</b>		7.382.157,37	8.821.706,02
38	I ZALIHE (39 do 45)	3.11.	1.068.559,21	1.137.145,70
39	1. Sirovine i materijal		243.111,41	238.849,54
40	2. Proizvodnja u tijeku		6.916,31	4.927,38
41	3. Gotovi proizvodi		0,00	0,00
42	4. Trgovačka roba		0,00	0,00
43	5. Predujmovi za zalihe		818.531,49	893.368,78
44	6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji		0,00	0,00
45	7. Biološka imovina		0,00	0,00
46	II POTRAŽIVANJA (47 do 52)		2.374.534,37	2.428.733,53
47	1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	3.25.	62.268,83	84.270,38
48	2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom		0,00	0,00
49	3. Potraživanja od kupaca	3.12.	2.301.741,54	2.327.415,62
50	4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	3.13.	0,00	26,53
51	5. Potraživanja od države i drugih institucija	3.14.	6.050,73	13.118,58
52	6. Ostala potraživanja	3.15.	4.473,27	3.902,42
53	III KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (54 do 62)	3.16.	0,00	2.102,59
54	1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe		0,00	0,00
55	2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe		0,00	0,00
56	3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe		0,00	0,00
57	4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom		0,00	0,00
58	5. Ulaganja u ostale vrijed. papire društava povezanih sudjelujućim interesom		0,00	0,00
59	6. Dani zajmovi, depoziti i sl. društvima povezanim sudjelujućim interesom		0,00	0,00
60	7. Ulaganja u vrijednosne papire		0,00	0,00
61	8. Dani zajmovi, depoziti i slično		0,00	2.102,59
62	9. Ostala financijska imovina		0,00	0,00
63	IV NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	3.17.	3.939.063,79	5.253.724,20
64	<b>D PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>3.18.</b>	23.813,99	26.888,81
65	<b>E UKUPNA AKTIVA (1+2+37+64)</b>		214.118.676,89	229.677.233,26
66	<b>F IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>3.29.</b>	733.264,03	733.264,03

### 3. Izvještaj o financijskom položaju (bilanca stanja) na dan 31.12.2023. godine (nastavak)

#### IZVJEŠTAJ O FINACIJSKOM POLOŽAJU (BILANCA STANJA)

(u €)

RB	POZICIJA	RB bilješke	IZNOS	
			Prethodna godina	Tekuća godina
1	2		3	4
	<b>PASIVA</b>			
67	<b>A KAPITAL I REZERVE (68+69+70+76+77+81+84+87)</b>	<b>3.19.</b>	35.583.875,84	35.588.174,49
68	I TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL		57.258.212,22	57.258.180,00
69	II KAPITALNE REZERVE		84,79	117,01
70	III REZERVE IZ DOBITI ( 71+72-73+74+75)		0,00	0,00
71	1. Zakonske rezerve		0,00	0,00
72	2. Rezerve za vlastite dionice		0,00	0,00
73	3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)		0,00	0,00
74	4. Statutarne rezerve		0,00	0,00
75	5. Ostale rezerve		0,00	0,00
76	IV REVALORIZACIJSKE REZERVE		0,00	0,00
77	V REZERVE FER VRIJEDNOSTI (78 do 80)		0,00	0,00
78	1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju		0,00	0,00
79	2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova		0,00	0,00
80	3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu		0,00	0,00
81	VI ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (82-83)		(21.704.326,38)	(21.674.421,17)
82	1. Zadržana dobit		0,00	0,00
83	2. Preneseni gubitak		21.704.326,38	21.674.421,17
84	VII DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (85-86)		29.905,21	4.298,65
85	1. Dobit poslovne godine		29.905,21	4.298,65
86	2. Gubitak poslovne godine		0,00	0,00
87	VIII MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES		0,00	0,00
88	<b>B REZERVIRANJA (89 do 94)</b>	<b>3.20.</b>	593.266,14	506.912,23
89	1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze		280.074,83	272.988,29
90	2. Rezerviranja za porezne obveze		0,00	0,00
91	3. Rezerviranja za započete sudske sporove		313.191,31	233.923,94
92	4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		0,00	0,00
93	5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima		0,00	0,00
94	6. Druga rezerviranja		0,00	0,00
95	<b>C DUGOROČNE OBVEZE (96 do 106)</b>		4.930.657,79	6.540.523,89
96	1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe		0,00	0,00
97	2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe		0,00	0,00
98	3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom		0,00	0,00
99	4. Obveze za zajmove, depozite i sl. društava povezanih sudj. interes.		0,00	0,00
100	5. Obveze za zajmove, depozite i slično		13.471,37	12.577,72
101	6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	3.21.	4.882.402,13	6.501.857,95
102	7. Obveze za predujmove		0,00	0,00
103	8. Obveze prema dobavljačima		0,00	0,00
104	9. Obveze po vrijednosnim papirima		0,00	0,00

### 3. Izvještaj o financijskom položaju (bilanca stanja) na dan 31.12.2023. godine (nastavak)

#### IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (BILANCA STANJA)

(u €)

RB	POZICIJA	RB bilješke	IZNOS	
			Prethodna godina	Tekuća godina
1	2		3	4
105	10. Ostale dugoročne obveze	3.22.	34.784,29	26.088,22
106	11. Odgođena porezna obveza		0,00	0,00
107	<b>D KRATKOROČNE OBVEZE (108 do 121)</b>	<b>3.23.</b>	7.354.533,34	4.341.220,17
108	1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	3.25.	808,61	5.907,28
109	2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe		0,00	0,00
110	3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom		0,00	0,00
111	4. Obveze za zajmove, dep. i sl. društava povezanih sudje. interesom		0,00	0,00
112	5. Obveze za zajmove, depozite i sl.		9.248,28	26.012,72
113	6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		397.945,61	132.500,00
114	7. Obveze za predujmove		632.402,17	596.265,97
115	8. Obveze prema dobavljačima		4.915.720,48	2.169.847,29
116	9. Obveze po vrijednosnim papirima		0,00	0,00
117	10. Obveze prema zaposlenicima		323.201,57	355.965,54
118	11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja		201.586,14	239.069,81
119	12. Obveze s osnove udjela u rezultatu		0,00	0,00
120	13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji		0,00	0,00
121	14. Ostale kratkoročne obveze		873.620,48	815.651,56
122	<b>E ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠK. I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>3.24.</b>	165.656.343,78	182.700.402,48
123	<b>F UKUPNA PASIVA (67+88+95+107+122)</b>		214.118.676,89	229.677.233,26
124	<b>G IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>3.29.</b>	733.264,03	733.264,03
<b>DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>				
<b>A KAPITAL I REZERVE</b>				
125	1. Pripisano imateljima kapitala matice		0,00	0,00
126	2. Pripisano manjinskom interesu		0,00	0,00

Voditelj  
Odjela knjigovodstva  
Željka Magušić, dipl. oec.



Rukovoditelj  
Sektora računovodstva i financija  
Vanja Glavaš, dipl. oec.



Za i u ime Uprave 22. travnja 2023. godine:

Član Uprave – direktor  
mr.sc. Marko Eljuga, dipl.oec.



**4. Izvještaj o promjenama kapitala za godinu koja je završila 31. prosinca 2023. godine**  
**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA**

Oznaka pozicije	Opis pozicije	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice											Ukupno raspodjeljivo kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajući)	Ukupno kapital i rezerve				
		Temeljni (upisani kapital)	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost imovine	Učinkoviti dio raspoložive zaštićene novčanilne	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u				Zadržani dobitak ili gubitak	Dobitak /gubitak poslovne godine		
<b>PRETHODNO RAZDOBLJE</b>																			
1	<b>Stanje 01. siječnja prethodnog razdoblja</b>	57.258.212,22	84,79												(21.903.241,18)	198.914,80	35.553.970,63	35.553.970,63	
2	Promjene računovodstvenih politika																		
3	Ispravak pogreški																		
4	<b>Stanje 01. siječnja prethodnog razdoblja</b>	57.258.212,22	84,79												(21.903.241,18)	198.914,80	35.553.970,63	35.553.970,63	
5	<b>Dobitak/gubitak razdoblja</b>															29.905,21	29.905,21	29.905,21	29.905,21
6	Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja																		
7	Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine																		
8	Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju																		
9	Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka																		
10	Dobitak ili gubitak s osnove 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 nevlasničke promjene kapitala																		
14	Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu																		
15	Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe)																		
16	Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti																		
17	Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe																		
18	Otkup vlastitih dionica/udjela																		
19	Ispлата udjela u dobiti/dividende																		
20	Ostale raspodjele vlasnicima																		
21	Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu																		
22	Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe																		
23	<b>Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja</b>	57.258.212,22	84,79												(21.704.326,38)	29.905,21	35.583.875,84	35.583.875,84	
<b>DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>																			
I	OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE																		
II	SVEOBUHVAATNA DOBIT ILL GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA																		
III	TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU														198.914,80	(198.914,80)			



4. Izvještaj o promjenama kapitala za godinu koja je završila 31. prosinca 2023. godine (nastavak)  
IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

Oznaka pozicije	Opis pozicije	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice												Dobitak/gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajući)	Ukupno kapital i rezerve		
		Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Financijske imovine	Učinkoviti dio zaštite novčaniln	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u	Zadržani dobitak ili gubitak	Dobitak/gubitak						
TEKUĆE RAZDOBLJE																			
1	<b>Stanje 01. siječnja tekućeg razdoblja</b>	57.258.212,22	84,79											(21.704.326,38)	29.905,21	29.905,21	35.583.875,84	35.583.875,84	
2	Promjene računovodstvenih politika																		
3	Ispravak pogreški																		
4	<b>Stanje 01. siječnja tekućeg razdoblja</b>	57.258.212,22	84,79											(21.704.326,38)	29.905,21	29.905,21	35.583.875,84	35.583.875,84	
5	<b>Dobitak/gubitak razdoblja</b>														4.298,65	4.298,65		4.298,65	
6	Tekajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja																		
7	Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine																		
8	Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju																		
9	Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog toka																		
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 dobitci/gubici po planovima definiranih primanja																		
13	Ostale nevlasičke promjene kapitala																		
14	Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	-32,22	32,22																
15	Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe)																		
16	Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti																		
17	Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe																		
18	Otkup vlastitih dionica/udjela																		
19	Isplata udjela u dobiti/dividende																		
20	Ostale raspodjele vlasnicima																		
21	Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu																		
22	Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe																		
23	<b>Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja</b>	57.258.180,00	117,01											(21.674.421,17)	4.298,65	4.298,65	35.588.174,49	35.588.174,49	
<b>DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSF1-a)</b>																			
I	OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE																		
II	SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA																		
III	TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU													29.905,21	4.298,65	(29.905,21)	4.298,65	4.298,65	

Voditelj

Odjela knjigovodstva  
Željka Magušić, dipl. oec.

Rukovoditelj

Sektora računovodstva i financija  
Vanja Glavaš, dipl. oec.

Za i u ime Uprave 22. travnja 2024. godine

Član Uprave – direktor

mr.sc. Marko Eljuga, dipl.oec.





## 5. Izvještaj o novčanim tokovima za godinu koja je završila 31. prosinca 2023. godine

### IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA

(u €)

Naziv pozicije	Rb bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
<b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>			
1. Dobit/gubitak prije oporezivanja		29.905,21	4.298,65
2. Usklađenja		4.839.470,35	4.599.549,02
a) Amortizacija		4.752.429,69	4.676.455,02
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijed. usklađenja dug. materijalne i nematerijalne imovine		186.247,96	80.206,64
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijed. usklađenje fin. imovine		0,00	6.730,02
d) Prihodi od kamata i dividendi		(48.081,87)	(125.355,19)
e) Rashodi od kamata		25.690,08	47.866,44
f) Rezerviranja		(78.815,51)	(86.359,91)
g) Tečajne razlike (nerealizirane)		0,00	0,00
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke		0,00	0,00
<b>I Povećanje ili smanjenje nov. tokova prije promjena u radnom kapitalu (1+2)</b>		4.869.375,56	4.603.847,67
3. Promjene u radnom kapitalu		(7.988.781,32)	(8.493.837,61)
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza		419.008,46	(2.812.498,44)
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja		96.032,96	(71.499,82)
c) Povećanje ili smanjenje zaliha		(376.683,39)	(70.964,96)
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala		(8.127.139,35)	(5.538.874,39)
<b>II Novac iz poslovanja</b>		(3.119.405,76)	(3.889.989,94)
4. Novčani izdaci za kamate		0,00	0,00
5. Plaćeni porez na dobit		0,00	0,00
<b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>		(3.119.405,76)	(3.889.989,94)
<b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		41.055,06	4.248,94
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata		0,00	0,00
3. Novčani primici od kamata		0,00	0,00
4. Novčani primici od dividendi		0,00	0,00
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga		675.027,99	0,00
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti		21.962.064,85	22.677.832,46
<b>III Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (od 1 do 6)</b>		22.678.147,90	22.682.081,40
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		(19.038.370,70)	(19.582.655,23)
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata		0,00	0,00
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje		(665.469,02)	0,00
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac		0,00	0,00
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		0,00	0,00
<b>IV Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (od 1 do 5)</b>		(19.703.839,72)	(19.582.655,23)
<b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>		2.974.308,18	3.099.426,17
<b>Novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala		0,00	0,00
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata		0,00	0,000
3. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi		4.632.842,27	1.751.955,82
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti		51.629,17	842.157,86
<b>V Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (od 1 do 4)</b>		4.684.471,44	2.594.113,68
1. Novčani izdaci za otplatu gl. kredita, pozajmica i dr. posudbi i dužničkih fin. instrum.		(4.450.606,07)	(397.945,61)
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi		0,00	0,00
3. Novčani izdaci za financijski najam		0,00	0,00
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala		0,00	0,00

**5. Izvještaj o novčanim tokovima za godinu koja je završila 31. prosinca 2023. godine (nastavak)**

**IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA**

(u €)

Naziv pozicije	Rb bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti		(51.854,80)	(90.943,89)
<b>VI Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (od 1 do 5)</b>		<b>(4.502.460,87)</b>	<b>(488.889,50)</b>
<b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>		<b>182.010,57</b>	<b>2.105.224,18</b>
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima		0,00	0,00
<b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA</b>		<b>36.912,99</b>	<b>1.314.660,41</b>
<b>E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>		<b>3.902.150,80</b>	<b>3.939.063,79</b>
<b>F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA</b>		<b>3.939.063,79</b>	<b>5.253.724,20</b>

Voditelj  
Odjela knjigovodstva  
Željka Magušić, dipl. oec.



Rukovoditelj  
Sektora računovodstva i financija  
Vanja Glavaš, dipl. oec.



Za i u ime Uprave 22. travnja 2024. godine:

Član Uprave – direktor  
mr.sc. Marko Eljuga, dipl.oec.



**1. Uvod**

Bilješke uz financijske izvještaje propisuje Zakon o računovodstvu i Međunarodni standardi financijskog izvještavanja koje je usvojila Europska unija („MSFI“) kao sastavni dio financijskih izvještaja.

U bilješkama se objavljuju dodatne i dopunske informacije koje nisu sadržane u ostalim izvješćima, a važne su za razumijevanje istih.

Bilješke pružaju informacije o osnovi za sastavljanje financijskih izvještaja i sažetak primijenjenih računovodstvenih politika. U njima se objavljuju informacije prema zahtjevima MSFI-a koje nisu prezentirane u izvještaju o financijskom položaju (bilanci stanja), računu dobiti i gubitka i ostaloj sveobuhvatnoj dobiti, izvještaju o promjenama kapitala ili izvještaju o novčanom tijeku.

Bilješke su značajan izvor kvalitetnih podataka i informacija i upućene su u prvom redu vanjskim korisnicima, ali i unutarnjim korisnicima. Naime, financijski izvještaji daju sintetizirane podatke dok bilješke daju njihovu analitičku razradu kao i dopunu pozicija spomenutih financijskih izvještaja.

## 2. Primijenjene računovodstvene politike

### 2.1. OSNOVA ZA PREZENTIRANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Temeljni financijski izvještaji za 2023. godinu sastavljeni su u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja usvojenim od strane Europske unije.

Društvo vodi računovodstvene evidencije na hrvatskom jeziku, te u skladu s hrvatskim zakonskim propisima i računovodstvenim načelima kojih se pridržavaju poduzeća u Hrvatskoj.

Stavke uključene u financijski izvještaj Društva iskazane su u valuti primarnog gospodarskog okruženja u kojem Društvo posluje (funkcijska valuta).

Obzirom da je Republika Hrvatska od 1. siječnja 2023. godine sukladno Zakonu o uvođenju eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj, uvela euro kao službenu valutu, Društvo je za potrebe pripreme financijskih izvještaja za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine, promijenilo prezentacijsku valutu iz kuna u eure, te su financijski izvještaji za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine prvi pripremljeni u eurima. Euro je od 1. siječnja 2023. godine također i funkcijska valuta Društva (do 1. siječnja 2023. godine to je bila kuna).

Iako promjena prezentacijske valute u financijskim izvještajima predstavlja promjenu računovodstvene politike koja zahtijeva retroaktivnu primjenu, Društvo nije objavilo treću bilancu u financijskim izvještajima za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine sukladno Međunarodnom računovodstvenom standardu 8 (MRS) Računovodstvene politike, promjene računovodstvenih procjena i pogreške, obzirom da je utvrdilo da promjena prezentacijske valute nema značajan utjecaj na financijske izvještaje Društva, zbog stabilnog tečaja HRK/EUR zadnjih nekoliko godina.

Financijski izvještaji Društva pripremljeni su na načelu nabavne vrijednosti (trošak nabave).

### 2.2. USVAJANJE NOVIH I IZMIJENJENIH MEĐUNARODNIH STANDARDARDA FINACIJSKOG IZVJEŠTAVANJA („MSFI“) I TUMAČENJA

#### Promjene računovodstvenih politika i objava

Usvojene računovodstvene politike su u skladu s računovodstvenim politikama prethodne financijske godine osim izmjena navedenih u nastavku koje su rezultat izmjena i dopuna Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja (MSFI) usvojenih od strane Društva od 1. siječnja 2023. godine i koje nisu imale značajnog utjecaja na financijske izvještaje Društva. Društvo nije ranije usvojilo niti jedan standard ni tumačenje ili dopune postojećih standarda koje su objavljene od strane Odbora za međunarodne standarde financijskog izvještavanja („Odbor“), a da nisu stupile na snagu.

#### a) Standardi i tumačenja na snazi u tekućem razdoblju

Sljedeći novi standardi i izmijenjeni i dopunjeni postojeći standardi izdani od strane Odbora za Međunarodne računovodstvene standarde i tumačenja koje izdaje Odbor za tumačenje međunarodnog financijskog izvještavanja i koji su usvojeni u EU na snazi su u tekućem razdoblju:

- Izmjene i dopune MRS 1 Prezentiranje financijskih izvještaja i MSFI smjernica 2: Objava računovodstvenih politika.
- Izmjene i dopune MRS 8 Računovodstvene politike, promjene u računovodstvenim procjenama i pogreškama: Definicija računovodstvenih procjena.
- Izmjene i dopune MRS 12 Porez na dobit: Odgođen porez vezan za imovinu i obveze nastale iz pojedinačne transakcije; Međunarodna porezna reforma – pravila modela drugog stupa.
- Izmjene i dopune MSFI 17 7 Ugovori o osiguranju, prva primjena MSFI 17 i MSFI 9 – Usporedni podaci

Usvajanje navedenih standarda i tumačenja nije imalo utjecaja na financijske izvještaje Društva.

## 2.2. USVAJANJE NOVIH I IZMIJENJENIH MEĐUNARODNIH STANDARDA FINANCIJSKOG IZVJEŠTAVANJA („MSFI“) I TUMAČENJA (NASTAVAK)

### Promjene računovodstvenih politika i objava (nastavak)

**b) Standardi i tumačenja koje je izdao Odbor za Međunarodne računovodstvene standarde, koji su izdani ali nisu na snazi i nisu ranije usvojeni**

Na dan izdavanja ovih financijskih izvještaja, sljedeći standardi, izmjene i dopune te tumačenja koje je donio Odbor za Međunarodne računovodstvene standarde nisu usvojeni u Europskoj uniji. Odobrenje se očekuje u 2024. godini. Društvo ne očekuje da će usvajanje ovih standarda i tumačenja imati značajan utjecaj na financijske izvještaje Društva.

Izmjene i dopune MRS 1 Prezentacija financijskih izvještaja: Klasifikacija obveza kao kratkoročnih ili dugoročnih.

- Izmjene i dopune MSFI 16 Najmovi: Obveza za najam u povratnom najmu.
- Izmjene i dopune MRS 7 Izvještaj o novčanom toku i MSFI 7 Financijski instrumenti: objavljivanje - Financijski aranžmani dobavljača
- Izmjene i dopune MRS 21 Učinci promjena tečaja stranih valuta: Nedostatak razmjenjivosti

## 2.3. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

### 2.3.1. Dugotrajna nematerijalna imovina

Dugotrajna nematerijalna imovina iskazuje se po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti. Amortizacija se obračunava pravocrtnom metodom tijekom procijenjenog vijeka uporabe. Procijenjeni vijek uporabe i metoda amortizacije se preispituju na kraju svakog izvještajnog razdoblja, pri čemu se učinci eventualnih promjena procjena obračunavaju prospektivno.

Nematerijalno sredstvo se isknjižava prodajom ili kad se od njegovog otuđenja ili njegove uporabe ne očekuju buduće ekonomske koristi. Svaka dobit ili svaki gubitak nastao isknjiženjem stavke nematerijalne imovine, utvrđen kao razlika između neto priljeva od prodaje i neto knjigovodstvene vrijednosti, uračunava se u dobit ili gubitak razdoblja u kojem je sredstvo isknjiženo.

### 2.3.2. Dugotrajna materijalna imovina

Dugotrajna materijalna imovina prilikom nabave, u poslovnim knjigama, se iskazuje po trošku nabave (bruto knjigovodstvena vrijednost). Nakon početnog priznavanja pojedina nekretnina, postrojenje i oprema iskazuje se po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i akumulirane gubitke od umanjenja.

