

Na temelju članka 68. stavka 4. Statuta Grada Vukovara ("Službeni vjesnik" Grada Vukovara br. 4/09., 7/11., 4/12., 7/13., 7/15., 1/18., 2/18. – pročišćeni tekst, 7/19. - Odluka Ustavnog suda Republike Hrvatske, 3/20., 3/21. i 15/22.), gradonačelnik Grada Vukovara donosi

ZAKLJUČAK

I.

Utvrdjuje se prijedlog Odluke o prihvatanju izvješća o poslovanju trgovačkog društva Vodovod grada Vukovara d.o.o., Vukovar, Jana Bate 4, OIB: 95863787953 za 2024. godinu i isti se s priloženim izvješćem prosljeđuje Gradskom vijeću na razmatranje i usvajanje.

II.

Za izvjestitelja na sjednici Gradskog vijeća po ovom prijedlogu ovlašćuje se zamjenica direktora društva Vodovod grada Vukovara d.o.o., Vukovar, Tanja Rusin Maršić.

REPUBLIKA HRVATSKA
VUKOVARSKO-SRIJEMSKA ŽUPANIJA
GRAD VUKOVAR
GRADONAČELNIK

KLASA: 400-04/25-01/1
URBOJ: 2196-1-02-25-3
Vukovar, 28. kolovoza 2025. godine



Gradonačelnik
Marijan Pavliček



REPUBLIKA HRVATSKA
VUKOVARSKO-SRIJEMSKA ŽUPANIJA



GRAD VUKOVAR

Upravni odjel za komunalno
gospodarstvo i graditeljstvo

KLASA: 400-04/25-01/1
URBROJ: 2196-1-6-25-2
Vukovar, 28. kolovoza 2025. godine

GRADONAČELNIK

- Ovdje

MATERIJAL
za sjednicu Gradskog vijeća Grada Vukovara

Predmet: Izvješće o poslovanju društva Vodovod grada Vukovara d.o.o.
Vukovar za 2024. godinu
- donošenje Zaključka o utvrđivanju prijedloga Odluke o
prihvaćanju izvješća o poslovanju društva Vodovod grada Vukovara
d.o.o. Vukovar za 2024. godinu

Pravna osnova:

Pravna osnova za donošenje Odluke o prihvaćanju izvješća o poslovanju trgovačkog društva Vodovod grada Vukovara d.o.o. za 2024. godinu je Statut Grada Vukovara („Službeni vjesnik“ Grada Vukovara broj 4/09., 7/11., 4/12., 7/13., 7/15., 1/18., 2/18. – pročišćeni tekst, 7/19.-Odluka Ustavnog suda Republike Hrvatske, 3/20., 3/21. i 15/22.) - dalje u tekstu Statut Grada Vukovara).

Člankom 68. stavak 4. Statuta Grada Vukovara određeno je da su direktori odnosno predsjednici uprava trgovačkih društava u kojima je Grad većinski vlasnik i ravnatelji ustanova čiji je Grad osnivač, dužni do kraja lipnja tekuće godine podnijeti izvješća o poslovanju za prethodnu godinu na temelju konačnih godišnjih obračuna Gradonačelniku, koji ih razmatra i upućuje Gradskom vijeću.

Ocjena stanja:

Zamjenica direktora trgovačkog društva Vodovod grada Vukovara d.o.o. iz Vukovara gđa. Tanja Rusin Maršić, dana 07. svibnja 2025. godine dostavila je Gradu Vukovaru putem Upravnog odjela za komunalno gospodarstvo i graditeljstvo godišnje izvješće Vodovoda grada Vukovara za 2024. godinu, izvješće neovisnog revizora Prim revizija d.o.o., ovlaštenu revizora i direktora Aleksandra Lučić, mag. oec., Našička 17, Osijek, o obavljenoj reviziji financijskih izvještaja za 2024. godinu, te Odluke Skupštine trgovačkog društva Vodovod grada Vukovara d.o.o. od 29. travnja 2025. godine (Odluka o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja za 2024. godinu i Odluka o raspodjeli dobiti za 2024. godinu).

Osnovna pitanja koja treba urediti Odlukom:

Predloženom Odlukom prihvaća se izvješće o poslovanju trgovačkog društva Vodovod grada Vukovara d.o.o. za 2024. godinu.

Cilj donošenja Odluke:

Svrha izvještavanja je upoznavanje i praćenje organizacije, načina rada, aktivnosti te financijskih pokazatelja trgovačkog društva.

Sredstva potrebna za realizaciju Odluke:

Za realizaciju predložene Odluke, u Proračunu Grada Vukovara nisu potrebna nikakva sredstva.

Izvješće o poslovanju Vodovoda grada Vukovara d.o.o. za 2024. godinu dostavlja se Gradonačelniku Grada Vukovara na razmatranje sa prijedlogom da donese Zaključak o utvrđivanju prijedloga Odluke o prihvaćanju izvješća o poslovanju trgovačkog društva Vodovod grada Vukovara d.o.o. za 2024. godinu i proslijedi ga Gradskom vijeću na daljnje razmatranje i usvajanje.

PROČELNIK:
Dražen Čulig, dipl. ing.

**Prilog:**

- Izvješće o poslovanju
- prijedlog Zaključka
- prijedlog Odluke

11.

Na temelju članka 32. stavka 1. točke 26. Statuta Grada Vukovara („Službeni vjesnik“ Grada Vukovara br. 4/09., 7/11., 4/12., 7/13., 7/15., 1/18., 2/18. – pročišćeni tekst, 7/19 - Odluka Ustavnog suda Republike Hrvatske, 3/20., 3/21. i 15/22.) Gradsko vijeće Grada Vukovara na ____ sjednici održanoj _____ 2025., donosi

O D L U K U
o prihvatanju izvješća o poslovanju
trgovačkog društva Vodovod grada Vukovara d.o.o. za 2024. godinu

I.

Prihvaća se izvješće o poslovanju trgovačkog društva Vodovod grada Vukovara d.o.o. iz Vukovara, Jana Bate 4, OIB: 95863787953 za 2024. godinu.

II.

Ova Odluka stupa na snagu osmog dana od objave u "Službenom vjesniku" Grada Vukovara.

REPUBLIKA HRVATSKA
VUKOVARSKO-SRIJEMSKA ŽUPANIJA
GRAD VUKOVAR
GRADSKO VIJEĆE

KLASA: 400-04/25-01/1
URBROJ: 2196-1-01-25-4
U Vukovaru, _____ 2025. godine

Predsjednik Gradskog vijeća
Goran Bendra



Vodovod grada Vukovara d.o.o. za vodoopskrbu i odvodnju

Jana Bate 4, 32010 Vukovar

OIB: 95863787953

web: www.vgv.hr

e-mail: vgv@vgv.hr

tel. +385 (0)32 424 727

fax: +385 (0)32 424 724

Urbroj: 1-1433/25

U Vukovaru, 30. travnja 2025.

REPUBLIKA HRVATSKA
VUKOVARSKO-SRIJEMSKA ŽUPANIJA
GRAD VUKOVAR

Primljeno: 07.05.2025.		
Klasifikacijska oznaka:		Org. jed.
400-04/25-01/1		6
Urudžbeni broj:		Pril. Vrij.
A		

Grad Vukovar

Upravni odjel za gospodarstvo

Dr.Franje Tuđmana 1

32 000 Vukovar

PREDMET: Dostava izvješća o poslovanju za 2024. godinu

Poštovani,

Sukladno članku 68. Statuta Grada Vukovara u pravitku Vam dostavljamo izvješće o poslovanju za 2024. godinu.

S poštovanjem,

MP/SP/IK*

Zamjenica direktora:

Tanja Rusin Maršić

Prilozi

- GFI-POD
- Godišnje izvješće posloводства
- Bilješke uz financijske izvještaje
- Odluka o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja za 2024. godinu
- Odluka o raspodjeli dobiti za 2024. godinu



Vodovod grada Vukovara d.o.o. za vodoopskrbu i odvodnju
Jana Bate 4, 32010 Vukovar
OIB: 95863787953
web: www.vgv.hr
e-mail: vgv@vgv.hr
tel. +385 (0)32 424 727
fax: +385 (0)32 424 724

Potpisna lista

Datum: 30. travanj 2025.

PREDMET: Dostava izvješća o poslovanju za 2024. godinu

Digitally signed by:
Marija Pakter

Date:
30-tra-2025
14:55:10

DN:
C=HR
O=VODOVOD GRADA VUK
2.5.4.97=#130D4852393538
L=VUKOVAR
S=PAKTER
G=MARIJA
CN=MARIJA PAKTER
SN=HR22046112546.1.25



Digitally signed by:
Sandra
Pankas

Date:
06-svi-2025
06:40:31

DN:
C=HR
O=HRIDCA
OU=Signature
S=PANKAS
G=SANDRA
SN=PNOHR-01746299763
CN=SANDRA PANKAS



Digitally signed by:
Tanja Rusin
Maršić

Date:
06-svi-2025
11:14:32

DN:
C=HR
O=VODOVOD GRADA VUK
2.5.4.97=#130D4852393538
L=VUKOVAR
S=RUSIN MARŠIĆ
G=TANJA
CN=TANJA RUSIN MARŠIĆ
SN=HR26764942198.1.34



URBROJ: 11- 1122 /25
U Vukovaru, 29.4.2025.

Sukladno čl. 441. Zakona o trgovačkim društvima (NN 111/93, 34/99, 52/00, 118/03, 107/07, 146/08, 137/09, 125/11, 152/11, 111/12, 68/13, 110/15, 40/19, 34/22, 114/22, 18/23, 130/23, 136/24), čl. 18. Zakona o računovodstvu (NN 85/24, 145/24) i čl. 20. Društvenog ugovora (Posl. broj OU-213/24-1), Skupština društva, na prijedlog Uprave društva, na sjednici održanoj 29.4.2025. donosi slijedeću

O D L U K U
o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja za 2024. godinu

Točka 1.

Skupština društva utvrđuje temeljne financijske izvještaje za 2024. godinu i to:

1. Bilancu sa zbrojem aktive, odnosno pasive 94.820.765,95 eur
2. Račun dobiti i gubitka s pozicijama
 - Ukupni prihodi 5.710.420,33 eur
 - Ukupni rashodi 5.672.369,42 eur
 - Dobit 38.050,91 eur
 - Porez na dobit 0,00 eur
3. Izvještaj o novčanom tijeku, izvještaj o promjenama kapitala, bilješke uz financijske izvještaje i izvješće posloводства za 2024. godinu.

Točka 2.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Predsjednik Skupštine društva

Ivan Penava, prof.



URBROJ: 11- 1423 /25

U Vukovaru, 29.4.2025.

Sukladno čl. 441. Zakona o trgovačkim društvima (NN 111/93, 34/99, 52/00, 118/03, 107/07, 146/08, 137/09, 125/11, 152/11, 111/12, 68/13, 110/15, 40/19, 34/22, 114/22, 18/23, 82/23, 136/24), čl. 18. Zakona o računovodstvu (NN 85/24, 145/24) i čl. 20. Društvenog ugovora (Posl. broj OU-213/24-1), Skupština društva, na prijedlog Uprave društva, na sjednici održanoj 29.4.2025. donosi slijedeću

O D L U K U
o raspodjeli dobiti za 2024. godinu

Točka 1.

Skupština društva odlučila je da se dobit iz 2024. godine u iznosu od 38.050,91 eur u cijelosti upotrijebi za pokriće gubitka iz prethodnih godina.

Točka 2.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Točka 4.

Ovu Odluku provest će Odjel računovodstvo i financije.

Predsjednik Skupštine društva

Ivan Penava, prof.

for





PRIM REVIZIJA društvo s ograničenom odgovornošću za reviziju, Našička 17, 31000 Osijek, OIB: 89376854418

Poslovna banka: ZAGREBAČKA BANKA d.d., Zagreb, IBAN: HR4023600001102878980

MBS: 030234377, upisano u registar Trgovačkog suda u Osijeku; Temeljni kapital: 20.000,00 kn u cijelosti uplaćen

Direktor: Aleksandra Lučić, Romana Avramek; e-mail: info@primrevizija.hr

VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o.

Jana Bate 4

Vukovar

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O OBAVLJENOJ REVIZIJI GODIŠNJIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2024. GODINU

SADRŽAJ:

IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (BILANCA) na 31. prosinca 2024. godine

RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje od 01. siječnja 2024. do 31. prosinca 2024. godine

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA u razdoblju 01. siječnja 2024. do 31. prosinca 2024. godine

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA za razdoblje od 01. siječnja 2024. do 31. prosinca 2024. godine

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE za 2024. godinu

IZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA za 2024. godinu

VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o. VUKOVAR

IZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA ZA 2024. GODINU

U Vukovaru, 4. travnja 2025.

SADRŽAJ

1.	UVOD	1
2.	OPIS POSLOVANJA U 2024. GODINI	1
2.1.	Potraživanja i obveze	3
2.2.	Zaposlenici	3
2.3.	Javna nabava	4
2.4.	Planovi, istraživanje i razvoj	4
2.5.	Značajni događaji nakon kraja poslovne godine.....	7
2.6.	Informacije o otkupu vlastitih udjela	7
2.7.	Postojanje podružnica društva	7
2.8.	Informacije o financijskim instrumentima.....	7
2.9.	Izloženost rizicima i upravljanje rizicima	8
3.	FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA 2024. GODINU	9
3.1.	Račun dobiti i gubitka	9
3.2.	Bilanca	12
3.3.	Izveštaj o novčanim tokovima	13
3.4.	Izveštaj o promjenama kapitala	14
4.	ZAKLJUČAK	14
5.	PRILOZI	15

1. UVOD

Vodovod grada Vukovara d.o.o. Vukovar je trgovačko društvo registrirano za obavljanje djelatnosti vodoopskrbe, odvodnje otpadnih voda i pročišćavanja otpadnih voda, a sukladno odredbama Zakona o vodama.

Struktura vlasničkog udjela članova Skupštine u kapitalu se tijekom 2024. godine promijenila na način da se Vodovodu grada Vukovara d.o.o. sukladno Zakonu o vodnim uslugama (NN 66/19) i sukladno Uredbi o uslužnim područjima (NN 70/2023) pripojilo Društvo Komunalije d.o.o. Ilok, te je na dan 31.12.2024. godine vlasnička struktura bila sljedeća:

<i>Grad Vukovar</i>	<i>10.824.210,00 eur</i>	<i>90,056 %</i>
<i>Općina Tompojevci</i>	<i>136.340,00 eur</i>	<i>1,134 %</i>
<i>Općina Bogdanovci</i>	<i>94.090,00 eur</i>	<i>0,783 %</i>
<i>Općina Borovo</i>	<i>90.880,00 eur</i>	<i>0,757 %</i>
<u><i>Grad Ilok</i></u>	<u><i>873.830,00 eur</i></u>	<u><i>7,270 %</i></u>
Ukupno	12.019.350,00 eur	100,00%

2. OPIS POSLOVANJA U 2024. GODINI

Ukupna ulaganja po Projektu Vukovar „Poboljšanje vodno-komunalne infrastrukture grada Vukovara“ do 31.12.2024. godine, iznose 48.420.948,88 eur. Pristigla sredstva sufinanciranja, zaključno s 31.12.2024. godine, iznose 47.319.356,72 eur.

Projekt Vukovar je sufinanciran 70,62% iz sredstava EU, a ostali financijeri su Hrvatske vode 12,73%, Državni proračun RH 12,73 %, Grad Vukovar sa 2,61%, Općina Borovo 0,94%, Općina Bogdanovci 0,24% i Općina Trpinja 0,13%. Iz redovnog programa Hrvatskih voda financirano je 272.619,28 eur, iz naknade za razvoj je financirano 12.280,32 eur i iz garancije 531.196,72 eur.

Do 28.2.2024. godine je završeno preostalo izvođenje radova na projektu „Poboljšanje vodno-komunalne infrastrukture grada Vukovara“ Ugovor C - Izgradnja uređaja za pročišćavanje otpadnih voda Vukovar te su završeni i radovi na izradi priključaka u sklopu projekta.

Tijekom 2024. godine u projektnu dokumentaciju, studije, pristojbe i druge pripremne radnje u svrhu realizacije svih započetih projekata, rekonstrukcije i izgradnje vodoopskrbne mreže, sustava odvodnje, pogona za proizvodnju vode i uređaja za pročišćavanje otpadnih voda investirano je 32.814,60 eur. U vodoopskrbni sustav za rekonstrukcije ulica uloženo je 139.141,64 eur, a u sustav odvodnje i objekte 72.973,45 eur.

Od strane Hrvatskih voda u 2024. godini uplaćeno je za investicije u vodoopskrbni sustav i sustav odvodnje ukupno 165.763,51 eur. Navedene investicije financiraju se i iz naknade za razvoj.

U rekonstrukciju i prenamjenu skladišnog prostora investirano je u 2024. godini 127.391,58 eur od čega je 73.250,16 eur financirano iz sredstava Fonda za obnovu i razvoj grada Vukovara.

U projekt digitalne transformacije je u 2024. godini uloženo 125.000,00 eur koji je djelomično financiran od strane Ministarstva regionalnog razvoja i fondova EU iz bespovratnih sredstava iz Mehanizma za oporavak i otpornost.

