



REPUBLIKA HRVATSKA
BRODSKO-POSAVSKA ŽUPANIJA
GRAD NOVA GRADIŠKA
UPRAVNI ODJEL ZA KOMUNALNE DJELATNOSTI
KLASA: 301-01/24-01/02
URBROJ: 2178/15-05-01—24-1
Nova Gradiška, 08.11.2024.

7.

GRADONAČELNIKU GRADA NOVA GRADIŠKA
- ovdje-

PREDMET: Informacija o poslovanju trgovačkog društva Vodovod zapadne Slavonije
d.o.o. za 2023.
- dostavlja se

Uprava trgovačkog društva Vodovod zapadne Slavonije d.o.o. za javnu vodoopskrbu i javnu odvodnju, sukladno traženju osnivača, dostavila je godišnje izvješće posloводства za 2023., s pripadajućim financijskim izvještajima te izvješće neovisnog revizora.

Informaciju o poslovanju Vodovoda zapadne Slavonije d.o.o. dostavlja se Gradonačelniku Grada Nove Gradiške, da istu primi na znanje i uputi pred sjednicu Gradskog vijeća kako bi ju Vijeće također primilo na znanje.



V.D. PROCELNIKA
Tomislav Sigurnjak, dipl. ing. geod.

Na temelju članka 59. stavak 1. alineja 2. Statuta Grada Nova Gradiška- pročišćeni tekst ("Novogradiški glasnik", broj 7/22) **GRADONAČELNIK GRADA NOVE GRADIŠKE** donosi

ZAKLJUČAK

1. Utvrđujem Prijedlog zaključka o primanju na znanje Informacije o poslovanju trgovačkog društva Vodovod zapadne Slavonije d.o.o za javnu vodoopskrbu i javnu odvodnju za 2023.
2. Predlažem Gradskom vijeću Grada Nove Gradiške da razmotri navedenu Informaciju i donese Zaključak u prilogu.
3. Za izvjestitelje na sjednici Gradskog vijeća određujem Davora Rukavinu, dipl.oec. i Mateja Severovića, dipl.ing.stroj., direktore tvrtke Vodovod zapadne Slavonije d.o.o.

REPUBLIKA HRVATSKA
BRODSKO-POSAVSKA ŽUPANIJA
GRAD NOVA GRADIŠKA
GRADONAČELNIK

KLASA: 301-01/24-01/02
URBROJ: 2178/15-02-24-2
Nova Gradiška, 8.11.2024.

GRADONAČELNIK
Vinko Grgić, dipl.ing.arh.



Na temelju članka 34. Statuta Grada Nova Gradiška-pročišćeni tekst ("Novogradiški glasnik"broj 7/22) **GRADSKO VIJEĆE GRADA NOVA GRADIŠKA** na ____ . sjednici, održanoj _____ 2024. donijelo je

ZAKLJUČAK

1. Prima se na znanje Informacija o poslovanju trgovačkog društva Vodovod zapadne Slavonije d.o.o za javnu vodoopskrbu i javnu odvodnju za 2023.

**REPUBLIKA HRVATSKA
BRODSKO-POSAVSKA ŽUPANIJA
GRAD NOVA GRADIŠKA
GRADSKO VIJEĆE**

KLASA: 301-01/24-01/02
URBROJ: 2178/15-02-24-3
Nova Gradiška, _____ 2024.

**PREDSJEDNICA
GRADSKOG VIJEĆA**
Dinka Matijević,mag.oec.



KM REVIZIJA d.o.o.
revizija, računovodstvo, savjetovanje
31400 ĐAKOVO, Vladimira Nazora 3

VODOVOD ZAPADNE SLAVONIJE d.o.o., Nova Gradiška

**GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2023. GODINU
I IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA**

Đakovo, svibnja 2024.

VODOVOD ZAPADNE SLAVONIJE d.o.o., Nova Gradiška
FINANCIJSKA IZVJEŠĆA NA DAN 31.12.2023. GODINE

S A D R Ž A J

Stranica

| | |
|--|-------|
| Izjava o odgovornosti Uprave za financijske izvještaje | 1 |
| Izveštaj ovlaštenog revizora o temeljnim financijskim izvještajima za 2023. godinu | 2 |
| Nestandardni financijski izvještaji | |
| - Bilanca na dan 31.12.2023. godine | 4 |
| - Račun dobiti i gubitka za 2023. godinu | 6 |
| - Izveštaj o novčanim tokovima za 2023. godinu | 7 |
| - Izveštaj o promjenama kapitala za 2023. godinu | 9 |
| Opći podaci o društvu | 10 |
| Računovodstvene politike i bilješke uz financijske izvještaje | 13-39 |

Prilog:

Standardni financijski izvještaji VODOVOD ZAPADNE SLAVONIJE d.o.o., Nova Gradiška za 2023. godinu

Godišnje izvješće (posloводства) za 2023. godinu

VODOVOD ZAPADNE SLAVONIJE d.o.o.

Izjava o odgovornosti uprave za financijske izvještaje za 2023. godinu

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske, Uprava je odgovorna za pripremu financijskih izvještaja za svaku financijsku godinu, koja daju istinit i objektivan prikaz financijskog položaja Društva, rezultata poslovanja te novčanog toka za tu godinu u skladu s primjenjivim računovodstvenim standardima, te je odgovorna za ispravno vođenje računovodstvenih evidencija koje omogućuju pripremanje takvih financijskih izvještaja u bilo kojem trenutku.

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

U pripremi financijskih izvještaja Uprava ima odgovornost:

- odabrati prikladne računovodstvene politike u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja i dosljedno ih primjenjivati,
- donositi prosudbe i procjene koje su razumne i razborite,
- navesti da li se prikladni računovodstveni standardi primjenjuju,
- pripremati financijske izvještaje temeljem principa neograničenosti vremena poslovanja, osim ako je neprikladno pretpostaviti da će Društvo nastaviti s poslovanjem.

Uprava je odgovorna za ispravno vođenje računovodstvenih evidencija koje prikazuju, s razumnom točnošću, u svako doba financijski položaj Društva te osigurati da su financijskih izvještaji sastavljeni u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja. Uprava ima općenitu odgovornost za poduzimanje koraka u cilju očuvanja imovine Društva te sprečavanju i otkrivanju prijevara i ostalih nepravilnosti.

VODOVOD ZAPADNE SLAVONIJE d.o.o.

Ivana Gundulića 15D
35400 NOVA GRADIŠKA

Nova Gradiška, 05. travnja 2024.

Član uprave:

Davor Rukavina, dipl.ecc.. (član uprave – direktor)

VODOVOD ZAPADNE
SLAVONIJE
d.o.o. za javnu vodoopskrbu i javnu odvodnju
NOVA GRADIŠKA, Ivana Gundulića 15/d



KM REVIZIJA d.o.o.
revizija, računovodstvo, savjetovanje
31400 ĐAKOVO, Vladimira Nazora 3

ČLANOVIMA DRUŠTVA VODOVOD ZAPADNE SLAVONIJE d.o.o., NOVA GRADIŠKA

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Izvješće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja društva VODOVOD ZAPADNE SLAVONIJE d.o.o. Nova Gradiška, koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2023. godine, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji *istinito i fer prikazuju* financijski položaj Društva na 31. prosinca 2023., njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI-ima).

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MrevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u *odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih financijskih izvještaja*. Neovisni smo od Društva u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe (IESBA Kodeks) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Ostale informacije o godišnjem izvješću

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije sadrže informacije uključene u godišnje izvješće, ali ne uključuju godišnje financijske izvještaje i naše izvješće neovisnog revizora o njima.

Naše mišljenje o godišnjim financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije, osim u razmjeru u kojem je to izričito navedeno u dijelu našeg izvješća neovisnog revizora pod naslovom *Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima*, i mi ne izražavamo bilo koji oblik zaključka s izražavanjem uvjerenja o njima.

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 stečenih u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane. Ako, temeljeno na poslu koji smo obavili, zaključimo da postoji značajni pogrešni prikaz tih ostalih informacija, od nas se zahtijeva da izvijestimo tu činjenicu. U tom smislu mi nemamo nešto za izvijestiti.

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

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

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

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

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvješće neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viša razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih 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 prijevare može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilazanje 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 izražavanje 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 i okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtjeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog 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 neovisnog revizora. Međutim, buduću događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i održavaju 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.

Izvešće o drugim zakonskim zahtjevima

1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću posloводства Društva za 2023. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2023. godinu.
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства društva za 2023. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.
3. Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije, Nismo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u izvješću posloводства Društva.

Đakovo, 22. svibnja 2024.g.

U ime i za
KM REVIZIJA d.o.o.
Vladimira Nazora 3
31400 Đakovo

Direktor:
Mirko Križić
Mirko Križić

KM REVIZIJA d.o.o.
revizija, računovodstvo, savjetovanje
ĐAKOVO, Vladimira Nazora 3

Ovlašteni revizor:

Mirko Križić
Mirko Križić

VODOVOD ZAPADNE SLAVONIJE d.o.o., Nova Gradiška
Financijski izvještaji za 2023. godinu

BILANCA na dan 31.12.2023. godine

u eurima

| Naziv pozicije | Bilješka | 31.12.2022. | 31.12.2023. |
|---|----------|-------------------|-------------------|
| DUGOTRAJNA IMOVINA | 3 | 75.032.754 | 74.969.653 |
| NEMATERIJALNA IMOVINA | | 27.546 | 24.586 |
| Koncesije, patenti, licencije, robne i usl. marke, softver i ostala prava | | 12.786 | 9.826 |
| Nematerijalna imovina u pripremi | | 14.760 | 14.760 |
| MATERIJALNA IMOVINA | 4 | 74.941.791 | 74.945.067 |
| Zemljište | 4.a | 358.387 | 358.387 |
| Građevinski objekti | 4.b | 57.845.068 | 63.541.317 |
| Postrojenja i oprema | 4.c | 89.051 | 2.477.848 |
| Alati, pogonski inventar i transportna imovina | 4.d | 566.449 | 526.534 |
| Materijalna imovina u pripremi | 4.e | 16.082.836 | 8.040.981 |
| DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA | 5 | 63.417 | 0 |
| Dani zajmovi, depoziti i slično | | 63.417 | 0 |
| KRATKOTRAJNA IMOVINA | | 1.348.996 | 1.987.756 |
| ZALIHE | 6 | 81.641 | 106.008 |
| Sirovine i materijal | | 81.641 | 106.008 |
| POTRAŽIVANJA | 7 | 1.239.152 | 1.696.672 |
| Potraživanja od kupaca | 7.a | 792.294 | 788.743 |
| Potraživanja od zaposlenika | 7.b | 68.675 | 67.436 |
| Potraživanja od države i drugih institucija | 7.c | 137.857 | 70.923 |
| Ostala potraživanja | 7.d | 240.326 | 769.570 |
| NOVAC U BANCI I BLAGAJNI | 8 | 28.203 | 185.076 |
| PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI | 9 | 290 | 2.867 |
| UKUPNO AKTIVA | | 76.382.040 | 76.960.276 |

VODOVOD ZAPADNE SLAVONIJE d.o.o., Nova Gradiška
Financijski izvještaji za 2023. godinu

- nastavak

| Naziv pozicije | Bilješka | 31.12.2022. | 31.12.2023. |
|--|-----------|-------------------|-------------------|
| KAPITAL I REZERVE | 10 | 16.954.646 | 16.971.672 |
| TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL | 10.a | 17.195.129 | 17.195.130 |
| REVALORIZACIJSKE REZERVE | 10.b | 4.112 | 4.112 |
| PRENESENA DOBIT/GUBITAK | 10.c | -288.172 | -244.595 |
| DOBIT/GUBITAK TEKUĆE GODINE | 10.d | 43.577 | 17.025 |
| REZERVIRANJA | 11 | 39.095 | 38.675 |
| Rezerviranja za započete sudske sporove | | 39.095 | 38.675 |
| DUGOROČNE OBVEZE | 12 | 626.502 | 497.450 |
| Obveze prema bankama i dr. fin. institucijama | 12.a | 626.502 | 497.450 |
| KRATKOROČNE OBVEZE | 13 | 1.819.760 | 2.454.184 |
| Obveze prema bankama i dr. fin. institucijama | 13.a | 579.585 | 543.190 |
| Obveze za predujmove | 13.b | 64.671 | 12.488 |
| Obveze prema dobavljačima | 13.c | 877.554 | 1.522.688 |
| Obveze prema zaposlenicima | 13.d | 83.833 | 94.692 |
| Obveze za poreze, doprinose i sl. davanja | 13.e | 41.782 | 60.266 |
| Ostale kratkoročne obveze | 13.f | 172.335 | 220.860 |
| ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA | 14 | 56.942.037 | 56.998.295 |
| UKUPNO PASIVA | | 76.382.040 | 76.960.276 |

Napomena: Izvorni obrasci financijskih izvještaja koji su ovdje prikazani, priloženi su kao prilog na kraju ovog Izvješća

RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE
 od 01. siječnja do 31. prosinca 2023. godine

u eurima

| Naziv pozicije | Bilješka | 2022. | 2023. |
|--|-------------|------------------|------------------|
| POSLOVNI PRIHODI | 16 | 4.155.897 | 5.081.442 |
| Prihodi od prodaje (izvan grupe) | 16.a | 2.661.791 | 2.966.133 |
| Ostali poslovni prihodi (izvan grupe) | 16.b | 1.494.106 | 2.115.309 |
| POSLOVNI RASHODI | 19 | 4.087.329 | 5.032.143 |
| Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda | | | |
| Materijalni troškovi | 19 | 1.005.858 | 1.634.666 |
| Troškovi sirovina i materijala | 19.a | 660.716 | 1.167.989 |
| Troškovi prodane robe | | | |
| Ostali vanjski troškovi | 19.b | 345.142 | 466.677 |
| Troškovi osoblja | 19.c | 1.375.766 | 1.601.635 |
| Neto plaće i nadnice | | 880.304 | 1.013.884 |
| Troškovi poreza i doprinosa iz plaća | | 319.016 | 384.616 |
| Doprinosi na plaće | | 176.446 | 203.135 |
| Amortizacija | 19.d | 1.506.938 | 1.564.199 |
| Ostali troškovi | 19.e | 180.814 | 215.605 |
| Ostali poslovni prihodi | 19.f | 17.953 | 16.038 |
| FINANCIJSKI PRIHODI | 17 | 14.779 | 5.262 |
| Ostali prihodi s osnove kamata | | 10.490 | 4.841 |
| Tečajne razlike i ostali financijski prihodi | | 29 | 1 |
| Ostali financijski rashodi | | 4.260 | 420 |
| FINANCIJSKI RASHODI | 20 | 39.770 | 33.065 |
| Rashodi s osnove kamata i slični rashodi | | 39.764 | 32.521 |
| Tečajne razlike i drugi rashodi | | 6 | 544 |
| | | | |
| UKUPNI PRIHODI | 15 | 4.170.676 | 5.086.704 |
| UKUPNI RASHODI | 18 | 4.127.099 | 5.065.208 |
| | | | |
| DOBIT/GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA | 21 | 43.577 | 21.496 |
| POREZ NA DOBIT | | | 4.471 |
| DOBIT/GUBITAK RAZDOBLJA | | 43.577 | 17.025 |

Napomena: Izvorni obrasci financijskih izvještaja koji su ovdje prikazani, priloženi su kao prilog na kraju ovog Izvješća