Ulaganja u modernizaciju, rekonstrukciju i adaptaciju u slučaju kada se takvim ulaganjem povećava kapacitet ili vijek trajanja, povećava se i vrijednost dugotrajne materijalne imovine. Izgradnja ili izrada dugotrajne materijalne imovine u vlastitoj režiji evidentira se u poslovnim knjigama po vrijednosti koja ne može biti veća od tržišne cijene tog sredstva.

Dobitke ili gubitke koji proistječu od rashodovane ili otuđene materijalne imovine utvrđuju se kao razlika između neto-prihoda od otuđenja i knjigovodstvenog iznosa imovine.

Dobici ili gubici od prodaje dugotrajne materijalne imovine knjiže se prema neto-načelu kojim se iz prodajne cijene ili primljene nadoknade prvo podmiruje trošak ulaganja dugotrajnog sredstva, a samo višak ili dobitak, odnosno samo manjak u povratu ili gubitak, tereti izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti.

## 2. Primijenjene računovodstvene politike (nastavak)

### 2.3. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

#### 2.3.3. Amortizacija

Amortizacija započinje u trenutku kad sredstvo postane spremno za namjeravanu uporabu i obračunava se na način da se trošak nabave ili procijenjena vrijednost sredstva, osim zemljišta i imovine u pripremi, otpisuje tijekom procijenjenog vijeka trajanja primjenom pravocrtne metode.

Stopa amortizacije dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine utvrđena je računovodstvenom procjenom i Odlukom Uprave.

Vijek upotrebe materijalne i nematerijalne imovine je kako slijedi:

	31. prosinca 2023. godine	31. prosinca 2022. godine
Ulaganja u inovacije i racionalizaciju, koncesija	1 - 5 godina	1 - 5 godina
Ulaganja u tuđu imovinu	5 godina	5 godina
Građevinski objekti, stambene zgrade i poslovni prostori	10 - 100 godina	10 - 100 godina
Postrojenja i oprema	5 - 50 godina	5 - 50 godina
Namještaj i transportna sredstva	5 - 20 godina	5 - 20 godina
Ostala materijalna imovina	10 godina	10 godina

#### 2.3.4. Umanjenje vrijednosti dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine

Na kraju svakog izvještajnog razdoblja, Društvo provjerava knjigovodstvene vrijednosti svoje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine da bi utvrdilo postoje li naznake o gubicima uslijed umanjenja vrijednosti. Ako takve naznake postoje, procjenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogli odrediti eventualni gubici nastali zbog umanjenja. Ako nadoknadivi iznos nekog sredstva nije moguće procijeniti, Društvo procjenjuje nadoknadivi iznos jedinice koja stvara novac kojoj to sredstvo pripada. Ako je moguće odrediti realnu i dosljednu osnovu za raspoređivanje, imovina društava se također raspoređuje na pojedinačne jedinice koje stvaraju novac ili, ako to nije moguće, na najmanju skupinu jedinica koje stvaraju novac za koju je moguće odrediti realnu i konzistentnu osnovu raspoređivanja.

Nematerijalna imovina se podvrgava provjeri umanjenja vrijednosti najmanje jednom godišnje te svaki puta kad postoji naznaka o mogućem umanjenju.

Nadoknadivi iznos je veći iznos uspoređujući fer vrijednost umanjenu za troškove otuđenja i vrijednost imovine u uporabi. Za potrebe procjene vrijednosti u uporabi, procijenjeni budući novčani tokovi svode se na sadašnju vrijednost primjenom diskontne stope prije oporezivanja koja odražava tekuću tržišnu procjenu vremenske vrijednosti novca i rizike specifične za sredstvo za koje procjene budućih novčanih tokova nisu bile usklađene.

Ako je nadoknadivi iznos nekog sredstva (ili jedinice stvaranja novca) procijenjen na iznos niži od njegove knjigovodstvene vrijednosti, knjigovodstvena vrijednost toga sredstva (jedinice stvaranja novca) umanjuje se do nadoknadivog iznosa. Gubici od umanjenja vrijednosti priznaju se odmah kao rashod.

Kod kasnijeg poništenja gubitka od umanjenja vrijednosti, knjigovodstvena vrijednost sredstva (jedinice koja stvara novac) se povećava do njegovog revidiranog procijenjenog nadoknadivog iznosa na način da uvećana knjigovodstvena vrijednost ne premašuje knjigovodstvenu vrijednost koja bi bila utvrđena da u prethodnim godinama po tom sredstvu (jedinici koja stvara novac) nisu bili priznati gubici od umanjenja. Poništenje gubitka od umanjenja vrijednosti odmah se uračunava u dobiti ili gubitak.

## 2. Primijenjene računovodstvene politike (nastavak)

### 2.3. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

#### 2.3.5. Ulaganja u nekretnine

Ulaganja u nekretnine, koja se odnose na nekretnine u posjedu radi ostvarivanja zarade od zakupnina i/ili povećanja vrijednosti, iskazana su po trošku nabave umanjenom za amortizaciju i eventualne gubitke od umanjenja, ukoliko isti postoje. Trošak stjecanja obuhvaća fakturirani iznos uvećan za sve troškove izravno povezane s dovođenjem sredstva u stanje za namjeravanu uporabu.

Amortizacija se obračunava od datuma stavljanja navedene imovine u uporabu, tako da se nabavna ili procijenjena vrijednost sredstva otpisuje tijekom procijenjenog korisnog vijeka primjenom linearne metode.

Ulaganja u nekretnine prestaju se priznavati prodajom ili trajnim povlačenjem iz uporabe, kao i kad se od njihovog otuđenja ne očekuju buduće ekonomske koristi. Svaka dobit ili svaki gubitak nastao isknižavanjem, utvrđen kao razlika između neto priljeva od prodaje i neto knjigovodstvene vrijednosti predmetne nekretnine, uračunava se u dobit ili gubitak razdoblja u kojem je nekretnina isknižena.

#### 2.3.6. Financijska imovina

Kupnja ili prodaja financijske imovine redovnim putem priznaje se i prestaje priznavati na osnovu datuma trgovanja. Redovne kupnje ili prodaje su kupnja ili prodaja financijske imovine koja zahtijeva isporuku imovine u vremenskom okviru utvrđenom propisom ili praksom na tržištu. Sva priznata financijska imovina naknadno se u cijelosti mjeri po amortiziranom trošku, fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit ili fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak, ovisno o poslovnom modelu i karakteristikama ugovorenih tijekova novca financijske imovine.

##### *Klasifikacija financijske imovine*

Dužnički instrumenti koji ispunjavaju sljedeće uvjete naknadno se mjere po amortiziranom trošku:

- financijska imovina se drži unutar poslovnog modela čiji je cilj držanje financijske imovine radi naplate ugovornih novčanih tokova; i
- ugovorni uvjeti financijske imovine uzrokuju novčane tijekomove koji su isključivo plaćanje glavnice i kamata na preostali iznos glavnice na određene datume.

Provjera sadrže li ugovorni uvjeti financijske imovine novčane tijekomove koji su isključivo plaćanja glavnice i kamate na preostali iznos glavnice na određene datume radi se isključivo pri početnom priznavanju financijske imovine. Ukoliko se ugovorni uvjeti financijske imovine značajno promijene ili dođe do provedbe djelomičnog ili potpunog otpisa ugovorenih novčanih tijekova, financijska imovina se prestaje priznavati, početno se priznaje nova financijska imovina koja podliježe ponovnom testu. Značajnost promjene ugovornih uvjeta izračunava se primjenom originalne efektivne kamate stope na novčane tijekomove uslijed promjene ugovornih uvjeta. Razlika koja proizlazi iz originalnih ugovorenih novčanih tijekova i ovako izračunatih knjiži se u izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti ukoliko je beznačajna, dok se kod značajne provodi prestanak priznavanja kao što je prethodno navedeno. Društvo značajnost promjene ugovornih uvjeta definira na kvalitativnoj i kvantitativnoj razini prilikom svake promjene uvjeta na pojedinom ugovoru.

Dužnički instrumenti koji ispunjavaju sljedeće uvjete naknadno se mjere po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (FVOSD):

- financijska imovina se drži unutar modela čiji se cilj ostvaruje prikupljanjem ugovornih novčanih tokova i prodajom financijske imovine;
- ugovorni uvjeti financijske imovine uzrokuju novčane priljeve koji su isključivo plaćanje glavnice i kamata na preostali iznos glavnice na određeni datum

Sva ostala financijska imovina se prema zadanim postavkama mjeri naknadno po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak.



## 2. Primijenjene računovodstvene politike (nastavak)

### 2.3. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

#### 2.3.6. Financijska imovina (nastavak)

##### *Amortizirani trošak i metoda efektivne kamatne stope*

Metoda efektivne kamatne stope je metoda izračuna amortiziranog troška dužničkog instrumenta i raspoređivanja prihoda od kamata tijekom relevantnog razdoblja. Za financijsku imovinu, osim kupljene ili nastale kreditno umanjene financijske imovine (tj. imovina koja je kreditno umanjena prilikom početnog priznavanja), efektivna kamatna stopa je stopa koja točno diskontira procijenjene buduće novčane primitke (uključujući sve naknade i bodove plaćene ili primljene koje čine sastavni dio efektivne kamatne stope, transakcijskih troškova i ostalih premija ili diskonta) isključujući očekivane kreditne gubitke, kroz očekivani vijek dužničkog instrumenta, ili, gdje je prikladno, kraće razdoblje, na bruto knjigovodstvenu vrijednosti dužničkog instrumenta pri početnom priznavanju. Za kupljenu ili nastalu kreditno umanjenu financijsku imovinu, efektivna kamatna stopa usklađena s kreditom izračunava se diskontiranjem procijenjenih budućih novčanih tokova, uključujući očekivane kreditne gubitke, na amortizirani trošak dužničkog instrumenta pri početnom mjerenju.

Amortizirani trošak financijske imovine je iznos po kojem se financijski instrument mjeri pri početnom priznavanju umanjeno za otplate glavnice i uvećano za kumulativnu amortizaciju, koristeći metodu efektivne kamatne stope bilo koje razlike između tog početnog iznosa i iznosa dospijeca, usklađenog za bilo koji gubitak. Bruto knjigovodstvena vrijednost financijske imovine je amortizirani trošak financijske imovine prije usklađivanja za bilo koji gubitak.

Procjena budućih očekivanih kreditnih gubitaka, odnosno ispravka vrijednosti financijskih instrumenata uslijed istih, provodi se temeljem prosječne stope otpisa u prethodnim godinama i njezine primjene na neispravljenu financijsku imovinu koja se mjeri po amortiziranom trošku na datum izvještavanja. Društvo koristi pojednostavljeni pristup alokacije potraživanja u Stupanj 2 i Stupanj 3 prema zahtjevima MSFI-ja 9. Potraživanja dospjela preko 365 dana alocirana su u Stupanj 3. Za dane zajmove Društvo koristi opći pristup.

#### 2.3.7. Zalihe

Zalihe sirovina i materijala iskazuju se po trošku ili neto ostvarivoj vrijednosti, ovisno o tome što je niže. Trošak se utvrđuje primjenom metode prosječnog ponderiranog troška. Neto ostvariva vrijednost predstavlja procijenjenu prodajnu cijenu umanjenu za sve procijenjene troškove koji su nužni da se obavi prodaja.

Zalihe sitnog inventara i rezervnih dijelova vode se po nabavnoj vrijednosti i otpisuju u cijelosti prilikom stavljanja u uporabu.

Trgovačka roba u veleprodaji iskazuje se po nabavnim cijenama, odnosno u maloprodaji po maloprodajnim cijenama s uključenom razlikom u cijeni i porezom na dodanu vrijednost. Zalihe nedovršene proizvodnje iskazuju se po stvarnim troškovima.

#### 2.3.8. Potraživanja

Kratkotrajna potraživanja od kupaca po osnovi prodaje proizvoda i obavljenih usluga, potraživanja od države, zaposlenih, potraživanja od drugih institucija koja nemaju značajnu financijsku komponentu pri početnom priznavanju mjere se sukladno MSFI 15 po njihovoj transakcijskoj cijeni.

Potraživanja vezana uz valutni tečaj preračunavaju se po srednjem tečaju HNB na dan bilance.

Društvo po osnovi očekivanih kreditnih gubitaka priznaje umanjenja financijske imovine. Na svaki izvještajni datum, Društvo mjeri očekivane kreditne gubitke te iste priznaje u financijskim izvještajima. Očekivani kreditni gubici od financijskih instrumenata mjere se na način koji odražava:

- nepristran i ponderiran iznos vjerojatnosti koji je određen procjenom raspona mogućih ishoda
- vremensku vrijednost novca

## 2. Primijenjene računovodstvene politike (nastavak)

### 2.3. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

#### 2.3.8. Potraživanja (nastavak)

- razumne i prihvatljive podatke o prošlim događajima, trenutnim uvjetima i predviđanjima budućih ekonomskih uvjeta.

Društvo primjenjuje pojednostavljeni pristup MSFI-9 za mjerenje očekivanih kreditnih gubitaka korištenjem očekivanih rezervacija za kreditne gubitke potraživanja od kupaca. Za mjerenje očekivanih kreditnih gubitaka po skupnoj osnovi, potraživanja od kupaca grupirana su na temelju sličnog kreditnog rizika i starosne strukture.

Stope očekivanih kreditnih gubitaka temelje se na povijesnim kreditnim gubicima koji su se pojavili tijekom razdoblja od tri godine prije kraja razdoblja. Povijesne stope gubitaka zatim se usklađuju za tekuće i buduće informacije o makroekonomskim čimbenicima koji utječu na kupce Društva. Društvo je identificiralo domaći proizvod (BDP), stopu nezaposlenosti i stopu inflacije kao ključne čimbenike za zemlju u kojoj Društvo posluje.

Vrijednosna usklađenja za rizična potraživanja provode se:

- za potraživanja u stečaju, s datumom objave stečaja
- za utužena potraživanja, s datumom naloga za utuženje
- na kraju poslovne godine za potraživanja kod kojih je od dospijeća potraživanja do kraja poreznog razdoblja proteklo više od 360 dana, a ista nisu naplaćena do petnaestog dana prije podnošenja porezne prijave.

Potpuni otpis potraživanja provodi se u sljedećim slučajevima:

- kada je dužnik likvidiran ili na drugi način prestao poslovati,
- kada je po konačnoj presudi izgubljen spor,
- kada je u postupku stečaja osporen dio potraživanja za osporeni dio, kada je stečajni postupak istovremeno otvoren i zaključen za neprijavljeni dio, kada je iznos potraživanja manji od iznosa troška koji je potrebno predujmiti za pokretanje skraćenog stečajnog postupka za iznos potraživanja u slučaju da stečajni postupak ne bude otvoren i po odluci rukovoditelja poslovne jedinice o neopravdanosti predujmljivanja troškova za pokriće troškova otvaranja i vođenja prethodnog stečajnog postupka za iznos neprijavljenog potraživanja u slučaju da stečajni postupak ne bude otvoren,
- kada je iznos potraživanja po kupcu manji od iznosa troška potrebnog za pokretanje, odnosno nastavak postupaka prisilne naplate potraživanja,
- kada se odbaci kaznena prijava za postavljeni imovinsko-pravni zahtjev,
- u slučaju zastare po odluci rukovoditelja poslovne jedinice,
- po odluci Uprave i Nadzornog odbora.

Potpuni otpis potraživanja može se provesti i direktnim otpisom potraživanja bez evidentiranja preko vrijednosnih usklađenja.

#### 2.3.9. Novčana sredstva

Imovina u obliku novca iskazuje se u nominalnoj vrijednosti izraženoj u €. Računi u bankama i blagajnama koji glase na inozemna sredstva plaćanja iskazuju se u € primjenom tečaja konverzije. Tečajne razlike nastale preračunavanjem knjiže se na teret ili u korist poslovnog rezultata za godinu.

## 2. Primijenjene računovodstvene politike (nastavak)

### 2.3. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

#### 2.3.10. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda

Plaćeni troškovi unaprijed za buduće razdoblje iskazuju se kao aktivna vremenska razgraničenja, a obračunavaju se u troškove razdoblja na koje se odnose.

Prihodi koji su ostvareni i za njih su učinjeni odgovarajući rashodi, ali nemaju elemenata da se evidentiraju kao potraživanja iskazuju se također kao aktivna vremenska razgraničenja prema svoti navedenoj u vjerodostojnoj ispravi, do trenutka kada se steknu uvjeti za ispostavljanje dokumenata za potraživanje.

#### 2.3.11. Kapital i rezerve

Upisani kapital iskazuje se u svoti koja je upisana u Trgovačkom sudu.

Dobit ili gubitak poslovne godine utvrđuje se temeljem Zakona o računovodstvu i MSFI-ovima i u bilanci se evidentira kao neto dobit ili gubitak.

#### 2.3.12. Financijske obveze

Financijske obveze se klasificiraju kao ostale financijske obveze. Ostale financijske obveze, uključujući obveze po zajmovima i kreditima, obveze prema dobavljačima i druge obveze, prvobitno se knjiže po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamate.

Metoda efektivne kamate je metoda kojom se izračunava amortizirani trošak financijske obveze i kamatni rashod raspoređuje kroz relevantno razdoblje. Efektivna kamatna stopa je stopa kojom se procijenjeni budući novčani odljevi, uključujući sve naknade po plaćenim ili primljenim bodovima koje su sastavni dio efektivne kamatne stope, zatim troškove transakcije i druge premije i diskonte, svode na prvobitno priznatu neto knjigovodstvenu vrijednost.

Obveze iskazane u inozemnim sredstvima plaćanja iskazuju se u € po tečaju konverzija. Dugoročne obveze koje dospijevaju u roku od godine dana evidentiraju se kao kratkoročne obveze. Društvo prestaje priznavati financijske obveze kad su iste podmirene, poništene ili su istekle.

#### 2.3.13. Financijski najam

Imovina koja je predmetom financijskog najma priznaje se kao imovina po fer vrijednosti na datum stjecanja ili ako je niže, po sadašnjoj vrijednosti minimalnih plaćanja najma.

Odgovarajuća obveza prema najmodavcu iskazuje se u bilanci kao obveza za financijski najam. Najamnine se raspoređuju između financijskih troškova i umanjenja obveza za najam kako bi se ostvarila konstantna kamatna stopa na preostali iznos obveze.

Financijski troškovi izravno terete prihode.

Najamnine koje se plaćaju u okviru poslovnih najмова terete prihod ravnomjerno tijekom trajanja najma.

## 2. Primijenjene računovodstvene politike (nastavak)

### 2.3. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

#### 2.3.14. Ulaganja u ovisna društva

Ovisna društva su društva u kojem Društvo (matrica) ima kontrolu. Kontrola je postignuta ako:

- Društvo ima prevlast, tj. moć raspolaganja u subjektu
- je Društvo izloženo ili ima prava u odnosu na varijabilni prinos temeljem svog sudjelovanja u tom subjektu i
- sposobno je temeljem svoje prevlasti, tj. moći raspolaganja utjecati na svoj prinos.

Društvo ponovno procjenjuje da li ima kontrolu ako činjenice i okolnosti ukazuju na to da je došlo do promjene jednog ili više od triju gore navedenih elemenata kontrole.

- udjel svojih glasačkih prava u odnosu na veličinu i podjelu glasačkih prava drugih osoba s pravom glasa
- potencijalna glasačka prava ulagatelja, drugih osoba s pravom glasa ili drugih osoba
- prava iz drugih ugovornih odnosa i sve dodatne činjenice i okolnosti koje ukazuju na to da Društvo ima ili nema sadašnju mogućnost voditi relevantne poslove u vrijeme u koje je potrebno donijeti takve odluke
- ulaganja u ovisna društva iskazuju se u bilanci po trošku ulaganja usklađenom za eventualna umanjenja vrijednosti pojedinačnih ulaganja te zbog promjene u neto imovini ovisnog društva.

#### 2.3.15. Odgodeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

U korist vremenskih razgraničenja (pasivnih) uračunavaju se troškovi za koje ne postoji odgovarajuća knjigovodstvena isprava da bi se mogli priznati kao obveza, a za koje se sa sigurnošću može utvrditi da se odnose na izvještajno obračunsko razdoblje.

Prihodi koji nemaju uvjete za priznavanje u tekućem razdoblju odgađaju se za buduća razdoblja također preko pasivnih vremenskih razgraničenja.

U korist ovih vremenskih razgraničenja evidentiraju se i naplaćeni prihodi koji se odnose na buduća razdoblja, a za koje je iskazano potraživanje u poslovnim knjigama za tekuće razdoblje.

#### 2.3.16. Primanja zaposlenih

##### *Obveze za mirovine i ostale obveze nakon umirovljenja*

Tijekom redovnog poslovanja prilikom isplata plaća Društvo u ime svojih zaposlenika koji su članovi obveznih mirovinskih fondova obavlja redovita plaćanja doprinosa sukladno zakonu. Obvezni mirovinski doprinosi fondovima iskazuju se kao dio troška plaća kada se obračunaju. Društvo nema obvezu osigurati bilo koja druga primanja zaposlenih nakon njihova umirovljenja izuzev internim pravilnikom reguliranog jednokratnog plaćanja pri samome trenutku umirovljenja. Obveza iskazana u bilanci predstavlja sadašnju vrijednost obveza za jednokratne otpremnine prilikom redovnog umirovljenja na datum bilance.

##### *Otpremnine*

Obveze za otpremnine se priznaju kad Društvo prijevremeno prekine Ugovor o radu sa zaposlenikom ili odlukom zaposlenika da dragovoljno prihvati prekid radnog odnosa u zamjenu za naknadu, odnosno prilikom odlaska u prijevremenu mirovinu. Društvo priznaje obveze za otpremnine kada je dokazivo preuzelo obvezu prekinuti radni odnos sa sadašnjim radnicima na osnovu detaljnog formalnog plana, bez mogućnosti da od njega odustane ili kada osigurava otpremnine kao rezultat ponude da potakne dragovoljno raskidanje radnog odnosa, odnosno prilikom odlaska u prijevremenu mirovinu.

##### *Dugoročna primanja zaposlenika*

Društvo priznaje rezerviranje za bonuse i akumulirane neiskorištene dane godišnjeg odmora kada postoji ugovorna obveza ili praksa iz prošlosti na temelju koje je nastala izvedena obveza.