Investirano je također u projektnu dokumentaciju ugradnje solarnih panela na uređaj za pročišćavanje Vukovar i u projektnu dokumentaciju ugradnje baterijskog sustava u iznosu od 15.772,63 eur, od čega je 12.618,10 eur financirano iz sredstava Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost, a 3.154,53 eur iz naknade za razvoj.

U projekt NPOO – Javna odvodnja u 2024. godini investirano je 1.352.913,21 eur. Projekt je financiran 80% iz sredstava EU, 10% iz sredstava Hrvatskih voda i 10% iz naknade za razvoj.

U 2024. godini je u modernizaciju nadzorno upravljačkog sustava investirano 101.310,34 eur, od čega je 58.253,45 eur financirano iz sredstava Fonda za obnovu i razvoj grada Vukovara, a preostali iznos i naknade za razvoj.

Završeno je ulaganje u vanjsko uređenje dispečerskog centra u iznosu od 10.043,41 eur.

U 2024. godini provela se modernizacija voznog parka kroz zamjenu vozila te nabavu novih vozila i strojeva. Investirano je u nabavu auto prikolice za prijevoz radnih strojeva i pokretni cestovni kompresor u iznosu od 30.872,55 eur. Nabavljena je i kamera za cctv inspekciju kanalizacije sa pripadnom opremom u iznosu od 143.500,00 eur. Također se uložilo u nove osobne automobile u iznosu od 85.095,70 eur te u transporter dehidriranog mulja u iznosu od 19.458,00 eur. Vozila i strojevi su financirani iz naknade za razvoj u iznosu od 259.468,25 eur.

Dodatno je u zamjenu dotrajalih odnosno nabavu novih uređaja, servera, opreme, strojeva, alata, uredske opreme i namještaja, računalne opreme te ostale opreme i u nematerijalnu imovinu (ulaganja u softvare) investirano 36.070,81 eur.

Nabavljeno je i laboratorijske opreme u iznosu 53.082,31eur od čega je 28.710,27 eur financirano iz sredstava Fonda za obnovu i razvoj grada Vukovara.

U 2024. godini su na imovinu evidentirani kanalizacijski priključci pripojenog Društva utvrđeni procjenom do 31.12.2024. godine u iznosu od 972.409,36 eur te vodovodni i kanalizacijski priključci izgrađeni u 2024. godini u iznosu od 46.806,42 eur.

Pripajanjem je preuzeto dugotrajne imovine nabavne vrijednosti u iznosu od 23.512.093,06 eur, ispravka vrijednosti 8.003.815,00 eur, knjigovodstvene (sadašnje) vrijednosti 15.508.278,06 eur.

Vodovod grada Vukovara d.o.o. je u 2024. godini ostvario ukupne prihode od 5.710.420,33 eur, dok su ukupni rashodi iznosili 5.672.369,42 eur, što je rezultiralo s dobiti u visini od 38.050,91 eur.

U 2024. godini ukupno je proizvedeno 2.552.183 m³ vode za ljudsku potrošnju, od čega je isporučeno domaćinstvima 1.501.616 m³ te gospodarstvu 299.566 m³.

U Komunalije d.o.o. Ilok je u 2024. godini ukupno proizvedeno 574.744 m³ vode za ljudsku potrošnju, od čega je isporučeno domaćinstvima 276.049 m³ te gospodarstvu 63.881 m³.

2.1. Potraživanja i obveze

Tijekom 2024. godine pokrenuto je 6 postupaka za naplatu potraživanja od pravnih osoba u iznosu od 450,91 eur, a od čega je naplaćeno 450,91 eur. Po ovrhama iz ranijih godina je u 2024. godini naplaćeno 53,77 eur.

Pokrenuto je 806 ovršnih prijedloga za naplatu potraživanja od građana u ukupnom iznosu od 99.817,95 eur. U 2024. godini je po ovrhama iz 2024. godine naplaćeno 31.056,68 eur, a po ovrhama iz ranijih godina 56.729,32 eur.

U prva dva mjeseca 2025. godine pokrenuto je 250 prijedloga za ovrhu prema građanima u iznosu od 61.068,43 eur, od čega je naplaćeno 1.928,64 eur i pokrenuto je 2 postupka za naplatu potraživanja od pravnih osoba u iznosu od 1.266,84 eur, a od čega je naplaćeno 0,00 eur.

Za nenaplaćena, a dospjela potraživanja poduzimaju se mjere naplate i to: opomene, tužbe, sporazumi o priznavanju duga i odgođenoj naplati u iznosima rata te ovrhe.

Društvo je procijenilo izvjesnost naplate od kupaca i evidentiralo ispravak vrijednosti dijela potraživanja.

Struktura potraživanja je slijedeća:

1. potraživanja od kupaca – gospodarstva s 31.12.2024. iznose bruto 174.642,78 eur (umanjeno za ispravak vrijednosti iznose 134.857,53 eur).
2. potraživanja od kupaca - građana s 31.12.2024. iznose bruto 1.194.994,64 eur (umanjeno za ispravak vrijednosti iznosi 679.228,02 eur)

Potraživanja od kupaca građana koja nisu vrijednosno usklađena najvećim su dijelom starosti do godinu dana.

Obveze prema dobavljačima s 31.12.2024. godine iznose 534.597,25 eur.

Vodovod grada Vukovara d.o.o. uredno podmiruje svoje obveze prema rokovima njihovog dospijeća, kako prema dobavljačima, državi, tako i prema zaposlenima.

Društvo je pripajanjem preuzelo obveze po financijskom leasingu za teretno vozilo i za radni stroj. S 31.12.2024. iznos obveza za financijski leasing je 19.790,22 eur.

Žiro-računi tijekom 2024. godine nisu bili u blokadi.

2.2. Zaposlenici

Na dan 31.12.2024. godine Društvo je imalo 110 zaposlenih od čega 26 žena. Na neodređeno vrijeme je bilo zaposleno 109 radnika (25 žena).

Kvalifikacijska struktura djelatnika s 31.12.2024.

Odjel \ Sprema	KV	NKV	NSS	PKV	SSS	VSS	VŠS	Ukupno
Ured direktora	0	0	0	0	1	4	0	5
Odjel odvodnja	1	3	0	0	9	1	1	15
Komercijalni poslovi i javna nabava	0	0	0	0	1	1	1	3
Pravni i opći poslovi	0	2	0	0	2	1	4	9
Odjel računovodstvo i financije	1	0	0	0	4	0	2	7
Ispostava Ilok	4	1	2	1	5	4	0	17
Odjel za korisnike	0	0	0	0	11	0	0	11
Odjel proizvodnja vode	1	1	0	0	18	1	3	24
Odjel vodoopskrba	1	0	0	0	16	2	0	19
UKUPNO	8	8	2	1	66	14	11	110

Društvo provodi kontinuirano usavršavanje i obrazovanje radnika kroz seminare, radionice, osposobljavanja i slično.

2.3. Javna nabava

Vodovod grada Vukovara d.o.o. je obveznik primjene Zakona o javnoj nabavi (NN 120/16, NN 114/2022).

U 2024. godini provedeno je 6 postupka javne nabave male vrijednosti za nabavu robe, radova i usluga (5 postupka je ugovoreno, na 1 postupak je izjavljena žalba na odluku o odabiru).

U 2024. godini ukupno je ugovoreno 2.616.005,66 eura bez PDV-a, a obuhvaćaju 5 postupka koja su provedena i ugovorena u 2024. godini i 10 postupaka koji su započeli u 2023. godini, a završeni i ugovoreni u 2024. godini.

Navedeni postupci su sukladno Zakonu o javnoj nabavi objavljeni u Elektroničkom oglasniku javne nabave Republike Hrvatske. Ostale nabave za potrebe poslovanja provedene su kao postupci jednostavne nabave sukladno čl.15.st.1. i st.2. Zakona o javnoj nabavi (NN 120/2016, NN 114/2022).

2.4. Planovi, istraživanje i razvoj

Ciljevi Društva su i nadalje sigurna opskrba dovoljnom količinom kvalitetne vode svih korisnika, te redovna odvodnja otpadnih voda, ispiranje i održavanje kanalizacijske mreže. Dugoročni cilj obuhvaća dodatno smanjenje gubitaka u vodoopskrbnoj mreži, razvoj vodovodne i kanalizacijske mreže, povećanje priključenosti na sustav javne vodoopskrbe i odvodnje te cjelokupni razvitak vodnocomunalne infrastrukture.

Kao cilj Vodovod grada Vukovara d.o.o. ima i smanjenje utjecaja ispuštanja otpadnih voda na okoliš te postizanje uštede energije. Kako bi ostvario navedene ciljeve Vodovod grada Vukovara d.o.o. prati i kontrolira ispravnost vode, održava cjevovode i priključke, vodi računa o baždarenju i obavlja izmjenu vodomjera te radi na projektima koji će utjecati na razvitak cjelokupne vodnocomunalne infrastrukture, kao i na zaštitu okoliša.

Poslovanje Društva usmjereno je na održavanje i unapređivanje osnovnih djelatnosti – vodoopskrbe i odvodnje. Uslužno područje kojim Vodovod grada Vukovara d.o.o. upravlja broji više od 24.000 korisnika vodnih usluga što čini više od 40 000 stanovnika koji koriste usluge Vodovoda grada Vukovara.

Voda koja se isporučuje svim korisnicima vodnih usluga redovito se kontrolira u vlastitom laboratoriju te putem Hrvatskog zavoda za javno zdravstvo putem zavoda za javno zdravstvo.

Tijekom 2024. godine Vodovod grada Vukovara d.o.o. nastavio je realizaciju bitnih projekata za funkcioniranje i poslovanje Društva, neki su privedeni kraju i zaključeni dok su neki još uvijek aktivni, a završetak se očekuje u 2025. godini.

Neki od važnijih nastavljenih, realiziranih i započetih projekata tijekom 2024. godine su:

- Projekt „Izgradnja uređaja za pročišćavanje otpadnih voda“ – Projekt je dio projekta „Poboljšanje vodno komunalne infrastrukture grada Vukovara“ Probni rad uređaja završio je početkom prosinca 2023. godine nakon čega je započela procedura ishoda svih potrebnih akata. Projekt je završen u veljači 2024. godine nakon čega je započeta uporaba uređaja za pročišćavanje otpadnih voda. Projekt je sufinanciran iz Kohezijskog fonda Europske unije.
- Projekt „Modernizacija nadzorno upravljačkog sustava, centra nadzora i obnove objekata“ – U 2023. godini je započet projekt modernizacije kako bi se osigurao suvremeni i novi sustav sa vrhunskom opremom kojom će se još kvalitetnije i preciznije pratiti parametri proizvodnje i kontrole vode. Osim modernizacije opreme i upravljačkog sustava, sva oprema je instalirana u novi prostor projektiran isključivo za kontrolu i praćenje procesa proizvodnje od zahvata sirove vode od isporuke pitke vode krajnjim korisnicima. Projektom je obuhvaćeno i opremanje potrebnim namještajem kao i prenamjena i rekonstrukcija zgrade skladišta. Projekt je djelomično financiran od strane Fonda za obnovu i razvoj grada Vukovara. Rok financiranja je ugovoren do kraja 2025.
- Projekt „Energijom sunca do pitke vode“ – Riječ je o projektu koji je započeo 2018. godine izradom prvih preliminarnih studija kroz pokazatelje isplativosti. Realizacija prve faze projekta započeta je 2021. godine nakon prvih velikih porasta cijene energenata. Nakon završetka prve faze i puštanja u rad solarne elektrane snage 469kW ostvarene su određene uštede koje su direktno utjecale na zadržavanje cijena vodnih usluga na trenutnim razinama obzirom na poskupljenja električne energije i drugih potrebnih materijala za održavanje sustava i proizvodnju vode. Nakon završetka prve faze, započeta je druga i treća faza projekta koja se odnosi na projektiranje novih solarnih elektrana i projektiranje baterijskog sustava. Projektirana je dodatna elektrana na uređaju za pročišćavanje otpadnih voda u Sotinu kao i nova velika solarna elektrana snage gotovo 800kW na uređaju za pročišćavanje otpadnih voda u Vukovaru te baterijski sustav na postojećoj solarnoj elektrani. Projekt izrade projektne dokumentacije sufinanciran je od strane Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost. Cilj je pokušati osigurati sufinanciranje cjelokupnog projekta i započeti realizaciju odnosno izgradnju novih solarnih elektrana.
- Projekt „Digitalne transformacije isporučitelja vodnih usluga“ – Riječ je o projektu koji je apliciran na javni poziv Ministarstva Regionalnog razvoja i fondova Europske unije za projekte koji se sufinanciraju iz Nacionalnog plana za oporavak i otpornost (NPOO). Odnosi se na izradu projektne dokumentacije za digitalna rješenja koja bi svojom primjenom bila od značaja za sve korisnike i Vodovod grada Vukovara d.o.o. Vrijednost izrađene projektne dokumentacije cjelokupnog rješenja digitalne transformacije je 125.000,00 eur. Projekt se odnosi na izradu različitih tehničkih rješenja, digitalizacije istih, izrade centralnog digitalnog sustava, tehničko rješenje izrade aplikacije koja bi imala niz mogućnosti kako za društvo tako i za krajnje korisnike poput e-praćenja potrošnje vode, e-obavijesti i informiranja korisnika putem notifikacija (kvarovi, nestanak vode, radovi, informacije o sustavu i sl.), e-zaprimanje i

plaćanje računa, e-informacije o kvaliteti vode, e-pregled postojeće infrastrukture, e-prijava kvarova i drugih problema, e-kalkulator cijene vodnih usluga, e-prijava/odjava korisnika, i sl. Jedan od bitnih ciljeva je digitalizacijom omogućiti jednostavniju, bržu i transparentniju komunikaciju sa korisnicima vodnih usluga koji bi korištenjem aplikacije imali značajno olakšanu suradnju sa isporučiteljem vodnih usluga te veću kontrolu nad vodnim uslugama.

- Projekt „Budi majstor u Vodovodu“ – Riječ je o projektu putem kojega je na praksu/naukovanje primljeno 12 učenika koji se obrazuju za zanimanje vodoinstalater. Sa učenicima je sklopljen Ugovor o naukovanju. Ovim projektom cilj je osposobiti učenike za rad, a najbolji učenici osim usvojenih znanja i vještina mogu dobiti priliku zaposlenja te na taj način najkvalitetnije naslijediti trenutni kadar. Učenicima su dodijeljeni mentori koji imaju zadatak pripremiti ih na daljnje izazove i na njih prenijeti sva potrebna znanja i iskustva.

- Projekt „Uspostava plana sigurnosti vode za ljudsku potrošnju“ – projektom se procjenjuje rizik i kontrola vode od vodo-zahvata do krajnjeg korisnika. Projektom se također propisuju i uvode procedure za sigurnost i kontrolu cjelokupnog procesa.

- Projekti „Nabava strojeva i opreme za redovno održavanje sustava vodoopskrbe i odvodnje“ – Tijekom 2023. godine započeti su postupci nabava za modernizaciju voznog parka Vodovoda grada Vukovara d.o.o. uključujući i nabavu vozila s kamerom za snimanje i kontrolu sustava odvodnje. Ovim vozilom zamijenilo se postojeće vozilo koje je zbog učestalih kvarova i starosti veliki dio vremena bilo izvan pogona. Novim vozilom cilj je redovito i detaljno snimati problematične točke sustava odvodnje i time uslugu javne odvodnje podignuti na višu razinu.

- Projekt „Opremanje i modernizacija laboratorija“ – Kako bi se i dalje nastavila provoditi redovna ispitivanja vode za ljudsku potrošnju uz korištenje najsuvremenije opreme pokrenut je projekt zamjene dotrajale laboratorijske opreme. Cilj je i u budućem razdoblju redovito ulagati u laboratorij i opremu za ispitivanje kakvoće vode.

- Projekt „Poboljšanje sustava javne odvodnje Vodovoda grada Vukovara“ – Potpisom Ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava i ugovora o sufinanciranju projekta između Ministarstva gospodarstva i održivog razvoja, Hrvatskih voda i Vodovoda grada Vukovara d.o.o., u listopadu 2023. godine, započela je provedba još jednog novog velikog vodno komunalnog projekta "Poboljšanje sustava javne odvodnje Vodovoda grada Vukovara". Ukupna vrijednost Projekta iznosi više od 1.600.000,00 eur. Projekt je sufinanciran bespovratnim financijskim doprinosom iz Mehanizma za oporavak i otpornost u iznosu od 80% prihvatljivih troškova te iz sredstava za sufinanciranje prihvatljivih troškova projekta koje osiguravaju Hrvatske vode što čini 10%. Radovi su započeli u prvom kvartalu 2024. godine, dio je već dovršen, a za dio se očekuje dovršetak početkom 2025. godine. Projektnim elementima odnosno planiranim zahvatima u sklopu ovog projekta obuhvaćeni su projekti odvodnje na području aglomeracije Vukovar i aglomeracije Sotin i to rekonstrukcija i izgradnja nove kanalizacije u ulicama Brune Bušića, Nad prugom i dijelu Augusta Cesarca u Vukovaru, prespoj kolektora Gospodarske zone na glavni spojni kolektor s izgradnjom kišnih preljeva te izvođenje kanalizacijskih priključaka u aglomeraciji Vukovar i Sotin, odnosno izgradnja oko 920 besplatnih kanalizacijskih priključaka, od čega 749 za aglomeraciju Vukovar, a 169 za aglomeraciju Sotin.