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU
 Indirektna metoda od 01.01. do 31.12.2023. godine

u eurima

| Naziv pozicije | Bilješka | 2022. | 2023. |
|--|----------|-------------------|-------------------|
| Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti | | | |
| 1. Dobit prije poreza | | 43.577 | 21.496 |
| 2. Usklađenja | | 1.530.584 | 1.591.459 |
| a) Amortizacija | | 1.506.938 | 1.564.199 |
| b) Dobici i gubici o prodaje i vr.uskl. dugotr. imovine | | -1.367 | |
| c) Prihodi od kamata i dividendi | | -10.490 | -4.841 |
| d) Rashodi od kamata | | 39.764 | 32.521 |
| e) Rezerviranja | | -4.261 | -420 |
| f) Tečajne razlike (nerealizirane) | | | |
| g) Ostala usklađenja za nenovč.trans. I ner. Dob/gub. | | | |
| I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu | | 1.574.161 | 1.612.955 |
| 3. Promjene u radnom kapitalu | | 4.932.028 | 245.612 |
| a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza | | -685.135 | 673.819 |
| b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja | | 433.739 | -457.519 |
| c) Povećanje ili smanjenje zaliha | | 7.660 | -24.368 |
| d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala | | 5.175.764 | 53.680 |
| II. Novac iz poslovanja | | 6.506.189 | 1.858.567 |
| 4. Novčani izdaci za kamate | | -39.764 | -35.521 |
| 5. Plaćeni porez na dobit | | | -4.471 |
| A) NETO NOVČANIH TOKOVA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI | | 6.466.425 | 1.818.575 |
| Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti | | | |
| 1. Novčani primici od prodaje dugotr. imovine | | | |
| 2. Novčani primici od kamate | | 10.490 | 4.841 |
| 3. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova | | 281.223 | 63.418 |
| III. Ukupni novčani primici od investicijskih aktiv. | | 291.713 | 68.259 |
| 1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | | -6.980.485 | -1.564.515 |
| 2. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje | | | 0 |
| IV. Ukupni novčani izdaci od investicijskih aktivn. | | -6.980.485 | -1.564.515 |
| B) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI | | -6.688.772 | -1.496.256 |

VODOVOD ZAPADNE SLAVONIJE d.o.o., Nova Gradiška
Financijski izvještaji za 2023. godinu

- nastavak tablice

u eurima

| Naziv pozicije | Bilješka | 2022. | 2023. |
|---|----------|----------------|-----------------|
| Novčani tokovi od financijskih aktivnosti | | | |
| 1. Novčani primici od glavnica kredita, pozajmica i drugih posudbi | | 139.675 | 0 |
| IV. Ukupno novčani primici od financijskih aktivn. | | 139.675 | 0 |
| 1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata | | | -165.447 |
| 2. Novčani izdaci za financijski najam | | | |
| 3. Novčani izdaci od ostalih financijskih aktivnosti | | | |
| VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivn. | | 0 | -165.447 |
| C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI | | 139.675 | -165.447 |
| D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA | 22 | -82.672 | 156.873 |
| E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA | | 110.875 | 28.203 |
| F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA | | 28.203 | 185.076 |

Napomena: Izvorni obrasci financijskih izvještaja koji su ovdje prikazani, priloženi su kao prilog na kraju ovog Izvješća

VODOVOD ZAPADNE SLAVONIJE d.o.o., Nova Gradiška
Financijski izvještaji za 2023. godinu

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
od 01. 01. do 31.12.2023. godine

u eurima

| R.br. | Opis pozicije | Bilješka | Temeljni (upisani) kapital | Revalorizacijske rezerve | Zadržana dobit | Dobit tekuće godine | Ukupno kapital i rezerve |
|-------|--|----------|----------------------------|--------------------------|----------------|---------------------|--------------------------|
| 1. | Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja | | 17.195.129 | 4.112 | -346.618 | 58.446 | 16.911.069 |
| 2. | Dobit razdoblja | | | | | 43.577 | 43.577 |
| 3. | Ostale nevlasničke promjene kapitala | | | | | | |
| 4. | Ostala povećanja temeljnog kapitala | | | | | | |
| 5. | Prijenosi po godišnjem rasporedu | | | | 58.446 | -58.446 | |
| 6. | Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja | | 17.195.129 | 4.112 | -288.172 | 43.577 | 16.954.646 |
| 7. | Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja | | 17.195.129 | 4.112 | -288.172 | 43.577 | 16.954.646 |
| 8. | Dobit razdoblja | | | | | 17.025 | 17.025 |
| 9. | Ostala povećanja temeljnog kapitala | | 1 | | | | |
| 9. | Prijenosi po godišnjem rasporedu | | | | 43.577 | -43.577 | |
| 10. | Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja | 23 | 17.195.130 | 4.112 | -244.595 | 17.025 | 16.971.672 |

Napomena: Izvorni obrasci financijskih izvještaja koji su ovdje prikazani, priloženi su kao prilog na kraju ovog Izvješća.

1. Opći podaci o Društvu

Trgovačko društvo VODOVOD ZAPADNE SLAVONIJE d.o.o. za javnu vodoopskrbu i javnu odvodnju sa sjedištem u Novoj Gradišci, Ivana Gundulića 15D, upisano je u registar Trgovačkog suda u Osijeku stalna stručna služba u Slavonskom Brodu na temelju Društvenog ugovora o osnivanju d.o.o. od 05. veljače 2015. godine, pod brojem Tt-15/1251-4, od 24.03.2015. godine.

Djelatnost društva je 3600 – skupljanje, pročišćavanje i opskrba vodom. Društvo je registrirano za obavljanje slijedećih djelatnosti:

- djelatnost javne vodoopskrbe,
- djelatnost javne odvodnje

Odlukom Skupštine društva 7. srpnja 2020.godine Upravu društva čini:

- Davor Rukavina, OIB: 86334318746
Nova Gradiška, Dragutina Lobe 53
član uprave-direktor zastupa samostalno i pojedinačno
- Matej Severović, OIB: 65623675528
Orubica, Reljkovićeve 10
- zamjenik člana uprave-zamjenik direktora - zastupa samostalno i pojedinačno

Nadzorni odbor Društva u 2023. godini predstavljali su:

- Zlatko Zebić, predsjednik
- Hrvoje Moćan, zamjenik predsjednika
- Đurđica Oršulić, član
- Ivica Marjanović, član
- Anto Žagrić, član
- Goran Tomljanović, član
- Ivica Pivac, član

VODOVOD ZAPADNE SLAVONIJE d.o.o., Nova Gradiška
Financijski izvještaji za 2023. godinu

Temeljni kapital društva iznosi 17.195.130,00 eura.

Članovi društva su:

1. GRAD NOVA GRADIŠKA, Nova Gradiška, Trg Kralja Tomislava 1, OIB: 37127832629
2. OPĆINA CERNIK, Cernik, Frankopanska 117, OIB: 02555546362
3. OPĆINA DAVOR, Davor, Davor, I. Gundulića 35, OIB: 02030788371
4. OPĆINA DRAGALIĆ, Dragalić, Trg Sv.I. Krstitelja 2, OIB: 88146985151
5. OPĆINA GORNJI BOGIĆEVCI, Gornji Bogićevci, Trg Hrvatskih branitelja 1
OIB: 22210950580
6. OPĆINA NOVA KAPELA, Nova Kapela, Trg Kralja Tomislava 15, OIB: 68183859878
7. OPĆINA OKUČANI, Okučani, trg dr. Franje Tuđmana 1, OIB: 16121406590
8. OPĆINA REŠETARI, Rešetari, Vladimira Nazora 0/bb, OIB: 93158440738
9. OPĆINA STARA GRADIŠKA, Stara Gradiška, Stara Gradiška, trg hrvatskih branitelja 1,
OIB: 82690987630
10. OPĆINA STARO PETROVO SELO, Staro Petrovo Selo, Trg Kralja Tomislava bb,
OIB: 6115873737266
11. OPĆINA VRBJE, Vrbje, Kralja Tomislava 4, OIB: 81954799280

Udjeli članova Društva su kako slijedi:

| R.br. | Grad/Općina | Vrijednost temeljnog uloga u eurima | % |
|-------|---------------------------|-------------------------------------|---------------|
| 1. | Grad Nova Gradiška | 7.391.810,00 | 42,99 |
| 2. | Općina Cernik | 1.107.560,00 | 6,44 |
| 3. | Općina Davor | 916.660,00 | 5,33 |
| 4. | Općina Dragalić | 421.040,00 | 2,45 |
| 5. | Općina Gornji Bogićevci | 632.410,00 | 3,68 |
| 6. | Općina Nova Kapela | 1.339.760,00 | 7,79 |
| 7. | Općina Okučani | 1.101.540,00 | 6,41 |
| 8. | Općina Rešetari | 1.350.740,00 | 7,86 |
| 9. | Općina Stara Gradiška | 518.990,00 | 3,02 |
| 10. | Općina Staro Petrovo selo | 1.616.630,00 | 9,40 |
| 11. | Općina Vrbje | 797.990,00 | 4,64 |
| | UKUPNO | 17.195.130,00 | 100,00 |

Društvo zapošljava 74 radnika

2. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

2.1. Osnovica prezentiranja financijskih izvještaja

Temeljna financijska izvješća sastavljena su sukladno zakonskim propisima Republike Hrvatske i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja.

Račun dobiti i gubitka sastavljen je po metodi prirodnih vrsta troškova.

Financijski izvještaji sastavljeni su uz primjenu temeljne računovodstvene pretpostavke nastanka poslovnog događaja po kojem se učinci transakcija priznaju kada su nastali i iskazuju u financijskim izvještajima za razdoblje na koje se odnose te uz primjenu temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja.

2.2. Funkcionalna valuta

Podaci o financijskim izvještajima prikazani su u Eurima (€) kao izvještajnoj valuti u Republici Hrvatskoj u 2023. godini.

Društvo je sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja sva devizna potraživanja i obveze kao i potraživanja i obveze s valutnom klauzulom uskladilo sa srednjim tečajem Hrvatske narodne banke na dan 31. prosinca i to:

| 2022. | | 2023. | |
|---------------|--------------|---------------|--------------|
| Valuta | Tečaj | Valuta | Tečaj |
| 1 CHF | 0,9847 | 1 CHF | 0,9260 |
| 1 GBP | 0,88693 | 1 GBP | 0,86905 |
| 1 USD | 1,0666 | 1 USD | 1,1050 |

Financijski izvještaji sastavljeni su po načelu nastanka događaja, kao i pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja.

2.3. Sažetak primijenjenih računovodstvenih politika

a) Dugotrajna nematerijalna imovina

Dugotrajna nematerijalna imovina iskazuje se po troškovima ulaganja.

Dugotrajna nematerijalna imovina otpisuje se u razdoblju kroz 5 godina.

b) Dugotrajna imovina

Dugotrajnu materijalnu imovinu čine materijalna sredstva (nekretnine, postrojenja i oprema) koja uključuju elemente iz HSFI 6.

Dugotrajna materijalna imovina početno iskazuje se po troškovima nabave, a nakon početnog priznanja po trošku umanjenom za akumuliranu amortizaciju.

Dugotrajna materijalna imovina proizvedena za vlastite potrebe iskazuje se u visini cijene proizvodnje, u suglasnosti s HSFI 7.

Gubitci i dobitci od prodaje dugotrajne materijalne imovine knjiže se kao prihod ili kao rashod tekućeg razdoblja, odnosno uključuju se u račun dobiti i gubitka.

Amortizacija dugotrajne imovine obračunava se linearnom metodom. Osnovicu za obračun amortizacije čini bruto knjigovodstvena vrijednost. Stope amortizacije utvrđuju se procjenom vijeka upotrebe imovine.

Za obračun amortizacije Društvo koristi slijedeće stope otpisa:

| | |
|--------------------------|---------|
| 1. Građevinski objekti | 2,50 % |
| 2. Putovi | 3,00 % |
| 3. Strojevi | 10,00 % |
| 4. Računala | 25,00 % |
| 5. Uredski namještaj | 20,00 % |
| 6. Transportna sredstva | 10,00 % |
| 7. Nematerijalna imovina | 20,00 % |

VODOVOD ZAPADNE SLAVONIJE d.o.o., Nova Gradiška
Računovodstvene politike i bilješke uz financijske izvještaje za 2023. godinu

c) Financijska imovina (dugotrajna)

Dugotrajna financijska imovina predstavlja ulaganje novca, stvari i ustup prava s ciljem stjecanja prihoda, a čije se vraćanje očekuje u razdoblju duljem od 1 godine.

Ulaganja u povezana društva iskazana su po trošku ulaganja.

Ostala ulaganja u dugotrajnu financijsku imovinu početno se iskazuju se po troška ulaganja. Na svaki slijedeći datum bilance ostala financijska imovina iskazuje se po fer vrijednosti, odnosno ako se fer vrijednost ne može pouzdano utvrditi po trošku ulaganja.

Dani zajmovi, depoziti i kaucije početno se iskazuju po trošku ulaganja.

d) Potraživanja (dugoročna)

Dugoročna potraživanja pojavljuju se u svezi s prodajom proizvoda, usluga i robe na odgođeno plaćanje na rok duži od 1 godine.

Dugoročna potraživanja početno se mjere trošku ulaganja. Na svaki slijedeći datum bilance, dugotrajna potraživanja mjere se po amortiziranom trošku, umanjeno za gubitak od smanjenja vrijednosti uslijed nemogućnosti naplate.

e) Zalihe

Zalihe sirovina i materijala evidentiraju se po troškovima nabave.

Utrošak sirovina i materijala obračunava se FIFO metodom.

Zalihe trgovačke robe u skladištu vode se po troškovima nabave.

Dugotrajna imovina namijenjena prodaji iskazuje se po troškovima nabave.

f) Potraživanja

Kratkotrajna potraživanja iskazuju se po nominalnim vrijednostima na temelju izvornog računa ili druge isprave do njihove povratne vrijednosti putem ispravka vrijednosti sumnjivih i spornih potraživanja.

Potraživanja iskazana u devizama preračunavaju se po srednjem tečaju HNB na datum bilance.

Usklađivanje vrijednosti potraživanja provodi se temeljem saznanja da potraživanje nije u roku naplaćeno, odnosno da su nastale okolnosti za djelomično umanjeno potraživanje.

g) Financijska imovina

Ulaganja u financijske instrumente iskazuju se po fer vrijednosti, odnosno ako to nije moguće po trošku ulaganja.

Dani zajmovi, depoziti i kaucije početno se iskazuju po trošku ulaganja, a na svaki datum bilance po amortizirajućem trošku financijske imovine, odnosno početnom iznosu umanjenom za otplate glavnice, te uvećanom ili umanjenom za primjenu efektivne kamatne stope, te umanjeno za sva smanjenja radi nemogućnosti naplate.

Ostala kratkotrajna financijska imovina iskazuje se u nominalnim iznosima.

h) Novac u banci i blagajni

Novac na računima i u blagajni u Eurima vodi se u nominalnim iznosima.

Devize na računima u banci i u blagajni iskazuju se po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke.

i) Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda

Unaprijed plaćeni troškovi za buduće razdoblje iskazuju se kao Aktivna vremenska razgraničenja, a obračunavaju se u troškove razdoblja na koja se odnose. Razlog razgraničenja, kao i svota koja se odnosi na buduće razdoblje, iskazuje se na odgovarajućoj knjigovodstvenoj ispravi.

Prihodi koji su obračunati u korist tekućeg razdoblja, a nemaju elemenata da se iskažu kao potraživanja, iskazuju se kao Aktivna vremenska razgraničenja. Kada se steknu uvjeti za ispostavljanje dokumenata po osnovi kojeg se stječu potraživanja, vremenska razgraničenja se prenose na račun potraživanja.

j) Kapital i rezerve

Upisani kapital iskazuje se u svoti koja je upisana u sudski registar.

Rezerve (osim revalorizacijskih) iskazuju se po nominalnoj vrijednosti izdvajanja iz neto dobiti i to posebno za zakonske rezerve, posebno za statutarne rezerve, te ostale rezerve.

Dobitak ili gubitak tekuće godine utvrđuje se sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja i poreznim propisima. Dobit ili gubitak tekuće godine u bilanci se iskazuje nakon oporezivanja kao neto dobit, odnosno ukupni gubitak u poslovanju tekuće godine.

k) Dugoročna rezerviranja za rizike i troškove

Dugoročna rezerviranja za rizike i troškove utvrđuju se posebnim aktima Društva, u skladu s HSF1 16. t. 23..

l) Obveze

Dugoročne i kratkoročne obveze s temelja zajmova, obveze prema kreditnim institucijama, obveze za predujmove, depozite i jamstva, obveze prema dobavljačima, obveze prema zaposlenima, obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe, obveze s temelja udjela u rezultatu, te ostale obveze iskazuju se u vrijednosti koja je iskazana na odgovarajućoj ispravi.

m) Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Odgođeno plaćanje troškova priznaje se kao obveza kada se odnosi na troškove nastale u tekućem razdoblju, a za koje nije do kraja razdoblja primljen račun. Stavke koje se odnose na odgođeno plaćanje troškova početno se mjere po fer vrijednosti očekivanog izdatka.