## 2. Primijenjene računovodstvene politike (nastavak)

### 2.3. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

#### 2.3.17. Politika dugoročnih rezerviranja za rizike i troškove

Rezerviranja za mirovine i slične troškove mogu se provoditi od početka godine u kojoj se za to stvore zakonski uvjeti u sustavu mirovinskog invalidskog osiguranja i prema mirovinskim planovima društva. Rezerviranja za troškove otpremnina i primanja radnika priznaju se ako Društvo ima sadašnju zakonsku ili izvedenu obvezu kao posljedicu prošlog događaja, ako je vjerojatno da će biti potreban odljev resursa radi podmirivanja obveze te ako se iznos obveze može pouzdano procijeniti.

Rezerviranje po započetim sudskim sporovima u visini utužene svote uvećane za pripadajuće troškove spora bez kamata provodi se kada je, prema procjeni Pravne službe i vanjskim odvjetnicima Društva o ishodu spora, vjerojatan odljev resursa koji utjelovljuju ekonomske koristi.

#### 2.3.18. Politika iskazivanja potpora

Državne potpore se ne priznaju sve dok ispunjenje uvjeta za dobivanje državne potpore i primitak potpore ne postanu realno izvjesni.

Državne potpore se priznaju u dobit i gubitak sustavno kroz razdoblje u kojem Društvo troškove koji trebaju biti pokriveni potporom priznaje kao rashod. Konkretno, državne potpore kod kojih je osnovni uvjet da Društvo nabavi, izgradi ili na neki drugi način stekne dugotrajnu imovinu se priznaju u izvještaju o financijskom položaju kao prihodi budućih razdoblja i prenose u dobit i gubitak sustavno i racionalno tijekom korisnog vijeka predmetne imovine.

Potraživanja temeljem državnih potpora s naslova nadoknade već nastalih troškova ili gubitaka ili radi pružanja trenutačne financijske potpore Društvu bez budućih povezanih troškova se priznaju u dobit i gubitak razdoblja u kojem nastane potraživanje po njima.

#### 2.3.19. Prihodi

Prihod je povećanje ekonomske koristi tijekom obračunskog razdoblja u obliku pritjecanja ili povećanja imovine ili smanjenja obveza koje ima za posljedicu povećanje kapitala, osim povećanja kapitala koje se odnosi na unose sudionika u kapitalu. Prihod uključuje prihode i dobitke, a također je i priljev koji proizlazi iz redovnih aktivnosti kao što su prihodi od prodaje imovine ili kamate. Prihod se mjeri po fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja.

Sukladno MSFI 15 – Prihodi po ugovorima, temeljno načelo razrađeno je kroz model koji se sastoji od pet koraka:

- *utvrditi ugovor(e) s kupcem*
- *utvrditi obvezu na činidbu iz ugovora*
- *odrediti cijenu transakcije*
- *cijenu transakcije razdijeliti na ugovorene obveze na činidbu*
- *prihode priznati kada, odnosno kako subjekt ispunjava svoju obvezu na činidbu.*

Prihod se priznaje prijenosom kontrole, bilo kroz vrijeme, bilo u određenom trenutku. Kontrola nad imovinom definirana je kao sposobnost upravljanja načinom korištenja i pribavljanja gotovo svih preostalih koristi od imovine, što uključuje i sposobnost sprječavanja drugih da upravljaju načinom njenog korištenja i pribavljaju koristi od imovine.

Financijske prihode čine kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima, kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama, dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa, nerealizirani dobici (prihodi) te ostali financijski prihodi. Prihodi od kamata priznaju se u računu dobiti i gubitka kada nastaju, metodom efektivne kamatne stope. Prihodi od dividendi priznaju se kada je ustanovljeno pravo na isplatu dividende.

## 2. Primijenjene računovodstvene politike (nastavak)

### 2.3. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

#### 2.3.20. Rashodi

Rashodi su smanjenja ekonomskih koristi kroz obračunsko razdoblje u obliku odljeva ili smanjenja sredstava, što za posljedicu ima smanjenje glavnice, ali ne one u svezi raspodjele glavnice sudionicima.

Rashode čine: rashodi iz redovnih aktivnosti i financijski rashodi. Rashode iz redovnih aktivnosti čine poslovni rashodi i ostali rashodi iz redovnih aktivnosti.

Rashodi se priznaju u poslovnim knjigama po načelu nastanka događaja.

Kamate nastale po osnovi obveza, obračunane do datuma bilance kao i negativne tečajne razlike iskazuju se u računu dobiti i gubitka u okviru financijskih rashoda.

#### 2.3.21. Dobit i njezina raspodjela

Dobit Društva predstavlja razliku između prihoda i rashoda tekućeg razdoblja. Neto dobit predstavlja dobit umanjenu za porez na dobit. Društvenim ugovorom Društva utvrđeno je da se neto dobit raspoređuju sukladno odluci Skupštine Društva i zakonskim propisima.

#### 2.3.22. Korištenje procjena

Procjene korištene pri izradi ovih financijskih izvještaja odnose se na ulaganja u ovisno društvo, buduće isplate jubilarnih nagrada i otpremnina zaposlenih, iznose procijenjenih spornih potraživanja i vrijednosti započelih značajnijih sudskih sporova, kao i troškovi neiskorištenih godišnjih odmora za tekuću godinu te vijek trajanja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine. Procjene su detaljnije opisane u okviru pojedinačnih računovodstvenih politika. Mogući su događaji u budućnosti koji će uzrokovati promjene u pretpostavkama na temelju kojih su dane procjene, a time i promjene u samim procjenama.

Učinak bilo koje promjene u procjeni iskazat će se u financijskim izvještajima kad će ga biti moguće utvrditi.

#### 2.3.23. Politika ispravljanja pogreški prethodnog razdoblja (MRS-1 i MRS-8)

Značajne pogreške prethodnog razdoblja ispravljaju se retroaktivno u prvom setu financijskih izvještaja odobrenih za izdavanje nakon njezinog otkrivanja (MRS-8) na način da se prepravi usporedne iznose za prezentirano prethodno razdoblje u kojem je greška nastala ili ako je greška nastala prije prvog prezentiranog prethodnog razdoblja na način da se prepravi početno stanje imovine, obveza i kapitala za prvo prezentirano prethodno razdoblje.

Ukoliko se radi o pogreški koja nije značajna provodi se ispravak na kontima prihoda i rashoda tekuće godine. Pogreška nije značajna ako ne može pojedinačno ili skupno utjecati na ekonomske odluke koje korisnici donose na temelju financijskih izvještaja odnosno ako iznos pogreške ne prelazi 1% ukupnih prihoda iskazanih u financijskim izvještajima prethodnog poreznog razdoblja.

### 3. Bilješke uz financijske izvještaje

#### 3.1. POSLOVNI PRIHODI

(u €)			
RB	Opis	Prethodna godina	Tekuća godina
1.	Prihodi od prodaje u zemlji	11.487.328,38	11.481.394,43
2.	Prihodi od državnih potpora	3.979.781,23	3.879.507,60
3.	Prihodi od naplaćenih otpisanih potraživanja	75.756,91	212.775,22
4.	Ostali poslovni prihodi iz poslovanja	878.345,30	1.838.692,28
<b>5.</b>	<b>Ukupno poslovni prihodi</b>	<b>16.421.211,82</b>	<b>17.412.369,53</b>

Ostali prihodi iz poslovanja su kako slijedi:

(u €)			
RB	Opis	Prethodna godina	Tekuća godina
1.	Prihodi od uporabe vlastitih proizvoda i usluga	29.310,38	85.065,96
2.	Prihodi od naplate štete od osiguranja i sudskih troškova	149.460,48	210.214,76
3.	Naknadno utvrđeni prihodi iz proteklih godina	12.902,72	34.669,20
5.	Prihodi od prefakturiranih troškova	38.787,03	219.811,34
6.	Prihodi od ukidanja rezerviranih troškova	450.454,37	467.461,56
7.	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	28.703,01	26.613,67
8.	Ostali nespomenuti prihodi iz poslovanja	168.727,31	794.855,79
<b>9.</b>	<b>Ukupno ostali poslovni prihodi</b>	<b>878.345,30</b>	<b>1.838.692,28</b>

Poslovni prihodi se u tekućoj godini kreću u rasponima prethodne 2022. godine osim ostalih poslovnih prihoda iz poslovanja kod kojih je povećanje vezano uz subvencije za utrošnju električne energije i prihodovanje sredstava razvoja koja se odnose na revitalizaciju dubinskih bunara.

#### 3.2. POSLOVNI RASHODI

(u €)			
RB	Opis	Prethodna godina	Tekuća godina
1.	Materijalni troškovi	3.596.012,32	4.097.270,53
2.	Promjena vrijed. zaliha proizvoda u tijeku i gotovih proizvoda	(3.083,01)	1.988,93
3.	Troškovi osoblja	6.020.975,04	6.032.132,83
4.	Amortizacija	4.752.429,69	4.676.455,02
5.	Vrijednosna usklađenja imovine	186.247,96	80.206,64
6.	Rezerviranja troškova i rizika	388.194,19	368.909,93
7.	Ostali troškovi	1.376.199,85	2.005.316,19
8.	Ostali rashodi u poslovanju	147.333,61	229.981,03
<b>9.</b>	<b>Ukupno poslovni rashodi:</b>	<b>16.464.309,65</b>	<b>17.492.261,10</b>

U odnosu na prethodnu godinu najviše su porasli materijalni troškovi zbog porasta cijena energenata i materijala.

Ostali troškovi i rashodi poslovanja su:

(u €)			
RB	Opis	Prethodna godina	Tekuća godina
1.	Članarine i naknade	81.063,84	54.705,84
2.	Administrativne takse, sudski troškovi i sl.	13.711,00	293.293,67
3.	Troškovi reprezentacije	19.398,91	26.457,64
4.	Troškovi premija osiguranja	153.407,89	162.381,35
5.	Naknade članovima Nadzornog odbora	30.879,01	30.933,74
6.	Ostala materijalna prava radnika	636.689,58	759.323,84
7.	Naknade za bankovne usluge i usluge platnog prometa	168.864,26	156.101,74

### 3. Bilješke uz financijske izvještaje

#### 3.2. POSLOVNI RASHODI (NASTAVAK)

		(u €)
8.	Naknada troškova radnicima	179.293,88
9.	Ostali nematerijalni troškovi	92.891,48
10.	Neotpisana vrijednost otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	119.184,95
11.	Ostali rashodi u poslovanju	28.148,66
<b>12.</b>	<b>Ostali troškovi i rashodi u poslovanju</b>	<b>1.523.533,46</b>
		<b>2.235.297,22</b>

Ostali troškovi i rashodi poslovanja povećani su u odnosu na prethodno razdoblje za 46,72%. Najveće povećanje odnosi se na sudske troškove kao i na ostale rashode u poslovanju, a vezano uz naknadu štete po sudskom sporu, arbitražne troškove s Vodotehnikom, te troškove spora s VODOVOD-GRADITELJSTVOM d.o.o.

#### 3.3. FINANCIJSKI PRIHODI

		(u €)	
RB	Opis	Prethodna godina	Tekuća godina
1.	Kamate	108.764,12	133.985,71
2.	Tečajne razlike	491,64	0,00
3.	Ostali financijskih prihodi	36.459,04	6.730,02
<b>4.</b>	<b>Ukupno</b>	<b>145.714,80</b>	<b>140.715,73</b>

U financijskim prihodima kamate su povećane za 23,19% u odnosu na prethodnu godinu dok su ostali financijski prihodi smanjeni. U ostalim financijskim prihodima prethodne godine navedeni iznos se odnosi na prihod od refundiranih troškova i naknada po kreditima za Projekt Osijek, dok se u tekućoj godini isti odnosi na prihod ostvaren prodajom VODOVOD-MONTAŽE d.o.o. čiji je VODOVOD-OSIJEK d.o.o. bio 100% vlasnik.

#### 3.4. FINANCIJSKI RASHODI

		(u €)	
RB	Opis	Prethodna godina	Tekuća godina
1.	Kamate	69.567,54	56.496,96
2.	Tečajne razlike	3.144,22	16,39
3.	Ostali financijski rashodi	0,00	12,16
<b>4.</b>	<b>Ukupno</b>	<b>72.711,76</b>	<b>56.525,51</b>

Financijski rashodi su manji u odnosu na prethodnu izvještajnu godinu, a razlog tome su, osim manjih kamata zbog refinanciranja kredita HBOR-a i znatno manje tečajne razlike kao posljedica uvođenja €.

#### 3.5. POREZ NA DOBIT

Društvo je poslovnu godinu 2023. završilo s pozitivnim rezultatom, ali nema obvezu poreza na dobit obzirom da ima evidentiran porezni gubitak. Društvu je zaključno s 2022. godinom prestalo pravo korištenja prenesenog poreznog gubitka iz ranijih razdoblja (2017. godina) što je vidljivo u tablici kako slijedi:

		(u €)	
	Opis	Prethodna godina	Tekuća godina
1.	Dobitak/gubitak prije poreza	29.905,21	4.298,65
2.	Porez po stopi od 18%	5.382,94	773,76
3.	Učinak povećanja / (umanjenja) dobiti prije poreza	(113,29)	(510.648,13)
4.	Učinak nastalih / (iskorištenih) poreznih gubitaka u tekućoj godini	(5.269,65)	509.874,38
<b>5.</b>	<b>Porez na dobit za tekuću godinu po stopi od 18%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



### 3. Bilješke uz financijske izvještaje

#### 3.5. POREZ NA DOBIT (NASTAVAK)

Preneseni porezni gubici su kako slijedi:

		(u €)	
RB	Opis	Prethodna godina	Tekuća godina
1.	Preneseni porezni gubici	(215.923,40)	0,00
2.	Porezni gubici nastali /iskorišteni u tekućoj godini	29.275,81	2.832.635,43
3.	Porezni gubici za koje je prestalo pravo korištenja	186.647,59	0,00
<b>4.</b>	<b>Porezni gubici za prijenos u naredno razdoblje</b>	<b>0,00</b>	<b>2.832.635,43</b>

#### 3.6. NETO DOBIT/GUBITAK IZVJEŠTAJNE GODINE

Društvo je u 2023. godini ostvarilo dobit u iznosu od 4.298,65 €. Za iznos dobiti razdoblja smanjit će se preneseni gubitak Društva sukladno Odluci Skupštine Društva koja će se održati u 2024. godini.

## 3. Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

## 3.7. NEMATERIJALNA IMOVINA

RB	O P I S	Izdaci za razvoj	Nematerijalna imovina u pripremi	Ukupno
1.	Nabavna vrijednost P.S.2022.	3.194.613,60	0,00	3.194.613,60
2.	Povećanja	0,00	18.464,60	18.464,60
3.	Rashod	(192,71)	0,00	(192,71)
4.	Prijenosi	18.464,60	(18.464,60)	0,00
<b>5.</b>	<b>Nabavna vrijednost 31.12.2022.</b>	<b>3.212.885,49</b>	<b>0,00</b>	<b>3.212.885,49</b>
6.	Otpisana vrijednost P.S. 01.01.2022.	1.674.896,15	0,00	1.674.896,15
7.	Rashod	(192,71)	0,00	(192,71)
8.	Amortizacija 2022.	225.935,71	0,00	225.935,71
<b>9.</b>	<b>Otpisana vrijednost 31.12.2022.</b>	<b>1.900.639,15</b>	<b>0,00</b>	<b>1.900.639,15</b>
10.	Sadašnja vrijednost 01.01.2022.	1.517.717,45	0,00	1.517.717,45
<b>11.</b>	<b>Sadašnja vrijednost 31.12.2022.</b>	<b>1.312.246,34</b>	<b>0,00</b>	<b>1.312.246,34</b>
1.	Nabavna vrijednost P.S.2023.	3.212.885,47	0,00	3.212.885,47
2.	Povećanja	0,00	22.030,57	22.030,57
3.	Rashod	(15.797,73)	0,00	(15.797,73)
4.	Prijenosi	22.030,57	-22.030,57	0,00
<b>5.</b>	<b>Nabavna vrijednost 31.12.2023.</b>	<b>3.219.118,31</b>	<b>0,00</b>	<b>3.219.118,31</b>
6.	Otpisana vrijednost P.S. 01.01.2023.	1.900.639,20	0,00	1.900.639,20
7.	Rashod	(15.717,00)	0,00	(15.717,00)
8.	Amortizacija 2023.	220.874,46	0,00	220.874,46
<b>9.</b>	<b>Otpisana vrijednost 31.12.2023.</b>	<b>2.105.796,66</b>	<b>0,00</b>	<b>2.105.796,66</b>
10.	Sadašnja vrijednost 01.01.2023.	1.312.247,27	0,00	1.312.247,27
<b>11.</b>	<b>Sadašnja vrijednost 31.12.2023.</b>	<b>1.113.321,65</b>	<b>0,00</b>	<b>1.113.321,65</b>

(u €)

## 3. Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

## 3.8. MATERIJALNA IMOVINA

Opis	Zemljište i šume	Građevinski objekti	Poslovni prostori dani u najam	Postrojenja i oprema	Namještaj i transportna sredstva	Stambene zgrade i stanovi	Ostala materijalna imovina	Materijalna sredstva i zemljišta u pripremi	Predumovi za materijalnu imovinu	(u €)	
										Ukupno	(kn)
Nabavna vrijed. P.S.2022.	2.883.260,97	222.800.800,09	325.665,19	16.196.393,65	4.111.681,85	20.497,93	98.911,03	16.185.955,00	6.069.414,03		268.692.579,74
Povećanja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.019.906,11	(4.401.159,72)		14.618.746,39
Prodaja	0,00	0,00	(29.793,87)	(1.105,58)	(162.201,34)	0,00	0,00	0,00	0,00		(193.100,79)
Rashod	0,00	(222.761,52)	0,00	(95.254,97)	(2.431,10)	0,00	0,00	0,00	0,00		(320.447,59)
Prijenosi	0,00	1.216.349,59	0,00	504.828,56	146.685,85	0,00	0,00	(1.867.864,00)	0,00		0,00
<b>Nabavna vrijednost 31.12.22.</b>	<b>2.883.260,97</b>	<b>223.794.388,16</b>	<b>295.871,32</b>	<b>16.604.861,6</b>	<b>4.093.735,26</b>	<b>20.497,93</b>	<b>98.911,03</b>	<b>33.337.997,11</b>	<b>1.668.254,31</b>		<b>282.797.777,75</b>
Amortizacija P.S. 01.01.2022.	0,00	68.718.393,35	132.946,63	6.529.786,85	2.401.817,82	15.139,95	5.794,47	0,00	0,00		77.803.879,07
Prodaja	0,00	0,00	(1.737,98)	(713,39)	(149.594,36)	0,00	0,00	0,00	0,00		(152.045,72)
Rashod	0,00	(104.225,34)	0,00	(94.937,62)	(2.268,90)	0,00	0,00	0,00	0,00		(201.431,86)
Amortizacija 2022.	0,00	3.331.122,24	2.919,98	990.113,75	201.928,05	409,96	0,00	0,00	0,00		4.526.493,98
<b>Amortizacija 31.12.2022.</b>	<b>0,00</b>	<b>71.945.290,26</b>	<b>134.128,63</b>	<b>7.424.2249,5</b>	<b>2.451.882,61</b>	<b>15.549,91</b>	<b>5.794,47</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>81.976.895,47</b>
Sadašnja vrijednost 01.01.2022.	2.883.260,97	154.082.406,74	192.718,55	9.666.606,80	1.709.864,03	5.357,98	93.116,57	16.185.955,00	6.069.414,03		190.888.700,67
<b>Sadašnja vrijednost 31.12.22.</b>	<b>2.883.260,97</b>	<b>151.849.097,90</b>	<b>161.742,69</b>	<b>9.180.612,08</b>	<b>1.641.852,65</b>	<b>4.948,02</b>	<b>93.116,57</b>	<b>33.337.997,11</b>	<b>1.668.254,31</b>		<b>200.820.882,29</b>

Na dan 31.12.2022. godine nema imovine u posjedu na temelju financijskog najma. Materijalna sredstva u pripremi se odnose na vodoopskrbnu i kanalizacijsku mrežu.

## 3. Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

## 3.8. MATERIJALNA IMOVINA (NASTAVAK)

Opis	Zemljište i šume	Građevinski objekti	Poslovni prostori dani u najam	Postrojenja i oprema	Namještaj i transportna sredstva	Stambene zgrade i stanovi	Ostala materijalna imovina	Materijalna sredstva i zemljišta u pripremi	Predumovi za materijalnu imovinu	Ukupno
Nabavna vrijed. P.S. 01.01.2023.	2.883.260,98	223.794.388,30	295.871,32	16.604.861,58	4.093.734,90	20.497,93	98.910,97	33.337.997,11	1.668.254,31	282.797.777,40
Povećanja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.560.624,24	(1.668.254,31)	17.892.369,93
Prodaja	0,00	(2.650,64)	0,00	(9.331,66)	(108.761,43)	0,00	0,00	0,00	0,00	(120.743,73)
Rashod	0,00	(643.590,62)	0,00	(58.146,14)	(4.687,68)	0,00	0,00	0,00	0,00	(706.424,44)
Prijenos na drugi konto	0,00	(20.249,99)	0,00	(272,73)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(20.522,72)
Prijenosi	20.000,00	2.941.977,91	0,00	376.868,61	387.424,09	0,00	0,00	(3.726.270,61)	0,00	0,00
<b>Nabavna vrijednost 31.12.23.</b>	<b>2.903.260,98</b>	<b>226.069.874,96</b>	<b>295.871,32</b>	<b>16.913.979,91</b>	<b>4.367.709,88</b>	<b>20.497,93</b>	<b>98.910,97</b>	<b>49.172.350,74</b>	<b>0,00</b>	<b>299.842.456,44</b>
Ispravak vrijednosti P.S.1.01.2023.	0,00	71.945.290,09	134.128,63	7.424.249,38	2.451.882,15	15.549,91	5.794,46	0,00	0,00	81.976.894,62
Prodaja	0,00	(1.346,08)	0,00	(7.638,70)	(107.510,01)	0,00	0,00	0,00	0,00	(116.494,79)
Rashod	0,00	(532.478,69)	0,00	(56.535,11)	(4.380,03)	0,00	0,00	0,00	0,00	(593.393,83)
Prijenos na drugi konto	0,00	(13.940,65)	0,00	(72,73)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(14.013,38)
Amortizacija 2023.	0,00	3.241.815,40	2.671,70	1.003.792,77	206.890,73	409,96	0,00	0,00	0,00	4.455.580,56
<b>Ispravak vrijed. 31.12.2023.</b>	<b>0,00</b>	<b>74.639.340,07</b>	<b>136.800,33</b>	<b>8.363.795,6</b>	<b>2.546.882,84</b>	<b>15.959,87</b>	<b>5.794,46</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>85.708.573,18</b>
Sadašnja vrijednost 01.01.2023.	2.883.260,98	151.849.098,21	161.742,69	9.180.612,20	1.641.852,75	4.948,02	93.116,51	33.337.997,11	1.668.254,31	200.820.882,78
<b>Sadašnja vrijednost 31.12.23.</b>	<b>2.903.260,98</b>	<b>151.430.534,89</b>	<b>159.070,99</b>	<b>8.550.184,05</b>	<b>1.820.827,04</b>	<b>4.538,06</b>	<b>93.116,51</b>	<b>49.172.350,74</b>	<b>0,00</b>	<b>214.133.883,26</b>

Na dan 31.12.2023. godine nema imovine u posjedu na temelju financijskog najma. Materijalna sredstva u pripremi se odnose na vodoopskrbnu i kanalizacijsku mrežu, najvećim dijelom na uređaj za pročišćavanje otpadnih voda.