Osim navedenih većih i bitnijih projekata čije se realizacija nastavila u 2024. godini kao i projekata koji su započeti tijekom 2024. godine, Vodovod grada Vukovara d.o.o. redovno svake godine ovisno o mogućnostima ulaže u održavanje i razvoj sustava vodoopskrbe i odvodnje kroz redovan plan Hrvatskih voda. Također kroz projektiranje kritičnih dijelova sustava vodoopskrbe i odvodnje stvaraju se pripreme za buduće projekte ulaganja u komunalno vodnu infrastrukturu kako bi u budućem razdoblju prilikom otvaranja potencijalnih natječaja dokumentacija bila spremna za prijavu.

Planom gradnje komunalnih vodnih građevina u 2025. godini je predviđena izrada projektne dokumentacije i izvođenje radova na sustavu javne vodoopskrbe i javne odvodnje te realizacija ostalih projekata. Realizacija projekata iz Plana gradnje ovisi o osiguravanju sredstava iz Plana upravljanja vodama Hrvatskih voda ili resornog Ministarstva.

Ispiranje hidrantske mreže na cijelom distributivnom vodoopskrbnom području Vodovoda grada Vukovara d.o.o. Vukovar sukladno Planu ispiranja hidrantske za svaku godinu provodi se dva puta godišnje. Prvo ispiranje provodi se sukladno Planu ispiranja hidrantske mreže od kraja veljače do druge polovice svibnja tekuće godine, a drugo ispiranje provodi se od kraja kolovoza do kraja studenog tekuće godine. Predmetna radnja podrazumijeva se kao redovno održavanje sustava javne vodoopskrbne mreže.

Na sustavu javne vodoopskrbe i odvodnje provodi se kontinuirano redovno održavanje, investicijsko održavanje te svi ostali potrebni radovi čime se stvaraju pretpostavke za normalno funkcioniranje cjelokupnog vodovodnog sustava i sustava odvodnje, za urednu i kontinuiranu opskrbu vodom i svođenje gubitaka na prihvatljivu razinu.

2.5. Značajni događaji nakon kraja poslovne godine

Nakon kraja poslovne godine nije bilo značajnih događaja koji bi utjecali na poslovni rezultat 2024. godine.

2.6. Informacije o otkupu vlastitih udjela

Društvo s 31.12.2024. godine nema vlastite udjele.

2.7. Postojanje podružnica društva

Društvo nema organizirane podružnice.

2.8. Informacije o financijskim instrumentima

Financijski instrument je svaki ugovor na temelju kojega nastaje financijska imovina jednoga subjekta i financijska obveza ili vlasnički instrument drugoga subjekta.

Po ugovorima o izvođenju radova na Projektu Vukovar Društvo je od ugovornih izvoditelja primilo bankarske garancije za dobro izvršenje ugovora na iznos od 10% ugovorne vrijednosti te za otklanjanje nedostataka u zakonskom jamstvenom roku.

GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2024. GODINU – GODIŠNJE IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA

Društvo je također primilo jamstva za ozbiljnost ponuda u postupcima nabave te jamstva za uredno izvršenje obveza po ugovorima koji se temelje na provedenim postupcima javne nabave i ostalim ugovorima (u obliku zadužnica, mjenica i dr.).

Društvo po završetku ugovora o izvođenju radova od ugovornih izvoditelja traži bankarske garancije za otklanjanje nedostataka u garantnom roku.

Društvo izdaje zadužnice za pokriće obveza plaćanja po ugovorima o osnivanju prava služnosti, te kao jamstvo za uredno izvršenje obveza po preuzetim ugovorima s financijerima.

Navedeni instrumenti se evidentiraju u posebnim evidencijama te izvanbilančno u poslovnim knjigama.

2.9. Izloženost rizicima i upravljanje rizicima

1. VALUTNI RIZIK

Valutni rizik je rizik da će neka valuta imati manju (ili veću) vrijednost na tržištu u budućnosti. Financijske aktivnosti Društva karakterizira mala izloženost valutnom riziku budući je većina financijskih aktivnosti Društva u eurima.

2. KAMATNI RIZIK

Kamatni rizik je rizik od promjena vrijednosti financijskih instrumenata uslijed promjene tržišnih stopa u odnosu na kamatne stope koje se primjenjuju na financijski instrument. Kamatni rizik Društva eventualno bi mogao proizaći iz primljenih kredita. Obzirom da Društvo financira investicije iz dugoročnih kvalitetnih sredstava (EU fondovi) kamatni rizik je mali.

3. KREDITNI RIZIK

Kreditni rizik predstavlja rizik da će jedna stranka financijskog instrumenta drugoj strani prouzročiti financijske gubitke zbog neispunjenja obveze, u cijelosti ili djelomično u trenutku njenog dospijeca. Imovina Društva koja u sebi nosi kreditni rizik odnosi se na potraživanja od kupaca. Kako bi se ovaj rizik smanjio provodi se kontinuirano praćenje stanja potraživanja od kupaca po ročnosti, te aktivnosti vezane za naplatu potraživanja nakon dospijeca (opomene, ovrhe, sporazumi o obročnoj otplati...).

4. RIZIK LIKVIDNOSTI I NOVČANOG TIJEKA

Rizik likvidnosti i rizik novčanog tijeka definira se kao opasnost od neusklađene dospjelosti sredstava i obveza prema izvorima sredstava.

Društvo podmiruje na vrijeme sve obveze, a posebno obveze za poreze i doprinose, te plaće radnicima i obveze prema dobavljačima.

Transakcijski računi nisu bili blokirani tijekom 2024. godine.

3. FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA 2024. GODINU

Poslovanje Društva je opisano u poglavlju 2. ovog izvještaja, a financijski izvještaji za 2024. godinu su detaljno obrazloženi u Bilješkama o financijskim izvještajima.

3.1. Račun dobiti i gubitka

Ukupni prihodi u 2024. godini iznose 5.710.420,33 eur, a strukturu prihoda čine:

- u eur -		
Pozicija	2024.	Udio (%)
Prihodi od usluga	220.254,25	3,86
Prihodi od prodaje električne energije	7.174,03	0,13
Prihodi od isporuke vode, odvodnje i pročišćavanja (fiksni i varijabilni dio)	3.006.954,78	52,66
Donos s odgođenih prihoda po osnovi ulaganja u sustav vodoopskrbe i odvodnje	1.734.854,57	30,38
Prihodi od refundacija doprinosa i druge subvencije, kao i sufinanciranja u izgradnji i sl.	329.265,74	5,77
Prihod od prodaje/donacije imovine	121.511,00	2,13
Prihod od najмова poslovnog prostora i stroja	31.835,28	0,56
Prihodi od naplaćenih potraživanja s vrijednosnog usklađenja	76.211,93	1,33
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja	45.390,27	0,79
Prihodi od nadoknade troškova iz naplaćenih garancija	19,91	0,00
Prihodi od naplate šteta, naplate parničnih i troškova ovrha, sudskih troškova, prihodi od zaposlenika, korekcije plaća i sl.,	79.300,12	1,39
Ostali poslovni prihodi	4.831,27	0,08
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	4.243,41	0,07
Financijski prihodi	48.573,77	0,85
UKUPNO	5.710.420,33	100,00

Najveći udio u ukupnim prihodima čine prihodi od redovne djelatnosti odnosno prihodi od isporuke vode, odvodnje i pročišćavanja (fiksni i varijabilni dio) odnosno čine 52,66% ukupnih prihoda.

Prihodi od prodaje u 2024. godini iznose 3.234.383,06 eur i veći su u odnosu na 2023. godinu za 33,38%, a strukturu prihoda čine prihodi od usluga u iznosu od 220.254,25 eur, prihodi od prodaje električne energije 7.174,03 eur i prihodi od isporuke vode, odvodnje i pročišćavanja (fiksni i varijabilni dio) u iznosu od 3.006.954,78 eur.

Ukupne financijske prihode čine prihodi od kamata i pozitivne tečajne razlike. Financijski prihodi sudjeluju sa 0,85% u strukturi ukupno ostvarenih prihoda.

Usporedba prihoda Vodovoda grada Vukovara d.o.o. 2024. godine u odnosu na prethodne dvije godine je iskazana u nastavku:

- u eur -

Pozicija	2022. (eur)	2023. (eur)	2024. (eur)	Indeks 2024/2023	Indeks 2024/2022
Poslovni prihodi:				97,66	118,78
Prihodi od usluga	185.431,43	225.538,91	220.254,25	90,51	27,81
Prihodi od prodaje električne energije	25.795,75	7.926,42	7.174,03	137,22	138,70
Prihodi od isporuke vode, odvodnje i pročišćavanja (fiksni i varijabilni dio)	2.167.924,03	2.191.389,13	3.006.954,78	172,58	180,72
Donos s odgođenih prihoda po osnovi ulaganja u sustav vodoopskrbe i odvodnje	959.983,45	1.005.221,02	1.734.854,57	112,90	175,80
Prihodi od refundacija doprinosa i druge subvencije, kao i sufinanciranja u izgradnji i sl.	187.295,05	291.640,21	329.265,74	509,86	658,45
Prihod od prodaje/donacije imovine	18.454,18	23.832,00	121.511,00	106,38	307,17
Prihod od najмова poslovnog prostora i stroja	10.363,96	29.924,97	31.835,28		
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja	0,00	0,00	45.390,27	128,93	112,56
Prihodi od naplaćenih potraživanja s vrijednosnog usklađenja	67.705,67	59.108,84	76.211,93	1,13	0,19
Prihodi od nadoknade troškova iz naplaćenih garancija	10.273,59	1.754,70	19,91	129,85	176,31
Prihodi od naplate šteta, naplate parničnih i troškova ovrha, sudskih troškova, prihodi od zaposlenika, korekcije plaća i sl.,	44.978,76	61.069,53	79.300,12	3,88	69,96
Ostali poslovni prihodi	6.906,10	124.404,59	4.831,27	17,81	
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	0,00	23.829,32	4.243,41	145,15	269,71
Financijski prihodi	18.009,83	33.465,03	48.573,77	139,99	154,21
UKUPNO	3.703.121,80	4.079.104,67	5.710.420,33	97,66	118,78

Ukupni rashodi u 2024. godini iznose 5.672.369,42 eur. Struktura rashoda sukladno računu dobiti i gubitka je iskazana u nastavku, a detaljnija razrada se nalazi u Bilješkama uz financijske izvještaje.

- u eur -

Pozicija	2022.	2023.	2024.	Indeks 2024/2023	Indeks 2024/2022
Troškovi sirovina i materijala	410.832,17	495.955,34	702.592,37	141,66	171,02
Ostali vanjski troškovi	278.929,99	375.482,26	467.766,43	124,58	167,70

Ostale vanjske troškove čine troškovi telefona, poštanske usluge, prijevozne usluge i usluge odvoza, usluge kooperanata, servisne i usluge tekućeg održavanja, registracije i osiguranja vozila, usluge zakupa i najma, intelektualne i osobne usluge, komunalne usluge, zbrinjavanje mulja, servisiranje vodomjera i vatrogasnih aparata, zaštita imovine i dr.

- u eur -

Pozicija	2022.	2023.	2024.	Indeks 2024/2023	Indeks 2024/2022
Neto plaće i nadoknade	922.041,40	972.433,31	1.131.540,56	116,36	122,72
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	269.011,46	289.144,32	324.115,34	112,09	120,48
Doprinosi na plaće	162.712,11	180.431,74	212.923,65	118,01	130,86
Troškovi osoblja:	1.353.764,97	1.442.009,37	1.668.579,55	115,71	123,25

Troškovi osoblja su u 2024. godini u odnosu na 2023. godinu porasli za 15,71%.

- u eur -

Pozicija	2022.	2023.	2024.	Indeks 2024/2023	Indeks 2024/2022
Troškovi amortizacije	1.256.685,49	1.315.573,79	2.068.889,11	157,26	164,63
Ostali troškovi	289.794,90	335.795,35	434.395,77	129,36	149,90
Vrijednosna usklađenja	102.081,89	56.894,95	93.717,22	164,72	91,81
Rezerviranja	0,00	45.390,27	211.254,31	465,42	
Ostali poslovni rashodi	5.826,41	4.375,48	25.032,76	572,11	429,64
Financijski rashodi	365,21	14,03	141,90	1.011,40	38,85

Ostali troškovi se odnose u najvećem dijelu na nadoknade troškova zaposlenicima, materijalna prava djelatnika, ali i na sponzorstvo i dr. humanitarne pomoći, premije osiguranja imovine, nadoknade bankama i fin. agenciji, članarine, doprinosi, troškovi prava služnosti, seminari i stručna literatura i dr.

U 2022. godini je uz vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca napravljeno i vrijednosno usklađenje za povrat doprinosa od HZMO.

Prikaz kretanja ukupnih prihoda i rashoda u razdoblju od 2022. do 2024. godine:

- u eur -

Pozicija	2022.	2023.	2024.	Indeks 2024/2023	Indeks 2024/2022
Ukupni prihodi	3.703.121,77	4.079.104,67	5.710.420,33	139,99	154,21
Ukupni troškovi	3.698.280,97	4.071.490,84	5.672.369,42	139,32	153,38
Dobit/gubitak	4.840,80	7.613,83	38.050,91	499,76	786,05

Poslovanje vodovoda treba biti uspostavljeno na način da se osigura puni povrat troškova. U 2024. godini Vodovod grada Vukovara d.o.o. je prodao zastarjelu imovinu u sklopu projekta modernizacije voznog parka odnosno vozila i strojeva potrebnih za funkcioniranje sustava

3.2. Bilanca

Prikaz dugotrajne imovine u 2024. godini u odnosu na 2023. i 2022. godinu:

- u eur -

Pozicija	2022.	2023.	2024.	Indeks 2024/2023	Indeks 2024/2022
Nematerijalna imovina	8.149,48	14.850,10	14.008,19	94,33	171,89
Zemljište	773.202,20	773.202,21	775.336,34	100,28	100,28
Građevinski objekti	43.426.384,48	42.621.586,51	84.514.765,62	198,29	194,62
Postrojenja i oprema	400.405,70	377.308,58	761.536,70	201,83	190,19
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	49.387,70	40.113,50	329.581,56	821,62	667,34
Materijalna imovina u pripremi	28.872.266,64	30.915.708,15	4.839.365,96	15,65	16,76
Ostala materijalna imovina	8.290,46	8.290,46	8.290,46	100,00	100,00
Materijalna imovina	73.529.937,20	74.736.209,41	91.228.876,64	122,07	124,07

U 2023. godini povećano je ulaganje u softver, u 2024. godini zamijenjen je dotrajali alat, oprema, pogonski inventar i transportna imovina te je preostali dio Projekta poboljšanja vodno-komunalne infrastrukture stavljen u uporabu. S 24.10.2024. godine preuzeta je dugotrajna imovina pripojenog društva knjigovodstvene (sadašnje) vrijednosti 15.508.278,06 eur.

U nastavku se iskazuje usporedba ostalih pozicija bilance izuzev kapitala i novca koji su obrađeni u izdvojenim poglavljima.

- u eur -

Pozicija	Stanje na dan 31.12.2022.	Stanje na dan 31.12.2023.	Stanje na dan 31.12.2024.	Indeks 2024/2023	Indeks 2024/2022
Sirovine i materijal	213.163,35	217.752,27	252.178,71	115,81	118,30

- u eur -

Pozicija	Stanje na dan 31.12.2022.	Stanje na dan 31.12.2023.	Stanje na dan 31.12.2024.	Indeks 2024/2023	Indeks 2024/2022
Potraživanja od kupaca	502.190,55	546.234,12	814.085,55	149,04	162,11
Potraživanja od zaposlenika	16.218,00	17.937,60	10.074,73	56,17	62,12
Potraživanja od države i drugih institucija	741.707,21	283.878,03	858.786,03	302,52	115,79
Ostala potraživanja	105.631,34	12.360,53	7.727,27	62,52	7,32
UKUPNO potraživanja:	1.365.747,10	860.410,28	1.690.673,58	196,50	123,79

- u eur -

Pozicija	Stanje na dan 31.12.2022.	Stanje na dan 31.12.2023.	Stanje na dan 31.12.2024.	Indeks 2024/2023	Indeks 2024/2022
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja	8.295,84	90.292,05	136.890,47	151,61	1.650,11

- u eur -

Pozicija	Stanje na dan 31.12.2022.	Stanje na dan 31.12.2023.	Stanje na dan 31.12.2024.	Indeks 2024/2023	Indeks 2024/2022
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	0	0,00	14.356,01		
Obveze za predujmove	23.954,29	31.253,63	34.409,32	143,65	110,10
Obveze prema dobavljačima u zemlji	695.622,54	219.096,36	534.597,25	76,85	244,00
Obveze po osnovi depozita i jamstava	14.557,30	118.313,13	15.161,57	104,15	12,81
Obveze prema zaposlenicima	84.552,59	92.277,89	130.757,59	154,65	141,70
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	48.920,77	38.646,42	64.671,43	132,20	167,34
Ostale kratkoročne obveze	263.237,63	229.109,69	304.942,42	115,84	133,10
UKUPNO kratkoročne obveze:	1.130.845,12	728.697,12	1.098.895,59	97,17	150,80
Dugoročne obveze	144,4	84,67	5.474,59	3.791,27	6.465,80
Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	66.547.559,88	67.342.209,05	83.119.785,12	124,90	123,43

Najveći udio u potraživanjima od države čine potraživanja za povrate doprinosa od HZZO i HZMO.