Prihodi budućeg razdoblja priznaje se kada nisu zadovoljeni uvjeti za njihovo priznavanje u računu dobiti i gubitka tekućeg razdoblja. Stavke koje se odnose na prihod budućeg razdoblja početno se mjere u iznosu koji je jednak primljenim iznosima, ili priznatim potraživanjima. Osnova za iskazivanje takvih svota na vremenskim razgraničenjima mora biti utvrđena na temelju odgovarajućih knjigovodstvenih isprava.

VODOVOD ZAPADNE SLAVONIJE d.o.o., Nova Gradiška
Računovodstvene politike i bilješke uz financijske izvještaje za 2023. godinu

n) Prihodi

Prihodi se priznaju kada je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi ulazi kod poduzetnika i kada se mogu pouzdano izmjeriti.

Prihodi od prodaje proizvoda priznaju se nakon isporuke i prijenosa vlasništva. Prihod od prodaje usluga priznaju se umanjeni za pripadajuće poreze i popuste, a po izvršenju usluga, odnosno po stupnju dovršenosti ukoliko je usluga ugovorena na duži period.

Prihodi od kamata priznaju se po načelu nastanka poslovnog događaja.

Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja provodi se prema odredbama HSFI 15.

o) Rashodi

U poslovnim knjigama i financijskim izvještajima rashodi se priznaju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi proizlazi iz smanjenja imovine ili povećanja obveza i koje se može pouzdano izmjeriti.

Rashodi se priznaju u skladu s HSFI 16 - Rashodi.

p) Rezultat poslovanja financijske godine

Iz razlike ukupnog prihoda i ukupnih rashoda proizlazi pozitivan/negativan rezultat poslovanja, odnosno dobit ili gubitak prije oporezivanja.

r) Iskazivanje poreza na dobit

Obveza poreza na dobit utvrđuje se u skladu s odredbama hrvatskog Zakona o porezu na dobit i utječe na rezultat poslovanja financijske godine.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA

3. Nematerijalna imovina

u eurima

| Red. br. | O p i s | Računalni program | Namaterijalna imovina u pripremi | Ostala nemater. imovina | Ukupno |
|----------|---------------------------------|-------------------|----------------------------------|-------------------------|--------|
| | NABAVNA VRIJEDNOST | | | | |
| 1. | Stanje 01.01.2023. | 20.384 | 14.760 | 29.971 | 65.115 |
| 2. | Povećanje u 2023. | 1.100 | | | 1.100 |
| 3. | Stanje 31.12.2023. | 21.484 | 14.760 | 29.971 | 66.215 |
| | ISPRAVAK VRIJEDNOSTI | | | | |
| 4. | Stanje 01.01.2023. | 7.608 | 0 | 29.971 | 37.579 |
| 5. | Amortizacija u 2023. | 4.050 | | | |
| 6. | Stanje 31.12.2023. | 11.658 | 0 | 29.971 | 41.629 |
| 7. | Sadašnja vrijednost 01.01.2023. | 12.776 | 14.760 | 0 | 27.536 |
| 8. | Sadašnja vrijednost 31.12.2023. | 9.826 | 14.760 | 0 | 24.586 |

U 2023. godini ulaganja su izvršena u računalne programe u iznosu od 1,10 tisuća eura.

Ostala nematerijalna imovina odnosi se na ulaganja u objekt u najmu.

Ulaganja u dugotrajnu nematerijalnu imovinu iskazana su po troškovima nabave.

VODOVOD ZAPADNE SLAVONIJE d.o.o., Nova Gradiška
Bilješke uz financijske izvještaje za 2023. godinu

4. Materijalna imovina

u eurima

| Red. br. | Opis | Zemljište | Građevinski objekti | Oprema i strojevi | Alati, pog. inventar i trans.imovina | Predjmovi za zalihe | Materijalna imovina u pripremi | Ukupno |
|----------|--|-----------|---------------------|-------------------|--------------------------------------|---------------------|--------------------------------|------------|
| | I. NABAVNA VRIJEDNOST | | | | | | | |
| 1. | Stanje 01.01.2023. | 358.387 | 71.241.729 | 283.645 | 1.114.819 | 0 | 16.082.836 | 89.081.416 |
| 2. | Povećanje u 2023. | | 7.134.502 | 2.409.730 | 61.037 | | 1.469.409 | 11.074.678 |
| 3. | Prijenos s imovine u pripremi | | | | | | | |
| 4. | Smanjenje - rashod i prodaja | | | | | | | |
| 5. | Stanje 31.12.2023. | 358.387 | 78.376.231 | 2.693.375 | 1.175.856 | 0 | 8.040.982 | 90.644.831 |
| | II. ISPRAVAK VRIJEDNOSTI | | | | | | | |
| 1. | Ispravak vrijednosti 01.01.2023. | | 13.396.661 | 194.594 | 548.370 | | | 14.139.625 |
| 2. | Amortizacija za 2023. g. | | 1.438.253 | 20.933 | 100.952 | | | 1.560.138 |
| 3. | Akumulirana amortizacija rashodovane i prodane imovine | | | | | | | 0 |
| 4. | Ispravak vrijednosti 31.12.2023. | | 14.834.914 | 215.527 | 649.322 | | | 15.699.763 |
| | Neotpisan vrijednost 31.12.2022. | 358.387 | 57.845.068 | 89.051 | 566.449 | 0 | 16.082.836 | 74.941.791 |
| | Neotpisana vrijednost 31.12.2023. | 358.387 | 63.541.317 | 2.477.848 | 526.534 | 0 | 8.040.982 | 74.945.068 |
| | Promjene u 2023. godini | 0 | 5.696.249 | 2.388.797 | -39.915 | 0 | -8.041.854 | 3.277 |

VODOVOD ZAPADNE SLAVONIJE d.o.o., Nova Gradiška
Bilješke uz financijske izvještaje za 2023. godinu

Tijekom 2023. godine u dugotrajna materijalna imovinu Društva uložno j 1,47 milijuna eura. U upotrebu je stavljeno dugotrajne imovine u vrijednosti 9,61 milijun eura. Uglavnom se radi u ulaganjima iz prethodnih razdoblja.

- a) Tijekom 2023. godine nije bilo ulaganja u zemljišta.

Vrijednost zemljišta iskazana je po troškovima nabave.

- b) Nabavna vrijednost građevinskih objekata povećana je za 7,13 milijuna eura.

Najveća ulaganja odnose se na:

| | |
|---|-------------|
| - objekt Bačice | 1.329.166 € |
| - objekti odvodnje Gornji Bigičevci | 176.512 € |
| - objekti odvodnje općive Cernik | 664.294 € |
| - objekt UPOV i kanalizacijski kolektor | 4.959.386 € |
| - ostalo | 5.144 € |
| | <hr/> |
| | 7.134.502 € |

Vrijednost građevinskih objekata iskazana je po troškovima nabave

- c) Ulaganja u opremu u 2023. godini iznosila su 2,41 milijun eura. Najveći dio odnosi se na postrojenja i opremu na objektu UPOV Nova gradiška (2,38 milijuna eura)

Vrijednost opreme iskazana je po troškovima nabave.

- d) Ulaganje u alate, pogonski i uredski inventar i transportna sredstva u 2023. godini iznosila su 61,03 tisuće eura. Najveći dio ulaganja odnosi se na nabavu radnih strojeva potrebnih za obavljanje djelatnosti (teška mehanizacija i transportna sredstva).

Vrijednost alata, pogonskog i uredskog inventara i transportnih sredstava iskazana je po troškovima nabave

- e) Društvo najznačajnija ulaganja u 2023. godini iskazuje na poziciji dugotrajne materijalne imovine u pripremi ili investicija u tijeku. U naravi radi se u ulaganjima u veliki broj projekata koji se u pravilu financiraju iz potpora.
- g) Ispravak vrijednosti (amortizacija) dugotrajne materijalne imovine izvršen je primjenom linearne metode uz primjenu stopa temeljenih na procijenjenom vijeku upotrebe svakog pojedinog sredstva.

VODOVOD ZAPADNE SLAVONIJE d.o.o., Nova Gradiška
Bilješke uz financijske izvještaje za 2023. godinu

5. Dugotrajna financijska imovina

u eurima

| Red. br. | O p i s | 31.12.2022. | | 31.12.2023. | | Indeks 23/22. |
|----------|---------------------------|---------------|------------|-------------|---|---------------|
| | | Iznos | % | Iznos | % | |
| 1. | Dani predujmovi za usluge | 63.417 | 100 | 0 | | 0 |
| | U k u p n o: | 63.417 | 100 | 0 | | 0 |

Društvo na kraju 2023. godine ne iskazuje dugotrajnu financijsku imovinu.

6. Zalihe

u eurima

| Red. br. | O p i s | 31.12.2022. | | 31.12.2023. | | Indeks 23/22. |
|----------|----------------------|---------------|------------|----------------|------------|---------------|
| | | Iznos | % | Iznos | % | |
| 1. | Sirovine i materijal | 81.641 | 100 | 106.008 | 100 | 130 |
| | U k u p n o: | 81.641 | 100 | 106.008 | 100 | 130 |

- a) Zalihe sirovina i materijala početno se iskazuju po troškovima nabave. Utrošak sirovina i materijala obračunava se primjenom metode FIFO.

Podaci o zalihama sirovina i materijala vode se u analitičkim evidencijama.

Analitičke evidencije usklađene su s popisom.

7. Potraživanja

u eurima

| Red. br. | O p i s | 31.12.2022. | | 31.12.2023. | | Indeks 23/22. |
|----------|--|------------------|------------|------------------|------------|---------------|
| | | Iznos | % | Iznos | % | |
| 1. | Potraživanja od kupaca | 792.294 | 64 | 788.743 | 46 | 100 |
| 2. | Potraživanja od zaposlenika | 68.675 | 6 | 67.436 | 4 | 98 |
| 3. | Potraživanja od države i dr. instituc. | 137.857 | 11 | 70.923 | 4 | 51 |
| 4. | Ostala potraživanja | 240.326 | 19 | 769.570 | 45 | 320 |
| | U k u p n o: | 1.239.152 | 100 | 1.696.672 | 100 | 137 |

Ukupna potraživanja povećana su u odnosu na stanje krajem prethodne godine za 37 %.

VODOVOD ZAPADNE SLAVONIJE d.o.o., Nova Gradiška
Bilješke uz financijske izvještaje za 2023. godinu

a) Potraživanja od kupaca sastoje se od:

| Red.br. | O p i s | 2022. | 2023. | Povećanje/ smanjenje |
|---------|---------------------------|----------------|----------------|-------------------------|
| 1. | Kupci u zemlji | 863.262 | 788.743 | -74.519 |
| 5. | IV potraživanja od kupaca | -70.968 | 0 | 70.968 |
| | Uk u p n o: | 792.294 | 788.743 | -3.551 |

Potraživanja od kupaca iskazana su na temelju usklađenih analitičkih evidencija a temelje se na ispostavljenim računima za prodanu robu i izvršene usluge.

b) Potraživanja od zaposlenih odnose se na potraživanja pozajmice, za manjkove i za potraživanja po sudskoj presudi i sl.

Potraživanja od zaposlenih iskazana su u nominalnim iznosima, na temelju vjerodostojne dokumentacije.

c) Potraživanja od države i drugih institucija odnose se na:

| | |
|---|----------|
| - potraživanje od HZZO za naknade za bolovanje | 1.210 € |
| - potraživanje za PDV po obračunskim razdobljima | 2.904 € |
| - potraživanja od jedinica lokalne samouprave po sporazumu za sufinanciranje otplate kredita | 66.809 € |
| | 70.923 € |

d) Ostala potraživanja odnose se na:

| | |
|--|-----------|
| - potraživanja od Hrvatskih voda za ugovorene projekte | 567.282 € |
| - potraživanja od općina za ugovorene projekte | 196.421 € |
| - potraživanja za učešće u nabavi na leasing | 5.867 € |
| | 769.570 € |

Društvo na temelju ugovora za sufinanciranje određenih objekata u poslovnim knjigama evidentira potraživanje za izvedene radove istovremeno priznavanje odgođenih prihoda.

Ostala potraživanja iskazana su u nominalnim-knjigovodstvenim iznosima.

VODOVOD ZAPADNE SLAVONIJE d.o.o., Nova Gradiška
Bilješke uz financijske izvještaje za 2023. godinu

8. Novac u banci i blagajni

u eurima

| Red.br. | O p i s | 31.12.2022. | 31.12.2023. | Povećanje/ smanjenje |
|---------|--------------------------|---------------|----------------|-------------------------|
| 1. | Novacna kunskom računu | 25.019 | 183.796 | 158.777 |
| 2. | Novac u blagajni | 3.184 | 1.280 | -1.904 |
| 3. | Novac na deviznom računu | | 0 | 0 |
| | U k u p n o: | 28.203 | 185.076 | 156.873 |

- a) Novac na žiro računima kod banaka iskazan je na temelju stanja posljednjih izvoda u 2023. godini.
- b) Gotovina u blagajni iskazani su na temelju popisa gotovine i stanja blagajne na dan 31.12.2023. godine.

9. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

u eurima

| Red. br. | O p i s | 31.12.2022. | | 31.12.2023. | | Indeks 23/22. |
|----------|-----------------------------------|-------------|------------|--------------|------------|---------------|
| | | Iznos | % | Iznos | % | |
| 1. | Unapr. pl. preplata za literaturu | 290 | 100 | 2.867 | 100 | 989 |
| | U k u p n o: | 290 | 100 | 2.867 | 100 | 989 |

Na poziciji aktivnih vremenskih razgraničenja iskazan je iznos unaprijed plaćene preplate za stručnu literaturu i održavanje softwera.

VODOVOD ZAPADNE SLAVONIJE d.o.o., Nova Gradiška
Bilješke uz financijske izvještaje za 2023. godinu

10. Kapital i rezerve

u eurima

| Red. br. | O p i s | 31.12.2022. | | 31.12.2023. | | Indeks 23/22. |
|----------|----------------------------|-------------------|---|-------------------|---|---------------|
| | | Iznos | % | Iznos | % | |
| 1. | Upisani (temeljni) kapital | 17.195.129 | | 17.195.130 | | 100 |
| 2. | Revalorizacijske rezerve | 4.112 | | 4.112 | | 100 |
| 3. | Zadržani dobit | | | | | |
| 4. | Preneseni gubitak | -288.172 | | -244.595 | | 85 |
| 5. | Dobit tekuće godine | 43.577 | | 17.025 | | 39 |
| | U k u p n o: | 16.954.646 | | 16.971.672 | | 100 |

- a) Upisani kapital iskazan je u svoti zavedenoj kod Trgovačkog suda u Osijeku Stalna služba u Slavanskom Brodu.

Iznosi temeljnog kapitala iskazani su u Eurima i usklađeni sa Zakonom o trgovačkim društvima.

Udjeli članova Društva nakon su kako slijedi:

| R.br. | Grad/Općina | Vrijednost temeljnog uloga | % |
|-------|---------------------------|----------------------------|---------------|
| 1. | Grad Nova Gradiška | 7.391.810,00 | 42,99 |
| 2. | Općina Cernik | 1.107.560,00 | 6,44 |
| 3. | Općina Davor | 916.660,00 | 5,33 |
| 4. | Općina Dragalić | 421.040,00 | 2,45 |
| 5. | Općina Gornji Bogičevci | 632.410,00 | 3,68 |
| 6. | Općina Nova Kapela | 1.339.760,00 | 7,79 |
| 7. | Općina Okučani | 1.101.540,00 | 6,41 |
| 8. | Općina Rešetari | 1.350.740,00 | 7,86 |
| 9. | Općina Stara Gradiška | 518.990,00 | 3,02 |
| 10. | Općina Staro Petrovo selo | 1.616.630,00 | 9,40 |
| 11. | Općina Vrbje | 797.990,00 | 4,64 |
| | UKUPNO | 17.195.130,00 | 100,00 |

- b) Sredstva revalorizacijskih rezervi odnose ne rezerve nastala u uvjetima hiperinflacije prema tada važećim propisima.
- c) Preneseni gubitak iskazana je u iznosu nepokrivenih gubitaka iskazanih u financijskim izvještajima prethodnih razdoblja.
- d) Dobit poslovne godine iskazana je na temelju Računa dobiti i gubitka za 2023. godinu.