### 3. Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

#### 3.9. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

(u €)			
RB	Opis	Prethodna godina	Tekuća godina
1.	Udjeli kod ovisnih poduzetnika	743.247,73	0,00
2.	Ostala dugotrajna financijska imovina	34,41	0,00
<b>3.</b>	<b>Ukupno dugotrajna financijska imovina</b>	<b>743.282,14</b>	<b>0,00</b>

U prosincu 2023. godine Društvo je temeljem Ugovora o prijenosu udjela u društvu VODOVOD-MONTAŽA d.o.o. prodalo VODOVOD-MONTAŽU d.o.o. čiji je 100%-tni vlasnik Gradu Osijeku.

#### 3.10. DUGOTRAJNA POTRAŽIVANJA

(u €)			
RB	Opis	Prethodna	Tekuća godina
1.	Potraživanja s osnova kredita – vanjski kupci	815,31	333,97
2.	Potraživanja s osnova prodaje stanova	12.888,68	6.741,60
3.	Potraživanja od kupaca po predstečajnim nagodbama	262.634,86	246.700,49
4.	Potraživanja po ugovorima – EU projekti	3.822.402,13	5.574.357,95
5.	Ispravak potraživanja s osnove kredita i nagodbi	(262.446,22)	(246.700,49)
<b>6.</b>	<b>Ukupno dugotrajna potraživanja</b>	<b>3.836.294,76</b>	<b>5.581.433,52</b>

Dospijeće potraživanja s osnova kredita za prodane stanove radnicima je u naredne 2 godine, a kamatna stopa za iste je 4%.

VODOVOD-OSIJEK d.o.o., Grad Osijek i Općina Čepin potpisali su Ugovor o sufinanciranju i Ugovor o partnerstvu Projekta poboljšanja vodne infrastrukture u Osijeku u kojim se partneri i sufinancijeri obvezuju financirati navedeni projekt između ostalog i kreditom koji će zadužiti Vodovod-Osijek. Iznos od 5.574.357,95 € se odnosi na doznačena sredstva kredita odobrenog od strane Zagrebačke banke d.d. na dan 31.12.2023. godine.

### 3. Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

#### 3.11. ZALIHE

(u €)			
RB	Opis	Prethodna	Tekuća godina
1.	Zalihe sirovina, materijala i sitnog inventara	859.776,01	878.370,31
2.	Ispravak vrijednosti zaliha materijala	(616.664,60)	(639.520,77)
3.	Proizvodnja u tijeku	6.916,31	4.927,38
4.	Predujmovi za zalihe	818.531,49	893.368,78
<b>5.</b>	<b>Ukupno</b>	<b>1.068.559,21</b>	<b>1.137.145,70</b>

Kretanje ispravka vrijednosti zalihe materijala, trgovačke robe i danih predujmova je kako slijedi:

(u €)			
RB	Opis	Prethodna	Tekuća godina
1.	Vrijednosno usklađenje zaliha 01. siječnja	(604.504,62)	(616.664,79)
2.	Usklađenje zaliha tijekom godine	(38.467,80)	(47.222,08)
3.	Prodaja vrijednosno usklađenih zaliha	4.376,25	18.787,97
4.	Otpis vrijednosno usklađenih zaliha	21.931,57	5.578,13
<b>5.</b>	<b>Vrijednosno usklađenje 31. prosinaca</b>	<b>(616.664,60)</b>	<b>(639.520,77)</b>

#### 3.12. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

(u €)			
RB	Opis	Prethodna	Tekuća godina
1.	Kupci u zemlji	2.102.489,86	2.166.867,01
2.	Sumnjiva i sporna potraživanja	1.479.405,38	1.353.540,70
3.	Ispravak potraživanja	(1.280.153,70)	(1.192.992,09)
<b>4.</b>	<b>Ukupno potraživanja od kupaca</b>	<b>2.301.741,54</b>	<b>2.327.415,62</b>

Društvo je u 2023. godini preko konta ispravka potraživanja od kupaca proknjižilo na teret rashoda poslovanja 74.734,88 € potraživanja koja su utužena ili je za ista na kraju poslovne godine od dospjeća do kraja poreznog razdoblja proteklo više od 360 dana, a ista nisu naplaćena do petnaestog dana prije podnošenja porezne prijave. U istoj godini, direktnim otpisom na teret rashoda proknjiženo je 3.093,29 € potraživanja, a najvećim dijelom se radi o otvorenim i istovremeno zatvorenim stečajnim postupcima.

Analiza starosne strukture potraživanja od kupaca:

(u €)			
RB	Opis	Prethodna	Tekuća godina
1.	Nedospjelo potraživanje	1.407.399,00	498.431,69
2.	Dospjelo potraživanje:		
	- dospjelo od 0 do 30 dana	327.755,43	1.305.724,25
	- dospjelo od 30 do 60 dana	118.726,73	167.454,60
	- dospjelo do godine dana	87.675,03	121.665,04
	- dospjelo preko godine dana	360.185,35	234.140,04
<b>3.</b>	<b>Ukupno potraživanje</b>	<b>2.301.741,54</b>	<b>2.327.415,62</b>

U dospjelim potraživanjima preko 60 dana najvećim dijelom nalaze se utužena potraživanja koja su vrijednosno usklađena.

### 3. Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

#### 3.12. POTRAŽIVANJA OD KUPACA (NASTAVAK)

Promjene na kontu ispravka vrijednosti potraživanja od kupaca su kako slijedi:

(u €)			
RB	Opis	Prethodna	Tekuća godina
1.	Ispravak potraživanja P.S. 01. siječnja	(1.253.457,08)	(1.280.173,25)
2.	Ispravak redovnog potraživanja	(6.267,64)	1.883,73
3.	Ispravak tuženog potraživanja	(118.639,46)	(76.618,61)
4.	Naplata vrijednosno usklađenog potraživanja	63.544,03	143.580,41
5.	Otpis vrijednosno usklađenog potraživanja	45.982,28	34.081,64
6.	Donos sa dugoročnog ispravka potraživanja	(15.343,95)	(15.746,01)
7.	Prijenos na dugoročni ispravak potraživanja	4.028,16	0,00
<b>8.</b>	<b>Ispravak potraživanja od kupaca 31. prosinca</b>	<b>(1.280.153,70)</b>	<b>(1.192.992,09)</b>

#### 3.13. POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIKA I ČLANOVA PODUZETNIKA

Potraživanja od radnika na kraju tekuće godine iznose 26,53 €, dok krajem 2022. godine nije bilo evidentiranih potraživanja od radnika.

#### 3.14. POTRAŽIVANJA OD DRŽAVE I DRUGIH INSTITUCIJA

U ovoj grupi potraživanja Društvo je evidentiralo 13.118,58 €, a ista se sastoje od:

(u €)			
RB	Opis	Prethodna	Tekuća godina
1.	Potraživanja za kamate i trošak – Projekt Osijek	1.723,82	2.362,62
2.	HZZO za refundiranje bolovanja i preglede	4.150,64	4.005,76
3.	Potraživanja od Porezne uprave za više plaćeni porez	176,27	4.050,20
4.	Potraživanja od Zavoda za zapošljavanje	0,00	2.700,00
<b>5.</b>	<b>Ukupno kratkotrajna potraživanja</b>	<b>6.050,73</b>	<b>13.118,58</b>

#### 3.15. OSTALA POTRAŽIVANJA (KRATKOTRAJNA)

Ostala kratkotrajna potraživanja sastoje se od potraživanja temeljem prodaje putem kreditnih kartica u iznosu od 3.902,42 € (u 2022. godini 4.473,27 €).

#### 3.16. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA

Kratkotrajna financijska imovina koncem 2023. godine iznosi 2.102,59 € i odnosi se na sredstva depozita za VACO sustav kojim se namiruju troškovi javnih bilježnika (u 2022. godini 0,00 €).

### 3. Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

#### 3.17. NOVAC U BANC I BLAGAJNI

RB	Opis	(u €)	
		Prethodna	Tekuća godina
1.	Novac na računu	3.923.762,49	3.252.827,27
2.	Novac u blagajni	0,00	14,87
3.	Izdvojena novčana sredstva	0,00	2.000.882,00
4.	Novac na deviznom računu	15.301,30	0,06
<b>5.</b>	<b>Ukupno novac u banci i blagajni</b>	<b>3.939.063,79</b>	<b>5.253.724,20</b>

Novac na računu je novac raspoređen na žiro-računima Privredne banke d.d. Zagreb, Zagrebačke banke d.d. Zagreb i Erste&Steiermarkische banke.

#### 3.18. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI

Na ovom rednom broju Bilance evidentirani su unaprijed plaćeni troškovi s razgraničenjem na više od godine dana u iznosu od 26.888,81 €. Najvećim dijelom ovdje se nalaze troškovi osiguranja i pretporez koji se ne može priznati u 2023. godini jer su računi primljeni nakon predaje PDV obrasca za prosinac 2023. godine.

#### 3.19. KAPITAL I REZERVE

Vrijednost kapitala i rezervi iznosila je koncem 2022. godine 35.583.875,84 €. Ostvareni rezultat tijekom 2023. godine u iznosu 4.298,65 € uvećao je kapital i rezerve te koncem godine isti iznose 35.588.174,49 €.

#### 3.20. REZERVIRANJA

RB	O P I S	Rezerviranje za			Ukupno
		otpremnine	jubilarnе	sudske sporove	
		(u €)			
1.	<b>Stanje 31. prosinca 2022.</b>	<b>131.918,76</b>	<b>224.971,59</b>	<b>313.191,31</b>	<b>670.081,66</b>
2.	Isplaćeno	(20.173,87)	(28.336,32)	0,00	(48.510,19)
3.	Nova rezerviranja	101.438,47	178.636,36	0,00	280.074,83
4.	Ukidanje	(111.744,89)	(196.635,27)	0,00	(308.380,16)
<b>5.</b>	<b>Stanje 31. prosinca 2022.</b>	<b>101.438,47</b>	<b>178.636,36</b>	<b>313.191,31</b>	<b>593.266,14</b>
6.	Isplaćeno	11.678,58	19.311,26	79.267,37	110.257,21
7.	Nova rezerviranja	91.024,02	181.964,27	0,00	272.988,29
8.	Ukidanje	89.759,89	159.325,10	0,00	249.084,99
<b>9.</b>	<b>Stanje 31. prosinca 2023.</b>	<b>91.024,02</b>	<b>181.964,27</b>	<b>233.923,94</b>	<b>506.912,23</b>



### 3. Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

#### 3.21. OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINACIJSKIM INSTITUCIJAMA

		(u €)	
RB	O P I S	Prethodna godina	Tekuća godina
1.	Kredit Erste banka	265.445,61	0,00
2.	Kredit za Projekt Osijek – u korištenju	3.822.402,13	5.574.357,95
3.	Kredit Privredne banke	1.192.500,00	1.060.000,00
<b>4.</b>	<b>Ukupno krediti:</b>	<b>5.280.347,74</b>	<b>6.634.357,95</b>
5.	Tekuća dospjeća dugoročnih kredita	(397.945,61)	(132.500,00)
<b>6.</b>	<b>Ukupno dugoročne obveze</b>	<b>4.882.402,13</b>	<b>6.501.857,95</b>

Kreditni su ugovoreni bez opterećivanja imovine Društva, a na naplatu dopijevaju kako slijedi:

		(u €)	
RB	O P I S	Prethodna godina	Tekuća godina
1.	Na zahtjev ili u roku od godine dana	397.945,61	132.500,00
2.	U drugoj godini	132.500,00	689.935,88
3.	U trećoj i nakon tri godine	4.749.902,13	5.811.922,07
<b>4.</b>	<b>Ukupno dugoročni krediti</b>	<b>5.280.347,74</b>	<b>6.634.357,95</b>

Društvo je u ožujku 2015. godine sklopilo Ugovor o kreditu s HBOR-om u iznosu od 3.853.477,87 € za financiranje projekta poboljšanja vodno komunalne infrastrukture grada Osijeka i općine Čepin, a u ime grada Osijeka i općine Čepin koji su se obvezali isti vraćati. U 2022. godini podignuta sredstva vraćena su kreditom Zagrebačke banke d.d. u visini do 42 milijuna kuna. Kredit je u korištenju do 31.12.2024. godine. Sve troškove kredita, kamate i otplatu glavnice preuzimaju Grad Osijek i Općina Čepin u ugovorenim omjerima.

U lipnju 2017. godine sklopljen je Ugovor o kreditu s Erste bankom u iznosu 16 mil. kn s rokom vraćanja 31.07.2023. godine i isti je tijekom tekuće izvještajne godine u cijelosti otplaćen.

Od veljače 2022. godine u otplati je i kredit za komunalnu infrastrukturu podignut kod Privredne banke Zagreb d.d. u iznosu od 1.325.000,00 €. Obveza po navedenom kreditu na kraju tekuće godine iznosi 1.060.000,00 €.

VODOVOD-OSIJEK d.o.o. izdaje zadužnice kao sredstvo osiguranja plaćanja prema bankovnim institucijama te dobavljačima.

Ukupno su izdane zadužnice u iznosu od 9.105.643,69 € od čega za osiguranje vraćanja kredita u iznosu od 9.025.209,03 €, za osiguranje ispravno utrošenih sredstava vezanih uz stručno osposobljavanje bez zasnivanja radnog odnosa na 30.000 € i dobavljačima kao osiguranje plaćanja preostalih 50.434,66 €.

VODOVOD-OSIJEK d.o.o. izdao je zadužnice kao jamac za potencijalne obveze VODOVOD-MONTAŽE d.o.o. kao povezanog društva i to za kredite i garancije na ukupan iznos od 3.000.001,23 €, te za uredno plaćanje prema dobavljačima na iznos od 66.361,40 €.

### 3. Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

#### 3.22. OSTALE DUGOROČNE OBVEZE

Ostale dugoročne obveze u iznosu 26.088,22 € (2022.: 34.784,29 €) odnose se na ugovor o provođenju monitoring utjecaja Vc koridora na površinske i podzemne vode vodocrpilišta Vinogradi. Obveze se podmiruju u ratama zaključno s 01.08.2026. godine.

#### 3.23. KRATKOROČNE OBVEZE

(u €)			
RB	O P I S	Prethodna godina	Tekuća godina
1.	Obveze prema povezanim poduzetnicima	808,61	5.907,28
2.	Obveze za zajmove, kredite i ostale obveze prema bankama	407.193,89	158.512,72
3.	Obveze prema dobavljačima	4.915.720,48	2.169.847,29
4.	Obveze za preduimove	632.402,17	596.265,97
5.	Obveze prema zaposlenima	323.201,57	355.965,54
6.	Obveze za poreze, doprinose i sl.	201.586,14	239.069,81
7.	Ostale kratkoročne obveze	873.620,48	815.651,56
<b>8.</b>	<b>Ukupno kratkoročne obveze</b>	<b>7.354.533,34</b>	<b>4.341.220,17</b>

Kratkoročne obveze smanjene su u odnosu na 2022. godinu, a najznačajnije smanjenje zabilježeno je u obvezama prema dobavljačima za EU projekte iz razloga podmirenja istih, a vezano uz radove na postrojenju za pročišćavanje otpadnih voda grada Osijeka.

Obveze s temelja zajmova i kredita sastoje se od tekućih dospijea dugoročnih kredita u iznosu 132.500,00 € te primljenih depozita i jamčevina koje iznose 26.012,72 €.

U ukupnim kratkoročnim obvezama 18,79 % obveza se odnosi na ostale kratkoročne obveze. Njihova struktura je kako slijedi:

(u €)			
RB	O P I S	Prethodna godina	Tekuća godina
1.	Naknada – voda i kanal	601.506,83	566.458,17
2.	Namjena – voda i kanal	20.759,46	17.551,88
3.	Naknada za razvoj	239.744,29	224.354,21
4.	Obveze prema Hrvatskim vodama	10.950,00	4.654,48
5.	Ostale obveze	659,90	2.632,82
<b>6.</b>	<b>Ukupno ostale kratkoročne obveze</b>	<b>873.620,48</b>	<b>815.651,56</b>

Naknada – voda i kanal odnosi se na naknadu za upravljanje vodama koja se plaća društvu Hrvatske vode u trenutku naplate potraživanja od kupaca za vodnu uslugu.

### 3. Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

#### 3.24. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA

(u €)

RB	O P I S	Prethodna godina	Tekuća godina
1.	Naplaćene naknade, namjene i krediti iz cijene vode	34.438.621,09	34.657.042,25
2.	Primljena sredstva za izgradnju objekata vodoopskrbe i odvodnje	85.037.298,97	90.946.937,75
3.	Naplaćena sredstva EU projekata	46.036.427,90	56.918.817,85
4.	Troškovi naknada za neiskorištene godišnje odmore	108.119,36	95.921,64
5.	Unaprijed zaračunani troškovi i prihod budućeg razdoblja	35.876,46	81.682,99
<b>6.</b>	<b>Ukupno odgođeno plaćanje troškova</b>	<b>165.656.343,78</b>	<b>182.700.402,48</b>

Na ovoj poziciji bilance evidentirana su primljena sredstva za izgradnju objekata vodoopskrbe i odvodnje. Većim dijelom u novčanom tijeku ona su i potrošena, ali će knjigovodstveno smanjenje na ovim pozicijama nastati nakon aktiviranja izgrađenih objekata tj. obračuna amortizacije izgrađenih objekata kroz godine korištenja kako slijedi:

RB	Opis	2024.	2025.	2026. i dalje
1.	Naplaćene naknade, namjene i krediti iz cijene vode	896.631,95	986.295,14	32.774.115,16
2.	Primljena sredstva za izgradnju objekata vodoopskrbe i odvodnje	1.999.621,17	2.199.583,29	86.747.733,28
<b>3.</b>	<b>Ukupno</b>	<b>2.896.253,12</b>	<b>3.185.878,44</b>	<b>119.521.848,44</b>

#### 3.25. TRANSAKCIJE S POVEZANIM STRANAMA

Pregled transakcija sa ovisnim društvima koja su u 100% vlasništvu VODOVOD-OSIJEK d.o.o.:

31.12.2022.

RB	POVEZANA DRUŠTVA	Prihodi iz odnosa s povezanim društvom	Rashodi/imovina iz odnosa s povezanim društvom	Potraživanja od povezanog društva	Obveze prema povezanom društvu
1.	VODOVOD-MONTAŽA d.o.o.	69.154,52	11.655,85	62.268,83	808,61

31.12.2023.

RB	POVEZANA DRUŠTVA	Prihodi iz odnosa s povezanim društvom	Rashodi/imovina iz odnosa s povezanim društvom	Potraživanja od povezanog društva	Obveze prema povezanom društvu
1.	VODOVOD-MONTAŽA d.o.o.	36.655,34	54.359,08	84.270,38	5.907,28

#### 3.26. ISPLATE UPRAVI

Tijekom tekuće godine na ime plaće i naknada dvočlanoj upravi je ukupno isplaćen bruto iznos od 87.520,42 €, (2022. godine: 101.892 €).

### 3. Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

#### 3.27. REVIZORSKE NAKNADE

U 2023. godini revizorske naknade iznose 9.573,51 € (bez PDV-a), od čega se 7.700,00 € odnosi na naknadu za obavljenom zakonom propisanu reviziju godišnjih financijskih izvještaja, dok se preostali iznos odnosi na naknadu za ažuriranje dokumentacije o transfernim cijenama i aktuarske usluge vezane uz rezerviranje troškova otpremnina i jubilarnih nagrada radnika.

#### 3.28. SUDSKI SPOROVI I POTENCIJALNE OBVEZE

Na dan 31.12.2023. godine VODOVOD-OSIJEK d.o.o. kao tužitelj vodi 5.357 sporova od kojih najveći prema VODOTEHNIKA d.d. u iznosu od 740.000,00 € dok se preostali iznos odnosi na velik broj sporova manjih vrijednosti za utužena potraživanja nenaplaćene vodne usluge.

Od ukupno rezerviranih 313.191,31 € sudskih sporova koliko su iznosili koncem 2022. godine u kojima se VODOVOD-OSIJEK d.o.o. javlja kao tuženik isplaćeno je 79.267,37 €, a nisu rezervirani dodatni troškovi obzirom da, prema procjeni trenutnih sporova, nema potencijalne opasnosti od negativnog ishoda istih tijekom narednog razdoblja, a kako je i prikazano u bilješci 3.20.

#### 3.29. IZVANBILANČNI ZAPISI

Izvanbilančni zapisi u iznosu od 733.264,03 € odnose se na ratnu štetu koju je VODOVOD-OSIJEK d.o.o. pretrpio zbog ratnih operacija na području Republike Hrvatske, a koja je dana 24.04.1997. godine prijavljena Hrvatskom fondu za privatizaciju Zagreb.

#### 3.30. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Nakon datuma Bilance nije bilo događaja koji bi značajno utjecali na godišnje financijske izvještaje Društva za 2023. godinu, a koji bi, slijedom toga, trebali biti objavljeni.