Razlika na potraživanjima od institucija i na obvezama prema dobavljačima odnosila se u ranijim godinama većinom na zahtjeve za povrat sredstava po Projektu Vukovar koji su uvijek isplaćeni kroz iduća dva mjeseca, a u 2025. godini odnose se na zahtjeve po projektu NPOO-Javna odvodnja, zahtjev za digitalnu transformaciju i dr.

U 2024. godini je nabavljeno i servisirano vodomjera u iznosu od 76.669,49 eur. S obzirom na baždarni rok od 5 godina godišnji iznos od 35.251,26 eur (19.917,36 eur iz 2023. godine i 15.333,90 eur iz 2024. godine) je evidentiran na troškove u 2024. godini.

Na izvanbilančnoj evidenciji nalaze primljena jamstva koja iznose 1.735207,34 eur, i izdana jamstva koja iznose 627.858,58 eur. Preostali iznos od 20,39 eur se odnosi na kamate koje se sukladno rješenju iz predstečajne nagodbe iskazuju izvanbilančno

3.3. Izvještaj o novčanim tokovima

U nastavku je prikaz stanja novca od 2022. do 2024. godine:

- u eur -

Pozicija	Stanje na dan 31.12.2022.	Stanje na dan 31.12.2023.	Stanje na dan 31.12.2024.	Indeks 2024/2023	Indeks 2024/2022
Novac u banci i blagajni	2.131.966,16	733.190,45	598.138,36	28,06	81,58
Oročeni depozit u banci	0	1.050.000,00	900.000,00		85,71
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI	2.131.966,16	1.783.190,45	1.498.138,36	70,27	84,01

Društvo ulaže sredstva u imovinu kojom se postižu uštede koje imaju utjecaj i na cijenu vodnih usluga kao na primjer u solarne panele i slično. Na da 31.12.2024. Društvo također ima i evidentirana potraživanja po zahtjevima za projekte koji obuhvaćaju plaćene situacije dobavljačima.

3.4. Izvještaj o promjenama kapitala

Prikaz promjena kapitala:

- u eur -

Pozicija	Stanje na dan 31.12.2022.	Stanje na dan 31.12.2023.	Stanje na dan 31.12.2024	Indeks 2024/2023	Indeks 2024/2022
Temeljni kapital	11.177.476,94	11.177.450,00	12.019.350,00	107,53	107,53
Kapitalne rezerve	10,83	37,77	38,36	101,56	354,20
Zadržana dobit ili preneseni gubitak	-1.603.618,96	-1.598.778,15	-1.672.082,93	104,59	104,27
Dobit/Gubitak poslovne godine	4.840,81	7.613,83	38.050,91	499,76	786,04
Rezerve za vlastite dionice	88.353,57	0	0		
Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	-88.353,57	0	0		
Ukupno kapital i rezerve	9.578.709,63	9.586.323,45	10.385.356,34	108,34	108,42

Temeljni kapital Društva povećan je zbog provedbe pripajanje društva KOMUNALIJE d.o.o. Ilok. Temeljni kapital povećan je sa iznosa od 11.177.450,00 eura za iznos od 841.900,00 eura na iznos od 12.019.350,00 eura pribrajanjem upisanog temeljnog kapitala pripojenog društva, a koji poslovni udjel je preuzeo GRAD ILOK, OIB 83038408398, Ilok, Trg Nikole Iločkog 13. Pripajanjem je preuzet i preneseni gubitak u iznosu od 69.251,63 eur te gubitak tekuće godine za razdoblje od 1.1.2024. do 23.10.2024. godine u iznosu od 11.666,98 eur.

4. ZAKLJUČAK

Društvo je 2024. godinu završilo s pozitivnim financijskim rezultatom. Prema prijavi podataka o ekonomičnosti poslovanja Društvu nakon provedenog pripajanja ukupni troškovi redovne djelatnosti nisu pokriveni ukupnim prihodima iz redovne djelatnosti. Cijene vodnih usluga određuju prema načelu povrata troškova od vodnih usluga kako je uređeno zakonom kojim se uređuje financiranje vodnoga gospodarstva u granicama ekonomske učinkovitosti te načelima pravičnosti, zaštite od monopola i socijalne priuštivosti cijene vode. Razlika u pozitivnom financijskom rezultatu nastala je zbog prodaje zastarjele dugotrajne imovine kao posljedica Projekta modernizacije voznog parka odnosno vozila i strojeva nužnih za održavanje sustava. Društvo je likvidno i solventno te poduzima sve radnje za naplatu potraživanja od kupaca građana i gospodarstva.

5. PRILOZI

- Godišnji financijski izvještaji – GFI-POD
- Bilješke uz financijske izvještaje
- Odluka o raspodjeli dobiti za 2024. godinu
- Odluka o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja za 2024. godinu

U Vukovaru, 4. travnja 2025. godine

SP/IK/MP

Zamjenica direktora

Tanja Rusin Maršić



PRIM REVIZIJA društvo s ograničenom odgovornošću za reviziju, Našička 17, 31000 Osijek, OIB: 89376854418

Poslovna banka: ZAGREBAČKA BANKA d.d., Zagreb, IBAN: HR4023600001102878980

MBS: 030234377, upisano u registar Trgovačkog suda u Osijeku; Temeljni kapital: 20.000,00 kn u cijelosti uplaćen

Direktor: Aleksandra Lučić, Romana Avramek; e-mail: info@primrevizija.hr

VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o.

Jana Bate 4

Vukovar

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O OBAVLJENOJ REVIZIJI GODIŠNJIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2024. GODINU

SADRŽAJ:

IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (BILANCA) na 31. prosinca 2024. godine

RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje od 01. siječnja 2024. do 31. prosinca 2024. godine

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA u razdoblju 01. siječnja 2024. do 31. prosinca 2024. godine

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA za razdoblje od 01. siječnja 2024. do 31. prosinca 2024. godine

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE za 2024. godinu

IZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA za 2024. godinu

ODGOVORNOST ZA GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Uprava Društva dužna je osigurati da godišnji financijski izvještaji za 2024. godinu budu sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja, tako da istinito i fer prikazuju financijski položaj društva VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o. iz Vukovara (u daljnjem tekstu Društvo) na 31. prosinca 2024. godine, njegovu financijsku uspješnost, novčane tokove i promjene kapitala za tada završenu godinu.

Na temelju provedenih istraživanja, Uprava opravdano očekuje da Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Sukladno tome, izrađeni su godišnji financijski izvještaji pod pretpostavkom neograničenosti vremena poslovanja Društva.

Pri izradi godišnjih financijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

- za odabir i potom dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika
- za davanje razumnih i razboritih prosudbi i procjena
- za primjenu važećih standarda financijskog izvještavanja i za objavu i objašnjenje u financijskim izvještajima svakog odstupanja koje je od materijalnog značenja
- izradu financijskih izvještaja uz pretpostavku 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 i rezultate poslovanja Društva, kao i njihovu usklađenost sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja. 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.

Potpisano u ime Društva:

Tanja Rusin Maršić

Zamjenica direktora: Tanja Rusin Maršić



VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o.

Jana Bate 4
VUKOVAR

U Vukovaru, 4. travnja 2025. godine

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Članovima društva VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o., Vukovar:

Izvešće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja društva VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o., Vukovar, Jana Bate 4 (Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2024. godine, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i značajne računovodstvene politike.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2024. godine, njegovu financijsku uspješnost i njegove novčane tokove za tada završenu godinu u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI).

Osnova za mišljenje

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

Ostale informacije

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

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

U pogledu Izvještaja posloводства, obavili smo i postupke propisane Zakonom o računovodstvu. Ti postupci uključuju provjeru je li Izvještaj posloводства sastavljen u skladu s člankom 24. Zakona o računovodstvu. Temeljeno na obavljenim postupcima, u mjeri u kojoj smo u mogućnosti to procijeniti, izvještavamo da:

1. su informacije u priloženom Izvještaju posloводства usklađene, u svim značajnim odrednicama, s priloženim godišnjim financijskim izvještajima; te
2. je priloženi Izvještaj posloводства sastavljen u skladu sa člankom 24. Zakona o računovodstvu.

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

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

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

U sastavljanju 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 godišnjih financijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati 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 prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih financijskih izvještaja.

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

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

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

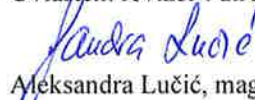
Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima

Izvršavanje temeljem Zakona o vodnim uslugama

Obavili smo, u skladu sa Zakonom o vodnim uslugama, reviziju povijesnih financijskih informacija sadržanih u *Prijavi podataka o pokazateljima poslovanja za 2024. godinu* sukladno čl. 3. Uredbe o vrednovanju učinkovitosti poslovanja isporučitelja vodnih usluga društva VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o., Vukovar i *Prikazu podataka o određivanju cijene vodnih usluga i naknade za razvoj* sukladno Uredbi o metodologiji za određivanje cijene vodnih usluga (NN 70/23) s pripadajućim obrazloženjima društva VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o., Vukovar i izdali posebno izvješće neovisnog revizora s pozitivnim mišljenjem datirano s 4. travnjem 2025. godine.

 **PRIM**
REVIZIJA d.o.o. Osijek

Ovlašteni revizor i direktor:


Aleksandra Lučić, mag. oec.

Osijek, 4. travnja 2025. godine

PRIM REVIZIJA d.o.o.
Našička 17
31000 Osijek

BILANCA
stanje na dan 31.12.2024.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 95863787953; VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o.

Iznosi u eurima i centima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	3.1.	74.751.059,51	91.242.884,83
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		14.850,10	14.008,19
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		14.850,10	14.008,19
3. Goodwill	006			
4. Predumjovi za nabavu nematerijalne imovine	007		0,00	
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		74.736.209,41	91.228.876,64
1. Zemljište	011		773.202,21	775.336,34
2. Građevinski objekti	012		42.621.586,51	84.514.765,62
3. Postrojenja i oprema	013		377.308,58	761.536,70
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		40.113,50	329.581,56
5. Biološka imovina	015			
6. Predumjovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017		30.915.708,15	4.839.365,96
8. Ostala materijalna imovina	018		8.290,46	8.290,46
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		0,00	0,00
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		0,00	0,00
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		2.861.353,00	3.440.990,65
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	3.2.	217.752,27	252.178,71
1. Sirovine i materijal	039		217.752,27	252.178,71
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predumjovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			

BILANCA

stanje na dan 31.12.2024.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 95863787953; VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o.

Iznosi u eurima i centima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	3.3.	860.410,28	1.690.673,58
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		546.234,12	814.085,55
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		17.937,60	10.074,73
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		283.878,03	858.786,03
6. Ostala potraživanja	052		12.360,53	7.727,27
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	3.4.	1.050.000,00	900.000,00
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061		1.050.000,00	900.000,00
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	3.5.	733.190,45	598.138,36
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	3.6.	90.292,05	136.890,47
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		77.702.704,56	94.820.765,95
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	3.7.	3.266.511,21	2.363.086,31
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+084+087+090)	067	3.8.	9.586.323,45	10.385.356,34
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		11.177.450,00	12.019.350,00
II. KAPITALNE REZERVE	069		37,77	38,36
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		0,00	0,00
1. Zakonske rezerve	071			
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075			
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076			
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 083)	077		0,00	0,00
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081			
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082			
6. Tečajne razlike zbog preračuna u prezentacijsku valutu	083			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 085-086)	084		-1.598.778,15	-1.672.082,93
1. Zadržana dobit	085			
2. Preneseni gubitak	086		1.598.778,15	1.672.082,93
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 088-089)	087		7.613,83	38.050,91
1. Dobit poslovne godine	088		7.613,83	38.050,91

BILANCA
stanje na dan 31.12.2024.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 95863787953; VODOVOĐ GRADA VUKOVARA d.o.o.

Iznosi u eurima i centima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
2. Gubitak poslovne godine	089			
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	090			
B) REZERVIRANJA (AOP 092 do 097)	091		45.390,27	211.254,31
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	092			
2. Rezerviranja za porezne obveze	093			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	094			15.525,65
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	095			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	096			
6. Druga rezerviranja	097		45.390,27	195.728,66
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 099 do 109)	098	3.9.	84,67	5.474,59
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	099			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	100			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	101			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	102			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	103			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	104			5.434,21
7. Obveze za predujmove	105			
8. Obveze prema dobavljačima	106			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	107			
10. Ostale dugoročne obveze	108		84,67	40,38
11. Odgođena porezna obveza	109			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 111 do 124)	110	3.10.	728.697,12	1.098.895,59
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	111			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	112			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	113			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	114			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	115		118.313,13	15.161,57
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	116			14.356,01
7. Obveze za predujmove	117		31.253,63	34.409,32
8. Obveze prema dobavljačima	118		219.096,36	534.597,25
9. Obveze po vrijednosnim papirima	119			
10. Obveze prema zaposlenicima	120		92.277,89	130.757,59
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	121		38.646,42	64.671,43
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	122			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	123			
14. Ostale kratkoročne obveze	124		229.109,69	304.942,42
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	125	3.11.	67.342.209,05	83.119.785,12
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+091+098+110+125)	126		77.702.704,56	94.820.765,95
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	127	3.7.	3.266.511,21	2.363.086,31



RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2024. do 31.12.2024.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 95863787953; VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o.

Iznosi u eurima i centima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 129 do 133)	128		4.045.639,64	5.661.846,56
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	129			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	130	2.1.	2.424.854,46	3.234.383,06
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	131	2.2.	23.829,32	4.243,41
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	132			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	133	2.2.	1.596.955,86	2.423.220,09
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 135+136+140+144 do 146+149+156)	134		4.071.476,81	5.672.227,52
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	135			
2. Materijalni troškovi (AOP 137 do 139)	136	2.3.	871.437,60	1.170.358,80
a) Troškovi sirovina i materijala	137	2.3.1.	495.955,34	702.592,37
b) Troškovi prodane robe	138			
c) Ostali vanjski troškovi	139	2.3.2.	375.482,26	467.766,43
3. Troškovi osoblja (AOP 141 do 143)	140	2.4.	1.442.009,37	1.668.579,55
a) Neto plaće i nadnice	141		972.433,31	1.131.540,56
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	142		289.144,32	324.115,34
c) Doprinosi na plaće	143		180.431,74	212.923,65
4. Amortizacija	144	2.5.	1.315.573,79	2.068.889,11
5. Ostali troškovi	145	2.6.	335.795,35	434.395,77
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 147+148)	146		56.894,95	93.717,22
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	147			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	148	2.7.	56.894,95	93.717,22
7. Rezerviranja (AOP 150 do 155)	149		45.390,27	211.254,31
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	150			
b) Rezerviranja za porezne obveze	151			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	152			15.525,65
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	153			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	154			
f) Druga rezerviranja	155	2.8.	45.390,27	195.728,66
8. Ostali poslovni rashodi	156	2.9.	4.375,48	25.032,76
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 158 do 167)	157	2.10.	33.465,03	48.573,77
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	158			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	159			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	160			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	161			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	162			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	163			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	164		33.113,12	48.573,77
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	165		351,91	0,00
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	166			
10. Ostali financijski prihodi	167			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 169 do 175)	168	2.10.	14,03	141,90
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	169			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	170			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	171		9,79	141,90
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	172		4,24	0,00
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	173			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	174			
7. Ostali financijski rashodi	175			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2024. do 31.12.2024.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 95863787953; VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o.

Iznosi u eurima i centima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	176			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	177			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	178			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	179			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 128+157+176 + 177)	180		4.079.104,67	5.710.420,33
X. UKUPNI RASHODI (AOP 134+168+178 + 179)	181		4.071.490,84	5.672.369,42
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 180-181)	182		7.613,83	38.050,91
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 180-181)	183		7.613,83	38.050,91
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 181-180)	184		0,00	0,00
XII. POREZ NA DOBIT	185			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 182-185)	186	2.11.	7.613,83	38.050,91
1. Dobit razdoblja (AOP 182-185)	187		7.613,83	38.050,91
2. Gubitak razdoblja (AOP 185-182)	188		0,00	0,00
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 190-191)	189		0,00	0,00
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	190			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	191			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	192			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-192)	193		0,00	0,00
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 192-189)	194		0,00	0,00
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 182+189)	195		0,00	0,00
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 195)	196		0,00	0,00
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 195)	197		0,00	0,00
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 185+192)	198		0,00	0,00
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 195-198)	199		0,00	0,00
1. Dobit razdoblja (AOP 195-198)	200		0,00	0,00
2. Gubitak razdoblja (AOP 198-195)	201		0,00	0,00
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 203+204)	202		0,00	0,00
1. Pripisana imateljima kapitala matice	203			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	204			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. Dobit ili gubitak razdoblja	205			
II. Ostala sveobuhvatna dobit / gubitak prije poreza (AOP 208 do 212 + 215 do 223)	206		0,00	0,00
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 208 do 213)	207		0,00	0,00
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	208			
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	209			
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	210			
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	211			
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	212			
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	213			
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 215 do 224)	214		0,00	0,00
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	215			
2. Tečajne razlike zbog preračuna u prezentacijsku valutu	216			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2024. do 31.12.2024.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 95863787953; VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o.