VODOVOD ZAPADNE SLAVONIJE d.o.o., Nova Gradiška
Bilješke uz financijske izvještaje za 2023. godinu

11. Rezerviranja

u eurima

| Red. br. | O p i s | 31.12.2022. | | 31.12.2023. | | Indeks 23/22. |
|----------|------------------------------------|---------------|------------|---------------|------------|---------------|
| | | Iznos | % | Iznos | % | |
| 1. | Rezerv. za započete sudske sporove | 39.095 | 100 | 38.675 | 100 | 99 |
| | U k u p n o: | 39.095 | 100 | 38.675 | 100 | 99 |

Za pokrenute sudske sporove Društvo kontinuirano provodi i ukida rezerviranja.

12. Dugoročne obveze

u eurima

| Red. br. | O p i s | 31.12.2022. | | 31.12.2023. | | Indeks 23/22. |
|----------|--------------------------------------|----------------|------------|----------------|------------|---------------|
| | | Iznos | % | Iznos | % | |
| 2. | Dugoročni financijski krediti banaka | 626.502 | 100 | 497.450 | 100 | 79 |
| 3. | Ostale dugoročne obveze | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | U k u p n o: | 626.502 | 100 | 497.450 | 100 | 79 |

Obveze prema bankama odnose se na:

| | |
|--|-----------|
| - kredit Kentbank d.d. Zagreb | 351.978 € |
| - financijski leasing Unicredit leasing d.o.o. (4 ugovora) | 145.472 € |
| | 497.450 € |

Kredit Kentbank d.d. Zagreb. Kredit je odobren na rok od 10 godina uz kamatu od 4 % godišnje.

Iz odobrenog kredita izmirene su preostale obveze naslijeđene iz predstečajne nagodbe.

Društvo koristi financijski leasing Unicredit leasing d.o.o. za nabavu r radnih strojeva. Odobren je na 60 mjeseci uz kamatu 2,65 do 5,90 %.

Uprava procjenjuje da knjigovodstveno stanje odgovara i stvarnom stanju dugoročnih obveza prema Bankama i drugim kreditnim institucijama.

Stanje kredita na dan 31.12.2023. godine usklađeno je s vjerovnicima.

VODOVOD ZAPADNE SLAVONIJE d.o.o., Nova Gradiška
Bilješke uz financijske izvještaje za 2023. godinu

13. Kratkoročne obveze

u eurima

| Red. br. | O p i s | 31.12.2022. | | 31.12.2023. | | Indeks 23/22. |
|----------|--|------------------|------------|------------------|------------|---------------|
| | | Iznos | % | Iznos | % | |
| 1. | Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | 579.585 | 32 | 543.190 | 22 | 94 |
| 2. | Obveze za predujmove | 64.671 | 4 | 12.488 | 1 | 19 |
| 3. | Obveze prema dobavljačima | 877.554 | 48 | 1.522.688 | 62 | 174 |
| 4. | Obveze prema zaposlenicima | 83.833 | 5 | 94.692 | 4 | 113 |
| 5. | Obveze za poreze, doprinose i slična davanja | 41.782 | 2 | 60.266 | 2 | 144 |
| 6. | Ostale kratkoročne obveze | 172.335 | 9 | 220.860 | 9 | 128 |
| | U k u p n o: | 1.819.760 | 100 | 2.454.184 | 100 | 135 |

a) Obveze prema kreditnim institucijama na kraju 2023. godine odnose se na:

| | |
|--|-----------|
| - revolving kredit Kentbank d.d. Zagreb | 340.717 € |
| - Kentbank d.d., kredit za građenje vodnih građevina | 143.550 € |
| - Hrvatske vode d.o.o. | 47.839 € |
| - OTP leasing d.o.o., ug. 1041509 | 884 € |
| - OTP leasing d.o.o., ug. 1011510 | 884 € |
| - OTP leasing d.o.o., ug. 1076347 | 9.316 € |
| - | |
| | 543.190 € |

Obveze prema kreditnim institucijama iskazane su u nominalnim iznosima. Iskazani iznosi usklađeni su s kreditorima.

b) Obveze za predujmove iskazane su na temelju analitičkih evidencija.

Obveze za predujmove iskazane su u nominalnom iznosu.

c) Obveze prema dobavljačima povećane su u odnosu na prethodnu godinu za 74 %. Obveze prema dobavljačima u cijelosti se odnose na dobavljača u zemlji.

Obveze prema dobavljačima iskazane su na temelju usklađenih analitičkih evidencija. Usklađenja su izvršena i s dobavljačima.

VODOVOD ZAPADNE SLAVONIJE d.o.o., Nova Gradiška
Bilješke uz financijske izvještaje za 2023. godinu

- d) Obveze prema zaposlenima u cijelosti odnose na obračunatu a neisplaćenu neto plaću i naknade plaća za prosinac 2023. godine. Obveza je izmirena u siječnju 2024. godine.
- e) Obveze za poreze i doprinose čine:

u eurima

| Red.br. | O p i s | 2022. | 2023. | Povećanje/ smanjenje |
|---------|--|---------------|---------------|-------------------------|
| 1. | Obveze za doprinose na plaću | 14.580 | 17.083 | 2.503 |
| 2. | Obveze za doprinose iz plaće | 20.023 | 22.651 | 2.628 |
| 3. | Obveze za porez iz plaća | 6.242 | 7.807 | 1.565 |
| 4. | Obveze za priziv iz plaća | 686 | 0 | -686 |
| 5. | Obveze za PDV | 0 | 8.113 | 8.113 |
| 6. | Obveze za porez na dobit | | 4.471 | 4.471 |
| 7. | Obveze za poreze i dopr. za članove NO | 251 | 141 | -110 |
| | Uk u p n o: | 41.782 | 60.266 | 18.484 |

Ove obveze iskazane su na temelju usklađenog stanja s Poreznom upravom.

- f) Ostale kratkoročne obveze na dan 31.12.2023. godine odnose se na:

u eurima

| Red.br. | O p i s | 2022. | 2023. | Povećanje/ smanjenje |
|---------|--------------------------------------|----------------|----------------|-------------------------|
| 1. | Naknada za korištenje i zaštitu voda | 44.838 | 48.683 | 3.845 |
| 2. | Obveze za jamstva | 68.885 | 167.868 | 98.983 |
| 3. | Koncesijska naknada općinama | 4.757 | 4.202 | -555 |
| 4. | Naknade za razvoj | 37.438 | 0 | -37.438 |
| 5. | Ostale kratkoročne obveze | 16.418 | 107 | -16.311 |
| | Uk u p n o: | 172.335 | 220.860 | 48.525 |

Ostale kratkoročne obveze iskazane su na temelju zakonskih propisa te na temelju vjerodostojne poslovne dokumentacije.

VODOVOD ZAPADNE SLAVONIJE d.o.o., Nova Gradiška
Bilješke uz financijske izvještaje za 2023. godinu

14. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

u eurima

| Red.br. | O p i s | 31.12.2022. | 31.12.2023. | Povećanje/ smanjenje |
|---------|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------|
| 1. | Prihod budućeg razdoblja | 56.942.037 | 56.998.295 | 56.258 |
| | Uk u p n o: | 56.942.037 | 56.998.295 | 56.258 |

- a) Prihod budućeg razdoblja odnosi se na državne potpore (Hrvatske vode i jedinice lokalne samouprave) koje su povezane s izgradnjom određene imovine.

Društvo u poslovnim knjigama osigurava analitičke podatke za svaku određenu imovinu.

Odgođeni prihod se ukida za trošak amortizacije svake pojedine imovine od dana stavljanja imovine u upotrebu.

Promjene u 2023 godini rezultat su slijedećih aktivnosti:

| | |
|--------------------------------------|---------------|
| - stanje na početku godine | 56.942.037 € |
| - ukidanje potpora u korist prihoda | (1.333.743) € |
| - primljene potpore u tekućoj godini | 1.390.001 € |
| | <hr/> |
| | 56.998.295 € |

VODOVOD ZAPADNE SLAVONIJE d.o.o., Nova Gradiška
Bilješke uz financijske izvještaje za 2023. godinu

15. Prihodi

u eurima

| Red. br. | O p i s | 2022. | | 2023. | | Indeks 23/22. |
|----------|---------------------|------------------|------------|------------------|------------|---------------|
| | | Iznos | % | Iznos | % | |
| 1. | Poslovni prihodi | 4.155.897 | 100 | 5.081.442 | 100 | 122 |
| 2. | Financijski prihodi | 14.779 | 0 | 5.262 | 0 | 36 |
| | U k u p n o: | 4.170.676 | 100 | 5.086.704 | 100 | 122 |

Ukupni prihodi povećani su za 916 tisuća eura ili za 22 %.

16. Poslovni prihodi

u eurima

| Red. br. | O p i s | 2022. | | 2023. | | Indeks 23/22. |
|----------|---------------------------------------|------------------|------------|------------------|------------|---------------|
| | | Iznos | % | Iznos | % | |
| 1. | Prihodi od prodaje (izvan grupe) | 2.661.791 | 64 | 2.966.133 | 58 | 111 |
| 2. | Ostali poslovni prihodi (izvan grupe) | 1.494.106 | 36 | 2.115.309 | 42 | 142 |
| | U k u p n o: | 4.155.897 | 100 | 5.081.442 | 100 | 122 |

- a) Prihodi od prodaje iskazani su na temelju ispostavljenih računa za izvršene usluge i isporučene gotove proizvode, robu i usluge. Promatrano po skupinama ove prihode čine:

u eurima

| Red.br. | O p i s | 2022. | 2023. | Povećanje/ smanjenje |
|---------|---|------------------|------------------|-------------------------|
| 1. | Prihodi od vodoopskrbe | 1.153.604 | 1.255.924 | 102.320 |
| 2. | Prihodi od odvodnje | 482.308 | 485.011 | 2.703 |
| 3. | Prihodi od usluga (priključci, održavanje i sl) | 70.547 | 79.987 | 9.440 |
| 4. | Prihodi od usluga - operativa | 521.801 | 515.862 | -5.939 |
| 5. | Prihodi od ostalih usluga | 403.220 | 301.879 | -101.341 |
| 6. | Prihodi od najamnina | 4.939 | 5.197 | 258 |
| 7. | Prihodi od naknada za razvoj | 25.372 | 322.273 | 296.901 |
| 8. | Ostali prihodi | 0 | 0 | 0 |
| | U k u p n o: | 2.661.791 | 2.966.133 | 304.342 |

VODOVOD ZAPADNE SLAVONIJE d.o.o., Nova Gradiška
Bilješke uz financijske izvještaje za 2023. godinu

b) Ostali poslovni prihodi u 2023. godini odnose se na:

| | |
|---|-------------|
| - prihodi od potpora u visini amortizacije | 1.333.744 € |
| - prihodi od potpora za električnu energiju | 484.569 € |
| - prihodi od naknada (5 %) | 21.607 € |
| - prihodi od naplaćenih ovrha | 39.611 € |
| - prihodi od otpisa obveza | 116.514 € |
| - prihodi od prodaje dugotrajne imovine | 5.000 € |
| - prihodi od plaćenih pristojbi | 87.102 € |
| - ostali prihodi | 27.162 € |
| | <hr/> |
| | 2.115.309 € |

Poslovni prihodi iskazani su na temelju knjigovodstvene dokumentacije.

17. Financijski prihodi

u eurima

| Red. br. | O p i s | 2022. | | 2023. | | Indeks 23/22. |
|----------|----------------------------|---------------|-----------|--------------|-----------|---------------|
| | | Iznos | % | Iznos | % | |
| 1. | Prihodi s osnove kamate | 10.490 | 71 | 4.841 | 92 | 46 |
| 2. | Pozitivne tečajne razlike | 29 | 0 | 1 | 0 | 3 |
| 3. | Ostali financijski prihodi | 4.260 | 29 | 420 | 8 | 10 |
| | U k u p n o: | 14.779 | 71 | 5.262 | 92 | 36 |

Financijski prihodi od kamata iskazani su na temelju obračuna kamata za dane zajmove, zateznih kamate kupcima i pozitivne tečajne razlike iz poslovnih odnosa.

Najviše financijskih prihoda ostvari se od zateznih kamata.

VODOVOD ZAPADNE SLAVONIJE d.o.o., Nova Gradiška
Bilješke uz financijske izvještaje za 2023. godinu

18. Rashodi

u eurima

| Red. br. | O p i s | 2022. | | 2023. | | Indeks 23/22. |
|----------|---------------------|------------------|------------|------------------|------------|---------------|
| | | Iznos | % | Iznos | % | |
| 1. | Poslovni rashodi | 4.087.329 | 99 | 5.032.143 | 99 | 123 |
| 2. | Financijski rashodi | 39.770 | 1 | 33.065 | 1 | 83 |
| | U k u p n o: | 4.127.099 | 100 | 5.065.208 | 100 | 123 |

Ukupni rashodi imaju iskazuju za 1 postotni bod veću stopu rasta kao ukupnih prihoda.

19. Poslovni rashodi

u eurima

| Red. br. | O p i s | 2022. | | 2023. | | Indeks 23/22. |
|-----------|--------------------------------------|------------------|------------|------------------|------------|---------------|
| | | Iznos | % | Iznos | % | |
| 1. | Materijalni troškovi | 1.005.858 | 25 | 1.634.666 | 32 | 163 |
| a) | Troškovi sirovina i materijala | 660.716 | 16 | 1.167.989 | 23 | 177 |
| b) | Troškovi prodane robe | | | | 0 | |
| c) | Ostali vanjski troškovi | 345.142 | 8 | 466.677 | 9 | 135 |
| 2. | Troškovi osoblja | 1.375.766 | 34 | 1.601.635 | 32 | 116 |
| a) | Neto plaće i nadnice | 880.304 | 22 | 1.013.884 | 20 | 115 |
| b) | Troškovi poreza i doprinosa iz plaća | 319.016 | 8 | 384.616 | 8 | 121 |
| c) | Doprinosi na plaća | 176.446 | 4 | 203.135 | 4 | 115 |
| 3. | Amortizacija | 1.506.938 | 37 | 1.564.199 | 31 | 104 |
| 4. | Ostali troškovi | 180.814 | 4 | 215.605 | 4 | 119 |
| 5. | Vrijednosno usklađivanje | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 6. | Rezerviranja | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 7. | Ostali poslovni rashodi | 17.953 | 0 | 16.038 | 0 | 89 |
| | UKUPNO POSLOVNI RASHODI | 4.087.329 | 100 | 5.032.143 | 100 | 123 |

VODOVOD ZAPADNE SLAVONIJE d.o.o., Nova Gradiška
Bilješke uz financijske izvještaje za 2023. godinu

a) Troškove sirovina i materijala u 2023. godini čine:

u eurima

| Red.br. | O p i s | 2021. | 2022. | Povećanje/ smanjenje |
|---------|-------------------------------|----------------|------------------|-------------------------|
| 1. | Utrošene sirovine i materijal | 265.932 | 390.809 | 124.877 |
| 2. | Potrošena energija | 379.834 | 764.737 | 384.903 |
| 3. | Utrošeni rezervni dijelovi | 5.845 | 5.382 | -463 |
| 4. | Otpis SI, ambalaže i guma | 9.105 | 7.061 | -2.044 |
| | Uk u p n o: | 660.716 | 1.167.989 | 507.273 |

Zalihe sirovina i materijala početno se evidentiraju po troškovima nabave. Utrošak (izdavanje u proizvodnju) obračunava se po metodi FIFO.