#### 3.31. FINANCIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA

##### 3.31.1. KATEGORIJE FINANCIJSKIH INSTRUMENTATA

	(u €)	
	Prethodna	Tekuća
Zajmovi, depoziti i potraživanja (uključivo i novac i novčani ekvivalenti)	6.259.171,22	7.594.246,93
<b>Ukupna financijska imovina</b>	<b>6.259.171,22</b>	<b>7.594.246,93</b>
Financijske obveze	11.152.253,19	9.784.922,29
<b>Ukupne financijske obveze</b>	<b>11.152.253,19</b>	<b>9.784.922,29</b>

##### 3.31.2. IZLOŽENOST RIZICIMA

Izloženost kreditnom, valutnom i kamatnom riziku te riziku likvidnosti javlja se tijekom redovnog poslovanja.

##### **Kreditni rizik**

Financijska imovina koja potencijalno može dovesti Društvo u kreditni rizik su uglavnom potraživanja od kupaca. Novac se polaže u banke visokog kreditnog rejtinga – Zagrebačku banku i Privrednu banku Zagreb, a za potrebe financiranja Projekta Osijek otvoren je namjenski žiro-račun u Erste&Steiermarkische banci.

Kreditni rizik Društva je nizak s obzirom da ne postoji značajna izloženost prema nekom pojedinačnom kupcu. Ispravci vrijednosti za sumnjiva potraživanja se redovito procjenjuju i po potrebi mijenjanju.

### 3. Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

#### 3.31. FINANCIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA (NASTAVAK)

##### 3.31.2. IZLOŽENOST RIZICIMA (NASTAVAK)

Iz priznate financijske imovine proizlazi da je maksimalna izloženost Društva jednaka knjigovodstvenom iznosu imovine u bilanci.

##### Potraživanja i novac 31.12.2022.

	Do 1 mj.	Od 1-3 mj.	Od 3 mj. do 1	Od 1-5 god.	Ukupno
	(u €)				
Kupci	1.735.154,42	118.726,73	87.675,03	360.185,36	2.301.741,54
Novac i novčani ekvivalenti	3.939.063,79	0,00	0,00	0,00	3.939.063,79
Ostalo	0,00	4.473,27	0,00	13.892,62	18.365,89
<b>Ukupno:</b>	<b>5.674.218,21</b>	<b>123.200,00</b>	<b>87.675,03</b>	<b>374.077,99</b>	<b>6.259.171,22</b>

##### Potraživanja i novac 31.12.2023.

	Do 1 mj.	Od 1-3 mj.	Od 3 mj. do 1	Od 1-5 godina	Ukupno
	(u €)				
Kupci	1.804.155,94	167.454,60	121.665,04	234.140,04	2.327.415,62
Novac i novčani ekvivalenti	5.253.724,20	0,00	0,00	0,00	5.253.724,20
Ostalo	26,53	3.902,42	2.102,59	7.075,57	13.107,11
<b>Ukupno:</b>	<b>7.057.906,67</b>	<b>171.357,02</b>	<b>123.767,63</b>	<b>241.215,61</b>	<b>7.594.246,93</b>

##### Valutni rizik

Valutni rizik je rizik da će se vrijednosti financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tečaja.

##### Rizik kamatne stope

U tablici su prikazane promjene odnosno neto učinak kada bi došlo do promjene kamatnih stopa za 5% uz pretpostavku nepromijenjenih ostalih varijabli.

	31. prosinac 2022.			31. prosinac 2023.		
	IZNOS	Kamata >5%	Razlika	IZNOS	Kamata >5%	Razlika
<b>OBVEZE</b>						
Kreditni (u €)	67.521,90	64.145,80	3.376,10	25.178,37	23.919,45	1.258,92
<b>OBVEZE</b>						
Kreditni (u €)	67.521,90	70.898,00	(3.376,10)	25.178,37	26.437,29	(1.258,92)
<b>Neto učinak</b>			<b>0,00</b>			<b>0,00</b>

Društvo nije značajno izloženo kamatnom riziku i ne provodi aktivnu zaštitu izloženosti riziku kamatnih stopa.

### 3. Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

#### 3.31. FINANCIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA (NASTAVAK)

##### 3.31.2. IZLOŽENOST RIZICIMA (NASTAVAK)

###### Upravljanje rizikom likvidnosti

Društvo značajnu pažnju posvećuje upravljanju rizikom likvidnosti, s ciljem upravljanja kratkoročnim i dugoročnim zahtjevima financiranja.

Društvo upravlja svojom likvidnošću korištenjem okvirnih kredita pojedinih banaka, kontinuiranim praćenjem planiranih i ostvarenih novčanih tokova te usklađivanjem dospijeca financijske imovine i financijskih obveza.

###### Tablična analiza rizika likvidnosti i rizika kamatnih stopa

Tablice u nastavku prikazuju dospijeca ugovornih obveza Društva iskazanih u bilanci na kraju razdoblja. Tablice su izrađene na temelju nediskontiranih novčanih odljeva. Tablice prikazuju novčane tokove po glavnici i kamatama.

###### Obveze 31.12.2022.

(u €)					
Opis	Do 1 mjeseca	Od 1-3 mjeseca	Od 3 mjeseca do 1 godine	Od 1-5 godina	Ukupno
Dobavljači	4.756.275,27	0,00	55.788,71	103.656,50	4.915.720,48
Krediti	88.481,82	66.250,00	243.213,79	4.882.402,13	5.280.347,74
Ostalo	323.782,79	632.402,18	0,00	0,00	956.184,97
<b>Ukupno:</b>	<b>5.168.539,88</b>	<b>698.652,18</b>	<b>299.002,50</b>	<b>4.986.058,63</b>	<b>11.152.253,19</b>

###### Obveze 31.12.2023.

(u €)					
Opis	Do 1 mjeseca	Od 1-3 mjeseca	Od 3 mjeseca do 1 godine	Od 1-5 godina	Ukupno
Dobavljači	1.992.226,14	177.621,15	0,00	0,00	2.169.847,29
Krediti	0,00	66.250,00	66.250,00	6.501.857,95	6.634.357,95
Ostalo	358.438,36	596.265,97	26.012,72	0,00	980.717,05
<b>Ukupno:</b>	<b>2.350.664,50</b>	<b>840.137,12</b>	<b>92.262,72</b>	<b>6.501.857,95</b>	<b>9.784.922,29</b>

## Odobrenje financijskih izvještaja

Financijske izvještaje usvojila je Uprava i odobrila njihovo izdavanje dana 22. travnja 2024. godine.

### Bilješke i Financijske izvještaje sačinila:

Voditelj

Odjela knjigovodstva

Željka Magušić, dipl. oec.



Rukovoditelj

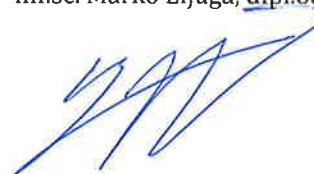
Sektora računovodstva i financija

Vanja Glavaš, dipl. oec.



### Bilješke i Financijske izvještaje odobrio:

Član Uprave - direktor  
mr.sc. Marko Eljuga, dipl.oec



**GODIŠNJE IZVJEŠĆE UPRAVE  
O POSLOVANJU I STANJU DRUŠTVA  
ZA 2023. GODINU**



# SADRŽAJ

1. Opće informacije o Društvu.....	1
1.1. Matični podaci Društva.....	1
1.2. Organizacijska struktura.....	1
1.3. Predstavljanje i vođenje Društva.....	3
1.4. Opći podaci.....	4
1.5. Misija, vizija i ciljevi Društva.....	5
2. Izvješće Uprave o stanju Društva.....	6
3. Financijska izvješća.....	15
3.1. Račun dobiti i gubitka i Izvještaj o financijskom položaju (Bilanca stanja).....	15
3.2. Financijski pokazatelji.....	16
4. Financijski instrumenti i upravljanje rizicima.....	19
4.1. Kategorije financijskih instrumenata.....	19
4.2. Izloženost rizicima.....	19
5. Aktivnosti Društva na zaštiti okoliša.....	21
6. Događaji nakon datuma bilance.....	21
7. Djelovanje Društva na području istraživanja i razvoja.....	22
8. Informacije o otkupu vlastitih dionica.....	23
9. Očekivani razvoj Društva u budućnosti.....	23
10. Ljudski potencijali.....	25

# 1. Opće informacije o Društvu

## 1.1 MATIČNI PODACI DRUŠTVA

Naziv :	VODOVOD-OSIJEK d.o.o. za vodoopskrbu i odvodnju
Adresa:	Osijek, Poljski put 1
Telefon:	031/330 – 100 (centrala)
e-mail:	vodovod@vodovod.com
Internet stranica:	www.vodovod.com
Poštanski pretinac:	141
OIB:	43654507669
Matični broj:	3013502
MBS:	030062778 Trgovačkog suda u Osijeku
Šifra djelatnosti:	3600 Skupljanje, pročišćavanje i opskrba vodom

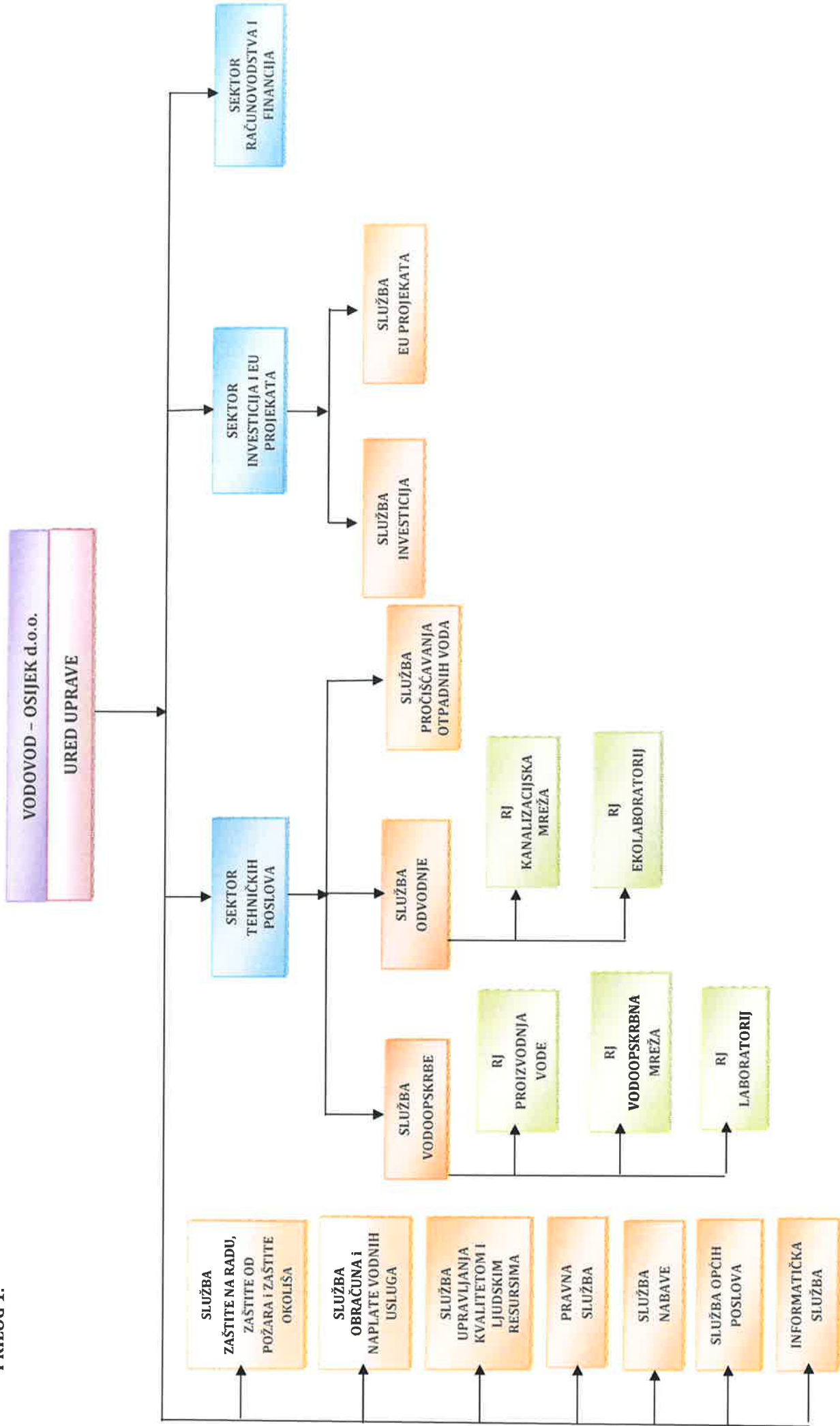
## POVEZANO DRUŠTVO

Naziv:	VODOVOD-MONTAŽA d.o.o.
Adresa:	Osijek, Poljski put 1
Telefon:	031/330-400
OIB:	06137568928

## 1.2. ORGANIZACIJSKA STRUKTURA

Osnovna organizacijska shema koja je sastavni dio Pravilnika o unutarnjoj organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta VODOVOD-OSIJEK d.o.o. u primjeni je od 13.12.2022. godine.

PRILOG 1.



### 1.3. PREDSTAVLJANJE I VOĐENJE DRUŠTVA

#### UPRAVA DRUŠTVA

Uprava Društva odgovorna je Nadzornom odboru odnosno Skupštini Društva. Od 22.04.2023. godine Upravu VODOVOD-OSIJEK d.o.o. predstavljaju predsjednik Uprave-direktor mr. sc. Marko Eljuga, dipl.oec. i član Uprave-direktor Dejan Rusmirović, mag.iur.

Odlukom Nadzornog odbora od 31. siječnja 2024. godine Dejan Rusmirović je razriješen dužnosti člana Uprave-direktora. Odlukom Nadzornog odbora od 31. siječnja 2024. godine Marko Eljuga je razriješen dužnosti predsjednika Uprave-direktora i imenovan je članom Uprave-direktorom na mandat od četiri godine počevši od 1. veljače 2024. godine.

#### NADZORNI ODBOR

Članovi Nadzornog odbora od zadnje promjene 24.7.2023. u VODOVOD-OSIJEK d.o.o. su slijedeći:

- |                     |                         |
|---------------------|-------------------------|
| 1. David Krmpotić   | - predsjednik           |
| 2. Karlo Šatvar     | - zamjenik predsjednika |
| 3. Fran Ivan Škorić | - član                  |
| 4. Ivica Glavaš     | - član                  |
| 5. Robert Periša    | - član                  |
| 6. Marko Šišljagić  | - član                  |
| 7. Zvonimir Midžić  | - predstavnik radnika   |

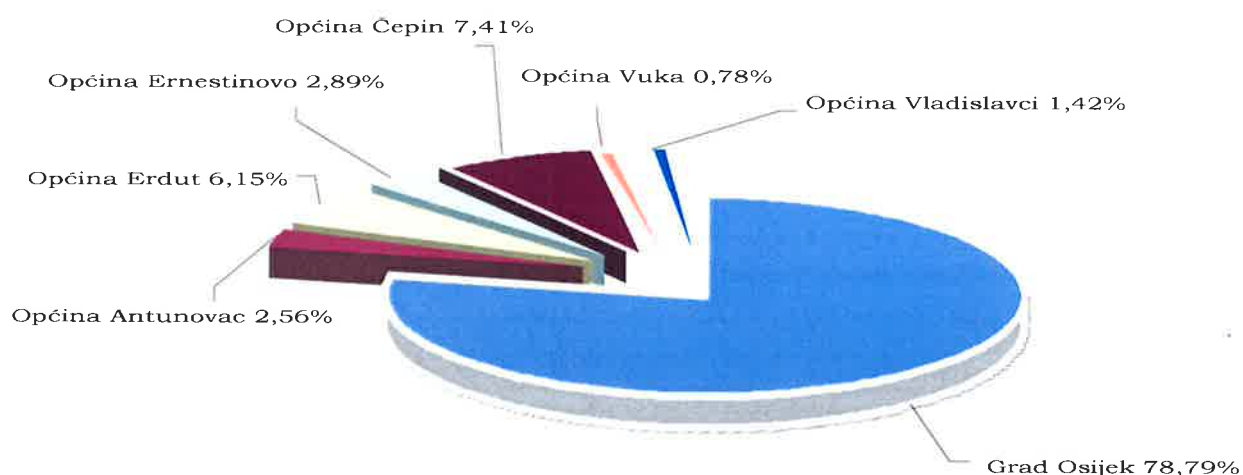
#### SKUPŠTINA DRUŠTVA

Sukladno odredbama Zakona o vodnim uslugama (NN 66/19) vlasnici isporučitelja vodnih usluga mogu biti isključivo jedinice lokalne samouprave na uslužnom području.

Skupštinu Društva čine predstavnici osnivača – jedinica lokalne samouprave:

- |                       |               |
|-----------------------|---------------|
| 1. Grada Osijeka      | - predsjednik |
| 2. Općine Čepin       | - član        |
| 3. Općine Vuka        | - član        |
| 4. Općine Vladislavci | - član        |
| 5. Općine Erdut       | - član        |
| 6. Općine Ernestinovo | - član        |
| 7. Općine Antunovac   | - član        |

## STRUKTURA VLASNIŠTVA (%)



### 1.4. OPĆI PODACI

#### POVIJEST DRUŠTVA

Kao društvo s ograničenom odgovornošću VODOVOD-OSIJEK d.o.o. za vodoopskrbu i odvodnju osnovano je temeljem Društvenog ugovora o promjeni oblika organiziranja javnog poduzeća u trgovačko društvo i o usklađivanju općih akata i temeljnog kapitala «Vodovod-Osijek» s p.o. sa Zakonom o trgovačkim društvima od 19. listopada 1998. godine i Odluke članova Društva «Vodovod-Osijek» d.o.o. od 14. rujna 2001. godine o prihvaćanju Izmjene Društvenog ugovora o promjeni oblika organiziranja javnog poduzeća u trgovačko društvo i o usklađenju općih akata i temeljnog kapitala «Vodovod-Osijek» s p.o. sa Zakonom o trgovačkim društvima u Republici Hrvatskoj.

Temeljni kapital Društva unesen je u stvarima, opremi, pokretninama i nekretninama tako da na 31.12.2023. godine temeljni kapital Društva iznosi 57.258.180 eura.

Do kraja 2013. godine završeno je organizacijsko restrukturiranje sukladno odredbama Zakona o vodama radi odvajanja tržišnih djelatnosti. Osnovana su nova društva kćeri u 100%-tnom vlasništvu VODOVOD-OSIJEK d.o.o. i to VODOVOD-PROJEKTNI BIRO d.o.o., VODOVOD-HIDROGEOLOŠKI RADOVI d.o.o., VODOVOD-GRADITELJSTVO d.o.o. i VODOVOD-MONTAŽA d.o.o.

Od 2014. godine VODOVOD-OSIJEK d.o.o. bavi se samo pružanjem vodne usluge vodoopskrbe i odvodnje.

VODOVOD-GRADITELJSTVO d.o.o. podnijelo je dana 06.10.2017. godine prijedlog za otvaranje stečajnog postupka zbog prezaduženosti Društva i gubitka iznad visine kapitala. Stečajni postupak završen je 31.01.2020. godine i Društvo je 09.03.2020. godine brisano iz registra trgovačkih društava.

Ugovorom o prijenosu poslovnih udjela od 24. lipnja 2019. godine VODOVOD-OSIJEK d.o.o. je u cijelosti prodao svoje poslovne udjele koje je imao u VODOVOD-PROJEKTNI BIRO d.o.o. novom vlasniku.

Ugovorom o prijenosu poslovnih udjela od 23. prosinca 2020. godine VODOVOD-OSIJEK d.o.o. u cijelosti je prodao svoje poslovne udjele koje je imao u VODOVOD-HIDROGOLOŠKI RADOVI d.o.o. novom vlasniku. Prodaja je realizirana u siječnju 2021. godine.

Ugovorom o prijenosu poslovnih udjela od 19. prosinca 2023. godine VODOVOD-OSIJEK d.o.o. u cijelosti je prodao svoje poslovne udjele koje je imao u VODOVOD-MONTAŽA d.o.o. Gradu Osijeku kao novom vlasniku.

## OSNOVNE DJELATNOSTI DRUŠTVA

Društvo se bavi proizvodnjom, pročišćavanjem i distribucijom vode, izvođenjem priključaka na komunalne vodne građevine, ispitivanjem zdravstvene ispravnosti vode za piće za vlastite potrebe, uzorkovanjem i ispitivanjem kakvoće vlastitih otpadnih voda, odnosno pružanjem vodnih usluga vodoopskrbe i odvodnje.

Društvo ima aktivno manje postrojenje za pročišćavanje otpadnih voda u Laslovu od 2019. godine. Postrojenje za pročišćavanje otpadnih voda u Nemetinu počelo je sa radom u ožujku 2024. godine, čime su obuhvaćene sve djelatnosti vezane uz pružanje vodne usluge.

### 1.5. MISIJA, VIZIJA I CILJEVI DRUŠTVA

Prioritet i glavna misija u poslovanju tvrtke VODOVOD-OSIJEK d.o.o. je sigurna opskrba kvalitetnom pitkom vodom te pouzdana i kvalitetna usluga odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda.

Misija Službe vodoopskrbe je razvoj moderne infrastrukture s visokom razinom iskazivanja kvalitete usluga. Izgradnja modernog vodoopskrbnog sustava usklađena je sa zaštitom okoliša i interesima lokalne zajednice. Misija Službe odvodnje je održavanje kontinuiranog funkcionalnog sustava odvodnje otpadnih voda grada Osijeka i gradskih naselja. Misija Službe pročišćavanja otpadnih voda je smanjenje ispuštanja nepročišćenih otpadnih voda u osjetljiva područja dunavskog sliva.

Vizija Društva je kontinuirano ostvarivanje misije i postizanje zadanih ciljeva uz najviše standarde kvalitete, koristeći suvremene znanstvene i empirijske tehnologije i metode vodeći pri tome brigu o zaštiti okoliša i oslanjajući se na vlastite tehničko-tehnološke i ljudske potencijale, na principima održivog razvoja. Intencija je ostvariti viziju Društva kao organizacije s najvišom kvalitetom usluga, zadovoljnih korisnika, zaposlenika i poslovnih partnera u svom području djelovanja.

Cilj Društva je povećati učinkovitost poslovanja kroz svrhovito unutarnje ustrojstvo, razvijati timski rad utemeljen na visokoj odgovornosti zaposlenih, upravljanje i razvoj ljudskih potencijala, uključujući i stalno stručno usavršavanje te pravilnu raspodjelu raznih poslova i zadataka, unaprjeđivati ukupno poslovanje kroz uvođenje suvremenih informatičkih rješenja te kroz unaprjeđenje poslovnih procesa.