Iznosi u eurima i centima

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



 Javna Agencija Republike Hrvatske
 za inspekciju u području zaštite okoliša

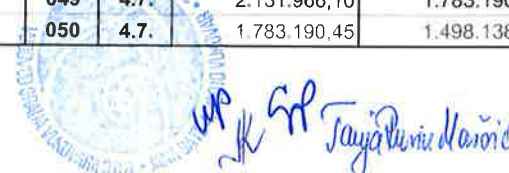
IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2024. do 31.12.2024.

**Obrazac
POD-NTI**

Obveznik: 95863787953; VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o.

Iznosi u eurima i centima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti				
1. Dobit prije oporezivanja	001		7.613,83	38.050,91
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002		211.119,10	288.336,93
a) Amortizacija	003		1.315.573,79	2.068.889,11
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004		-23.280,00	-120.591,00
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005		0,00	
d) Prihodi od kamata i dividendi	006		-33.113,12	-48.573,77
e) Rashodi od kamata	007		9,79	141,90
f) Rezerviranja	008		45.390,27	165.864,04
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009		0,00	0,00
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	4.1.	-1.093.461,63	-1.777.393,35
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011		218.732,93	326.387,84
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		-176.800,62	84.256,99
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	4.2.	-112.993,28	183.505,22
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	4.3.	-32.246,99	-388.340,78
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015		-4.588,92	-34.426,44
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	4.4.	-26.971,43	323.518,99
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017		41.932,31	410.644,83
4. Novčani izdaci za kamate	018		-9,79	-1,85
5. Plaćeni porez na dobit	019		0,00	0,00
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020		41.922,52	410.642,98
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021		23.280,00	120.591,00
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022		0,00	0,00
3. Novčani primici od kamata	023		821,03	271,00
4. Novčani primici od dividendi	024		0,00	0,00
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025		26.690,53	24.682,88
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	4.5.	2.021.460,54	1.315.334,57
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027		2.072.252,10	1.460.879,45
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	4.6.	-2.537.778,30	-1.933.961,51
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029		0,00	0,00
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030		-28.868,05	-19.500,00
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031		0,00	0,00
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032		0,00	-98.583,24
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033		-2.566.646,35	-2.052.044,75
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034		-494.394,25	-591.165,30
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035		0,00	0,00
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036		0,00	0,00
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037		0,00	0,00
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038		103.755,83	24.373,61
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039		103.755,83	24.373,61
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040		-59,75	-44,29
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041		0,00	0,00
3. Novčani izdaci za financijski najam	042		0,00	-1.333,92
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043		0,00	0,00
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044		0,00	-127.525,17
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045		-59,75	-128.903,38
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046		103.696,08	-104.529,77
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047		0,00	0,00
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048		-348.775,65	-285.052,09
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	4.7.	2.131.966,10	1.783.190,45
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	4.7.	1.783.190,45	1.498.138,36



Obveznik: 95863787953; VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o.

Obveznik: 95863787953; VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o.

Opće pozicije	AOP oznaka bilješke	Rbr. bilješke	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice										Iznosi u eurima i centima	
			Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastita dionica i udjel (odbitna stavka)	Statutarna rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspodjeljiva za prodaju)	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
Prethodno razdoblje														
1. Stanje na prvi dan prethodnog razdoblja	01		11.177.450,00	37,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	02													
	03													
	04		11.177.450,00	37,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	05													
	06													
	07													
4. Stanje na prvi dan prethodnog razdoblja (AOP 01 do 03)	08													
	09													
	10													
	11													
	12													
	13													
	14													
	15													
	16													
	17													
24. Stanje na zadnji dan prethodnog razdoblja (AOP 04 do 23)	18													
	19													
	20													
	21													
	22													
	23													
	24		11.177.450,00	37,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	25		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	26		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	27		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
DODATAK IZ JEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjenju MSFI-4)														
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)														
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+25)														
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)														

Obveznik: 95863787953; VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o.

[illegible]

Obrazac
POD-PK

Iznosi u eurima i centima

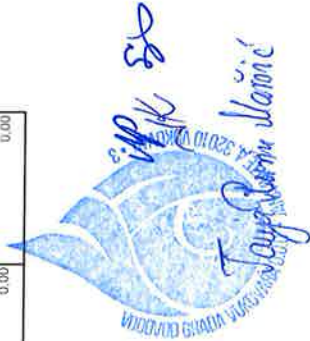
Opis pozicije						AOP oznaka	Rbr. zbiljke	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Ostale rezerve fer vrijednost	Tekućine razlike iz preračuna inozemnog postovanja	Tekućine razlike zbog preračuna u prezentacijsku valutu	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslova godinu	Ukupno raspoložljivo (maternalna kapitala matice)	Manjinaski (nakošljeni) Interes	Ukupno kapital i rezerve
								14	15	16	17	18	19	20 (4 do 7 + 8 + 9 do 19)	21	22 (20+21)
Prethodno razdoblje																
1. Stanje na prvi dan prethodnog razdoblja																
2. Promjene računovodstvenih politika																
3. Ispravak pogreški																
4. Stanje na prvi dan prethodnog razdoblja (AOP 01 do 03)																
5. Dobit/gubitak razdoblja																
6. Tekućine razlike iz preračuna inozemnog postovanja																
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine																
8. Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)																
9. Dobitak ili gubitak s osnovne učinile ovite zaštite novčanog toka																
10. Dobitak ili gubitak s osnovne učinile ovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu																
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujući interesom																
12. Akurski dobici/gubici po planovima definiranih primanja																
13. Ostale neklasificirane promjene kapitala																
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu																
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u poslučku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)																
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u poslučku predstečajne nagodbe																
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti																
18. Otkup vlastitih dionica/udjela																
19. Uplate članova/dioničara																
20. Isplata udjela u dobiti/dividende																
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima																
22. Prijenos po godišnjem rasporedu																
23. Povećanje rezervi u poslučku predstečajne nagodbe																
24. Stanje na zadnji dan prethodnog razdoblja (AOP 04 do 23)																
DOATAK VZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik p																
I. OSTALA SVEOBUHVAJTNA DOBIT PRETHODNOG RAZDoblJA, IMAJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)																
II. SVEOBUHVAJTNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDoblJA (AOP 05+25)																
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDoblJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)																

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

Obveznik: 9586378953; VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o.

Obrazac
POD-PK

		Iznosi u eurima i centima										
Opis pozicije		AOP oznaka	Rbr. bilješke	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Ostale rezerve fer vrijednosti	Tekućine razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	Tekućine razlike zbog preračuna u prezentacijsku valutu	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspoloživo imateljima kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve
1		2	3	14	15	16	17	18	19	20 (4 do 7 - 8 + 9 do 19)	21	22 (20+21)
Tekuća razdoblja												
1. Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja		28		0,00	0,00	0,00	0,00	-1.598.778,15	7.613,83	9.586.323,45		9.586.323,45
2. Promjene računovodstvenih politika		29								0,00		0,00
3. Ispravak pogreški		30								0,00		0,00
4. Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja (AOP 28 do 30)		31		0,00	0,00	0,00	0,00	-1.598.778,15	7.613,83	9.586.323,45	0,00	9.586.323,45
5. Dobit/gubitak razdoblja		32								38.050,91		38.050,91
6. Tekućine razlike iz preračuna inozemnog poslovanja		33								0,00		0,00
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		34								0,00		0,00
8. Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)		35								0,00		0,00
9. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog toka		36								0,00		0,00
10. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu		37								0,00		0,00
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom		38								0,00		0,00
12. Akurski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja		39								0,00		0,00
13. Ostale neklasificirane promjene kapitala		40								0,00		0,00
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu		41								0,00		0,00
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstajećajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)		42								0,00		0,00
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstajećajne nagodbe		43								0,00		0,00
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti		44								0,00		0,00
18. Otkup vlastitih dionica/udjela		45								0,00		0,00
19. Uplate članova/dioničara		46		0,00	0,00	0,00	0,00	-80.918,61	0,00	760.981,98		760.981,98
20. Isplata udjela u dobiti/dividende		47								0,00		0,00
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima		48						7.613,83	-7.613,83	0,00		0,00
22. Prijenos po godišnjem rasporedu		49								0,00		0,00
23. Povećanje rezervi u postupku predstajećajne nagodbe		50								0,00		0,00
24. Stanje na zadnji dan tekućeg razdoblja (AOP 32 do 50)		51		0,00	0,00	0,00	0,00	-1.672.082,93	38.050,91	10.385.356,34	0,00	10.385.356,34
DODATAK IZVEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik p												
I. OSTALA SVEOBUHATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)		52		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
II. SVEOBUHATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)		53		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)		54		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00



VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o.

Jana Bate 4

VUKOVAR

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
NA DAN 31. PROSINCA 2024. GODINE**

Općenito

VODOVOD GRADA VUKOVARA društvo s ograničenom odgovornošću za vodoopskrbu i odvodnju, Vukovar, Jana Bate 4 (dalje: Društvo). Društvo je pretvorbom Javnog poduzeća Vodovod grada Vukovara p.o. registrirano u društvo s ograničenom odgovornošću od 02. lipnja 1999. godine upisano pod brojem pravnog subjekta, MBS:030065171, OIB: 95863787953. Sjedište društva nalazi se u ulici Jana Bate 4 u Vukovaru (Republika Hrvatska).

Osnovne djelatnosti Društva, temeljem upisa u Trgovačkom sudu jesu:

- javna vodoopskrba
- javna odvodnja
- održavanje komunalnih vodnih građevina
- izvođenje priključaka na komunalne vodne građevine
- umjeravanje vodomjera
- uzorkovanje i ispitivanje otpadnih voda za vlastite potrebe
- uzorkovanja i ispitivanja zdravstvene ispravnosti vode za ljudsku potrošnju za vlastite potrebe
- proizvodnja energije u procesu obavljanja djelatnosti vodnih usluga, uključujući i prodaju, u skladu s posebnim propisima o energiji
- isporuke vode pročišćene na uređaju za pročišćavanje otpadnih voda u svrhu ponovnog korištenja, uključujući i prodaju
- gospodarenja otpadnim muljem nastalim u procesu pročišćavanja otpadnih voda
- gospodarenja građevnim i drugim neopasnim otpadom koji nastaje u pogonu i održavanju komunalnih vodnih građevina, ako ispunjava uvjete iz posebnih propisa i upravljanja projektom gradnje kada je javni isporučitelj vodnih usluga investitor projekta

Društvo zastupa bez ograničenja zamjenica direktora Tanja Rusin Maršić. Do 28.2.2025. godine osobe ovlaštene za zastupanje bili su Dario Tišov, direktor Društva i Tanja Rusin Maršić, zamjenica direktora Društva.

S 24.10.2024. godine je temeljem rješenja Trgovačkog suda Tt-24/7855-3, a sukladno Zakonu o vodnim uslugama (NN 66/2019) i sukladno Uredbi o uslužnim područjima (NN 70/2023), Društvu Vodovod grada Vukovara d.o.o. Vukovar, Jana Bate 4, OIB 95863787953, MBS 030065171 pripojeno Društvo KOMUNALIJE d.o.o. Ilok, Julija Benešića 49, OIB 57291229312, MBS 030055495.

Tijekom razdoblja, Društvo je prosječno zapošljavalo **97 djelatnika (u 2023. godini prosječan broj djelatnika bio je 92).**

Kvalifikacijska struktura djelatnika s 31.12.2024.

Odjel \ Sprema	KV	NKV	NSS	PKV	SSS	VSS	VŠS	Ukupno
Ured direktora	0	0	0	0	1	4	0	5
Odjel odvodnja	1	3	0	0	9	1	1	15
Komercijalni poslovi i javna nabava	0	0	0	0	1	1	1	3
Pravni i opći poslovi	0	2	0	0	2	1	4	9
Odjel računovodstvo i financije	1	0	0	0	4	0	2	7
Ispostava Ilok	4	1	2	1	5	4	0	17
Odjel za korisnike	0	0	0	0	11	0	0	11
Odjel proizvodnja vode	1	1	0	0	18	1	3	24
Odjel vodoopskrba	1	0	0	0	16	2	0	19
UKUPNO	8	8	2	1	66	14	11	110

Bilješka 1. Značajne računovodstvene politike**1.1. Osnove sastavljanja**

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno odredbama *Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja*, koje je objavio *Odbor za standarde financijskog izvještavanja* objavljenim u *Narodnim novinama*, propisanim kao okvirom financijskog izvještavanja temeljem odredbi *Zakona o računovodstvu*.

Financijski izvještaji pripremljeni su primjenom načela povijesnog troška. Detaljna objašnjenja priznavanja pojedinačnih pozicija dana su u sklopu svake pojedinačne pozicije.

Financijski izvještaji prezentirani su u eurima (EUR) s obzirom da je to valuta u kojoj su iskazani poslovni događaji Društva.

Ovi financijski izvještaji pripremljeni su na principu neograničenosti poslovanja.

Sastavljanje financijskih izvještaja u skladu sa *Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja* zahtijeva od Uprave da daje procjene i izvodi pretpostavke koje utječu na iskazane iznose imovine i obveza, te objavu nepredviđene imovine i nepredviđenih obveza na datum financijskih izvještaja, kao i na iskazane prihode i rashode tijekom izvještajnog razdoblja.

Procjene se temelje na informacijama koje su bile dostupne na datum sastavljanja financijskih izvještaja, te se stvarni iznosi mogu razlikovati od procijenjenih.

1.2. Strane valute

Transakcije u stranim sredstvima plaćanja prevode se u funkcionalnu valutu tako da se iznosi u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju po tečaju na dan transakcije. Monetarna imovina i obveze denominiraju se u stranoj valuti na dan bilance upotrebom srednjeg tečaja HNB važećeg na dan bilance. Prihodi ili rashodi od tečajnih razlika priznaju se u računu dobiti i gubitka za razdoblje u kojem nastaju.

1.3. Nematerijalna imovina

Prilikom nabave sredstva dugotrajne nematerijalne imovine ona se evidentira u visini troškova nabave umanjena za diskonta i rabate, a po uvećanju za zavisne troškove koji su nastali radi stavljanja sredstva u upotrebu. Prilikom otuđenja imovine dobit / gubitak utvrđena prilikom prodaje evidentira se kao prihod / rashod tekućeg razdoblja.

1.4. Nekretnine, postrojenja i oprema

Materijalna imovina, izuzev zemljišta, iskazuje se po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i trajna umanjena vrijednosti.

Naknadni izdaci uključuju se u knjigovodstvenu vrijednost imovine ili se, po potrebi, priznaju kao zasebna imovina samo ako će društvo imati buduće ekonomske koristi od spomenute imovine, te ako se trošak imovine može pouzdano mjeriti. Popravci i održavanja nekretnina, postrojenja i opreme priznaju se kao rashodi razdoblja u kojem su nastali.

Amortizacija se knjiži kao trošak razdoblja, a obračunava se pravocrtnom metodom tijekom očekivanog korisnog vijeka trajanja imovine.

Očekivani je korisni vijek trajanja prema oblicima imovine sljedeći:

Opis	Prosječni vijek trajanja
Vodovodni i kanalizacijski cjevovodi	25-50 godina
Građevinski objekti i postrojenja	25-50 godina
Energetska postrojenja	10-20 godina
Uređaji razni	10-20 godina
Strojevi razni	5 godina
Alati za doradu i preradu	5 godina
Namještaj i poslovni inventar	5 godine
Osobni automobil	5 godina
Transportna, vučna i ostala vozila	4 godine
Informatička oprema	4 godine
Uredska oprema	4 godine
Ostala nespomenuta oprema	10 godina

Korisni vijek trajanja, metoda amortizacije i ostatak vrijednosti preispituju se na kraju svake poslovne godine i ukoliko se očekivanja razlikuju od prethodnih procjena, promjene se priznaju kao promjene u računovodstvenim procjenama.

Zemljište i investicije u tijeku se ne amortiziraju. Amortizacija ostale imovine obračunava se za svako pojedinačno sredstvo prema linearnoj metodi po stopama prikladnim za otpis nabavne vrijednosti kroz procijenjeni korisni vijek trajanja imovine.

Stavke nekretnina, postrojenja i opreme koje su rashodovane ili prodane isključene su iz bilance zajedno sa pripadajućom akumuliranom amortizacijom. Bilo koja zarada ili gubitak nastao pri prestanku priznavanja imovine (izračunat kao razlika između neto prodanih primitaka i knjigovodstvene vrijednosti imovine u trenutku prodaje) se iskazuje u računu dobitka i gubitka u godini prestanka priznavanja.

1.5. Financijski instrumenti

Financijska imovina i obveze evidentiraju se inicijalno po trošku, koji predstavlja fer vrijednost dane ili primljene protučinidbe uključujući zavisne troškove transakcije.

1.6. Najmovi

Najmovi nekretnina, postrojenja i opreme u kojima društvo snosi sve rizike i koristi vlasništva klasificiraju se kao financijski najmovi. Financijski najmovi kapitaliziraju se na početku najma prema fer vrijednosti imovine ili sadašnjoj vrijednosti minimalnih iznosa najamnine, ovisno o tome što je niže. Svako plaćanje najma evidentira se kao financijski trošak i smanjenje obveza po najmu kako bi se dobila konstantna kamata do kraja trajanja ugovora.