Troškovi koji se ne evidentiraju preko računa zaliha iskazani su na temelju računa dobavljača.

b) Ostali vanjski troškovi u 2023. godini sastoje se od:

u eurima

| Red.br. | O p i s | 2022. | 2023. | Povećanje/ smanjenje |
|---------|--|----------------|----------------|-------------------------|
| 1. | Prijevozne usluge | 1.805 | 1.591 | -214 |
| 2. | Poštanske i telekom. usluge | 21.035 | 27.491 | 6.456 |
| 3. | Naknade za priklj., geodetske usluge i sl. | 16.802 | 2.938 | -13.864 |
| 4. | Usluge održavanja | 143.307 | 245.047 | 101.740 |
| 5. | Zakupnine i najamnine | 23.032 | 18.046 | -4.986 |
| 6. | Komunalne usluge | 24.111 | 34.944 | 10.833 |
| 7. | Troškovi zdravstvenog pregleda | 1.108 | 647 | -461 |
| 8. | Bankarske usluge | 19.329 | 20.912 | 1.583 |
| 9. | Odvjetničke usluge | 10.511 | 31.189 | 20.678 |
| 10. | Premije osiguranja | 24.545 | 27.290 | 2.745 |
| 11. | Komunalna naknada | 6.347 | 7.087 | 740 |
| 12. | Usluge obrade podataka | 30.643 | 25.063 | -5.580 |
| 13. | Naknada za tehn. pregled vozila | 5.845 | 5.985 | 140 |
| 14. | Troškovi oglasa i sl. | 12.428 | 13.965 | 1.537 |
| 15. | Ostale usluge | 4.293 | 4.482 | 189 |
| | Uk u p n o: | 345.142 | 466.677 | 121.535 |

Ostali vanjski troškovi usluga iskazani su na temelju valjanih i odobrenih računa dobavljača.

VODOVOD ZAPADNE SLAVONIJE d.o.o., Nova Gradiška
Bilješke uz financijske izvještaje za 2023. godinu

- c) Troškovi osoblja iskazani su na temelju obračunatih plaća za 2023. godinu, uz obračun pripadajućih poreza i doprinosa. Obračun plaća izvršen je na temelju zakona, Pravilnika o radu, ugovoru o radu i internih akata Društva.

Ovi troškovi sastoje se od:

u eurima

| Red.br. | O p i s | 2022. | 2023. | Povećanje/ smanjenje |
|---------|--------------------------------------|------------------|------------------|-------------------------|
| 1. | Neto plaće i nadnice | 880.304 | 1.013.884 | 133.580 |
| 2. | Troškovi poreza i doprinosa iz plaće | 319.016 | 384.616 | 65.600 |
| 3. | Doprinosi na plaće | 176.446 | 203.135 | 26.689 |
| | Uk u p n o: | 1.375.766 | 1.601.635 | 225.869 |

- d) Trošak amortizacije iskazan je na temelju obračuna amortizacije na nabavnu vrijednost dugotrajne materijalne imovine.

Amortizacija se obračunava primjenom linearne metode uz stope otpisa utvrđene računovodstvenim politikama Društva.

Stopa otpisa određuju se prema procijenjenom vijeku trajanja svakog pojedinačnog sredstva.

- e) Ostali troškovi u 2023. godini sastoje se od slijedećih vrsta troškova:

u eurima

| Red.br. | O p i s | 2022. | 2023. | Povećanje/ smanjenje |
|---------|--|----------------|----------------|-------------------------|
| 3. | Dnevnice za sl. putovanja | 305 | 412 | 107 |
| 4. | Troškovi prijevoza i smještaja na sl. putu | 19.328 | 28.083 | 8.755 |
| 5. | Naknada troškova prijevoza na posao | 64.651 | 74.396 | 9.745 |
| 6. | Troškovi stručnog obrazovanja | 4.800 | 3.110 | -1.690 |
| 8. | Prigodne nagrade radnicima | 43.230 | 57.519 | 14.289 |
| 9. | Otpremnine za mirovinu | 2.078 | 1.871 | -207 |
| 10. | Troškovi reprezentacije | 10.278 | 10.536 | 258 |
| 11. | Članarine strukovnim organizacijama | 2.617 | 2.856 | 239 |
| 12. | Propisane naknade | 1.000 | 1.221 | 221 |
| 13. | Upravni i sudski troškovi | 17.751 | 21.559 | 3.808 |
| 14. | Troškovi stručne literature | 4.800 | 482 | -4.318 |
| 15. | Ostali troškovi | 9.975 | 13.560 | 3.585 |
| | Uk u p n o: | 180.814 | 215.605 | 34.791 |

Naknade i pomoći radnicima isplaćene su u skladu s Zakonom i Pravilnikom o porezu na dohodak, te internim aktima Društva.

Ostali troškovi iskazani su na temelju računa i obračuna dobavljača, banaka, osiguravatelja i sl.

VODOVOD ZAPADNE SLAVONIJE d.o.o., Nova Gradiška
Bilješke uz financijske izvještaje za 2023. godinu

g) Ostali poslovni rashodi odnose se na:

| | |
|---------------------------|----------|
| - naknade štete | 10.500 € |
| - manjkovi sirovina | 4.154 € |
| - darovanja u naravi | 1.250 € |
| - ostali poslovni rashodi | 134 € |
| | <hr/> |
| | 16.038 € |

20. Financijski rashodi

u eurima

| Red. br. | O p i s | 2022. | | 2023. | | Indeks 23/22. |
|----------|--|---------------|------------|---------------|------------|---------------|
| | | Iznos | % | Iznos | % | |
| 1. | Rashodi s osnove kamata i slični rashodi | 39.764 | 100 | 32.521 | 98 | 82 |
| 2. | Tečajne razlike i drugi rashodi | 6 | 0 | 544 | 2 | 9.067 |
| 3. | Ostali financijski rashodi | | | | | |
| | U k u p n o: | 39.770 | 100 | 33.065 | 100 | 83 |

Rashodi s temelja kamata iskazani su na temelju primljenih obračuna banaka, dobavljača i drugih vjerovnika.

21. Dobit (gubitak) tekuće godine

u kunama

| Red. br. | O p i s | 2022. | | 2023. | | Indeks 23/22. |
|----------|----------------------------|--------|---|--------|---|---------------|
| | | Iznos | % | Iznos | % | |
| 1. | Dobit prije oporezivanja | 43.577 | | 21.496 | | 49 |
| 2. | Gubitak prije oporezivanja | | | | | |
| 3. | Porez na dobit (gubitak) | | | 4.471 | | |
| 4. | Dobit (gubitak) razdoblja | 43.577 | | 17.025 | | 39 |

VODOVOD ZAPADNE SLAVONIJE d.o.o., Nova Gradiška
Bilješke uz financijske izvještaje za 2023. godinu

Društvo je u 2023. godini ostvarilo veće prihode od rashoda u iznosu od 21.496 eura i u tom iznosu iskazalo dobit poslovne godine.

Sukladno zakonskim propisima obračunat je porez na dobit u iznosu od 4.471 eura, tako da dobit razdoblja iznosi 17.025 eura.

22. Izvještaj o novčanim tijekovima

Izvještaj o novčanim tijekovima izrađen je na temelju podataka iz Bilance indirektnom metodom. U 2023. godini ostvaren je pozitivan novčani tijek u iznosu od 156.873 eura.

Smanjenje novca rezultat je slijedećih aktivnosti:

| | |
|---|---------------|
| 1. Novčani tijek od poslovnih aktivnosti - povećanje | 1.818.576 € |
| 2. Novčani tijek od investic. aktivnosti - smanjenje | (1.496.256) € |
| 3. Novčani tijek od financijskih aktivnosti - povećanje | (165.447) € |
| 4. UKUPNO POVEĆANJE (SMANJENJE) NOVCA | 156.873 € |
| 5. Stanje novca 01.01.2023. | 28.203 € |
| 6. Stanje novca 31.12.2023. | 185.076 € |

Društvo dugoročna ulaganja i tekuće poslovanje financira dijelom iz tekućih sredstava, dijelom iz potpora a dijelom iz bankarskih kredita.

Društvo posluje bez blokada žiro računa.

VODOVOD ZAPADNE SLAVONIJE d.o.o., Nova Gradiška
Bilješke uz financijske izvještaje za 2023. godinu

23. Izvještaj o promjenama kapitala

u eurima

| Red.br. | O p i s | 2022. | 2023. | Povećanje/ smanjenje |
|---------|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------|
| 1. | Upisani kapital | 17.195.130 | 17.195.130 | 0 |
| 2. | Revalorizacijske rezerve | 4.112 | 4.112 | 0 |
| 3. | Zadržana dobit ili preneseni gubitak | -288.172 | -244.595 | 43.577 |
| 4. | Dobit ili gubitak tekuće godine | 43.577 | 17.025 | -26.552 |
| | Uk u p n o: | 16.954.647 | 16.971.672 | 17.025 |

Povećanje kapitala u 2023. godini rezultat je ostvarene dobiti za 2023. godinu.

24. Financijski instrumenti

Izloženost kreditnim, kamatnim i tečajnim rizicima javlja se u tijeku poslovanja Društva.

a) Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik neispunjavanja obveze jedne strane u financijskom instrumentu što bi moglo prouzročiti nastanak financijskog gubitka na drugoj strani.

Društvo je izloženo kreditnom riziku za dane dugoročne i kratkoročne zajmove.

Kreditni rizik odnosi se i na iznos potraživanja od kupaca. Potraživanja od kupaca prate se kontinuirano. Maksimalna izloženost kreditnom riziku iskazana je knjigovodstvenom vrijednošću pojedine financijske imovine.

b) Kamatni rizik

Izloženost kamatnom riziku proizlazi iz uzimanja kredita uz primjenjivu kamatnu stopu.

Zaduživanja na koja se obračunavaju kamate ugovorena su uz promjenjivu i fiksnu kamatnu stopu.

Prema mišljenju Uprave fer vrijednost zaduživanja uz fiksne kamatne stope ne razlikuje se značajno od knjigovodstvene vrijednosti.

Za zaduživanja uz promjenjivu kamatnu stopu Društvo u ovom trenutku nije zaštićeno od rizika.

c) **Tečajni rizik**

Nakon uvođenja Eura Društvo nije izloženo značajnom tečajnom riziku.

d) **Cjenovni rizik**

Društvo najveći dio potrebnih materijala, robe i goriva nabavlja na tržištu Republike Hrvatske.

Formiranje cijena prodaje vode i usluga odvodnje regulirano je zakonskim propisima.

Uprava Društva stalno procjenjuje odnos tržišnih cijena inputa i cijena po kojima prodaje svoje proizvode i usluga i po potrebi pokreće procedure za usklađenje ovih odnosa.

25. Odnosi s povezanim društvima

VODOVOD ZAPADNE SLAVONIJE d.o.o. na dan 31.12.2023. nema povezanih društava, odnosno nije vladajuće niti ovisno društvo.

26. Neograničenost vremena poslovanja

Prema svim svojim saznanjima i procjenama Uprava potvrđuje da postoje uvjeti za neograničenost poslovanja Društva.

27. Događaji nakon datuma bilance

Nakon datuma bilance nije bilo događaja, koji bi utjecali na financijske izvještaje Društva na dan 31. prosinca 2023. godine i za 2023. godinu

28. Primjena standarda izvještavanja

Društvo je obveznik primjene Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja.

VODOVOD ZAPADNE SLAVONIJE d.o.o., Nova Gradiška
Bilješke uz financijske izvještaje za 2023. godinu

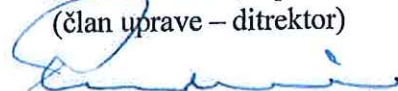
29. Odobrenje financijskih izvještaja

Financijske izvještaje usvojila je Uprava i odobrila njihovo izdavanje dana 05. travnja 2024. godine.

VODOVOD ZAPADNE
SLAVONIJE
d.o.o. za javnu vodoopskrbu i javnu odvodnju
NOVA GRADIŠKA, Ivana Gundulića 15/d

Član uprave:

Davor Rukavina, dipl. oec.
(član uprave – direktor)



BILANCA
stanje na dan 31.12.2023.

**Obrazac
POD-BIL**

| Obveznik: 71642681806; VODOVOD ZAPADNE SLAVONIJE d.o.o. za javnu opskrbu i odvodnju | | | | Iznosi u EUR |
|---|---------------|------------------|----------------------------|-------------------------|
| Naziv pozicije | AOP oznaka | Rbr. bilješke | Prethodna godina (neto) | Tekuća godina (neto) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| AKTIVA | | | | |
| A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL | 001 | | | |
| B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036) | 002 | | 75.032.754,39 | 74.969.652,48 |
| I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009) | 003 | | 27.545,69 | 24.585,95 |
| 1. Izdaci za razvoj | 004 | | | |
| 2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava | 005 | | 12.786,12 | 9.826,43 |
| 3. Goodwill | 006 | | | |
| 4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine | 007 | | | |
| 5. Nematerijalna imovina u pripremi | 008 | | 14.759,57 | 14.759,52 |
| 6. Ostala nematerijalna imovina | 009 | | | |
| II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019) | 010 | | 74.941.791,49 | 74.945.066,53 |
| 1. Zemljište | 011 | | 358.387,42 | 358.387,48 |
| 2. Građevinski objekti | 012 | | 57.845.067,75 | 63.541.316,36 |
| 3. Postrojenja i oprema | 013 | | 89.051,43 | 2.477.847,59 |
| 4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina | 014 | | 566.449,27 | 526.533,91 |
| 5. Biološka imovina | 015 | | | |
| 6. Predujmovi za materijalnu imovinu | 016 | | | |
| 7. Materijalna imovina u pripremi | 017 | | 16.082.835,62 | 8.040.981,19 |
| 8. Ostala materijalna imovina | 018 | | | |
| 9. Ulaganje u nekretnine | 019 | | | |
| III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030) | 020 | | 63.417,21 | 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 | | 63.417,21 | |
| 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 | | 1.348.996,07 | 1.987.755,77 |
| I. ZALIHE (AOP 039 do 045) | 038 | | 81.640,32 | 106.007,88 |
| 1. Sirovine i materijal | 039 | | 81.640,32 | 106.007,88 |
| 2. Proizvodnja u tijeku | 040 | | | |
| 3. Gotovi proizvodi | 041 | | | |
| 4. Trgovačka roba | 042 | | | |
| 5. Predujmovi za zalihe | 043 | | | |
| 6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji | 044 | | | |
| 7. Biološka imovina | 045 | | | |
| II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052) | 046 | | 1.239.152,42 | 1.696.671,75 |

BILANCA
stanje na dan 31.12.2023.