## 2. Izvješće Uprave o stanju Društva

U poslovnoj 2023. godini VODOVOD-OSIJEK d.o.o. ostvario je prihode u visini 17.553.085,26 eura, rashode u visini 17.548.786,61 eura, te iskazao dobit u iznosu od 4.298,65 eura. Prihodi od vodne usluge kao osnovne djelatnosti iznose 10.638.623,95 eura.

VODOVOD-OSIJEK d.o.o. posjeduje certifikat sustava upravljanja kvalitetom sukladno zahtjevima norme ISO 9001:2015, sustav upravljanja sigurnošću hranom HACCP i sustav za upravljanje energijom HRN EN ISO 50001.

### **VODOOPSKRBA**

Vodoopskrbni sustav VODOVOD-OSIJEK d.o.o. sastoji se od 770 km vodovodne mreže sa više od 32.000 priključaka i 62.000 korisnika usluga javne vodoopskrbe. Stalno širenje sustava vodoopskrbe i odvodnje uvjetovano je potrebama kako grada Osijeka tako i ostalih jedinica lokalne samouprave u kojima je VODOVOD-OSIJEK d.o.o. isporučitelj vodne usluge.

VODOVOD-OSIJEK d.o.o. je isporučitelj vodne usluge vodoopskrbe za dvije zone:

- Zona opskrbe Osijek - crpilište Vinogradi (podzemna voda) i pričuvni vodozahvat Pampas na Dravi (površinska voda)
- Zona opskrbe Dalj - crpilište Dalj (podzemna voda).

Voda za preradu za zonu opskrbe Osijek se crpi sa crpilišta Vinogradi (podzemna voda), te po potrebi sa pričuvnog vodozahvata Pampas na Dravi. Budući je sirova voda opterećena povećanim koncentracijama kemijskih elemenata, podzemna ili površinska voda se prerađuje u Pogonu za proizvodnju vode složenim tehnološkim postupcima. Glavni postupci u preradi su oksidacija, taloženje, filtracija i dezinfekcija.

Voda za preradu zone opskrbe Dalj crpi se sa crpilišta Dalj (podzemna voda). Crpilište Dalj nalazi se južno od Dalja, na prostoru između naselja Dalj i rijeke Dunav. Budući je i ova sirova voda opterećena povećanim koncentracijama kemijskih elemenata, nužno ju je prije isporučivanja u vodoopskrbnu mrežu kondicionirati. Pogon za preradu vode za zonu opskrbe Dalj nalazi se na lokaciji crpilišta Dalj. Glavni tehnološki postupci u preradi sirove vode su oksidacija, filtriranje i dezinfekcija.

Tijekom 2023. godine proizvedeno je 9.214.983 m<sup>3</sup> vode, odnosno oko 25.200 m<sup>3</sup> dnevno. Korisnicima vodne usluge isporučeno je i fakturirano 6.850.599 m<sup>3</sup> i to 4.967.433 m<sup>3</sup> privatnim korisnicima, 1.290.706 m<sup>3</sup> poslovnim korisnicima i 592.460 m<sup>3</sup> drugom isporučitelju Urednost d.o.o. Čepin. U tehnološkom procesu utrošeno je 132.225 m<sup>3</sup> industrijske otpadne vode.

Služba Vodoopskrbe odgovorna je za kontinuiranu opskrbu korisnika vodne usluge zdravstveno ispravnom pitkom vodom čija se kontrola većinom obavlja u internom laboratoriju. Glavne smjernice poslovanja temelje se na razvoju tehnologije proizvodnje vode te njenog transporta do korisnika, a sve u cilju osiguranja dovoljnih količina pitke vode za opskrbu stanovništva na cijelom vodoopskrbnom području kojim upravlja VODOVOD-OSIJEK d.o.o.

U laboratoriju Službe vodoopskrbe tijekom 2023. godine analizirano je 9.982 uzorka vode te se na taj način dobio fond od 259.532 podatka o kakvoći vode za ljudsku potrošnju. Dnevnom obradom analiza dobiven je uvid u stanje kvalitete vode svih pregledanih lokaliteta i utvrđena higijenska ispravnost. Kvaliteta vode je apsolutno sukladna kvaliteti traženoj u važećim pravilnicima o zdravstvenoj ispravnosti vode za piće, a sustav vodoopskrbe u potpunosti je zadovoljio sve potrebe korisnika. Visoka razina kvalitete vode rezultat je implementacije HACCP sustava te prikladnog održavanja uspostavljenog sustava analize opasnosti i kontrole kritičnih točaka. Zdravstveni nadzor nad vodom za piće, osim u vlastitom laboratoriju Službe vodoopskrbe, provodi se i u laboratoriju Zavoda za javno zdravstvo.

## **ODVODNJA**

Sustav odvodnje pokriva područje grada Osijeka, općine Antunovac, dio južne Baranje (općina Darda i općina Bilje), općine Čepin, a od početka 2019. godine i sustav odvodnje Općine Ernestinovo (predviđena su i naselja Općine Šodolovci sa spojem na UPOV Laslovo). Sustav odvodnje sastoji se od 485 km kanalizacijske mreže i od početka izgradnje kontinuirano se proširuje te će u sljedećih nekoliko godina dosegnuti konačni obuhvat koji gravitira na jedno ispusno mjesto u Nemetinu na kojemu je iz sredstava EU strukturnih fondova izgrađen Uređaj za pročišćavanje otpadnih voda kapaciteta 170.000 ekvivalent stanovnika.

U sustavu odvodnje dobiveni su novi kilometri rekonstruiranih i novih kolektora te nekoliko novih crpnih stanica. Izgrađeno je 353 novih kanalizacijskih priključaka te krajem 2023. godine na sustavu postoji 26.765 priključaka. Od 108 crpnih stanica njih 97 je opremljeno SCADA Nadzorno upravljačkim sustavom koji omogućava održavateljima daljinsko upravljanje i uvid u stanje u strojarske i elektro opreme.

Ekolaboratorij u sklopu Službe odvodnje je ovlaštenu laboratorij koji vrši ispitivanje sastava otpadnih voda u sustavu odvodnje.

Služba odvodnje pruža uslugu odvodnje Vodoopskrba d.o.o. Darda i Urednost d.o.o. Čepin. S pravnim i fizičkim osobama sklapaju se godišnji ugovori o zbrinjavanju neopasnog otpada iz sabirnih jama.

## **PROČIŠĆAVANJE OTPADNIH VODA**

U 2018. godini izgrađen je sustav odvodnje u Ernestinovu, Laslovo i Divošu (I faza) koji ima vlastiti uređaj za pročišćavanje trenutnog kapaciteta 1.350 ekvivalent stanovnika s mogućnošću priključenja 512 domaćinstava (u konačnici će biti 2.700 ekvivalent stanovnika).

Postrojenje za pročišćavanje otpadnih voda Grada Osijeka krenulo je sa probnim radom u travnju 2023. godine sa trajanjem u periodu od deset mjeseci nakon čega je predviđena provedba tehničkog pregleda koji je uspješno obavljen te je postrojenje počelo sa redovnim radom u ožujku 2024. godine.



## INVESTICIJE

Plan gradnje komunalnih vodnih građevina za 2023. godinu podijeljen je u 7 kategorija investicija: (1) izrada projektne dokumentacije, (2) crpilišta, (3) pogon za proizvodnju vode, (4) vodoopskrbna mreža, (5) sustav odvodnje, (6) realizacija projekata javne vodoopskrbe i javne odvodnje i (7) EU projekti.

Izrada projektne dokumentacije realizirana je za 35% manje u odnosu na planske okvire prvenstveno zbog nešto kasnijeg ugovaranja, a samim tim i izostale očekivane realizacije u izradi projekta termalne hidrolize i solarnog sušenja mulja na UPOV-u Nemetin. Financirani su projekti za građenje komunalnih vodnih građevina prema prioritetima Isporučitelja (npr. ulica B. Radičevića) te za građenje komunalnih vodnih građevina radi usklađivanja s infrastrukturnim projektima Grada Osijeka (Vijenac J. Kozarca, Lošinjska). Izrada projektne dokumentacije u cijelosti se financirala iz sredstava naknade za razvoj.

U kategoriji crpilišta, osim redovnih investicija poput monitoringa podzemnih voda i revitalizacije zdenaca, koje su svake godine sastavni dio Plana, izveden je zamjenski zdenac Z-2 na crpilištu Vinogradi te je dovršena ugradnja mjerača protoka na vodozahvatu Pampas. Izvedba zamjenskog zdenca bila je sufinancirana, a ugradnja mjerača protoka u cijelosti financirana od strane Hrvatskih voda. Vrijednost svih investicija koje se odnose na crpilišta ukupno je dosegla 97% planirane vrijednosti za predmetnu grupu.

U sklopu pogona za proizvodnju vode, Planom je bilo predviđeno 8 investicija. Četiri su izvedene u cijelosti, dvije se dovršavaju u 2024. godini, a početak realizacije preostale dvije prenosi se u 2024. godinu. U 2023. godini završeni su radovi na rekonstrukciji akceleratora 1 i akceleratora 2, izvršena je zamjena zasuna na istima, te su sanirane pukotine na objektima taloženja. U 2024. se nastavljaju i završavaju dvije investicije – rekonstrukcija crpke C2 i C3 te dogradnja postrojenja za obradu otpadnih voda za smještaj membranske filtracije koja se u cijelosti financira iz kredita podignutog kod Privredne banke Zagreb u iznosu od 1.325.000 EUR. U 2024. godinu prenosi se rekonstrukcija dozirne stanice te rekonstrukcija i migracija NUS-a pogona za proizvodnju vode. Ukupna vrijednost realizacije u ovoj skupini investicija iznosi 98% planske vrijednosti.

U kategoriji – vodoopskrbna mreža nije bilo realizacije. Rebalansom su predviđena sredstva preraspodijeljena na druge pozicije.

U 2023. godini započela je izrada projektne dokumentacije za rekonstrukciju sustava odvodnje u Strossmayerovoj ulici u sklopu rekonstrukcije državne ceste što je imalo utjecaj na dvije stavke iz Plana u poglavlju 5 koje se odnosi na sustav odvodnje. Odustalo se od rekonstrukcije crpne stanice CS Bijela Lađa s obzirom da će ista biti stavljena van funkcije zbog novog koncepta odvodnje te se odustalo i od sanacije kolektora u Ulici Lj. Posavskog jer će njegova rekonstrukcija također biti obuhvaćena projektom Strossmayerove.

U sklopu realizacije projekata javne vodoopskrbe i javne odvodnje, završeni su radovi na rekonstrukciji i izgradnji vodoopskrbne mreže u osječkoj Tvrđi koji su započeli još 2020. godine, a odvijali su se paralelno s radovima na prometnim površinama i ostaloj infrastrukturi čiji je nositelj bio Grad Osijek. Radovi na vodoopskrbnoj mreži u osječkoj Tvrđi sufinancirani su iz programa NPOO retro. Osim toga, izvedena je rekonstrukcija vodoopskrbne mreže i sustava odvodnje u Ulici Brune Bjelinskog, izveden je sustav odvodnje u sjevernom Stadionskom naselju (neparna strana), te je izgrađen vodovod uz put Šarengrad (na području između B. Brda i Aljmaša). U 2024. godini nastaviti će se radovi u Ulici Bele Bartoka koji, zbog više problema

zatečenih na terenu, nisu mogli biti završeni u ovoj godini. U ožujku 2024. godine trebaju završiti radovi na izgradnji vodoopskrbne mreže i sustava odvodnje u Ulici Stjepana Brodarića u Josipovcu. Realizacija investicija nominiranih u ovoj kategoriji zadržala se u planskim okvirima. Investicije u ulicama B. Bartoka, B. Bjelinskog i S. Brodarića sufinancirane su od strane Hrvatskih voda.

U posljednjoj grupi – EU projekti, nastavljena je izrada studijske, projektne i druge tehničke dokumentacije i dokumentacije o nabavi na području aglomeracija Vladislavci-Vuka, Ernestinovo i Erdut. Tijekom cijele 2023. nastavljene su i radovi na izgradnji postrojenja za pročišćavanje otpadnih voda (PPOV) Grada Osijeka. U ovoj je skupini započela još jedna opsežna investicija koja će se provoditi sve do sredine 2025. godine, a radi se o Projektu Osijek 4 sufinanciranom iz programa NPOO. Projekt Osijek 4 obuhvaća 5 pojedinačnih komponenti odnosno zahvata sa zasebnim građevinskim dozvolama ukupne ugovorene vrijednosti radova 13.341.110,60 EUR (bez PDV-a).

Ukupna vrijednost realiziranih investicija u 2023. godini iznosi 18.502.942,35 EUR dok su priljevi iz svih izvora financiranja ukupno iznosili 19.781.239,38 EUR.

Izvori financiranja obuhvaćali su naknadu za razvoj (1.457.286,55 EUR – prijenos iz 2022. i priljev u 2023.), sredstva Hrvatskih voda (2.571.573,16 EUR – iz redovnog programa i EU projekata), kredit (196.909,76 EUR), sredstva iz NPOO retro (1.166.132,59 EUR - povrat naknade za razvoj i sufinanciranje radova u Tvrdi), sredstva EU (12.017.117,15 EUR) te ostale izvore (2.372.220,17 EUR – MINGOR, sredstva JLS, vlastita sredstva).

U 2024. godinu prenosi se 1.278.297,03 EUR, najviše iz izvora NPOO retro, koji će se iskoristiti za sufinanciranje EU projekta - Projekt Osijek 4 u ugovorenom udjelu od 10%.

## **EU PROJEKTI**

### **1. Projekt Osijek**

Dana 03.04.2014. godine potpisan je Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava za projekt pod nazivom „**Projekt Osijek**“ ili „Poboljšanje vodnogospodarske infrastrukture Osijek“ i započelo je povlačenje istih. Svrha Projekta Osijek je poboljšati učinkovitost, pouzdanost i kvalitetu vodoopskrbe i način odvodnje na području aglomeracije Osijek sa ukupno 135.000 stanovnika što uključuje grad Osijek i okolna naselja, sve sukladno nacionalnim i EU direktivama. Projekt se početno financirao iz sredstava Kohezijskog fonda (financijsko razdoblje 2007.-2013.) te sredstava Ministarstva poljoprivrede, Hrvatskih voda i projektnih partnera - grada Osijeka i Općine Čepin. Predračunska vrijednost Projekta je 72,5 milijuna EUR-a, od čega EU sudjeluje sa 73%, a nacionalno financiranje je zastupljeno sa preostalih 27%.

Tijekom 2016. i 2017. godine u sklopu Projekta Osijek završeno je izvođenje radova na sljedećim komponentama:

- po Ugovoru za izgradnju linijskih građevina za kanalizaciju i vodoopskrbu s izgradnjom nadzorno-upravljačkog sustava vodoopskrbe gdje je Izvođač izveo sve radove po Ugovoru, tehnički pregledi su obavljani za sve komponente i ishođene su sve uporabne dozvole. Ukupno je izvedeno kanalizacijske mreže 62.013,33 m, a vodoopskrbnih cjevovoda ukupno je izvedeno 15.130,35 m. Uz izvedbu cjevovoda, u sklopu projekta izvedeno je ukupno 15 crpnih stanica kanalizacije (Tenja 5 kom, Brijesće 2 kom i Čepin 8 kom) i 36 čvorova NUS-a. Izvedeno je ukupno 4.112 kućnih priključaka i to 2.738 u Čepinu, 600 u Brijesću i 774 u Tenji.

- po Ugovoru za izgradnju novog i rekonstrukciju dijela postojećeg sjevernog kolektora Izvođač je izveo sve radove po Ugovoru, obavljen je tehnički pregled i ishođena je Uporabna dozvola. Ukupno je izvedeno 4.549 m kolektora. Sva oprema i vozila za održavanje sustava vodoopskrbe i odvodnje (aktivnost 5 Projekta) isporučena je i zaprimljena sukladno Ugovorima.

Dana 25.07.2017. godine potpisan je dodatak I Ugovoru o dodjeli bespovratnih sredstava čime je projekt faziran u Operativni program konkurentnost i kohezija 2014.-2020. godine, a dodatkom IV potpisanim dana 7.12.2022. godine produženo je razdoblje roka dovršetka projekta do 31.12.2023. godine.

Tijekom 2018. i 2019. godine izvođeni su radovi na komponenti Ugovora za proširenje postrojenja za pripremu pitke vode tehnološkim postupkom dvostupanjske filtracije u svrhu uklanjanja arsena. U sklopu projekta rekonstruirano je i postrojenje za obradu tehnoloških otpadnih voda. Tijekom 2020. godine radovi su privedeni kraju i započeo je probni rad u dvije faze, a u 2021. godini održan je tehnički pregled objekta, te je 03.03.2021. godine izdana uporabna dozvola.

Na komponenti za izgradnju uređaja za pročišćavanje otpadnih voda završen je dio grubih građevinskih radova te veći dio obaloutvrde i nasipavanja platoa, ali je 2018. godine raskinut Ugovor s Izvođačem zbog neispunjenja ugovornih obveza.

Dana 16.07.2021. godine potpisan je ugovor o nastavku izgradnje postrojenja za pročišćavanje otpadnih voda grada Osijeka sa cijenom od 30.347.070 € bez PDV-a, značajno iznad procijenjene vrijednosti nabave. Početkom 2022. godine završen je i natječaj za usluge nadzora nad nastavkom i dovršetkom radova na izgradnji postrojenja za pročišćavanje otpadnih voda grada Osijeka i najpovoljnija je ponude zajednice ponuditelja HIDROING d.o.o. , AD CON d.o.o., SAFEGE d.o.o. i EPTISA ADRIA d.o.o. u iznosu od 1.106.510 € bez PDV-a.

Dana 10.01.2022. godine potpisan je dodatak III Ugovoru o dodjeli bespovratnih sredstava gdje je došlo do preraspodjele među elementima projekta i proračuna, a dodatkom IV potpisanim dana 07.12.2022. godine povećala su se sredstva prihvatljivih troškova na 40.322.326 €.

Obavljen je tehnički pregled za Uređaj za pročišćavanje otpadnih voda, završen je probni rad te je izdana Uporabna dozvola i Potvrda o preuzimanju.

## **2. Aglomeracija Vladislavci-Vuka, Ernestinovo i Erdut**

Dana 5.6.2020. godine potpisan je sa Hrvatskim vodama Ugovor o sufinanciranju studijsko-projektne dokumentacije na području Osijeka/**Aglomeracije Vladislavci-Vuka, Ernestinovo i Erdut.**

Ugovor o uslugama sa izvršiteljem Hidroingom d.o.o. i zajednicom gospodarskih subjekata Hidroprojekt-ing d.o.o., IDT d.o.o. i Proning DHI d.o.o. oko izrade studijske, projektne i druge tehničke dokumentacije i dokumentacije o nabavi na području Aglomeracija Vladislavci-Vuka, Ernestinovo i Erdut potpisan je 26.10.2020. godine na iznos od 1.791.314 € bez PDV-a. Krajnji rok ispunjenja usluga je 36 mjeseci od dana potpisivanja ugovora. Projekt je smješten u Osječko-baranjskoj županiji unutar administrativnih granica JLS grad Osijek te općina Čepin, Antunovac, Ernestinovo, Erdut, Šodolovci, Vladislavci i Vuka. Obzirom na velik broj naselja,

površinu obuhvata projekta te postojeću infrastrukturu vodoopskrbe i kanalizacije, naselja obuhvaćena projektom podijeljena su prema pripadnosti na četiri aglomeracije:

- **Aglomeracija Osijek**

Svrha Projekta je, na području aglomeracije Osijek, podići stupanj izgrađenosti sustava odvodnje kroz proširenje sustava odvodnje na prigradska naselja, rekonstruirati dijelove postojećeg sustava odvodnje u gradu Osijeku obzirom na dokazano stanje (infiltracija/eksfiltracija) te izvršiti rekonstrukciju dijela sustava vodoopskrbe na području grada Osijeka te svih radovima zahvaćenih kućnih priključaka.

- **Aglomeracija Dalj-Erdut**

Svrha Projekta je, na području aglomeracije Dalj-Erdut, izgradnja novog sustava odvodnje za naselja koja zadovoljavaju postavljene kriterije isplativosti, dimenzioniranje i izgradnja UPOV-a za novoizgrađeni sustav odvodnje, rekonstrukciju sustava vodoopskrbe na području naselja Dalj te svih radovima zahvaćenih kućnih priključaka te podići stopu priključenosti korisnika sustava u aglomeraciji.

- **Aglomeracija Ernestinovo**

Svrha Projekta je, na području aglomeracije Ernestinovo, izgradnja novog sustava odvodnje te dimenzioniranje i nadogradnja UPOV-a za novoizgrađeni sustav odvodnje.

- **Aglomeracija Vladislavci-Vuka**

Svrha Projekta je, na području aglomeracije Vladislavci - Vuka, izgradnja novog sustava odvodnje za naselja te dimenzioniranje i izgradnja UPOV-a za novoizgrađeni sustav odvodnje.

U 2020. godini započeta je izrada studijske, projektne i druge tehničke dokumentacije i dokumentacije o nabavi na području aglomeracija Vladislavci-Vuka, Ernestinovo i Erdut koja je sufinancirana od strane Hrvatskih voda.