Nekretnine, postrojenja i oprema kupljeni pod financijskim najmom amortiziraju se u razdoblju korištenja najma ili u roku korisnog vijeka trajanja, ovisno koje je razdoblje kraće.

Najmovi u kojima društvo ne snosi bitan udio rizika i koristi vlasništva klasificiraju se kao operativni najmovi. Plaćanja po osnovi operativnih najмова iskazuju se u računu dobiti i gubitka tijekom razdoblja najma.

1.7. Zalihe

Zalihe sirovina i potrošnog materijala vrednuju se prema nabavnoj vrijednosti. Troškovi nabave obuhvaćaju kupovnu cijenu, uvoze carine, nepovratne poreze, troškove prijevoza i druge troškove koji se mogu izravno pripisati nabavci. Vrijednost trgovačkog i količinskih popusta umanjuje vrijednosti troškova nabave. Neto utrživa vrijednost predstavlja procjenu prodajne cijene u redovnom tijeku poslovanja umanjenu za varijabilne troškove prodaje.

Oštećene ili zastarjele zalihe procjenjuju se na dan bilance prema neto utrživoj vrijednosti.

Zalihe sitnog inventara otpisuju se prilikom stavljanja u upotrebu s 50% vrijednosti, a preostali iznos prilikom rashodovanja.

1.8. Potraživanja

Potraživanja se početno mjere po fer vrijednosti. Ukoliko se naplata potraživanja odlaže za dulje vremensko razdoblje (dulje od 1 godine), a nisu ugovorene kamate, ili su ugovorene po stopi koja je niža od tržišne, potraživanja se priznaju u iznosu koji predstavlja sadašnju vrijednost budućih novčanih tokova diskontiranih primjenom tržišne kamatne stope.

Na svaki sljedeći datum bilance potraživanja čija se naplata očekuje u razdoblju dužem od godinu dana se mjere po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope umanjeno za gubitak od umanjenja vrijednosti. Sva ostala potraživanja mjere se po početno priznatom iznosu umanjeno za naplaćene iznose i umanjenja vrijednosti.

Rashod se priznaje u računu dobiti i gubitka ako su se potraživanja prestala priznavati zbog nenadoknadivosti ili je njihova vrijednost umanjena.

Na svaki datum bilance Društvo procjenjuje postoji li objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti pojedinog potraživanja. Ako postoji objektivni dokaz o umanjenju vrijednosti potraživanja iznos gubitka mjeri se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i procijenjenih budućih novčanih tokova. Knjigovodstvena vrijednost potraživanja se umanjuje upotrebom odvojenog konta ispravka vrijednosti. Iznos gubitka se priznaje u računu dobiti i gubitka.

Prihodi koji su ostvareni i za njih su učinjeni odgovarajući rashodi, ali nemaju elemenata da se evidentiraju kao potraživanja, iskazuju se kao aktivna vremenska razgraničenja prema svoti navedenoj u ispravi koja dokazuje nastali poslovni događaj. Kada se steknu uvjeti za ispostavljanje dokumenta po osnovi kojeg se stječu potraživanja, vremenska razgraničenja se prenose na račune potraživanja.

1.9. Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti uključuju novac u blagajnama, kratkoročne depozite kod banaka i sredstva na računima banaka. Stanje novca na računima kod banaka i u blagajni iskazuje se u nominalnoj vrijednosti izraženoj u hrvatskoj valutnoj jedinici.

1.10. Kapital

Upisani kapital iskazuje se u svoti koja je upisana u sudski registar prilikom osnivanja, odnosno promjene upisa vrijednosti kapitala u trgovačkom registru.

1.11. Ostale rezerve

Društvo evidentira ostale rezerve Odlukom Skupštine društva iz ostvarene dobiti. Namjena korištenja sredstava ostalih rezervi određuje se Odlukom Skupštine društva.

1.12. Porezi

Društvo temeljem čl.6 Pravilnik o načinu ostvarivanja porezne olakšice za obavljanje djelatnosti na području Grada Vukovara i na potpomognutim područjima ostvaruje pravo na poreznu olakšicu za što temeljem čl.9 istoga Pravilnika Ministarstva regionalnog razvoja i fondova Europske unije izdaje Potvrdu o stjecanju prava na poreznu olakšicu u kojoj se utvrđuje maksimalni iznos porezne olakšice koja se može koristiti u poreznom razdoblju za koje se traži porezna olakšica, odnosno rješenje o neostvarivanju prava na poreznu olakšicu.

Obračun poreza na dobit vrši se u skladu s hrvatskim poreznim propisima. Odgođeni porezi obračunavaju se korištenjem metode obveza za sve privremene razlike na dan iskazivanja bilance zbog vremenskih razlika priznavanja prihoda i rashoda čije se uključivanje u oporezivu dobit ne poklapa sa uključivanjem u poreznu dobit u okviru financijskih izvještaja. Odgođeni porezi obračunavaju se po poreznoj stopi koja je primjenjiva u godinama u kojima se očekuje da će se privremene razlike nadoknaditi.

Odgođeno porezno sredstvo priznaje se kad je vjerojatno da će se ostvariti dovoljno oporezive dobiti na teret koje se ono može iskoristiti. Tekući porez i odgođeni porez terete se ili odobravaju direktno u kapitalu ako se porez odnosi direktno na stavke koje su odobrene ili terećene, u istom ili različitom razdoblju, direktno na kapital.

Na dan bilance ponovno se procjenjuju nepriznata porezna sredstva te prikladnost sadašnje vrijednosti poreznih sredstava.

1.13. Obveze

Obveze Društva obuhvaćaju obveze prema dobavljačima, obveze prema zaposlenima, porezne obveze, obveze za kredite.

Obveza se prestaje priznavati kad je ona podmirena, ako se vjerovnik odrekao svojih prava ili ih je izgubio.

1.14. Vremenska razgraničenja

Vremenska razgraničenja uključuju aktivna i pasivna razgraničenja.

Vremenska razgraničenja su stavke potraživanja ili obveza za koje u obračunskom razdoblju nisu zadovoljeni kriteriji priznavanja prihoda odnosno rashoda, već se ispunjenje ovih kriterija očekuje u budućim razdobljima, ili prihoda ili rashoda priznatih u obračunskom razdoblju temeljem načela nastanka događaja, a za koje se u istom obračunskom razdoblju nisu zadovoljili kriteriji priznavanja potraživanja ili obveza već se ispunjenje ovih kriterija očekuje u budućim razdobljima.

1.15. Priznavanje prihoda

(a) Prihodi od prodaje robe i usluga

Prihodi nastali prodajom robe (materijala) priznaju se kada se značajan rizik i koristi vlasništva prenose na kupca, te kada ne postoji značajna neizvjesnost s naslova prodaje, pripadajućih troškova ili mogućih povrata robe.

Kod pružanja usluga prihod se priznaje prema stupnju izvršenja usluge, odnosno kada ne postoji značajna neizvjesnost u pogledu pružanja usluge ili pripadajućih troškova.

(b) Državne potpore

Državna potpora koja se prima kao nadoknada za već nastale rashode ili gubitke ili u svrhu pružanja izravne financijske podrške bez daljnjih povezanih troškova, priznaje se kao prihod razdoblja u kojem se prima.

Državne potpore za pojedinačne ugovore priznaju se samo ako je njihovo ostvarivanje izvjesno, pri čemu čine dio ukupnog prihoda iz ugovora, te se priznaju za imovinu isporučene u tekućoj godini.

Potpore koje se odnose na materijalnu imovinu koja se amortizira priznaju se kao prihod u razdobljima i u omjerima u kojima se tereti amortizacija tih sredstava.

(c) Prihodi od kamata

Prihodi od kamata priznaju se na vremenski proporcionalnoj osnovi, uzimajući u obzir stvarni prinos na ustupljena sredstva.

(d) Prihodi od udjela

Prihodi od udjela priznaju se kada je ustanovljeno pravo na isplatu dividende.

1.16. Troškovi posudbe

Troškovi posudbe (kamate i drugi troškovi u svezi s posudbom izvora financiranja) evidentiraju se kao rashodi razdoblja u kojem su nastali.

Bilješka 2. Bilješke uz Račun dobiti i gubitka**2.1. Prihodi od prodaje**

Prihodi od prodaje u 2024. godini iznose 3.234.383,06 eur i veći su u odnosu na 2023. godinu za 33,38%, a strukturu prihoda čine prihodi od usluga u iznosu od 220.254,25 eur, prihodi od prodaje električne energije 7.174,03 eur i prihodi od isporuke vode, odvodnje i pročišćavanja (fiksni i varijabilni dio) u iznosu od 3.006.954,78 eur.

- u eur -		
Pozicija	2023.	2024.
1	2	3
Prihodi od prodaje usluga na domaćem tržištu	2.424.854,46	3.234.383,06
UKUPNO prihodi od prodaje:	2.424.854,46	3.234.383,06

2.2. Ostali poslovni prihodi i prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga

Struktura ostalih poslovnih prihoda:

- u eur -		
Pozicija	2023.	2024.
1	2	3
Donos s odgođenih prihoda po osnovi ulaganja u sustav vodoopskrbe i odvodnje	1.005.221,02	1.734.854,57
Prihodi od refundacija doprinosa i druge subvencije, kao i sufinanciranja u izgradnji i sl.	291.640,21	329.265,74
Prihod od prodaje/donacije imovine	23.832,00	121.511,00
Prihod od najмова poslovnog prostora i stroja	29.924,97	31.835,28
Prihodi od naplaćenih potraživanja s vrijednosnog usklađenja	59.108,84	76.211,93
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja	0,00	45.390,27
Prihodi od nadoknade troškova iz naplaćenih garancija	1.754,70	19,91
Prihodi od naplate šteta, naplate parničnih i troškova ovrha, sudskih troškova, prihodi od zaposlenika, korekcije plaća i sl.,	61.069,53	79.300,12
Ostalo	124.404,59	4.831,27
UKUPNO	1.596.955,86	2.423.220,09

U odnosu na prethodnu godinu ostali poslovni prihodi veći su za 51,74%.

Poziciju „ostalo“ (4.831,27 eur) u najvećem dijelu čine prihodi od otpisa obveza te prefakturirani troškovi kao što je prefakturirani trošak priključka struje.

Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga u 2024. godini iznose 4.243,41 eur.

- u eur -		
Pozicija	2023.	2024.
1	2	3
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	23.829,32	4.243,41

Ostali poslovni prihodi i prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga u 2024. godini ukupno iznose 2.427.463,50 eur.

Od ukupno iskazanih ostalih poslovnih prihoda, prihodi od prodaje dugotrajne imovine iskazani su na neto osnovi:

-u eur -	
Pozicija	2024.
1	2
Bruto iznos nastalih prihoda povezanih s prodajom dugotrajne materijalne imovne	120.591,00
Bruto iznos nastalih prihoda povezanih s donacijom dugotrajne materijalne imovne	920,00
Sadašnja vrijednost prodane dugotrajne materijalne imovine u trenutku prodaje	0,00
Sadašnja vrijednost donirane dugotrajne materijalne imovine u trenutku prodaje	0,00
UKUPNO prihodi od prodaje dugotrajne materijalne imovine na neto osnovi:	120.591,00
UKUPNO prihodi od donacije dugotrajne materijalne imovine na neto osnovi:	920,00
UKUPNO prihodi od prodaje i donacije dugotrajne materijalne imovine na neto osnovi:	121.511,00

2.3. Materijalni troškovi

Materijalni troškovi u 2024. godini sudjeluju sa 20,63% unutar strukture poslovnih rashoda Društva, te iznose **1.170.358,80 eur**. Navedena se pozicija sastoji od troškova sirovina i materijala u iznosu od 702.592,37 eur i ostalih vanjskih troškova u iznosu od 467.766,43 eur, sljedeće strukture:

2.3.1. Troškovi sirovina i materijala

Troškovi sirovina i materijala iznose 702.592,37 eur i veći su u odnosu na 2023. godinu za 41,66%, a čine ih:

- u eur -		
Pozicija	2023.	2024.
1	2	3
Utrošeni materijal	183.179,02	240.073,41
Potrošena energija	301.605,29	438.697,04
Otpisi sitnog inventara i autoguma	11.171,03	23.821,92
UKUPNO materijalni troškovi:	495.955,34	702.592,37

2.3.2. Ostali vanjski troškovi

Ostali vanjski troškovi iznose 467.766,43 eur i veći su u odnosu na 2023. godinu za 24,58%, a čine ih:

Pozicija	- u eur-	
	2023.	2024.
1	2	3
Troškovi telefona i poštanske usluge	29.655,28	34.993,69
Prijevozne usluge i usluge odvoza	994,38	1.063,15
Usluge kooperanata	887,50	5.477,92
Servisne i usluge tekućeg održavanja	66.287,06	85.366,67
Registracije i osiguranja vozila	15.451,34	18.530,00
Usluge zakupa i najma	4.726,56	6.964,26
Promidžba	8.828,94	8.124,18
Intelektualne i osobne usluge	95.827,51	116.015,89
Komunalne usluge	4.497,51	9.602,17
Izdaci za reprezentaciju	6.778,42	12.468,19
Zbrinjavanje mulja	0,00	106.134,57
Ostale usluge – servisiranje vodomjera, vatrogasnih aparata, zaštita imovine, kontrola kakvoće, špeditorske usluge i dr.	141.547,76	63.025,74
Ukupno ostali vanjski troškovi	375.482,26	467.766,43

2.4. Troškovi osoblja

Troškovi osoblja su u 2024. godini iznosili 1.668.579,55 eur, te sudjeluju u ukupnim rashodima Društva sa 29,42%.

Pozicija	- u eur-	
	2023.	2024.
1	2	3
Neto plaće i nadoknade	972.433,31	1.131.540,56
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	289.144,32	324.115,34
Doprinosi na plaće	180.431,74	212.923,65
UKUPNO troškovi osoblja:	1.442.009,37	1.668.579,55

2.5. Troškovi amortizacije

Društvo u 2024.godini nije mijenjalo stope amortizacije u odnosu na 2023. godinu.

Troškovi amortizacije sudjeluju u strukturi poslovnih rashoda sa 36,47%, odnosno iznose 2.068.889,11 eur. Detaljan pregled obračunate amortizacije po pojedinim skupinama sredstava dat je u sljedećoj tablici:

Pozicija	- u eur-	
	2023.	2024.
1	2	3
Amortizacija nematerijalne imovine	4.213,36	3.472,55
Amortizacija građevinskih objekata	1.211.154,12	1.842.474,99
Amortizacija postrojenja i oprema	90.959,85	159.302,50
Amortizacija alata, pogonskog inventara i transportnih sredstava	9.246,46	63.639,07
UKUPNO troškovi amortizacije	1.315.573,79	2.068.889,11

Trošak amortizacije je u 2024. godini u odnosu na 2023. godinu veći za 57,26% najvećim dijelom zbog stavljanja uređaja za pročišćavanje otpadnih voda Vukovar te ostalih ulaganja po projektu „Poboljšanje vodno komunalne infrastrukture grada Vukovara“ u uporabu, zbog obnove voznog parka, strojeva i opreme, modernizacije nadzorno upravljačkog sustava, ali i zbog provedenog pripajanja odnosno obračuna amortizacije na preuzetu imovinu pripojenog društva (veza Bilješka 3.1.).

Obračunate stope amortizacije za 2024. godinu su u okvirima redovnih dopuštenih poreznih stopa amortizacije propisanih Pravilnikom o porezu na dobit.

2.6. Ostali troškovi

Ostali troškovi iznose 434.395,77 eur i veći su u odnosu na prošlu godinu za 29,36%.

- u eur -

Pozicija	2023.	2024.
1	2	3
Dnevnice i troškovi službenog puta	3.659,70	9.349,74
Nadoknade troškova zaposlenicima	23.148,84	23.639,00
Božićnice, regres za godišnji odmor, sistematski pregledi i dr.	168.367,31	244.677,45
Sponzorstvo i dr. humanitarne pomoći	16.307,56	12.189,19
Premije osiguranja imovine	44.523,67	61.436,07
Nadoknade bankama i fin. agenciji	26.016,61	28.423,38
Članarine, doprinosi, troškovi prava služnosti, i ostali troškovi	35.942,22	35.262,77
Porezi na reprezentaciju i ostali porezi	21,22	0,00
Seminari i stručna literatura	17.808,22	19.418,17
UKUPNO ostali troškovi:	335.795,35	434.395,77

2.7. Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine

Društvo je u 2024. god. izvršilo vrijednosno usklađivanje potraživanja od kupaca gospodarstvo u iznosu od 26.829,90 eur bruto vrijednosti. Neto vrijednost (umanjenje za obračunate prolazne stavke-naknade) iznosi 17.745,94 eur. Društvo je izvršilo i vrijednosno usklađivanje potraživanja od kupaca građana u iznosu od 98.733,47 eur bruto vrijednosti. Neto vrijednost (umanjenje za obračunate prolazne stavke-naknade) iznosi 72.396,46 eur. Izvršeno je i vrijednosno usklađenje potraživanja od djelatnika za koje je pokrenut sudski spor u iznosu od 3.574,82 eur.