**Obrazac
POD-BIL**

| Obveznik: 71642681806; VODOVOD ZAPADNE SLAVONIJE d.o.o. za javnu opskrbu i odvodnju | | | | | Iznosi u EUR |
|---|---------------|------------------|----------------------------|-------------------------|--------------|
| Naziv pozicija | AOP oznaka | Rbr. bilješke | Prethodna godina (neto) | Tekuća godina (neto) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | |
| 1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe | 047 | | | | |
| 2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom | 048 | | | | |
| 3. Potraživanja od kupaca | 049 | | 792.294,11 | 788.742,45 | |
| 4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika | 050 | | 68.675,69 | 67.436,39 | |
| 5. Potraživanja od države i drugih institucija | 051 | | 137.856,79 | 70.923,37 | |
| 6. Ostala potraživanja | 052 | | 240.325,83 | 769.569,54 | |
| III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062) | 053 | | 0,00 | 0,00 | |
| 1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe | 054 | | | | |
| 2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe | 055 | | | | |
| 3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe | 056 | | | | |
| 4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom | 057 | | | | |
| 5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom | 058 | | | | |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom | 059 | | | | |
| 7. Ulaganja u vrijednosne papire | 060 | | | | |
| 8. Dani zajmovi, depoziti i slično | 061 | | | | |
| 9. Ostala financijska imovina | 062 | | | | |
| IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI | 063 | | 28.203,33 | 185.076,14 | |
| D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI | 064 | | 289,73 | 2.867,28 | |
| E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064) | 065 | | 76.382.040,19 | 76.960.275,53 | |
| F) IZVANBILANČNI ZAPISI | 066 | | | | |
| PASIVA | | | | | |
| A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089) | 067 | | 16.954.645,42 | 16.971.671,71 | |
| I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL | 068 | | 17.195.129,07 | 17.195.130,00 | |
| II. KAPITALNE REZERVE | 069 | | | | |
| III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075) | 070 | | 0,00 | 0,00 | |
| 1. Zakonske rezerve | 071 | | | | |
| 2. Rezerve za vlastite dionice | 072 | | | | |
| 3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka) | 073 | | | | |
| 4. Statutarne rezerve | 074 | | | | |
| 5. Ostale rezerve | 075 | | | | |
| IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE | 076 | | 4.111,75 | 4.111,75 | |
| V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082) | 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 | | | | |
| VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085) | 083 | | -288.172,01 | -244.595,48 | |
| 1. Zadržana dobit | 084 | | | | |
| 2. Preneseni gubitak | 085 | | 288.172,01 | 244.595,48 | |
| VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088) | 086 | | 43.576,61 | 17.025,44 | |
| 1. Dobit poslovne godine | 087 | | 43.576,61 | 17.025,44 | |
| 2. Gubitak poslovne godine | 088 | | | | |
| VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES | 089 | | | | |
| B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096) | 090 | | 39.095,10 | 38.675,03 | |

BILANCA
stanje na dan 31.12.2023.

**Obrazac
POD-BIL**

| Obveznik: 71642681806; VODOVOD ZAPADNE SLAVONIJE d.o.o. za javnu opskrbu i odvodnju | | | | Iznosi u EUR |
|---|---------------|------------------|----------------------------|-------------------------|
| Naziv pozicije | AOP oznaka | Rbr. bilješke | Prethodna godina (neto) | Tekuća godina (neto) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze | 091 | | | |
| 2. Rezerviranja za porezne obveze | 092 | | | |
| 3. Rezerviranja za započete sudske sporove | 093 | | 39.095,10 | 38.675,03 |
| 4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava | 094 | | | |
| 5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima | 095 | | | |
| 6. Druga rezerviranja | 096 | | | |
| C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108) | 097 | | 626.502,22 | 497.450,34 |
| 1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe | 098 | | | |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe | 099 | | | |
| 3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom | 100 | | | |
| 4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom | 101 | | | |
| 5. Obveze za zajmove, depozite i slično | 102 | | | |
| 6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | 103 | | 626.502,22 | 497.450,34 |
| 7. Obveze za predujmove | 104 | | | |
| 8. Obveze prema dobavljačima | 105 | | | |
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima | 106 | | | |
| 10. Ostale dugoročne obveze | 107 | | | |
| 11. Odgođena porezna obveza | 108 | | | |
| D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123) | 109 | | 1.819.760,04 | 2.454.183,60 |
| 1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe | 110 | | | |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe | 111 | | | |
| 3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom | 112 | | | |
| 4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom | 113 | | | |
| 5. Obveze za zajmove, depozite i slično | 114 | | | |
| 6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | 115 | | 579.584,98 | 543.190,06 |
| 7. Obveze za predujmove | 116 | | 64.670,91 | 12.488,35 |
| 8. Obveze prema dobavljačima | 117 | | 877.554,45 | 1.522.687,65 |
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima | 118 | | | |
| 10. Obveze prema zaposlenicima | 119 | | 83.832,64 | 94.691,79 |
| 11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja | 120 | | 41.781,80 | 60.266,28 |
| 12. Obveze s osnove udjela u rezultatu | 121 | | | |
| 13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji | 122 | | | |
| 14. Ostale kratkoročne obveze | 123 | | 172.335,26 | 220.859,47 |
| E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA | 124 | | 56.942.037,41 | 56.998.294,85 |
| F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124) | 125 | | 76.382.040,19 | 76.960.275,53 |
| G) IZVANBILANČNI ZAPISI | 126 | | | |

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023.

**Obrazac
POD-RDG**

| Obveznik: 71642681806; VODOVOD ZAPADNE SLAVONIJE d.o.o. za javnu opskrbu i odvodnju | | | | Iznosi u EUR | |
|--|---------------|------------------|------------------|---------------|--|
| Naziv pozicije | AOP oznaka | Rbr. bilješke | Prethodna godina | Tekuća godina | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | |
| I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132) | 127 | | 4.155.896,60 | 5.081.441,96 | |
| 1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe | 128 | | | | |
| 2. Prihodi od prodaje (izvan grupe) | 129 | | 2.661.791,09 | 2.966.132,59 | |
| 3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga | 130 | | | | |
| 4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe | 131 | | | | |
| 5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe) | 132 | | 1.494.105,51 | 2.115.309,37 | |
| II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155) | 133 | | 4.087.328,96 | 5.032.142,53 | |
| 1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda | 134 | | | | |
| 2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138) | 135 | | 1.005.857,46 | 1.634.665,74 | |
| a) Troškovi sirovina i materijala | 136 | | 660.715,91 | 1.167.988,98 | |
| b) Troškovi prodane robe | 137 | | | | |
| c) Ostali vanjski troškovi | 138 | | 345.141,55 | 466.676,76 | |
| 3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142) | 139 | | 1.375.766,15 | 1.601.634,15 | |
| a) Neto plaće i nadnice | 140 | | 880.304,47 | 1.013.883,79 | |
| b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća | 141 | | 319.016,13 | 384.615,77 | |
| c) Doprinosi na plaće | 142 | | 176.445,55 | 203.134,59 | |
| 4. Amortizacija | 143 | | 1.506.938,35 | 1.564.199,35 | |
| 5. Ostali troškovi | 144 | | 180.814,25 | 215.605,15 | |
| 6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147) | 145 | | 0,00 | 0,00 | |
| a) dugotrajne imovine osim financijske imovine | 146 | | | | |
| b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine | 147 | | | | |
| 7. Rezerviranja (AOP 149 do 154) | 148 | | 0,00 | 0,00 | |
| a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze | 149 | | | | |
| b) Rezerviranja za porezne obveze | 150 | | | | |
| c) Rezerviranja za započete sudske sporove | 151 | | | | |
| d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava | 152 | | | | |
| e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima | 153 | | | | |
| f) Druga rezerviranja | 154 | | | | |
| 8. Ostali poslovni rashodi | 155 | | 17.952,75 | 16.038,14 | |
| III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166) | 156 | | 14.779,48 | 5.262,73 | |
| 1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe | 157 | | | | |
| 2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima | 158 | | | | |
| 3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe | 159 | | | | |
| 4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe | 160 | | | | |
| 5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe | 161 | | | | |
| 6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova | 162 | | | | |
| 7. Ostali prihodi s osnove kamata | 163 | | 10.490,28 | 4.841,80 | |
| 8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi | 164 | | 28,80 | 0,85 | |
| 9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine | 165 | | | | |
| 10. Ostali financijski prihodi | 166 | | 4.260,40 | 420,08 | |
| IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174) | 167 | | 39.770,52 | 33.065,75 | |
| 1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe | 168 | | | | |
| 2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe | 169 | | | | |
| 3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi | 170 | | 39.764,02 | 32.521,29 | |
| 4. Tečajne razlike i drugi rashodi | 171 | | 6,50 | 544,46 | |
| 5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine | 172 | | | | |
| 6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto) | 173 | | | | |
| 7. Ostali financijski rashodi | 174 | | | | |
| V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM | 175 | | | | |
| VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA | 176 | | | | |

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023.

**Obrazac
POD-RDG**

| Obveznik: 71642681806; VODOVOD ZAPADNE SLAVONIJE d.o.o. za javnu opskrbu i odvodnju | | | | Iznosi u EUR | |
|---|------------|---------------|------------------|---------------|--|
| Naziv pozicije | AOP oznaka | Rbr. bilješke | Prethodna godina | Tekuća godina | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | |
| VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM | 177 | | | | |
| VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA | 178 | | | | |
| IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176) | 179 | | 4.170.676,08 | 5.086.704,69 | |
| X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178) | 180 | | 4.127.099,48 | 5.065.208,28 | |
| XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180) | 181 | | 43.576,60 | 21.496,41 | |
| 1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180) | 182 | | 43.576,60 | 21.496,41 | |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179) | 183 | | 0,00 | 0,00 | |
| XII. POREZ NA DOBIT | 184 | | | 4.470,97 | |
| XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184) | 185 | | 43.576,60 | 17.025,44 | |
| 1. Dobit razdoblja (AOP 181-184) | 186 | | 43.576,60 | 17.025,44 | |
| 2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181) | 187 | | 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 189-190) | 188 | | 0,00 | 0,00 | |
| 1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja | 189 | | | | |
| 2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja | 190 | | | | |
| XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA | 191 | | | | |
| 1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 188-191) | 192 | | 0,00 | 0,00 | |
| 2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 191-188) | 193 | | 0,00 | 0,00 | |
| UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje) | | | | | |
| XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 181+188) | 194 | | 0,00 | 0,00 | |
| 1. Dobit prije oporezivanja (AOP 194) | 195 | | 0,00 | 0,00 | |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 194) | 196 | | 0,00 | 0,00 | |
| XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 184+191) | 197 | | 0,00 | 0,00 | |
| XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 194-197) | 198 | | 0,00 | 0,00 | |
| 1. Dobit razdoblja (AOP 194-197) | 199 | | 0,00 | 0,00 | |
| 2. Gubitak razdoblja (AOP 197-194) | 200 | | 0,00 | 0,00 | |
| DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj) | | | | | |
| XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+203) | 201 | | 0,00 | 0,00 | |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice | 202 | | | | |
| 2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu | 203 | | | | |
| IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a) | | | | | |
| I. Dobit ili gubitak razdoblja | 204 | | | | |
| II. Ostala sveobuhvatna dobit / gubitak prije poreza (AOP 207 do 211 + 214 do 221) | 205 | | 0,00 | 0,00 | |
| III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 207 do 212) | 206 | | 0,00 | 0,00 | |
| 1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 207 | | | | |
| 2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit | 208 | | | | |
| 3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze | 209 | | | | |
| 4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja | 210 | | | | |
| 5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane | 211 | | | | |
| 6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane | 212 | | | | |
| IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 214 do 222) | 213 | | 0,00 | 0,00 | |
| 1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja | 214 | | | | |
| 2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit | 215 | | | | |
| 3. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova | 216 | | | | |
| 4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu | 217 | | | | |
| 5. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom | 218 | | | | |
| 6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije | 219 | | | | |

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023.

**Obrazac
POD-RDG**

| Obveznik: 71642681806; VODOVOD-ZAPADNE SLAVONIJE d.o.o. za javnu opskrbu i odvodnju | | | | Iznosi u EUR | |
|--|---------------|------------------|------------------|---------------|------|
| Naziv pozicije | AOP oznaka | Rbr. bilješka | Prethodna godina | Tekuća godina | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | |
| 7. Promjene fer vrijednosti terminkih elemenata terminkih ugovora | 220 | | | | |
| 8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak | 221 | | | | |
| 9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak | 222 | | | | |
| V. Neto ostala sveobuhvatna dobit ili gubitak (AOP 206+213) | 223 | | 0,00 | | 0,00 |
| VI. Ukupna sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 204+223) | 224 | | 0,00 | | 0,00 |
| DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj) | | | | | |
| VI. Sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 226+227) | 225 | | 0,00 | | 0,00 |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice | 226 | | | | |
| 2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu | 227 | | | | |

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

**Obrazac
POD-NTI**

| Obveznik: 71642681806; VODOVOD ZAPADNE SLAVONIJE d.o.o. za javnu opskrbu i odvodnju | | | | Iznosi u EUR | |
|---|---------------|------------------|------------------|---------------|--|
| Naziv pozicije | AOP oznaka | Rbr. bilješke | Prethodna godina | Tekuća godina | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | |
| Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti | | | | | |
| 1. Dobit prije oporezivanja | 001 | | 43.576,60 | 21.496,41 | |
| 2. Usklađenja (AOP 003 do 010): | 002 | | 1.530.584,65 | 1.591.458,77 | |
| a) Amortizacija | 003 | | 1.506.938,35 | 1.564.199,35 | |
| b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 004 | | -1.367,04 | | |
| c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine | 005 | | | | |
| d) Prihodi od kamata i dividendi | 006 | | -10.490,28 | -4.841,80 | |
| e) Rashodi od kamata | 007 | | 39.764,02 | 32.521,29 | |
| f) Rezerviranja | 008 | | -4.260,40 | -420,07 | |
| g) Tečajne razlike (nerealizirane) | 009 | | | | |
| h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke | 010 | | | | |
| I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002) | 011 | | 1.574.161,25 | 1.612.955,18 | |
| 3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016) | 012 | | 4.932.027,34 | 245.612,33 | |
| a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza | 013 | | -685.135,31 | 673.819,33 | |
| b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja | 014 | | 433.738,80 | -457.519,33 | |
| c) Povećanje ili smanjenje zaliha | 015 | | 7.659,83 | -24.367,56 | |
| d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala | 016 | | 5.175.764,02 | 53.679,89 | |
| II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012) | 017 | | 6.506.188,59 | 1.858.567,51 | |
| 4. Novčani izdaci za kamate | 018 | | -39.764,02 | -35.521,29 | |
| 5. Plaćeni porez na dobit | 019 | | | -4.470,97 | |
| A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019) | 020 | | 6.466.424,57 | 1.818.575,25 | |
| Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti | | | | | |
| 1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 021 | | | | |
| 2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata | 022 | | | | |
| 3. Novčani primici od kamata | 023 | | 10.490,28 | 4.841,80 | |
| 4. Novčani primici od dividendi | 024 | | | | |
| 5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga | 025 | | 281.222,91 | 63.417,21 | |
| 6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti | 026 | | | | |
| III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026) | 027 | | 291.713,19 | 68.259,01 | |
| 1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 028 | | -6.980.484,84 | -1.564.514,65 | |
| 2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata | 029 | | | | |
| 3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje | 030 | | | | |
| 4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac | 031 | | | | |
| 5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti | 032 | | | | |
| IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032) | 033 | | -6.980.484,84 | -1.564.514,65 | |
| B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033) | 034 | | -6.688.771,65 | -1.496.255,64 | |
| Novčani tokovi od financijskih aktivnosti | | | | | |
| 1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala | 035 | | | | |
| 2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata | 036 | | | | |
| 3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi | 037 | | 139.675,09 | | |
| 4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti | 038 | | | | |
| V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038) | 039 | | 139.675,09 | 0,00 | |
| 1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata | 040 | | | -156.446,80 | |
| 2. Novčani izdaci za isplatu dividendi | 041 | | | | |
| 3. Novčani izdaci za financijski najam | 042 | | | | |
| 4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala | 043 | | | | |
| 5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti | 044 | | | | |
| VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044) | 045 | | 0,00 | -156.446,80 | |
| C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045) | 046 | | 139.675,09 | -156.446,80 | |
| 1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima | 047 | | | | |
| D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047) | 048 | | -82.671,99 | 165.872,81 | |
| E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA | 049 | | 110.875,31 | 28.203,33 | |
| F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049) | 050 | | 28.203,32 | 194.076,14 | |