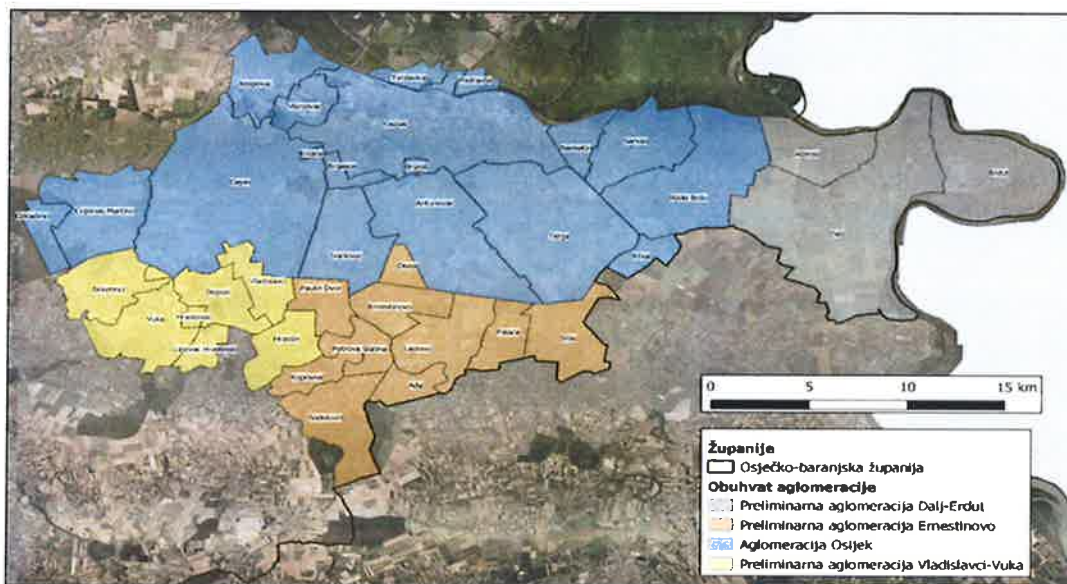
Dana 21. rujna 2022. godine potpisan je 1. dodatak Ugovor o uslugama izrade studijske, projektne i druge tehničke dokumentacije i dokumentacije o nabavi na području Aglomeracija Vladislavci-Vuka, Ernestinovo i Erdut na novi povećani ukupni iznos od 2.011.613 € bez PDV-a.

U 2022. godini vrijednost obavljenih usluga je 410.828 € bez PDV-a.

Dana 14. srpnja 2023. godine potpisan je 2. dodatak Ugovor o uslugama izrade studijske, projektne i druge tehničke dokumentacije i dokumentacije o nabavi na području Aglomeracija Vladislavci-Vuka, Ernestinovo i Erdut gdje se mijenja krajnji rok ispunjenja usluge na 48 mjeseci od dana potpisivanja ugovora.

U 2023. godini vrijednost obavljenih usluga je 370.044 € bez PDV-a.

## Obuhvat projekta Aglomeracija Vladislavci-Vuka, Ernestinovo i Erdut:



### 3. Projekt Osijek 4

Dana 04.11.2022. godine potpisan je Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava za projekt pod nazivom „Projekt Osijek 4“ u ukupnom iznosu od 17.472.546 €.

Cilj projekta je rekonstrukcija i izgradnja vodoopskrbne mreže i sustava odvodnje, smanjenje gubitaka, modernizacija komunalne vodne infrastrukture, unaprjeđenje upravljanja i kontrole sustava te povećanje pouzdanosti i sigurnosti u pružanju vodnih usluga javne vodoopskrbe i odvodnje.

Realizacijom projekta rekonstruirat će se 18,1 km vodoopskrbne i 3,7 km kanalizacijske mreže, a izgraditi 4,3 km vodoopskrbne i 1,15 km kanalizacijske mreže.

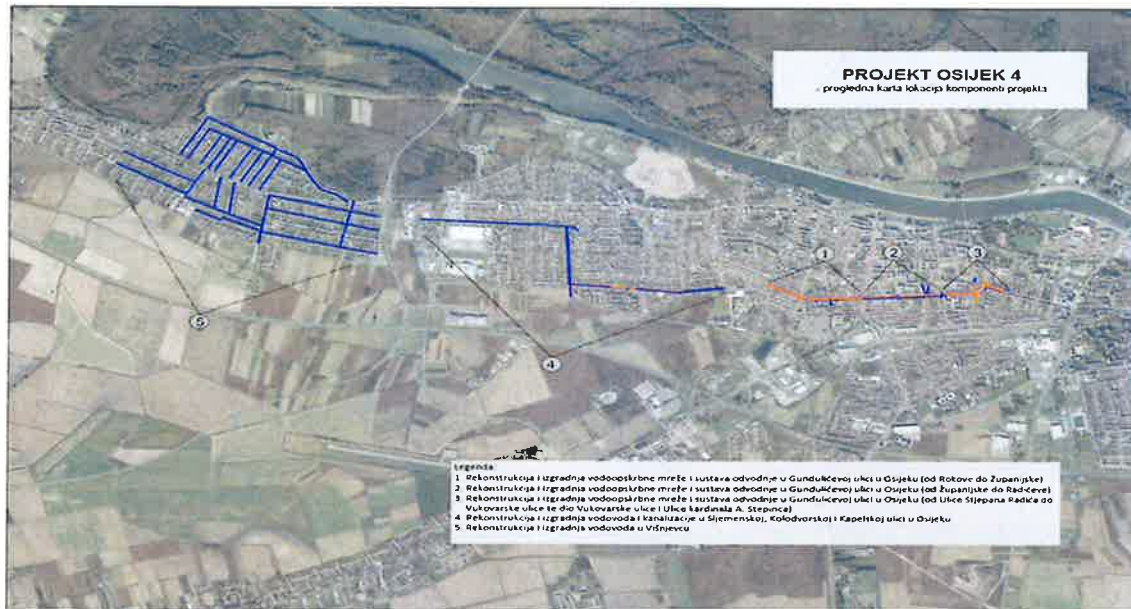
„Projekt Osijek 4“ usklađen je s Nacionalnim planom oporavka i otpornosti, a njegov doprinos ostvarenju rezultata i ciljeva podkomponente C1.3. Unaprjeđenje vodnog gospodarstva i gospodarenja otpadom, reformske mjere C1.3. R1 Provedba programa vodnog gospodarstva, generira se kroz sljedeće pokazatelje:

- modernizacija i izgradnja vodno komunalne infrastrukture,
- poboljšanje kvalitete javne vodoopskrbe i javne odvodnje,
- razvoj suvremenih sustava, korištenje modernih tehnologija upravljanja sustavima.

„Projekt Osijek 4“ čini ukupno pet komponenti:

1. Rekonstrukcija i izgradnja vodoopskrbne mreže i sustava odvodnje u Gundulićevoj ulici u Osijeku (od Rokove do Županijske)
2. Rekonstrukcija i izgradnja vodoopskrbne mreže i sustava odvodnje u Gundulićevoj ulici u Osijeku (od Županijske do Radićeve)
3. Rekonstrukcija i izgradnja vodoopskrbne mreže i sustava odvodnje u Gundulićevoj ulici u Osijeku (od Ulice Stjepana Radića do Vukovarske ulice te dio Vukovarske ulice i Ulice kardinala A. Stepinca)
4. Rekonstrukcija i izgradnja vodovoda i kanalizacije u Sljemenskoj, Kolodvorskoj i Kapelskoj ulici u Osijeku
5. Rekonstrukcija i izgradnja vodovoda u Višnjevcu.

## Obuhvat projekta Projekt Osijek 4



### **1. Rekonstrukcija i izgradnja vodoopskrbne mreže i sustava odvodnje u Gundulićevoj ulici u Osijeku (od Rokove do Županijske te od Županijske do Radićeve)**

Radovi počinju u proljeće 2024. godine, a izvođači radova su OSIJEK-KOTEKS d.d. i GRAVIA d.o.o. Vrijednost ugovora je 2.598.188,88 € s PDV-om.

### **2. Rekonstrukcija i izgradnja vodoopskrbne mreže i sustava odvodnje u Gundulićevoj ulici u Osijeku (od Županijske do Radićeve)**

Radovi počinju u proljeće 2024. godine, a izvođači radova su OSIJEK-KOTEKS d.d. i GRAVIA d.o.o. Vrijednost ugovora je 1.669.879,69 € s PDV-om.

### **3. Rekonstrukcija i izgradnja vodoopskrbne mreže i sustava odvodnje u Gundulićevoj ulici u Osijeku (od Ulice Stjepana Radića do Vukovarske ulice, te dio Vukovarske ulice i Ulice kardinala A. Štepinca)**

Vrijednost ugovora je 2.242.911,06 € s PDV-om, a izvođač radova je zajednica ponuditelja GRAVIA d.o.o. i OSIJEK-KOTEKS d.d. Radovi su započeli 04.09.2023 godine, a rok za izvođenje radova je travanj 2025. godine.

### **4. Rekonstrukcija i izgradnja vodovoda i kanalizacije u Sljemenskoj, Kolodvorskoj i Kapelskoj ulici u Osijeku**

Vrijednost ugovora je 4.803.093,66 € s PDV-om, a izvođač radova je OSIJEK-KOTEKS d.d. Radovi su započeli 04.09.2023 godine, a rok za izvođenje radova je travanj 2025. godine.

### **5. Rekonstrukcija i izgradnja vodovoda u Višnjevcu**

Vrijednost ugovora je 5.362.314,96 € s PDV-om, a izvođač radova je SOKOL d.o.o. Radovi su započeli 27.07.2023 godine, a rok za izvođenje radova je travanj 2025. godine.

### **6. Nadzor nad radovima**

Za usluge nadzora nad izvođačima, ugovor je sklopljen s Eptisa Adria d.o.o., u vrijednosti od 117.278,00 € bez PDV-a. Trajanje je 38 mjeseci, odnosno završetak je kolovoz 2026. godine, a

točniji datum prilagodit će se izvršavanju Ugovora o građenju u skladu s trajanjem pojedinih komponenti projekta.

#### **7. Promidžba i vidljivost**

Usluga promidžbe i vidljivosti, kao zadnja, ali ne i manje bitna komponenta projekta se provodi do kraja prosinca 2030. godine, a vrijednost ugovora je 2.980 € bez PDV-a.

U 2023. godini vrijednost obavljenih radova je 2.041.738,64 € bez PDV-a.

### 3. Financijska izvješća

#### 3.1. RAČUN DOBITI I GUBITKA I IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (BILANCA STANJA)

##### RAČUN DOBITI I GUBITKA

OPIS	PLAN 2022.	OSTVARENJE 2022.	% (3/2)	PLAN 2023.	OSTVARENJE 2023.	% (6/5)
1	2	3	4	5	6	7
1. Poslovni prihodi	16.482.102	16.421.211,82	99,63	17.295.760	17.412.369,53	100,67
2. Poslovni rashodi	16.498.441	16.464.309,65	99,79	19.343.175	17.492.261,10	90,43
Promjene vrijednosti zaliha proiz. u tijeku i gotovih proizvoda	(13.272)	(3.083,01)	23,23	(8.500)	1.988,93	-23,4
Materijalni troškovi	3.377.862	3.596.012,32	106,46	3.786.170	4.097.270,53	108,22
Troškovi osoblja	6.026.279	6.020.975,04	99,91	6.010.660	6.032.132,83	100,36
Amortizacija	4.762.891	4.752.429,69	99,78	4.667.145	4.676.455,02	100,2
Ostali troškovi	1.540.607	1.376.199,85	89,33	2.134.650	2.005.316,19	93,94
Vrijednosna usklađivanja	202.787	186.247,96	91,84	100.800	80.206,64	79,57
Rezerviranja	445.683	388.194,19	87,1	2.387.640	368.909,93	15,45
Ostali poslovni rashodi	155.604	147.333,61	94,69	264.610	229.981,03	86,91
<b>EBITDA – bruto dobit</b>	<b>765.213</b>	<b>729.550,66</b>	<b>95,34</b>	<b>(1.224.895)</b>	<b>717.055,85</b>	<b>-58,55</b>
<b>EBIT – poslovna dobit</b>	<b>(16.339)</b>	<b>(43.097,80)</b>	<b>263,77</b>	<b>(2.047.415)</b>	<b>(79.891,57)</b>	<b>3,9</b>
3. Financijski prihodi	94.320	145.714,80	154,49	868.380	140.715,73	16,2
4. Financijski rashodi	63.116	72.711,76	115,2	764.605	56.525,51	7,39
<b>5. Ukupni prihodi</b>	<b>16.576.422</b>	<b>16.566.926,62</b>	<b>99,94</b>	<b>18.164.140</b>	<b>17.553.085,26</b>	<b>96,64</b>
<b>6. Ukupni rashodi</b>	<b>16.561.557</b>	<b>16.537.021,41</b>	<b>99,85</b>	<b>20.107.780</b>	<b>17.548.786,61</b>	<b>87,27</b>
<b>DOBIT RAZDOBLJA</b>	<b>14.865</b>	<b>29.905,21</b>	<b>201,18</b>	<b>(1.943.640)</b>	<b>4.298,65</b>	<b>-0,22</b>

##### IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (BILANCA STANJA)

OPIS	PLAN 2022.	OSTVARENJE 2022.	% (3/2)	PLAN 2023.	OSTVARENJE 2023.	% (6/5)
1	2	3	4	5	6	7
1. Dugotrajna imovina	201.816.415	206.712.705,53	102,43	222.261.018	220.828.638,43	99,36
2. Kratkotrajna imovina	6.927.367	7.382.157,37	106,57	6.601.050	8.821.706,02	133,64
Zalihe	999.403	1.068.559,21	106,92	1.152.000	1.137.145,70	98,71
Potraživanja	2.601.924	2.374.534,37	91,26	2.497.000	2.428.733,53	97,27
Financijska imovina	7.963	0,00	-	2.050	2.102,59	102,59
Novac	3.318.077	3.939.063,79	118,72	2.950.000	5.253.724,20	178,09
3. Plaćeni troškovi budućeg razd.	10.618	23.813,99	224,28	14.000	26.888,81	192,06
<b>UKUPNA AKTIVA</b>	<b>208.754.400</b>	<b>214.118.676,89</b>	<b>102,57</b>	<b>228.876.068</b>	<b>229.677.233,26</b>	<b>100,35</b>
Izvanbilančni zapisi	733.264	733.264,03	100	733.264	733.264,03	100
1. Kapital i rezerve	35.568.836	35.583.875,84	100,04	31.666.691	35.588.174,49	112,38
Temeljni kapital	57.258.212	57.258.212,22	100	57.258.180	57.258.180,00	100
Kapitalne rezerve	85	84,79	100	117	117,01	100
Preneseni gubitak	(21.704.326)	(21.704.326,38)	100	(23.647.966)	(21.674.421,17)	91,65
Dobit ili gubitak posl. godine	14.865	29.905,21	201,18	(1.943.640)	4.298,65	-0,22
2. Rezerviranja	631.726	593.266,14	93,91	556.850	506.912,23	91,03
3. Dugoročne obveze	5.561.059	4.930.657,79	88,66	5.813.471	6.540.523,89	112,51
4. Kratkoročne obveze	7.092.228	7.354.533,34	103,7	5.977.500	4.341.220,17	72,63
5. Prihod budućeg razdoblja	159.900.551	165.656.343,78	103,6	184.861.556	182.700.402,48	98,83
<b>UKUPNA PASIVA</b>	<b>208.754.400</b>	<b>214.118.676,89</b>	<b>102,57</b>	<b>228.876.068</b>	<b>229.677.233,26</b>	<b>100,35</b>
Izvanbilančni zapisi	733.264	733.264,03	100	733.264	733.264,03	100



## 3.2. FINANCIJSKI POKAZATELJI

### 3.2.1. Pokazatelj zaduženosti

Uprava prati strukturu izvora financiranja na mjesečnoj razini. Izvori financiranja redovnog poslovanja su iz vlastitih novčanih sredstava, a vlastitog investiranja su uglavnom iz vlastitih novčanih sredstava, kao i iz kredita. Sredstva za investicije u komunalnu infrastrukturu osiguravaju jedinice lokalne samouprave gdje se izvode radovi – jednim dijelom kroz sredstva razvoja, uplatama od strane JLS kao i učešćem Hrvatskih voda sukladno ugovorima.

Koeficijent zaduženosti na kraju godine može se prikazati kako slijedi:

	(u eurima)	
	Prethodna	Tekuća godina
Dug	12.285.191,13	10.881.744,06
Manje: novac i novčani ekvivalenti	3.939.063,79	5.253.724,20
<b>Neto dug</b>	<b>8.346.127,34</b>	<b>5.628.019,86</b>
Kapital	201.096.223,811	218.110.972,34
Omjer neto duga i kapitala	4,15%	2,58%

- (i) Dug sadrži dugoročnu obvezu temeljem dugoročnih kredita i financijskog najma u iznosu od 6.540.523,89 €, te kratkoročne obveze prema dobavljačima i po kreditima u iznosu od 4.341.220,17 €.
- (ii) Kapital uključuje ukupni kapital, odgođene prihode od državnih potpora i naplaćena sredstva od građana za priključke.

### 3.2.2. Pokazatelji likvidnosti

Na temelju podataka iskazanih u Bilanci stanja na dan 31.12.2023. godine izrađeni su financijski pokazatelji likvidnosti:

POKAZATELJI LIKVIDNOSTI	NAČIN IZRAČUNAVANJA	OPTIMALNA VRIJEDNOST	Prethodna godina	Tekuća godina
<b>trenutna likvidnost</b>	novac na žiro računu i blagajni na dan 31.12. x 100 kratkoročne obveze	10-30%	53,56%	121,02%
<b>ubrzana likvidnost</b>	(kratk. imovina – zalihe) x 100 kratkoročne obveze	>=100%	85,85%	177,01%
<b>tekuća likvidnost</b>	kratkotrajna imovina x 100 kratkoročne obveze	>=200%	100,38%	203,21%
<b>financijska stabilnost I</b>	dugotrajna imovina x 100 kapital i dugoročne obveze	< 100%	100,33%	98,3%
<b>financijska stabilnost II</b>	dugotrajna imovina x 100 kapital	< 100%	102,79%	101,25%
<b>neto obrtni kapital</b>	kratkotrajna imovina - kratkoročne obveze	važno da postoji	27.624,03	4.480.485,8

Pokazatelj trenutne likvidnosti od 121,02% za 2023. godinu ukazuje da je VODOVOD-OSIJEK d.o.o. na dan 31.12.2023. raspoloživim novčanim sredstvima mogao u potpunosti pokriti kratkoročne obveze.

Koeficijent ubrzane likvidnosti od 177,01% za 2023. godinu znači da bi VODOVOD-OSIJEK d.o.o. nakon naplate svih kratkoročnih potraživanja mogao u potpunosti podmiriti svoje kratkoročne obveze.

Pokazatelj tekuće likvidnosti od 203,21% ukazuje da je Društvo na dan 31.12.2023. godine bilo u mogućnosti kratkoročnom imovinom pokriti dospjele kratkoročne obveze u potpunosti.

Kod izračuna pokazatelja financijske stabilnosti u kapital je uključena vrijednost odgođenih prihoda od državnih potpora i naplaćena sredstva od građana za priključke radi što realnijeg prikazivanja pokazatelja. Koeficijent financijske stabilnosti I u 2023. godini manji je od 100% što znači da se dugotrajna imovina financira iz dugoročnih izvora sredstava. Koeficijent financijske stabilnosti II smanjen je u odnosu na prošlu godinu, ali još uvijek je veći od 100%.

Društvo posjeduje neto obrtni kapital koji je povećan u odnosu na prethodnu godinu. Pozitivan neto obrtni kapital govori nam da su kratkotrajne obveze u potpunosti pokrivena kratkotrajnom imovinom te da je također dio dugoročnih obveza pokriven iz kratkotrajne imovine.

### 3.2.3. Pokazatelji rentabilnosti

POKAZATELJI RENTABILNOSTI	NAČIN IZRAČUNAVANJA	OPTIMALNA VRIJEDNOST	Prethodna godina	Tekuća godina
<b>neto marža profita</b>	neto dobit	što veća	0,18%	0,02%
	ukupni prihod			
<b>rentabilnost ukupne imovine</b>	neto dobit	što veća	0,01%	0,002%
	ukupna imovina			
<b>rentabilnost vlastitog kapitala</b>	neto dobit	što veća	0,01%	0,002%
	vlastiti kapital			

Prema načelu profitabilnosti potrebno je ostvariti što veći financijski rezultat sa što manjim ulaganjima te je poželjno da vrijednosti ovih pokazatelja budu što veće. Smanjenje neto profitne marže u 2023. godini ukazuje nam da Društvo ima manji udio neto dobiti u ukupnom prihodu.

Rentabilnost ukupne imovine predstavlja uspješnost korištenja imovine u stvaranju dobiti i uvelike varira ovisno o vrsti djelatnosti kojom se poduzeće bavi. Kod VODOVOD-OSIJEK d.o.o. ovaj pokazatelj je nizak što znači da Društvo ostvaruje nisku dobit po novčanoj jedinici imovine. Obzirom da je Društvo javni isporučitelj vodne usluge i cilj mu nije ostvarivanje dobiti, ovaj pokazatelj nije toliko značajan za poslovanje Društva.

Rentabilnost vlastitog kapitala pokazuje koliko novčanih jedinica dobiti društvo ostvaruje na jednu jedinicu vlastitog kapitala. Pokazatelj je nizak obzirom da cilj Društva nije

ostvarivanje dobiti. U kapital je uzeta vrijednost odgođenih prihoda od državnih potpora i naplaćena sredstva od građana za priključke.

### 3.2.4. Pokazatelji aktivnosti

POKAZATELJI AKTIVNOSTI	NAČIN IZRAČUNAVANJA	OPTIMALNA VRIJEDNOST	Prethodna godina	Tekuća godina
<b>obrtaj potraživanja</b>	prihod od prodaje potraživanja od kupaca	što veći	4,99	4,93
<b>prosječno razdoblje naplate</b>	365 ili 366 (broj dana u godini) pokazatelj obrtaja potraž.	što kraće	73	74
<b>obrtaj zaliha</b>	prihod od prodaje prosječne zalihe	što veći	13,04	10,41
<b>prosječna starost zaliha</b>	365 ili 366 (broj dana u godini) obrtaj zaliha	što manja	28	35
<b>obrtaj ukupne imovine</b>	ukupni prihod prosječna ukupna imovina	što veći	8%	8%
<b>poslovni ciklus</b>	prosječno razdoblje naplate + prosječna starost zaliha	što kraći	101	109

Pokazatelji aktivnosti mjere koliko efikasno društvo upotrebljava svoje resurse, odnosno koliko brzo može pojedine oblike imovine pretvoriti u prihod ili novac. Ovi pokazatelji smatraju se i pokazateljima uspješnosti (efikasnosti) poslovanja te je poželjno da budu što veći.

U 2022. godini pokazatelj obrtaja potraživanja od kupaca bio je 4,99 dok u 2023. godini ovaj pokazatelj iznosi 4,93 što znači da VODOVOD-OSIJEK d.o.o. neznatno sporije naplaćuje potraživanja od kupaca u odnosu na prethodnu godinu.

Razdoblje naplate je broj dana potrebnih da bi se potraživanja od kupaca naplatila. U 2023. godini bilo je potrebno 74 dana da se potraživanja pretvore u gotovinu.