Ukupno troškovi vrijednosnog usklađenja kratkotrajne imovine iznose 93.717,22 eur.

2.8. Rezerviranja

Društvo je u 2024. god. izvršilo rezerviranje za trošak zbrinjavanja mulja nastalog na uređaju za pročišćavanje otpadnih voda u 2024. godini u iznosu od 72.600,00 eur. Rezerviran je i ukupni iznos od 138.654,31 eur godišnjih naknada za prava služnosti do 31.12.2024. godine. Ukupni troškovi rezerviranja u 2024. godini iznose 211.254,31 eur.

2.9. Ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni rashodi iznose 25.032,76 eur, a čine ih:

	- u eur -	
	2023.	2024.
Manjkovi na zalihama	2,34	0,00
Naknada za nezapošljavanje invalida	560,00	504,00
Otpisi i rashodi imovine	391,55	377,44
Otpis potraživanja	2.903,64	23.746,54
Ostali troškovi-rashodi	517,95	404,78
UKUPNO	4.375,48	25.032,76

2.10. Prihodi / rashodi financiranja

Financijski prihodi sudjeluju sa 0,86% u strukturi ukupno ostvarenih prihoda, dok financijski rashodi sudjeluju sa 0,00% u strukturi ukupno ostvarenih rashoda.

	- u eur -	
Pozicija	2023.	2024.
1	2	3
Prihodi od kamata	33.113,12	48.573,77
Pozitivne tečajne razlike	351,91	
Ukupno financijski prihodi	33.465,03	48.573,77
Troškovi kamata	9,79	141,90
Negativne tečajne razlike	4,24	0,00
Ukupno financijski rashodi	14,03	141,90

2.11. Porez na dobit

Nakon odbitka prihoda od rashoda razdoblja ostvarena je dobit u iznosu od 38.050,91 eur. Sukladno Zakonu o porezu na dobit, stopa poreza na dobit iznosi 18%.

	- u eur -	
Pozicija	2023.	2024.
1	2	3
Dobit/gubitak prije oporezivanja	7.613,83	38.050,91
Povećanja dobiti/Smanjenja gubitka	58.926,72	280.304,66
Smanjenja dobiti/Povećanja gubitka	30.737,25	14.392,63
Porezna osnovica	35.803,30	303.962,94
Iskorištenje prenesenih poreznih gubitaka	35.803,30	303.962,94
Porezne olakšice na području grada Vukovara (čl.42)	0,00	0,00
Porez na dobit	0,00	0,00

Bilješka 3. Bilješke uz Bilancu**3.1. Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina**

- u eur -

Pozicija	2023.	2024.
1	2	3
Nematerijalna imovina	14.850,10	14.008,19
Zemljište	773.202,21	775.336,34
Građevinski objekti	42.621.586,51	84.514.765,62
Postrojenja i oprema	377.308,58	761.536,70
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	40.113,50	329.581,56
Materijalna imovina u pripremi	30.915.708,15	4.839.365,96
Ostala materijalna imovina	8.290,46	8.290,46
Materijalna imovina	74.736.209,41	91.228.876,64

Pregled kretanja dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine u 2024. godini dano je u nastavku:

REDN I BROJ	STRUKTURA	NEMATERIJALNA IMOVINA	ZAMLIJEŠT E	GRAĐEVINSKI OBJEKTI	POSTROJENJA I OPREMA	ALATI, POGONSKI INVENTAR I TRANSPORTNA IMOVINA I OSTALA MAT. IMOVINA	DUGOTRAJNA IMOVINA U PRIPREMI (HV I OSTALO)	DUGOTRAJNA IMOVINA U PRIPREMI (VKI I OSTALO)	UKUPNO
1	NABAVNA VRIJEDNOST NA POČETKU GODINE	72.028,52	773.202,21	60.306.920,85	2.761.803,87	1.897.078,55	520.731,18	30.394.976,97	96.726.742,15
2	NABAVA U TOKU GODINE	2.630,64	0,00	30.901.361,85	400.218,50	259.468,25	49.084,41	-29.218.677,88	2.394.085,77
3	ISKORIŠTENI PREDUJAM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	RASHOD U TOKU GODINE	-3.886,92	0,00	-1.393,24	-17.098,06	-432.809,89	0,00	0,00	-455.188,11
5	USKLADA ZBOG ZAOKRUŽIVANJA	0,00	0,00	0,02	0,03	0,01	0,00	0,00	0,06
6	DONOS PRIPAJANJEM	3.886,92	2.134,13	19.218.640,94	928.606,26	265.573,53	3.070.393,09	22.858,19	23.512.093,06
7	PRIKLJUČCI PRIPOJENOG DRUŠTVA			972.409,36					972.409,36
8	NABAVNA VRIJEDNOST NA KRAJU GODINE	74.659,16	775.336,34	111.397.939,78	4.073.530,60	1.989.310,45	3.640.208,68	1.199.157,28	123.150.142,29
9	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI NA POČETKU GODINE	57.178,42	0	17.685.334,34	2.384.495,29	1.848.674,59	0	0	21.975.682,64
10	PRODAJA I RASHODOVANJE U TOKU GODINE - ISPRAVAK VRIJEDNOSTI	-3886,92	0	-130,76	-16.720,62	-432.809,89	0	0	-453.548,19
11	AMORTIZACIJA DUGOTRAJNE MATERIJALNE IMOVINE U TEKUĆOJ GODINI	3.472,55	0	1.842.474,99	159.302,50	63.639,07	0	0	2.068.889,11
12	EVIDENTIRAN ISPRAVAK VRIJEDNOSTI KOD UNOSA PRIKLJUČAKA			312.418,97					312.418,97
13	NAKNA DNE KOREKCIJE NA ISPRAVKU VRIJEDNOSTI/TEČAJNE RAZLIKE	0	0	-0,01	-0,06		0	0	-0,07
14	DONOS PRIPAJANJEM	3886,92	0	7.043.076,63	784.916,79	171.934,66	0	0	8.003.815,00
15	UKUPNO ISPRAVAK VRIJEDNOSTI NA KRAJU GODINE	60.650,97	0,00	26.883.174,16	3.311.993,90	1.651.438,43	0,00	0,00	31.907.257,46
16	SADAŠNJA VRIJEDNOST NA POČETKU GODINE	14.850,10	773.202,21	42.621.586,51	377.308,58	48.403,96	520.731,18	30.394.976,97	74.751.059,51
17	SADAŠNJA VRIJEDNOST NA KRAJU GODINE	14.008,19	775.336,34	84.514.765,62	761.536,70	337.872,02	3.640.208,68	1.199.157,28	91.242.884,83

3.2. Zalihe

Pozicija	- u eur-	
	2023.	2024.
1	2	3
Sirovine i materijal	217.752,27	252.178,71
UKUPNO zalihe	217.752,27	252.178,71

U vrijednost zaliha uključene su zalihe sirovina i materijala u iznosu 204.075,08 eur, alati i oprema na zalihi iznose 22.854,36 eur i odvojeno sitan inventar i alati u uporabi u iznosu od 25.249,27 eur, koji je otpisan u visini od 50% vrijednosti.

3.3. Potraživanja

Struktura ovih potraživanja na dan 31. prosinca 2024. godine dana je u nastavku:

Pozicija potraživanja:	Stanje na dan 31.12.2023.	Udio (%)	Stanje na dan 31.12.2024.	Udio (%)	Indeks
1	2	3	4	5	6 (4/2*100)
Potraživanja od kupaca	546.234,12	63,49	814.085,55	48,15	149,04
<i>Potraživanja od kupaca (bruto)</i>	<i>1.032.106,87</i>		<i>1.369.637,42</i>		
<i>Vrijedn. usklađenje kupaca</i>	<i>485.872,75</i>		<i>555.551,87</i>		
Potraživanja od zaposlenika	17.937,60	2,08	10.074,73	0,60	56,17
<i>Potraživanja (bruto)</i>			<i>13.649,55</i>		
<i>Vrijedn. usklađenje</i>			<i>3.574,82</i>		
Potraživanja od države i drugih institucija	283.878,03	32,99	858.786,03	50,80	302,52
<i>Potraživanja (bruto)</i>	<i>327.208,13</i>		<i>865.029,13</i>		
<i>Vrijedn. usklađenje</i>	<i>43.330,10</i>		<i>6.243,10</i>		
Ostala potraživanja	12.360,53	1,44	7.727,27	0,46	
UKUPNO potraživanja:	860.410,28	100	1.690.673,58	100,00	196,50

Potraživanja od kupaca (bruto vrijednost) na dan 31. prosinca 2024. godine iznose 1.369.637,42 eur, te se iskazuju u visini zaračunatih prihoda uvećanih za prolazne stavke i obračunati porez na dodanu vrijednost. Vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca provodi se u razdoblju spoznaje o sumnjivim potraživanjima te nemogućnosti naplate dijela ili cijelog potraživanja.

Za nenaplaćena, a dospjela potraživanja poduzimaju su mjere naplate i to: opomene, tužbe i ovrhe. Također se kupcima pristupa s mogućnošću sklapanja sporazuma o priznanju duga i odgođenoj naplati u iznosima rata.

Društvo je procijenilo izvjesnost naplate od kupaca i evidentiralo ispravak vrijednosti dijela potraživanja.

Struktura dospjelogosti potraživanja od kupaca dana je u nastavku:

Pozicija:	Potraživanja od kupaca:	Struktura u %:
Potraživanja od kupaca bruto	1.369.637,42	100,00
Od toga:		
Nedospjelo:	499.520,14	36,47
Dospjelo:	870.117,28	63,53
- do 60dana	126.584,36	14,55
- više od 60 dana	196.338,98	22,56
-više od 365 dana	94.419,80	10,85
- više od 730 dana	72.463,17	8,33
- više od 1096 dana	380.310,97	43,71

Potraživanja od države i drugih institucija odnose se na:

Pozicija	- u eur- 2024.
1	2
Potraživanja od Fonda za obnovu i razvoj grada Vukovara – Projekt NUS	8.033,55
Potraživanja za povrat doprinosa prema Zakonu o Vukovaru	340.869,74
Potraživanje za PDV	2.211,88
Potraživanje od HZZO za nadoknadu bolovanja	7.538,45
Potraživanja od lokalne samouprave	1.235,46
Potraživanja od Hrvatskih voda za naknadu za korištenje i zaštitu voda	28.644,95
Potraživanja za projekt NPOO	351.169,89
Potraživanja od Ministarstvo regionalnog razvoja i fondova EU- Projekt Digitalna transformacija	125.000,00
Ostala potraživanja od države	325,21
UKUPNO potraživanja od države i drugih institucija	865.029,13

3.4. Kratkotrajna financijska imovina

U kratkotrajnoj financijskoj imovini Društvo ima raspoloživa depozitna namjenska sredstva u iznosu od 900.000,00 eur od čega je 450.000,00 eur na računu kod Croatia banke d.d., i 450.000,00 eur kod HPB d.d.

Pozicija	2023.	2024.
1	2	3
Dani depoziti kod banaka – kratkoročni, do tri mjeseca	1.050.000,00	900.000,00
UKUPNO financijska imovina	1.050.000,00	900.000,00

3.5. Novac na računu i u blagajni

Struktura pozicije novca na računu i u blagajni na dan 31. prosinca 2024. godine bila je sljedeća:

Pozicija	2023.	2024.
1	2	3
Žiro-računi	731.949,21	596.860,25
Blagajne	1.241,24	1.278,11
UKUPNO novac	733.190,45	598.138,36

3.6. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

Struktura pozicije plaćenih troškova budućeg razdoblja i obračunatih prihoda na dan 31. prosinca 2024. godine bila je sljedeća:

- u eur -		
Pozicija	2023.	2024.
1	2	3
Unaprijed plaćeni troškovi glasila i osiguranja	10.622,64	8.153,59
Zamjena i baždarenje vodomjera	79.669,41	121.087,64
Ostala vremenska razgraničenja	0,00	7.649,24
UKUPNO	90.292,05	136.890,47

Društvo je na kraju godine platilo pretplatu na službena glasila i troškove osiguranja u svoti od 8.153,59 eur za razdoblje 2025. godine.

U 2024. godini je nabavljeno i servisirano vodomjera u iznosu od 76.669,49 eur. S obzirom na baždarni rok od 5 godina godišnji iznos od 35.251,26 eur (19.917,36 eur iz 2023. godine i 15.333,90 eur iz 2024. godine) je evidentiran na troškove u 2024. godini.

U 2024. godini evidentirano je 7.649,24 eur PDV-a na predujmove za uplaćene avanse vezano uz isporuku vode, odvodnje i pročišćavanja.

Promjene u toku godine:

Pozicija	Troškovi budućeg razdoblja	Obračunati prihodi	Ukupno
1	2	3	4
POČETNO STANJE	90.292,05	0	90.292,05
DONOS PRIPAJANJEM	3.682,20	0	3.682,20
NASTALO TIJEKOM RAZDOBLJA	89.955,96	0	89.955,96
<i>Vodomjeri</i>	76.669,49		76.669,49
<i>Ostalo</i>	13.286,47		13.286,47
UKINUTO TIJEKOM RAZDOBLJA	-47.039,74	0	-47.039,74
<i>Vodomjeri</i>	-35.251,26		-35.251,26
<i>Ostalo</i>	-11.788,48		-11.788,48
ZAVRŠNO STANJE	136.890,47	0,00	136.890,47

3.7. Izvanbilančni zapisi

Na izvanbilančnoj evidenciji nalaze primljena jamstva koja iznose 1.735.207,34 eur, i izdana jamstva koja iznose 627.858,58 eur. Preostali iznos od 20,39 eur se odnosi na kamate koje se sukladno rješenju iz predstečajne nagodbe iskazuju izvanbilančno.

3.8. Kapital i rezerve

Iskazana vrijednost upisanog kapitala u visini od 12.019.350,00 eur odnosi se u cijelosti na upisani i uplaćeni kapital. Navedena je pozicija usklađena sa upisom u Trgovačkom sudu.

- u eur -

Pozicija	2023.	2024.
1	2	3
Temeljni kapital	11.177.450,00	12.019.350,00
Kapitalne rezerve	37,77	38,36
Zadržana dobit ili preneseni gubitak	-1.598.778,15	-1.672.082,93
Dobit/Gubitak poslovne godine	7.613,83	38.050,91
Ukupno kapital i rezerve	9.586.323,45	10.385.356,34

Temeljni kapital Društva povećan je zbog provedbe pripajanje društva KOMUNALIJE d.o.o. Ilok. Temeljni kapital povećan je sa iznosa od 11.177.450,00 eura za iznos od 841.900,00 eura na iznos od 12.019.350,00 eura pribrajanjem upisanog temeljnog kapitala pripojenog društva, a koji poslovni udjel je preuzeo GRAD ILOK, OIB 83038408398, Ilok, Trg Nikole Iločkog 13.

Pripajanjem je preuzet i preneseni gubitak u iznosu od 69.251,63 eur te gubitak tekuće godine za razdoblje od 1.1.2024. do 23.10.2024. godine u iznosu od 11.666,98 eur.

Predlaže se raspodjela dobiti u iznosu od 38.050,91 eur na način da se u cijelosti upotrijebi za pokriće gubitka iz prethodnih godina.

Transakcije s vlasnicima u 2024. godini:

Opis	Isporuka roba i usluga			Nabava roba i usluga		
	Stanje 01.01.	Promet	Stanje 31.12.	Stanje 01.01.	Promet	Stanje 31.12.
Grad Vukovar	1.108,81	89.771,81	9.060,32	0,00	9.374,40	0,00
Općina Tompojevci	278,26	2.959,14	294,84	0,00	0,00	0,00
Općina Bogdanovci	1.931,48	1.306,80	229,26	0,00	0,00	0,00
Općina Borovo	112,66	2.397,10	985,11	0,00	0,00	0,00
Grad Ilok	0	2.981,54	1.115,33			
UKUPNO	3.431,21	99.416,39	11.684,86	0,00	9.374,40	0,00

3.9. Dugoročne obveze

Dugoročne obveze na dan 31.12.2024. iznose **5.474,59 eur**, a sastoje se od obveze po financijskom leasingu za teretno vozilo u iznosu od 5.434,21 eur i od obveze prema fakturiranoj naknadi za otplatu kredita Svjetske Banke u iznosu od 40,38 eur.

3.10. Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze na dan 31. prosinca 2024. godine iznose 1.098.895,59 eur, a njihova struktura je sljedeća:

- u eur -

Pozicija kratkoročnih obveza	Stanje na dan 31.12.2023.	Udio %	Stanje na dan 31.12.2024.	Udio %	Indeks
1	2	3	4	5	6 (4/2*100)
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	0,00	0,00	14.356,01	1,31	
Obveze za predujmove	31.253,63	4,29	34.409,32	3,13	110,10
Obveze prema dobavljačima u zemlji	219.096,36	30,07	534.597,25	48,65	244,00
Obveze po osnovi depozita i jamstava	118.313,13	16,24	15.161,57	1,38	12,81
Obveze prema zaposlenicima	92.277,89	12,66	130.757,59	11,90	141,70
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	38.646,42	5,30	64.671,43	5,89	167,34
Ostale kratkoročne obveze	229.109,69	31,44	304.942,42	27,75	133,10
UKUPNO kratkoročne obveze:	728.697,12	100,00	1.098.895,59	100,00	150,80

Obveze prema dobavljačima sudjeluju sa 48,65% u strukturi ukupnih kratkoročnih obveza Društva.