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

Obveznik: 71642681806, VODOVOD ZAPADNE SLAVONIJE d.o.o. za javnu of

Obrazac
POD-PK

| Opis postavke | Iznosi u EUR | | | | | | | | | |
|---|--------------|------|----|------|-------------|------------|----|----|----|---------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| AOP stavke | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 |
| Tekuće razdoblje | | | | | | | | | | |
| 28. Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja | | | | | | | | | | 16.954.645,42 |
| 29. Promjene računovodstvenih politika | | | | | | | | | | 0,00 |
| 30. Ispravak pogreški | | | | | | | | | | 0,00 |
| 31. Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja (AOP 28 do 30) | | | | | | | | | | 16.954.645,42 |
| 32. Dobit/gubitak razdoblja | | 0,00 | | 0,00 | -288.172,01 | 43.576,61 | | | | 0,00 |
| 33. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja | | | | | | | | | | 17.025,44 |
| 34. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | | | | | | | | | | 0,00 |
| 35. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostale sveobuhvatnu dobit (respektiva za prodaju) | | | | | | | | | | 0,00 |
| 36. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka | | | | | | | | | | 0,00 |
| 37. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu | | | | | | | | | | 0,00 |
| 38. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom | | | | | | | | | | 0,00 |
| 39. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja | | | | | | | | | | 0,00 |
| 40. Ostale nevladinske promjene kapitala | | | | | | | | | | 0,93 |
| 41. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu | | | | | | | | | | 0,00 |
| 42. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti) | | | | | | | | | | 0,00 |
| 43. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe | | | | | | | | | | 0,00 |
| 44. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti | | | | | | | | | | 0,00 |
| 45. Otkup vlastitih dionica/udjela | | | | | | | | | | 0,00 |
| 46. Uplate članova/dioničara | | | | | | | | | | 0,00 |
| 47. Isplata udjela u dobiti/dividende | | | | | | | | | | 0,00 |
| 48. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima | | | | | | | | | | 0,00 |
| 49. Prijenosi po godišnjem rasporedu | | | | | | | | | | -0,08 |
| 50. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe | | | | | 43.576,61 | -43.576,61 | | | | 0,00 |
| 51. Stanje na zadnji dan tekućeg razdoblja (AOP 32 do 50) | | 0,00 | | 0,00 | -244.595,48 | 17.025,44 | | | | 16.971.671,71 |
| DODATAK ZVEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik) | | | | | | | | | | |
| 52. I. OSTALA SVEOBUHATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41) | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 |
| 53. II. SVEOBUHATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52) | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 |
| 54. III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50) | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 |

Referentna stranica

Vrsta posla: 777

GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA

za 2023 . godinu

Kontrolni broj

2.533.221.067,10

Evidencijski broj (popunjava Registar)

Vrsta izvještaja: 10

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

Šifra svrhe predaje: 2

Predaja samo u svrhu javne objave

Primjena računovodstvenih standarda: HSF1

Izvještaj je konsolidiran: NE (DA/NE)

Izvještaj je revidiran (DA/NE): DA

OIB revizora: 82033009731

Obveznost predaje nefinancijskog izvješća: 1

Poduzetnik nije obveznik izrade nefinancijskog izvješća

OIB subjekta: 71642681806

Matični broj (MB): 04371593

Matični broj subjekta (MBS): 030157732

(dodijeljen od DZS-a)

(dodijeljen od nadležnog Trgovačkog suda)

Naziv obveznika: VODOVOD ZAPADNE SLAVONIJE d.o.o. za javnu opskrbu i odvodnju

Poštanski broj: 35400

Naziv naselja: NOVA GRADIŠKA

Ulica i kućni broj: IVANA GUNDULIĆA 15D

Adresa e-pošte obveznika: info@vzs.hr

Telefon: 035/251-056

Internet adresa:

Šifra grada/općine: 284

Nova Gradiška

Županija:

12 BRODSKO-POSAVSKA

Šifra NKD-a: 3600

Skupljanje, pročišćavanje i opskrba vo...

Status autonomnosti: 1

Autonomno društvo, nije bilo član grupe u izvještajnom razdoblju

Zemlja sjedišta nadređenog matičnog društva:

Matični broj nadređenog matičnog društva:

Oznaka veličine: 3

Srednji poduzetnik

Popis dokumentacije

Oznaka vlasništva: 11

Državno vlasništvo (javno, komunalno i slič

DA

Bilanca i Račun dobiti i gubitka

Porijeklo kapitala (%): 100 (domaći)

0 (strani)

Dodatni podaci

Prosjek broja zaposlenih tijekom razdoblja: 72 (prethodna godina)

74 (tekuća godina)

DA

Bilješke uz financijske izvještaje

Broj zaposlenih prema satima rada: 71 (prethodna godina)

73 (tekuća godina)

DA

Izvještaj o novčanim tokovima

Broj mjeseci poslovanja: 12 (prethodna godina)

12 (tekuća godina)

DA

Izvještaj o promjenama kapitala

Knjigovodstveni servis/kontakt osoba:

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

Naziv:

Osoba za kontaktiranje: Ana Terzić

(unosi se ime i prezime osobe za kontakt)

Telefon za kontaktiranje: 035/251-056

(unosi se broj telefona/mobitela osobe za kontaktiranje)

Adresa e-pošte: ana.terzic@vzs.hr

(unosi se adresa e-pošte osobe za kontaktiranje)

DA

Revizorsko izvješće

DA

Godišnje izvješće

DA

Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka

DA

Odluka o utvrđivanju godišnjeg financijskog izvještaja

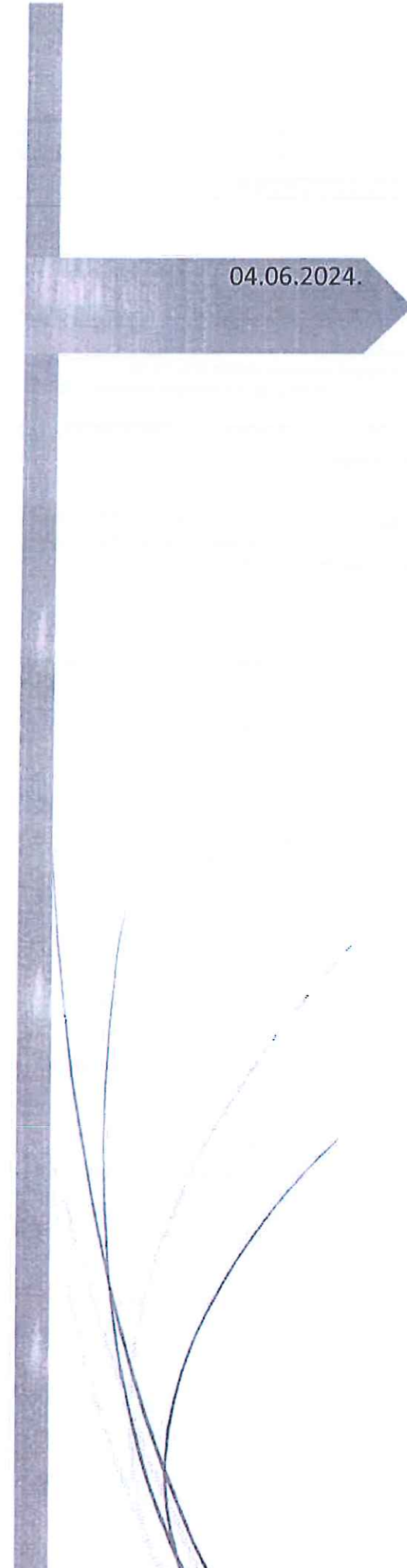
Verzija Excel datoteke: 4.0.6.

Rukavina Davor

(Prezime i ime ovlaštene osobe)

VODOVOD ZAPADNE
SLAVONIJE
d.o.o. za javnu vodoopskrbu i javnu odvodnju
NOVA GRADIŠKA, Ivana Gundulića 15/d

(potpis ovlaštene osobe)



04.06.2024.

GODIŠNJE IZVJEŠĆE
(posloводства)
za 2023. godinu

VODOVOD ZAPADNE SLAVONIJE d.o.o.

SADRŽAJ

| | | |
|--------|--|----|
| 1. | Opće informacije o Društvu | 3 |
| 1.1. | Matični podaci Društva..... | 3 |
| 1.2. | Organizacijska struktura..... | 4 |
| 1.3. | Misija, vizija i ciljevi Društva..... | 6 |
| 2. | Izvešće uprave o stanju Društva..... | 6 |
| 3. | Izvešće o realiziranim projektima u 2020. godini..... | 10 |
| 3.1. | Građevine za javnu vodoopskrbu..... | 10 |
| 3.1.1. | Izgradnja objekata javne vodoopskrbe..... | 10 |
| 3.2. | Projekti iz programa smanjenja gubitaka..... | 11 |
| 3.2.1. | Program smanjenja gubitaka u vodoopskrbnom sustavu | 11 |
| 3.3. | Građevine za javnu odvodnju..... | 13 |
| 3.3.1. | Izgradnja objekata javne odvodnje | 13 |
| 4. | Financijska izvješća | 15 |
| 4.1. | Račun dobiti i gubitka | 15 |
| 5. | Izvršenje financijskog plana za 2020. godinu | 19 |
| 6. | Broj korisnika vodoopskrbe i odvodnje | 21 |
| 7. | Potrošnja vode i odvodnje po JLS | 22 |
| 8. | Ljudski potencijali | 23 |

1. Opće informacije o Društvu

1.1. Matični podaci Društva

Trgovačko društvo VODOVOD ZAPADNE SLAVONIJE d.o.o. za javnu vodoopskrbu i javnu odvodnju sa sjedištem u Novoj Gradišci, Ivana Gundulića 15D, upisano je u registar Trgovačkog suda u Osijeku stalna stručna služba u Slavonskom Brodu na temelju Društvenog ugovora o osnivanju d.o.o. od 05. veljače 2015. godine, pod brojem Tt-15/1251-4, od 24.03.2015. godine.

Djelatnost društva je 3600 – skupljanje, pročišćavanje i opskrba vodom. Društvo je registrirano za obavljanje slijedećih djelatnosti:

- djelatnost javne vodoopskrbe,
- djelatnost javne odvodnje

Evidencijske djelatnosti

- * Upravljanje u djelatnosti urbane oborinske odvodnje
- * Upravljanje u djelatnosti navodnjavanja
- * Izvođenje priključaka na komunalne vodne građevine za korisnike vodnih usluga
- * Ovjeravanja i pripreme vodomjera za ovjeravanje za korisnike vodnih usluga
- * Posebne isporuke vode: Javna vodoopskrba drugim isporučiteljima; Javna vodoopskrba autocisternom; Prihvat komunalnih otpadnih voda i otpadnog mulja od drugog isporučitelja vodnih usluga; Prihvat komunalnih otpadnih voda i otpadnog mulja na uređaj za pročišćavanje industrijskih otpadnih voda
- * Proizvodnje energije u procesu obavljanja djelatnosti vodnih usluga, uključujući i prodaju, u skladu s posebnim propisima o energiji
- * Isporuke vode pročišćene na uređaju za pročišćavanje otpadnih voda u svrhu ponovnog korištenja, uključujući i prodaju
- * Gospodarenje 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
- * Upravljanje projektom gradnje kada je javni isporučitelj vodnih usluga investitor projekta

Upravu Društva u 2023. godini predstavljali su:

- Davor Rukavina, član uprave od 12.12.2017. godine
- Matej Severović, član uprave od 12.12.2017. godine

Odlukom Skupštine društva 7. srpnja 2020.godine Upravu društva čini:

- Davor Rukavina, OIB: 86334318746
Nova Gradiška, Dragutina Lobe 53
član uprave-direktor zastupa samostalno i pojedinačno
- Matej Severović, OIB: 65623675528
Orubica, Reljkovićeve 10
- zamjenik člana uprave-zamjenik direktora - zastupa samostalno i pojedinačno

Nadzorni odbor Društva u 2023. godini predstavljali su:

- Zlatko Zebić, predsjednik

- Hrvoje Moćan, zamjenik predsjednika
- Đurđica Oršulić, član
- Ivica Marjanović, član
- Anto Žagrić, član
- Goran Tomljanović, član
- Ivica Pivac, član

Temeljni kapital društva do 14.12.2023. godine iznosio je 129.556.700,00 kuna, kada je na Skupštini Društva donesena odluka o izmjeni Društvenog ugovora kojom je izvršena konverzija u EUR kojom je utvrđena vrijednost temeljnog kapitala u iznosu 17.195.150,00 EUR.

Članovi društva su:

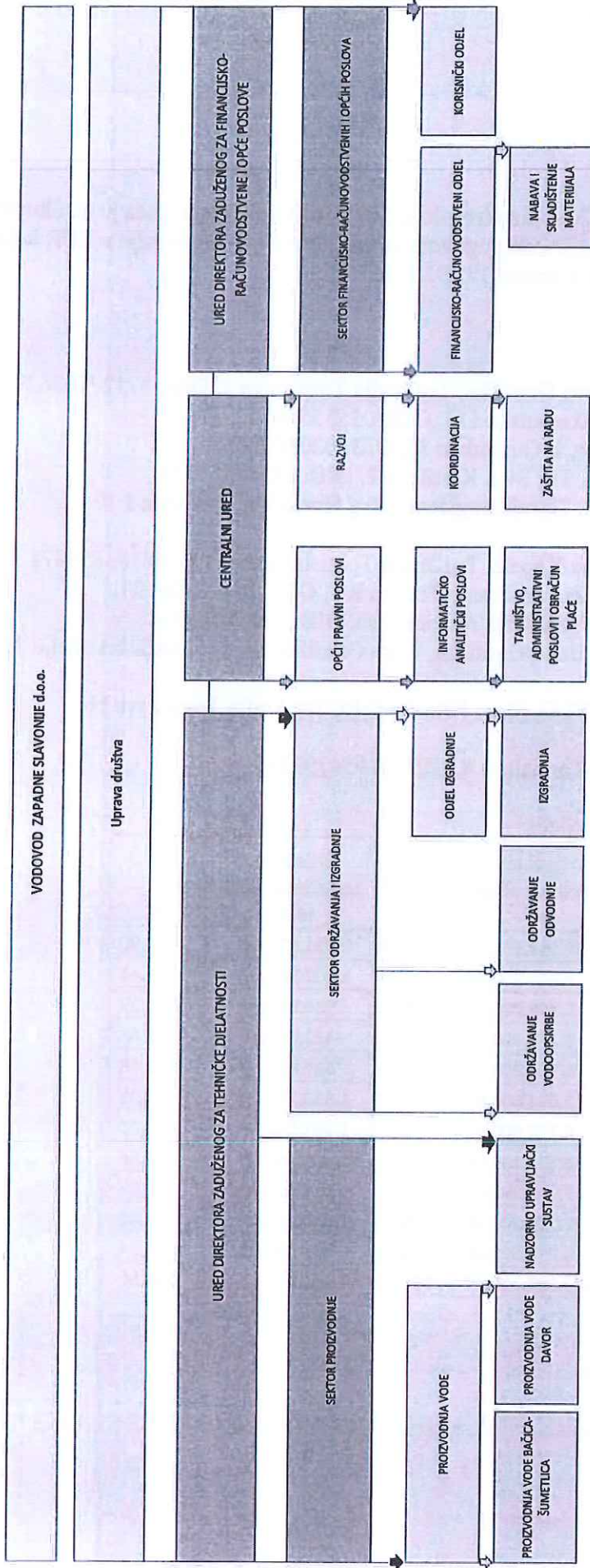
1. GRAD NOVA GRADIŠKA, Nova Gradiška, Trg kralja Tomislava 1, OIB: 37127832629
2. OPĆINA CERNIK, Cernik, Frankopanska 117, OIB: 02555546362
3. OPĆINA DAVOR, Davor, Davor, I. Gundulića 35, OIB: 02030788371
4. OPĆINA DRAGALIĆ, Dragalić, Trg Sv.I. Krstitelja 2, OIB: 88146985151
5. OPĆINA GORNJI BOGIĆEVCI, Gornji Bogićevci, Trg Hrvatskih branitelja 1
OIB: 22210950580
6. OPĆINA NOVA KAPELA, Nova Kapela, Trg kralja Tomislava 15, OIB: 68183859878
7. OPĆINA OKUČANI, Okučani, Trg dr. Franje Tuđmana 1, OIB: 16121406590
8. OPĆINA REŠETARI, Rešetari, Vladimira Nazora 0/bb, OIB: 93158440738
9. OPĆINA STARA GRADIŠKA, Stara Gradiška, Stara Gradiška, trg hrvatskih branitelja 1,
OIB: 82690987630
10. OPĆINA STARO PETROVO SELO, Staro Petrovo Selo, Trg kralja Tomislava bb,
OIB: 6115873737266
11. OPĆINA VRBJE, Vrbje, Kralja Tomislava 4, OIB: 81954799280

Udjeli članova Društva su kako slijedi:

| Broj | JLS | Vrijednost temeljnog uloga (kn) | % | Vrijednost temeljnog uloga (EUR) | % |
|------|---------------------------|---------------------------------|---------------|----------------------------------|---------------|
| 1. | GRAD NOVA GRADIŠKA | 55.693.600,00 | 42,99 | 7.391.820,00 | 42,99 |
| 2. | OPĆINA CERNIK | 8.344.900,00 | 6,44 | 1.107.560,00 | 6,44 |
| 3. | OPĆINA DAVOR | 6.906.600,00 | 5,33 | 916.660,00 | 5,33 |
| 4. | OPĆINA DRAGALIĆ | 3.172.300,00 | 2,45 | 421.040,00 | 2,45 |
| 5. | OPĆINA GORNJI BOGIĆEVCI | 4.764.900,00 | 3,68 | 632.410,00 | 3,68 |
| 6. | OPĆINA NOVA KAPELA | 10.094.400,00 | 7,79 | 1.339.760,00 | 7,79 |
| 7. | OPĆINA OKUČANI | 8.299.600,00 | 6,41 | 1.101.540,00 | 6,41 |
| 8. | OPĆINA REŠETARI | 10.177.100,00 | 7,86 | 1.350.740,00 | 7,86 |
| 9. | OPĆINA STARA GRADIŠKA | 3.910.300,00 | 3,02 | 518.990,00 | 3,02 |
| 10. | OPĆINA STARO PETROVO SELO | 12.180.500,00 | 9,40 | 1.616.640,00 | 9,40 |
| 11. | OPĆINA VRBJE | 6.012.500,00 | 4,64 | 797.990,00 | 4,64 |
| | UKUPNO | 129.556.700,00 | 100,00 | 17.195.150,00 | 100,00 |

1.2. Organizacijska struktura

Sljedeća tablica prikazuje osnovnu organizacijsku shemu VODOVODA ZAPADNE SLAVONIJE d.o.o.