Koeficijent obrtaja zaliha u 2023. godini iznosio je 10,41. Smanjenje obrtaja zaliha u odnosu na 2022. godinu ukazuje na povećanje zaliha robe što znači da su sredstva investirana manje nego što su bila vezana u zalihama. Što je veći koeficijent obrtaja zaliha, veća je efikasnost poslovanja i manje su potrebe za obrtnim kapitalom.

Pokazatelj prosječne starosti zaliha povećan je u odnosu na 2022. godinu. Ovaj pokazatelj kod VODOVOD-OSIJEK d.o.o. nije toliko značajan zato što Društvo na zalihama ima samo osnovni materijal koji je neophodan za popravke i održavanje.

Koeficijent obrtaja ukupne imovine pokazuje nam koliko puta se ukupna imovina društva obrne u tijeku jedne godine, odnosno koliko društvo uspješno koristi imovinu s ciljem stvaranja prihoda. Ovaj koeficijent nije promijenjen u promatranom razdoblju.

Poslovni ciklus je broj dana potrebnih da se zalihe i potraživanja pretvore u gotovinu. Poželjno je da ovaj pokazatelj bude što kraći. U 2023. godini bilo je potrebno 109 dana da se zalihe i potraživanja pretvore u gotovinu.

## 4. Financijski instrumenti i upravljanje rizicima

### 4.1. KATEGORIJE FINACIJSKIH INSTRUMENTATA

	(u eurima)	
	Prethodna godina	Tekuća godina
Zajmovi, depoziti i potraživanja (uključivo i novac i novčani ekv.)	6.259.171,22	7.594.246,93
<b>Ukupna financijska imovina</b>	<b>6.259.171,22</b>	<b>7.594.246,93</b>
Financijske obveze	11.152.253,19	9.784.922,29
<b>Ukupne financijske obveze</b>	<b>11.152.253,19</b>	<b>9.784.922,29</b>

### 4.2. IZLOŽENOST RIZICIMA

Izloženost kreditnom, valutnom i kamatnom riziku te riziku likvidnosti javlja se tijekom redovnog poslovanja.

#### 4.2.1. Kreditni rizik

Financijska imovina koja potencijalno može dovesti Društvo u kreditni rizik su uglavnom potraživanja od kupaca. Novac se polaže u banke visokog kreditnog rejtinga – Zagrebačku banku i Privrednu banku Zagreb, a za potrebe financiranja Projekta Osijek otvoren je namjenski žiro-račun u Erste&Steiermarkische banci.

Kreditni rizik Društva je nizak s obzirom da ne postoji značajna izloženost prema nekom pojedinačnom kupcu. Ispravci vrijednosti za sumnjiva potraživanja se redovito procjenjuju i po potrebi mijenjaju. Iz priznate financijske imovine proizlazi da je maksimalna izloženost Društva jednaka knjigovodstvenom iznosu imovine u bilanci.

#### Potraživanja i novac 31.12.2022.

	(u eurima)				
	Do 1 mj.	Od 1-3 mj.	Od 3 mj. do 1 god.	Od 1-5 god.	Ukupno
Kupci	1.735.154,42	118.726,73	87.675,03	360.185,36	2.301.741,54
Novac i novčani ekvivalenti	3.939.063,79	0,00	0,00	0,00	3.939.063,79
Ostalo	0,00	4.473,27	0,00	13.892,62	18.365,89
<b>Ukupno:</b>	<b>5.674.218,21</b>	<b>123.200,00</b>	<b>87.675,03</b>	<b>374.077,99</b>	<b>6.259.171,22</b>

#### Potraživanja i novac 31.12.2023.

	(u eurima)				
	Do 1 mj.	Od 1-3 mj.	Od 3 mj. do 1 god.	Od 1-5 god.	Ukupno
Kupci	1.804.155,94	167.454,60	121.665,04	234.140,04	2.327.415,62
Novac i novčani ekvivalenti	5.253.724,20	0,00	0,00	0,00	5.253.724,20
Ostalo	26,53	3.902,42	2.102,59	7.075,57	13.107,11
<b>Ukupno:</b>	<b>7.057.906,67</b>	<b>171.357,02</b>	<b>123.767,63</b>	<b>241.215,61</b>	<b>7.594.246,933</b>

#### 4.2.2. Valutni rizik

Valutni rizik je rizik da će se vrijednosti financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tečaja.

#### 4.2.3. Rizik kamatne stope

U tablici su prikazane promjene odnosno neto učinak kada bi došlo do promjene kamatnih stopa za 5% uz pretpostavku nepromijenjenih ostalih varijabli.

	31. prosinac 2022.			31. prosinac 2023.		
	IZNOS	Kamata >5%	Razlika	IZNOS	Kamata >5%	Razlika
<b>OBVEZE</b>						
Kreditni (u EUR)	67.521,90	64.145,80	3.376,10	25.178,37	23.919,45	1.258,92
	IZNOS	Kamata <5%	Razlika	IZNOS	Kamata <5%	Razlika
<b>OBVEZE</b>						
Kreditni (u EUR)	67.521,90	70.898,00	(3.376,10)	25.178,37	26.437,29	(1.258,92)
<b>Neto učinak</b>			<b>0,00</b>			<b>0,00</b>

Društvo nije značajno izloženo kamatnom riziku i ne provodi aktivnu zaštitu izloženosti riziku kamatnih stopa.

#### 4.2.4. Upravljanje rizikom likvidnosti

Društvo značajnu pažnju posvećuje upravljanju rizikom likvidnosti, s ciljem upravljanja kratkoročnim i dugoročnim zahtjevima financiranja.

Društvo upravlja svojom likvidnošću korištenjem okvirnih kredita pojedinih banaka, kontinuiranim praćenjem planiranih i ostvarenih novčanih tokova te usklađivanjem dospjeća financijske imovine i financijskih obveza.

#### **Tablična analiza rizika likvidnosti i rizika kamatnih stopa**

Tablice u nastavku prikazuju dospjeća ugovornih obveza Društva iskazanih u bilanci na kraju razdoblja. Tablice su izrađene na temelju nediskontiranih novčanih odljeva. Tablice prikazuju novčane tokove po glavnici i kamatama.

#### **Obveze 31.12.2022.**

	(u eurima)				
	Do 1 mjeseca	Od 1-3 mjeseca	Od 3 mjeseca do 1 godine	Od 1-5 godina	Ukupno
Dobavljači	4.756.275,27	0,00	55.788,71	103.656,50	4.915.720,48
Kreditni	88.481,82	66.250,00	243.213,79	4.882.402,13	5.280.347,74
Ostalo	323.782,79	632.402,18	0,00	0,00	956.184,97
<b>Ukupno:</b>	<b>5.168.539,88</b>	<b>698.652,18</b>	<b>299.002,50</b>	<b>4.986.058,63</b>	<b>11.152.253,19</b>

## Obveze 31.12.2023.

(u eurima)

	Do 1 mjeseca	Od 1-3 mjeseca	Od 3 mjeseca do 1 godine	Od 1-5 godina	Ukupno
Dobavljači	1.992.226,14	177.621,15	0,00	0,00	2.169.847,29
Krediti	0,00	66.250,00	66.250,00	6.501.857,95	6.634.357,95
Ostalo	358.438,36	596.265,97	26.012,72	0,00	980.717,05
<b>Ukupno:</b>	<b>2.350.664,50</b>	<b>840.137,12</b>	<b>92.262,72</b>	<b>6.501.857,95</b>	<b>9.784.922,29</b>

## 5. Aktivnosti Društva na zaštiti okoliša

VODOVOD-OSIJEK d.o.o. čuva okoliš na način da se što je više moguće smanjuje proizvodnja otpada, a sav otpad se razvrstava i na daljnje postupanje predaje ovlaštenim sakupljačima. Posebno se vodi briga o opasnim vrstama otpada da bi se smanjio negativan utjecaj na okoliš.

Ovlaštenim sakupljačima predaju se otpadne gume, akumulatori, dijelovi automobila, mulj od prerade vode, elektronski i elektronički otpad, papir i ambalaža od kartona, ambalaža od stakla i plastike, plastika, staklo, guma, stiropor, fluo cijevi, željezo, laboratorijske kemikalije. Skladište opasnih otpada uređeno je sukladno propisima i sve vrste otpada skladište se sukladno njihovima karakteristikama i eventualnoj mogućnosti utjecaja na okoliš.

Otpadna zemlja i kamenje nastali prilikom održavanja vodoopskrbne i kanalizacijske mreže odvozi se na odlagalište Sarvaš. Prilikom čišćenja slivnika u sustavu odvodnje, otpad se odvozi na Lončaricu Veliku. Otpad iz sustava odvodnje vozi se na ispusnu građevinu Nemetin, te prolazi kroz rešetke. Kruti otpad sa rešetki odlaže se u kontejner i odvozi na Lončaricu.

U svjetlu dobre prakse zaštite okoliša, tehnološka otpadna vode vraća se iz Postrojenja za obradu tehnoloških otpadnih voda u postojeći sustav proizvodnje vode za ljudsku potrošnju.

VODOVOD-OSIJEK d.o.o. upisan je u Očevidnik prijevoznika neopasnog otpada i u Očevidnik osoba koje skladište vlastiti opasni otpad sukladno propisima.

Za grijanje poslovnih prostora koristi se gradski plin. Tijekom 2015. godine napravljene su preinake u kotlovnici sustava, a tijekom 2016. godine obnovljena je sjeverna strana fasade što je rezultiralo uštedom energije.

Svake dvije godine vrši se izmjera emisija kisika, ugljikovog monoksida i dušikovih oksida u okoliš iz nepokretnog izvora u zrak. Emisije zadovoljavaju propisane granične vrijednosti. Periodično se vrši ispitivanje otpadnih voda u sustav odvodnje grada. Uzorci odgovaraju propisima.

VODOVOD-OSIJEK d.o.o. ima imenovanog i osposobljenog povjerenika i zamjenika povjerenika za otpad kao i odgovorne osobe za gospodarenje otpadom.

## 6. Događaji nakon datuma bilance

Nakon datuma Bilance nije bilo događaja koji bi značajno utjecali na godišnje financijske izvještaje Društva za 2023. godinu, a koji bi, slijedom toga, trebali biti objavljeni.

## 7. Djelovanje Društva na području istraživanja i razvoja

VODOVOD-OSIJEK d.o.o. kontinuirano radi na usavršavanju tehnologije proizvodnje vode i pročišćavanja otpadnih voda. Sustavno djeluje na smanjenju nekontroliranog istjecanja vode iz vodoopskrbne mreže, na smanjenju količine tehnološke vode koja se ispušta u sustav odvodnje, na automatiziranju nadzorno upravljačkog sustava crpnih stanica, daljinskom očitavanju vodomjera. Nastavlja se usavršavanje i educiranje kadrova za rad s najnovijim tehnologijama.

Najveći dio razvojnih aktivnosti u narednom razdoblju bit će usmjeren na izgradnju stanice za podizanje tlaka pri crpnoj stanici Nebo pustara. Osim toga, tijekom 2024. godine planira se izvođenje radova na rekonstrukciji dozirne stanice. Odustalo se od implementacije programskog rješenja za praćenje stanja izvedenosti pojedinih priključaka u informatički sustav Društva jer je na razini Grada Osijeka uvedeno praćenje temeljem Teams platforme. Također, nastavlja se sa aktivnostima izrade mjesta uzorkovanja na cjevovodima koja će dati veću sigurnost i pouzdanost analizama vode unutar vodoopskrbnog cjevovoda.

VODOVOD-OSIJEK d.o.o. sustavno djeluje s ciljem smanjenja nekontroliranog istjecanja vode iz vodoopskrbne mreže. Mjere su kategorizirane kao aktivne i pasivne, u smislu djelovanja na smanjenje gubitka u vodoopskrbnoj mreži. Glavni koraci u pasivnom smanjenju gubitka su rekonstrukcije cjevovoda za koje je utvrđeno kako ispuštaju vodu, žurno saniranje evidentiranih lomova te manipulacije tlakom na ulazu u vodoopskrbnu mrežu koje pridonose smanjenom ispuštanju vode kroz postojeće pukotine na cjevovodima. Kako bi se točno utvrdile lokacije kvarova na vodoopskrbnoj mreži te količina izgubljene vode, koriste se aktivne metode kao što su uspoređivanje isporučene i fakturirane vode, očitavanje tlakova duž mreže na karakterističnim točkama, praćenje noćnih protoka vode te ispitivanje problematičnih cjevovoda.

Služba EU projekata maksimalno ulaže napore kako bi povukla i iskoristila raspoloživa financijska sredstva za poboljšanje, rekonstrukciju i razvoj vodno-komunalnog gospodarstva. Osnovni cilj je europskim sredstvima urediti sustav tako da on bude opravdan najekonomičnijom cijenom vode, sa što manje gubitaka i drugih troškova koji su danas poznati u vodoopskrbi. Sukladno tome i planovi društva prilagođavaju se mogućnostima korištenja sredstava iz EU fondova.

Sektor tehničkih poslova ima kapacitet za kompletno inženjersko i tehničko održavanje svih objekata vodoopskrbe, sustava odvodnje i uređaja za pročišćavanje otpadnih voda, kao i ostalih pratećih objekata i procesa unutar VODOVOD-OSIJEK d.o.o. Uz osiguravanje kvalitete i kontinuiteta rada pogona, zadužen je i za unapređenje i optimizaciju cjelokupnog sustava za proizvodnju i distribuciju vode, sustava odvodnje i sustava za pročišćavanje otpadnih voda. Osim navedenog, Sektor je zadužen za praćenje novih tehnologija te predlaganje i implementiranje istih, zbog što kvalitetnijeg i racionalnijeg funkcioniranja sustava.

Implementacijom informacijskog sustava, utemeljenog na komplementarnim i umreženim modulima postignuta je veća sigurnost unesenih podataka. Stalno se unapređuju razni izvještaji iz sustava koji trebaju doprinijeti efikasnijem poslovanju.

Tijekom 2019. godine započeto je s razvojem DMS sustava, e-urudžbeni započeo je s radom 1.1.2020. godine. U planu je digitalizirati i što veći broj internih dokumenata koji se trenutno ispisuju i šalju. DMS sustav omogućuje pretraživanje i pregled svih skeniranih dokumenata kroz poslovnu aplikaciju što će rezultirati bržim poslovnim procesima, poboljšati i

ubrzati komunikaciju unutar Društva kako bismo svojim korisnicima ponudili što bolju i kvalitetniju uslugu.

Tijekom 2019. godine razvili smo aplikaciju „Moj Vodovod“ koja ima za cilj lakšu i bržu komunikaciju i približavanje svih potrebnih informacija korisnicima. Putem te aplikacije korisnici mogu dobiti uvid u svoje račune, dostavljati stanja vodomjera, ali i primati račune putem elektroničke pošte. Korisnicima na Android i IOS sustavima omogućena je aplikacija za praćenje potrošnje vode kao i primanje bitnih informacija. U veljači 2024. godine napravljena je nova aplikacija za korisnike istog naziva koja je nadograđena novim mogućnostima uz brže i intuitivnije sučelje za lakšu upotrebu.

Posvećuje se i dalje osobita pažnja dodatnoj izobrazbi kadrova. Nastavlja se sa ostvarivanjem zacrtanih ciljeva koji uključuju poboljšavanje obrazovnog statusa zaposlenika, usvajanje novih znanja i vještina, te usavršavanje već postojećih.

Kontinuirano će se raditi na poboljšanju postojećeg sustava upravljanja kvalitetom sukladno zahtjevima normi ISO 9001:2015 i ISO 50001.

Strateški cilj vodnog gospodarstva Republike Hrvatske okrupnjavanje je isporučitelja vodnih usluga radi unapređenja njihove učinkovitosti i održivosti. 01.07.2018. godine VODOVOD-OSIJEK d.o.o. pripojio je ČVORKOVAC-VODNE USLUGE d.o.o. i isporučitelj je vodne usluge i na području općine Erdut. Odredbom članka 10. Uredbe o uslužnim područjima propisano je uslužno područje 8 koje obuhvaća gradove Belišće, Donji Miholjac, Osijek i Valpovo te općine Antunovac, Bizovac, Bilje, Čepin, Darda, Erdut, Ernestinovo, Jagodnjak, Koška, Magadenovac, Marijanci, Petrijevci, Šodolovci, Viljevo, Vladislavci i Vuka. Navedeno znači da će VODOVOD-OSIJEK d.o.o. preuzeti slijedeće javne isporučitelje: DVORAC d.o.o. Valpovo, Hidrobel d.o.o. Belišće, Miholjački vodovod d.o.o. Donji Miholjac, Urednost d.o.o. Čepin i VODOOPSKRBA d.o.o. Darda.

## 8. Informacije o otkupu vlastitih dionica

VODOVOD-OSIJEK d.o.o. nema otkupljenih vlastitih udjela.

## 9. Očekivani razvoj Društva u budućnosti

### (OČEKIVANE KAPITALNE INVESTICIJE U 2024. GODINI)

Plan gradnje komunalnih vodnih građevina za 2024. godinu realizirat će se u tri zasebne cjeline i to: izgradnja komunalnih vodnih građevina financirana iz redovnih sredstava financiranja (Hrvatske vode i naknada za razvoj), izgradnja komunalnih vodnih građevina financirana iz sredstava EU fondova i izgradnja komunalnih vodnih građevina financirana iz ostalih sredstava (kredit, sredstva JLS). Plan gradnje komunalnih vodnih građevina utvrđen je u visini od 12.984.820,22 eura za Grad Osijek i općine Antunovac, Ernestinovo, Šodolovci, Vladislavci, Vuka, Erdut i Čepin. Financijska sredstva će se prikupiti kroz cijenu vode kao sredstva razvoja u iznosu od 1.823.000,00 €, a očekuje se i učešće jedinica lokalne samouprave u iznosu od 100.000,00 €. Planirano je učešće Hrvatskih voda za redovne projekte i za projekte



sufinancirane od strane EU u iznosu od 2.873.533,89 €. Kao jedan od izvora financiranja biti će korištena i sredstva kredita u ukupnom iznosu od 2.453.008,08 €. Planirana sredstva EU fondova iznose 5.735.278,25 € od čega sredstva iz Nacionalnog plana oporavka i otpornosti iznose 947.278,25 €.

Tijekom 2023. godine izrađena je projektna dokumentacija i ishođene su građevinske dozvole za zahvate u sljedećim ulicama: Brune Bjelinskog, Bele Bartoka, Stjepana Brođarića – Josipovac, sjeverno Stadionsko naselje (neparna strana), kralja Zvonimira (od Zagrebačke do Istarske), Vijenac Josipa Kozarca, Petra Zrinjskog - Višnjevac. U 2023. godini ugovoreno je projektiranje rekonstrukcije vodoopskrbne i kanalizacijske mreže u Ulici Branka Radičevića, Ulici J.J. Strossmayera te projekti za radove na preljevnoj građevini PG1 na sjevernom kolektoru i ispusnoj građevini u Nemetinu. Početak realizacije većine ovih projekata predviđen je u 2024. godini. U okviru radova na sustavu odvodnje, među značajnijim investicijama ističe se sanacija, bez raskopavanja, kanalizacijske mreže u Kapelskoj i Kolodvorskoj ulici. Od ostalih projekata javne vodoopskrbe i javne odvodnje, u 2024. godini planira se izgradnja sustava odvodnje u Ulici Petra Zrinjskog u Višnjevcu te rekonstrukcija vodoopskrbne i kanalizacijske mreže u Ulici Branka Radičevića u Osijeku. U 2024. godini. Hrvatske ceste planiraju započeti cjelovitu rekonstrukciju Ulice J.J. Strossmayera u Osijeku, od Višnjevca do riječnog putničkog pristaništa Osijek. Osim rekonstrukcije prometnih površina, predviđeno je i izmještanje tramvajske pruge u koridor vanjskih kolničkih traka što je idealna prilika da se, prvi put nakon izgradnje, rekonstruira kanalizacijska mreža koja se nalazi ispod postojeće trase pruge, a datira iz šezdesetih godina prošlog stoljeća.

Služba EU projekata u 2024. godini planira provođenje dva projekta financirana kroz EU i nacionalnu komponentu kako slijede:

1. Projekt Osijek 4, koji će biti sufinanciran po programu Nacionalnog plana oporavka i otpornosti
2. Aglomeracija Vladislavci-Vuka, Ernestinovo i Erdut.

Vezano uz Projekt Osijek, u veljači 2024. godine obavljen je tehnički pregled za Uređaj za pročišćavanje otpadnih voda, završen je probni rad, izdana je Uporabna dozvola i Potvrda o preuzimanju te je postrojenje krenulo sa redovnim radom.

Trenutno je u tijeku izrada studijske, projektne i druge tehničke dokumentacije i dokumentacije o nabavi na području Aglomeracija Vladislavci-Vuka, Ernestinovo i Erdut.

Odobrena je prijava „Projekta Osijek 4“, tijekom 2023. godine potpisani su ugovori o javnoj nabavi i ugovoreni svi projektni elementi.

Plan gradnje komunalnih vodnih građevina za 2024. godinu objavljen je na internetskim stranicama Društva.

## 10. Ljudski potencijali

Prosjeak broja zaposlenih tijekom 2023. godine iznosi 368 radnika. Broj zaposlenih izračunat prema ostvarenim satima rada iznosi 358 radnika.

U tablici u nastavku prikazan je broj zaposlenih radnika po kvalifikacijskoj strukturi na dan 31. prosinca 2022 i 2023. godine:

<b>RB</b>	<b>Opis</b>	<b>2022.</b>	<b>2023.</b>
1.	DR.SC.	3	3
2.	MR	2	2
3.	VSS	56	54
4.	VŠS	24	24
5.	SSS (KV, VKV)	247	255
6.	NSS (PKV)	5	3
7.	NKV	30	30
<b>8.</b>	<b>Ukupno</b>	<b>367</b>	<b>371</b>

Ukupan trošak plaće za 2023. godinu iznosio je 6.032.132,83 € što u odnosu na 2022. godinu kada je ukupan trošak bio 6.020.975,04 što čini povećanje od 0,19%.

Udio troškova zaposlenih u ukupnim troškovima u 2023. godini iznosi 34,37%, a poslovni prihod po zaposlenom iznosi 48.637,9 €.

U Osijeku, 22. travnja 2024. godine

Predsjednik Uprave - direktor  
mr. sc. Marko Eljuga, dipl.oec.