Struktura dospelosti obveza prema dobavljačima u zemlji na dan 31. prosinca 2024. godine je sljedeća:

Pozicija	Obveze prema dobavljačima	Struktura
UKUPNE obveze	-534.597,25	100%
Od toga:		
Nedospjelo:	-530.406,30	99,22%
Dospjelo:	-1.242,93	0,23%
- Od 0-60 dana	-1.242,93	100%
- više od 60 dana	0,00	0,00
- više od 365 dana	0,00	0,00
- više od 730 dana	0,00	0,00
- više od 1096 dana	0,00	0,00

Dospjele obveze prema dobavljačima u iznosu 1.242,93 eur su plaćene u dospelosti, ali se uplata vratila na račun zbog promjene IBAN-a koja nije bila u prenesenim podacima prilikom pripajanja. Obveza je plaćena ponovno u siječnju 2025. godine.

Obveze prema zaposlenima u visini od 130.757,59 eur odnose se na neisplaćenu plaću za prosinac 2024. godine, koja je redovno podmirena u siječnju 2025. godine izuzev obveze prema preminulom radniku u iznosu 326,37 eur za koju Društvo još nije zaprimilo rješenje o nasljedstvu.

Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe sudjeluju sa 5,89% u strukturi ukupnih kratkoročnih obveza Društva, a struktura ovih obveza na dan 31. prosinca 2024. godine je sljedeća:

- u eur -		
Pozicija	2023.	2024.
1	2	3
Obveze za porez na dodanu vrijednost	0,00	4.647,61
Obveze za doprinose iz plaće i naknada plaća	35.777,10	54.808,85
Obveze za porez na dohodak iz plaća i naknada	2.869,32	5.214,97
UKUPNO	38.646,42	64.671,43

Ostale kratkoročne obveze (304.942,42 eur) čine obveze prema Hrvatskim vodama za naknadu za korištenje i zaštitu voda u iznosu od 232.851,89 eur (nenaplaćene naknade), obveze prema Hrvatskim vodama za posebnu naknadu za zaštitu voda u iznosu od 2.684,91 eur te obveze učenicima za naukovanje u iznosu 593,12 eur, obveze za biol.reprodukciju šuma u iznosu od 240,74 eur, obveze za nenaplaćene naknade za razvoj u iznosu od 34.637,73 eur, ostale obveze u iznosu od 33.934,03 eur koje se odnose na osigurana sredstva za financiranje Projekta NPOO - Javna odvodnja.

3.11. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

- u eur -		
Pozicija	2023.	2024.
1	2	3
Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	67.342.209,05	83.119.785,12
UKUPNO	67.342.209,05	83.119.785,12

Unutar ove pozicije na dan 31. prosinca 2024. godine iskazan je iznos financiranja od 78.718.892,10 eur koja se odnose na sredstva dugotrajne imovine koja je u uporabi, i to:

Pozicija	2024.
1	2
HRVATSKE VODE U RAZDOBLJU OD 1997.GODINE DO 2023.GODINE (UKLJUČUJUĆI I DIO KOJI SE ODNOSI NA PROJEKT VKI)	8.216.933,91
PO KREDITU IBRD/HR4351	513.140,90
IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA	2.216.973,54
IZ PRORAČUNA GRADA VUKOVARA	965.653,31
ZA IZGRADNJU GSK IZ SREDSTAVA HRVATSKIH VODA	302.011,75
ZA IZGRADNJU GSK IZ SREDSTAVA MBOR-A	5.164.402,62
ZA IZGRADNJU PO PROJEKTU VKI VUKOVAR IZ SREDSTAVA KF EU	30.183.642,15
ZA IZGRADNJU PO PROJEKTU VKI VUKOVAR IZ SREDSTAVA DP	5.442.262,52
ZA IZGRADNJU PO PROJEKTU VKI VUKOVAR IZ SREDSTAVA HV	5.442.262,52
ZA IZGRADNJU PO PROJEKTU VKI VUKOVAR IZ SREDSTAVA GRADA VUKOVARA	1.116.534,60
ZA IZGRADNJU PO PROJEKTU VKI VUKOVAR IZ SREDSTAVA OPĆINE BOROVO	403.158,33
ZA IZGRADNJU PO PROJEKTU VKI VUKOVAR IZ SRED.OPĆINE BOGDANOVCI	101.233,25
ZA IZGRADNJU PO PROJEKTU VKI VUKOVAR IZ SREDSTAVA OPĆINE TRPINJA	54.006,23
ZA VODOOPSKRBNI SUSTAV NASELJA OPĆINE TRPINJA	829.361,53
ZA VODOOPSKRBNI SUSTAV NASELJA OPĆINE TOMPOJEVCI	11.764,01
ZA VODOOPSKRBNI SUSTAV KOJI JE FINANCIRAN IZ NAKNADE ZA	223.341,56

Pozicija	2024.
RAZVOJ GRADA VUKOVARA	
ZA SUSTAV ODVODNJE KOJI JE FINANCIRAN IZ NAKNADE ZA RAZVOJ GRADA VUKOVARA	444.604,56
ZA IZGRADNJU GSK IZ SREDSTAVA KREDITA (PODMIREN IZ NAKNADE ZA RAZVOJ SB)	576.493,59
ZA IZGRADNJU SOLARNE ELEKTRANE – IZ NAKANDE ZA RAZVOJ	139.508,20
ZA PRIJENOS VODNO KOMUNALNIH GRAĐEVINA OPĆINE NEGOSLAVCI	19.103,40
ZA IZGRADNJU VODOVODNE MREŽE IZ NPOO – EU SREDSTVA	213.721,03
ZA IZGRADNJU VODOVODNE MREŽE IZ NPOO – SREDSTVA HRVATSKIH VODA	35.739,30
ZA PRIJENOS VODNO KOMUNALNIH GRAĐEVINA OPĆINE LOVAS	98.905,38
VODOVODNA MREŽA - PRIKLJUČCI	501.545,99
KANALIZACIJSKA MREŽA - PRIKLJUČCI	1.941.026,83
MODERNIZACIJA NADZORNO UPRAVLJAČKOG SUSTAVA – SREDSTVA FONDA ZA OBNOVU I RAZVOJ GRADA VUKOVARA	162.676,40
STROJEVI, OPREMA I VOZILA FINANCIRANA IZ ZAJEDNIČKE NAKANDE ZA RAZVOJ	172.676,08
KANALIZACIJSKA MREŽA-NPOO-EU SREDSTVA	259.751,44
KANALIZACIJSKA MREŽA-NPOO-HRVATSKE VODE	32.468,98
VODOOPSKRBNI SUSTAV-NAKNADA ZA RAZVOJ ZAJEDNIČKA	2,65
SUSTAV ODVODNJE-NAKNADA ZA RAZVOJ ZAJEDNIČKA	12.026,19
UPOV VUKOVAR-GARANCIJA	521.458,09
STROJEVI, OPREMA I VOZILA-NZR ZAJEDNIČKA-OSOBN A VOZILA	39.613,54
OSTALO - NAKNADA ZA RAZVOJ GRAD VUKOVAR	1.954,21
KANALIZACIJSKA MREŽA-NPOO-NAKNADA ZA RAZVOJ ZAJEDNIČKA	12.231,21
KAMERA ZA CCTV INSPEKCIJU-NZR BOGDANOVCI, NZR BOROVO, NZR GV, NZR ZAJEDNIČKA	116.593,78
KANALIZACIJSKA MREŽA-NPOO-NAKNADA ZA RAZVOJ SB	20.237,75
DONOS PRIPAJANJEM - SUFINANCIRANJE GRADA ILOKA	1.662.417,43
DONOS PRIPAJANJEM - SUFINANCIRANJE HRVATSKIH VODA	10.100.886,32
DONOS PRIPAJANJEM - SUFINANCIRANJE OPĆINE LOVAS	87.054,65
DONOS PRIPAJANJEM - SUFINANCIRANJE HRVATSKIH CESTA	90.847,95
DONOS PRIPAJANJEM - NAKNADA ZA RAZVOJ GRAD ILOK	252.019,51
DONOS PRIPAJANJEM - NAKNADA ZA RAZVOJ OPĆINA LOVAS	16.644,91
ODGOĐENI PRIHODI ZA SREDSTVA U UPORABI	78.718.892,10

Također se na ovoj poziciji nalaze:

- sufinanciranja u vodoopskrbni sustav (114.703,55 eur), sustav odvodnje (122.666,36 eur), sufinanciranja za Projekt NPOO – Javna odvodnja (1.068.256,85 eur) i sufinanciranje za Projekt NPOO – Vodovodna mreža (11.957,70 eur)
- naplaćena naknada za razvoj grada Vukovara, općine Borovo, općine Bogdanovci i naknada za razvoj za otplatu kredita (58.719,46 eur) za imovinu koja je financirana iz naknade za razvoj, a nije prenesena u uporabu i neutrošena sredstva naknade za razvoj,
- sufinanciranja Fonda za obnovu i razvoj grada Vukovara u vodoopskrbni sustav i sustav odvodnje u iznosu od (46.877,70 eur),
- sufinanciranja Fonda za obnovu i razvoj grada za modernizaciju nadzorno upravljačkog sustava (75.220,03 eur)

- sufinanciranja Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitosti za projektnu dokumentaciju izrade solarnih panela (16.058,10 eur)
- sufinanciranja Ministarstva regionalnog razvoja i fondova EU za digitalnu transformaciju javnog isporučitelja vodnih usluga (125.000,00 eur)
- sufinanciranja preuzeta iz pripojenog društva, a odnose se na: razvoj vodno komunalne infrastrukture (236.953,75 eur), zone sanitarne zaštite (9.051,70), zdenac Mohovo (32.945,12), odvodnju Lovas i Opatovac (2.214.462,25 eur), projektnu dokumentaciju za UPOV Opatovac (19.842,06 eur), ulaganja u vodovodnu mrežu (71.719,96 eur), ulaganje u retenciju UPOV Ilok (29.132,65 eur), ulaganja u MZ2 (26.836,55 eur), ulaganja u mrežu centar Donji grad Ilok (50.023,23 eur), fotonaponsku elektranu iz sredstava Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitosti (1.252,90 eur) i naplaćena naknada za razvoj grada Iloka i Općine Lovas (69.213,10 eur) za imovinu koja je financirana iz naknade za razvoj, a nije prenesena u uporabu i neutrošena sredstva naknade za razvoj

Ukupno je prikazana neamortizirana vrijednost ulaganja koja će se priznavati kao prihod razmjerno obračunatoj amortizaciji dok se u potpunosti ne amortizira vrijednost ulaganja po pojedinom osnovnom sredstvu. Ostali odgođeni prihodi će se priznavati kao prihod kad nastanu troškovi za nadoknadu kojih su namijenjeni.

Promjene na odgođenim prihodima:

- u eur -

R.br.	Pozicija	2024.
1	2	3
	Prihodi budućeg razdoblja:	
1.1	Početno stanje	67.342.209,05
1.2	Nastalo tijekom obračunskog razdoblja	2.504.984,41
1.3	Ukinuto tijekom obračunskog razdoblja	1.734.854,59
1.4	Donos pripajanjem	15.007.446,25
1	PROMJENA PRIHODA BUDUĆEG RAZDOBLJA NA 31.12.2024. (1.1 + 1.2 - 1.3)	83.119.785,12
	Odgođeno plaćanje troškova:	
2.1	Početno stanje	0,00
2.2	Nastalo tijekom obračunskog razdoblja	0,00
2.3	Ukinuto tijekom obračunskog razdoblja	0,00
2	PROMJENA ODGOĐENOG PLAĆANJA TROŠKOVA NA 31.12.2024. (2.1 + 2.2 + 2.3)	0,00
	UKUPNO STANJE POZICIJE NA 31.12. 2023. (1 + 2)	83.119.785,12

Bilješka 4. Bilješke uz Izvještaj o novčanim tokovima**4.1. Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke**

- u eur -		
R.br.	Pozicija	2024.
1	2	3
1	Aktivna vremenska razgraničenja (promjena)	-46.598,42
2	Aktivna vremenska razgraničenja – donos pripajanjem	3.682,20
2	Pasivna vremenska razgraničenja - prijenos na prihode	-1.734.854,57
3	Ostalo	377,44
	Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	-1.777.393,35

4.2. Promjena kratkoročnih obveza

- u eur -		
R.br.	Pozicija	2024.
1	2	3
1	Podatak iz Bilance: KRATKOROČNE OBVEZE NA POČETKU RAZDOBLJA (BEZ KRATKOROČNIH ZAJMOVA I KREDITA - financijske aktivnosti)	610.383,99
1.1	UKUPNO KRATKOROČNE OBVEZE	728.697,12
1.2	Obveze za zajmove, depozite i slično	-118.313,13
1.3	Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	0,00
2	KRATKOROČNE OBVEZE NA KRAJU RAZDOBLJA (BEZ KRATKOROČNIH ZAJMOVA I KREDITA - financijske aktivnosti)	1.069.378,01
2.1	UKUPNO KRATKOROČNE OBVEZE	1.098.895,59
2.2	Obveze za zajmove, depozite i slično	-15.161,57
2.3	Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	-14.356,01
3	KOREKCIJE ZA PROMJENE NA KRATKOROČNIM OBVEZAMA	-275.488,80
3.1	Korekcije za promjene koje se odnose na <i>investicijske aktivnosti</i> - stjecanje i plaćanje dugotrajne imovine	-275.348,75
3.2	Korekcije za kamate koje se odnose na <i>financijske aktivnosti</i>	-140,05
4	PROMJENA KRATKOROČNIH OBVEZA (2 - 1 + 3) "+" je povećanje novca (priljev), "-" je smanjenje novca (odljev)	183.505,22

4.3. Promjena kratkotrajnih potraživanja

- u eur -		
R.br.	Pozicija	2024.
1	2	3
1	Podatak iz Bilance: KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA NA POČETKU RAZDOBLJA	860.410,28
2	KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA NA KRAJU RAZDOBLJA	1.690.673,58
3	KOREKCIJE ZA PROMJENE NA KRATKOTRAJNIM POTRAŽIVANJIMA	441.922,52
3.1	Korekcije za promjene koje se odnose na <i>investicijske aktivnosti</i>	441.922,52
3	PROMJENA KRATKOTRAJNIH POTRAŽIVANJA (1-2+3) "+" je povećanje novca (priljev), "-" je smanjenje novca (odljev)	-388.340,78

4.4. Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala

- u eur -		
R.br.	Pozicija	2024.
1	2	3
1	Plaćanje dugotrajne materijalne imovine obračunskim plaćanjima kupci/dobavljači	-1.030,29
2	Obračunate kamate iz redovnog poslovanja /nisu kamate od investicijskih aktivnosti/	48.288,19
3	Donos pripajanjem	276.261,09
	Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	323.518,99

4.5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti

Primljena sredstva potpora povezanih s imovinom iskazuju se u okviru investicijskih aktivnosti jer se u okviru investicijskih aktivnosti iskazuju i novčani izdaci za kupnju imovine.

- u eur -		
R.br.	Pozicija	2024.
1	2	3
1	Novčani primici za financiranje projekata (Projekt NPOO)	983.937,65
2	Novčani primici za financiranje projekata (Hrvatske vode - ostali projekti)	28.824,71
2.1	<i>Ukupno primici za financiranje projekata (Hrvatske vode - ostali projekti)</i>	<i>165.763,51</i>
2.2	<i>Obračunska plaćanja za financiranje projekata (HV izravno plaća dobavljaču)</i>	<i>-136.938,80</i>
3	Naplaćena naknada za razvoj	122.379,11
4	Primljena sredstva - FOND ZA OBNOVU I RAZVOJ GRADA VUKOVARA	164.135,00
5	Primljena sredstva - FOND ZA ZAŠTITU OKOLIŠA I ENERGETSKU UČINKOVITOST	16.058,10
	Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	1.315.334,57

4.6. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine

- u eur -		
R.br.	Pozicija	2024.
1	2	3
1	Ukupno plaćeno dugotrajne imovine po računima	2.071.930,60
2	Od plaćenog se odnosi na obračunska plaćanja (cesija, kompenzacija)	-137.969,09
	Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	1.933.961,51

4.7. Novac i novčani ekvivalenti na početku i na kraju razdoblja

- u eur -			
R.br.	Pozicija	Na početku razdoblja	Na kraju razdoblja
1	2	3	4
1	Novac u banci i blagajni	733.190,45	598.138,36
2	Oročeni depozit u banci	1.050.000,00	900.000,00
	NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI	1.783.190,45	1.498.138,36

Bilješka 5. Ostale bilješke

5.1. Događaji nakon datuma bilance

Nakon datuma Bilance nije bilo događaja koji su utjecali na iskaz financijskih izvještaja za 2024. godinu.

5.2. Sporovi i potencijalne obveze

Protiv Društva se ne vode sudski sporovi koji bi mogli za Društvo imati značajne negativne financijske posljedice.

Financijske izvještaje za 2024. godinu koje čine bilanca, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala i bilješke uz financijske izvještaje odobrila je Uprava 4. travnja 2025. godine.

U Vukovaru, 4.4.2025. godine

SP/IK/MP

Zamjenica direktora
Tanja Rusin Maršić