1.3. Misija, vizija i ciljevi Društva

Vodeća i prioritarna misija u poslovanju tvrtke VODOVOD ZAPADNE SLAVONIJE d.o.o. je sigurna opskrba kvalitetnom pitkom vodom, te pouzdana i kvalitetna usluga odvodnje otpadnih voda koja uključuje i pročišćavanje otpadnih voda. Misija poslovnog odjela vodoopskrbe je razvoj moderne infrastrukture sa visokom razinom iskazivanja kvalitete usluga. Izgradnja modernog vodoopskrbnog sustava usklađena je sa zaštitom okoliša i interesima lokalne zajednice. Misija poslovnog odjela odvodnje je održavanje kontinuiranog funkcionalnog sustava odvodnje otpadnih voda na svim dijelovima sustava na kojima se pruža ova usluga.

Vizija Društva je kontinuirano ostvarivanje misije i postizanje zadanih ciljeva uz najviše standarde kvalitete, koristeći suvremene znanstvene i empirijske tehnologije i metode, vodeći pri tome brigu o zaštiti okoliša. U ostvarivanju ove vizije, oslanjamo se maksimalno na vlastite tehničko-tehnološke i ljudske potencijale, ali i koristimo vanjske suradnike, eksperte, u svim postupcima gdje se to pokaže kao nužno i kvalitetnije rješenje.

Cilj Društva je povećati učinkovitost poslovanja kroz svrhovito unutarnje ustrojstvo, razvijati timski rad utemeljen na visokoj odgovornosti zaposlenih, upravljanje i razvoj ljudskih potencijala, uključujući i stalno stručno usavršavanje. Kontinuirani cilj je i unapređivati ukupno poslovanje kroz uvođenje suvremenih informatičkih rješenja te kroz unapređenje poslovnih procesa na svim nivoima poslovanja.

2. Izvješće uprave o stanju Društva

U poslovnoj 2023. godini VODOVOD ZAPADNE SLAVONIJE d.o.o. ostvario je ukupan prihod u iznosu 5.086.704,69 EUR i ukupne rashode u visini 5.065.208,28 EUR, te iskazao dobit poslovne godine u iznosu 21.496,41 EUR.

Tijekom 2023. godine u sektoru vodnih usluga Republike Hrvatske dodatno su intenzivirane aktivnosti na provedbe reformi u sektoru kako bi se omogućila dostupnost javnih vodnih usluga svim potrošačima po priuštivoj cijeni.

Ambiciozni cilj uprave VODOVODA ZAPADNE SLAVONIJE od imenovanja je bio: osigurati svim korisnicima, kroz cijelu godinu, zdravstveno ispravnu vodu za piće, te ustrajno raditi na povećanju broja korisnika, kako u vodoopskrbi, tako i u odvodnji, a sve to uz pripremu cjelokupnog sustava vodoopskrbe za funkcioniranje sa manjim gubicima vode.

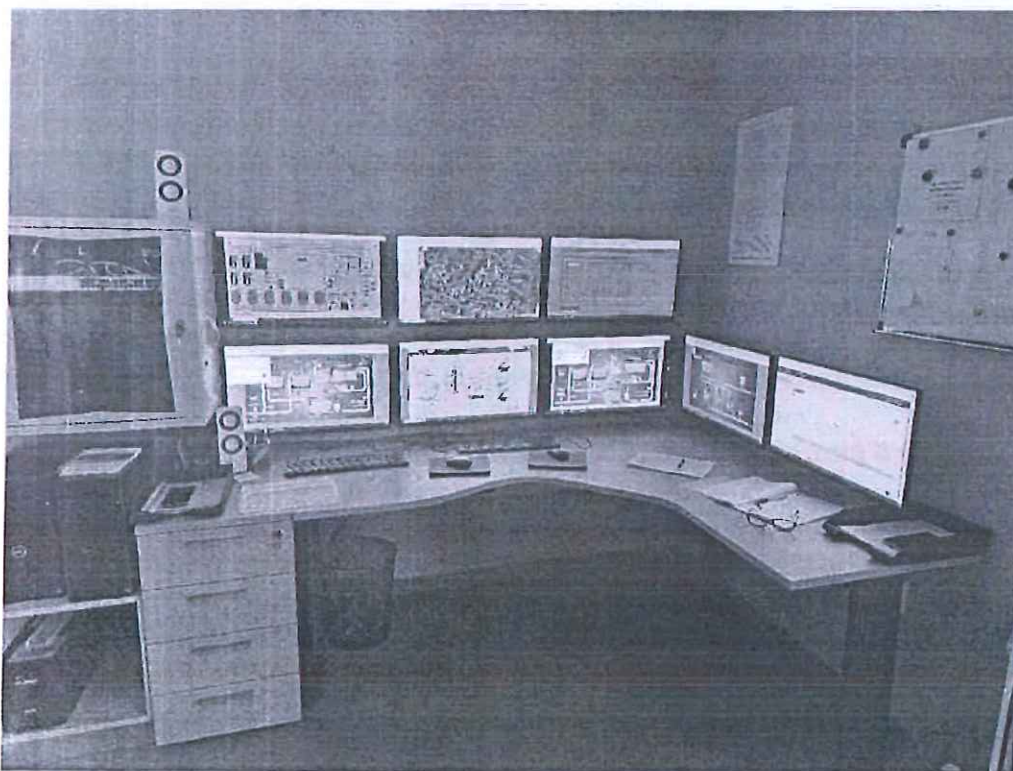
Maksimalnim angažmanom u okviru programa smanjenja gubitaka, s kojim smo započeli krajem 2018. godine, a u konačnici izradom konceptijskog rješenja vodoopskrbnog sustava, te izradom matematičkog modela sadašnjeg i budućeg stanja, utvrđene su značajne slabosti sustava, ali i pravci djelovanja u kojima je moguće značajno smanjenje gubitaka, a jednako tako i smanjenje operativnih troškova vodoopskrbe. Pri tome je utvrđeno da je puštanje u rad filter stanice na Bačici i punjenje vodospreme Nova Gradiška preko iste, samo jedan od projekata bitnih za smanjenje gubitaka i operativnih troškova. Primarni zadatak kroz zadnje četiri godine bile su aktivnosti na smanjenju tlaka na cijelom vodoopskrbnom sustavu, a to je podrazumijevalo koordinirane aktivnosti na odvajanju pravaca punjenja vodosprema od vodoopskrbnih pravaca i izradu crpnih stanica koje će omogućiti dovoljne tlakove u višim zonama, bez opterećenja cjelokupnog sustava.

Tijekom 2021. i 2022. godine završeni su radovi na izgradnji cjevovoda prema vodospremi Nova Gradiška (Bačica), koji omogućuju punjenje vodospreme iz filter stanice (sa zahvata na Strmcu), ali i iz crpilišta u Davoru, što znači da bi jednim cjevovodom bilo moguće punjenje vodospreme, a drugi bi služio za opskrbu. Istovrsni radovi su izvedeni i na vodospremi Oštri vrh. Završetkom ovih radova u 2023. godini omogućeno je ispunjenje zadanog cilja – odvajanje cjevovoda, ali za to je bilo potrebno još izgraditi tri crpne stanice: dvije u Novoj Gradiški i jednu u Okučanima što je sve realizirano u 2023. godini.

Svi navedeni radovi predstavljaju značajna financijska ulaganja koja nisu moguća bez sufinanciranja od strane Hrvatskih voda, te je to i glavni razlog dužeg vremenskog razdoblja provedbe.

Osobito je ovdje potrebno naglasiti izuzetno značajne aktivnosti na programu smanjenja gubitaka koji istovremeno i snažno modernizira cjelokupni sustav vodoopskrbe. Kroz zadnje tri godine u program smanjenja gubitaka uloženo je ukupno 700.000 EUR-a.

Kao bitan čin u programu smanjenja gubitaka, ali i potrebe za uspostavljanjem stalnog stručnog upravljanja i nadzora nad cjelokupnim sustavom vodoopskrbe i odvodnje, tijekom 2023. provedeno je ulaganje u nadzorno upravljački centar (NUC) u okviru kojega je omogućeno praćenje i upravljanje sustavom u aktivnom vremenu.



Slika 1: nadzorno upravljački centar

Upravljanje gubicima predstavlja jedan od najvažnijih zadataka u funkcioniranju sustava vodoopskrbe koje će osobito doći do izražaja u idućim godinama. U tom smjeru je provedena i značajna aktivnost od strane Hrvatskih voda kao investitora na način da je kod svih isporučitelja vodnih usluga na svim mjestima zahvata vode postavljen mjerni uređaj i gdje će na taj način regulator naše djelatnosti imati pouzdan podatak o količini zahvaćene vode. Sve te aktivnosti imaju za cilj prisiliti javne isporučitelje na smanjenje gubitaka jer će se, prema najavama, naknada za korištenje voda obračunavati na količinu zahvaćene vode, a ne na fakturiranu vodu što je praksa do sada.

Isporučitelji sa značajnim gubicima bi time doživjeli veliki financijski udar što nas dovodi do maksimiziranja postavljenog cilja o gubicima i gdje smo postavili za konačni cilj spustiti gubitke u vodoopskrbi ispod 25% u naredne tri godine.

Zbog svega toga, a u cilju smanjenja gubitaka, nužno je kontinuirano provođenje mjera i to:

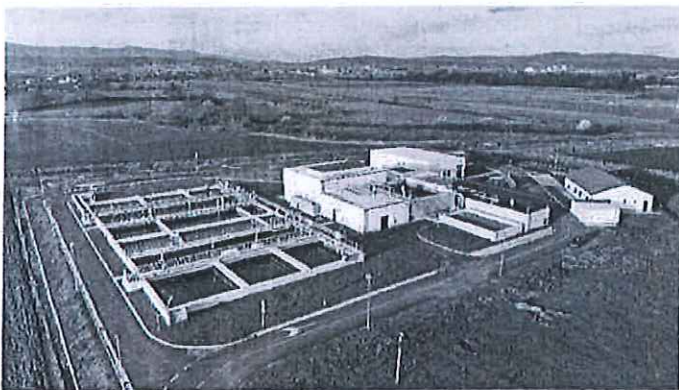
- Unaprijediti podatke o sustavu,
- Optimizirati vodoopskrbne sustave (tlačno i energetska optimiziranje),
- Podjela sustava u DMA zone,
- Kontrola i upravljanje tlako u sustavu,
- Aktivno kontrolirati curenje,
- Smanjiti prividne gubitke,
- Redovito obnavljati cjevovode i druge dijelove sustava,
- Institucionalno se stalno jačati (podizanje kvalitete upravljanja ljudskim resursima, organizacija rada i zadataka).

Tijekom svih ovih godina djelovanja Vodovoda zapadne Slavonije ulagan je enorman trud, energija i financijska sredstva u cjelokupni sustav vodoopskrbe i odvodnje na cijelom uslužnom području, ali je ipak potrebno naglasiti EU projekt Aglomeracije Nova Gradiška koji je završen u 2023. godini. Posljednja faza ovoga projekta bila je izgradnja uređaja za pročišćavanje otpadnih voda i za koji je ishodaena uporabna dozvola

Uređaj za pročišćavanje otpadnih voda je projektiran na treći stupanj pročišćavanja, što znači da se, uz uklanjanje grubih čestica, pijeska i masti, iz otpadne vode uklanjaju dušik i fosfor. Koncipiran je na konvencionalnom biološkom postupku pročišćavanja s naknadnom aerobnom stabilizacijom mulja te ispuštanjem pročišćenih otpadnih voda u posebno izgrađeni kolektor koji pročišćenu otpadnu vodu odvodi još 4,5 km južnije od uređaja.

Kapacitet uređaja projektiran je na 22.100 ES (ekvivalent stanovnik, izračun opterećenja kod pročišćavanja otpadnih voda), te na protok od 193 l/s.

Tijekom rada uređaja neće biti posljedica nastajanja novog otpada tijekom korištenja, neće biti utjecaja na prometne tokove, buku i prašinu, te će rezultirati pozitivnim promjenama u stanju kakvoće vode vodotoka.



U sklopu projekta „Razvoj vodno komunalne infrastrukture Nova Gradiška – 2. faza“ vrijednog 143 milijuna kuna, putem Operativnog programa Konkurentnost i kohezija 2014. – 2020., izgradnja pročišćivača, čija je cijena gradnje 41.690.653 kn bez PDV-a, je završna faza. Realizacijom ovog projekta svi će stanovnici na području aglomeracije imati pristup zdravstveno ispravnoj vodi, a otpadna voda će biti zbrinuta u skladu s europskim

standardima i direktivama.

Djelatnost vodnih usluga spada u izuzetno pravno regulirane djelatnosti što je definirano kroz:

- Zakon o vodama,
- Zakon o financiranju vodnog gospodarstva,
- Zakon o vodnim uslugama,
- Podzakonske akte

U okviru usklađivanja nacionalnog zakonodavstva s pravnom stečevinom EU, 04.svibnja 2023. stupio je na snagu Zakon o izmjenama i dopunama Zakona o vodama kojim su preuzete određene odredbe Direktive o kvaliteti vode namijenjene za ljudsku potrošnju.

Dana 15.07.2023. godine stupila je na snagu i Uredba o uslužnim područjima. Ovom Uredbom definirano je 41 uslužno područje (prethodno više od 160 vodovoda), a Vodovod zapadne Slavonije zadržao je samostalnost na cjelokupnom svom području i neće sudjelovati u procesima integracija koji za ta društva moraju biti završeni do kraja 2024. godine.

Osim toga, dana 16.07.2023. godine stupila je na snagu i Uredba o posebnim uvjetima za obavljanje djelatnosti vodnih usluga. Ovom Uredbom se propisuju posebni uvjeti koje mora ispunjavati jedinstveni JIVU za obavljanje djelatnosti vodnih usluga:

- Posebni uvjeti za početak poslovanja – broj i kvalifikacije ključnih zaposlenika (osim direktora i zamjenika + 12),
- Posebni uvjeti za učinkovito poslovanje – treba ispuniti 13 pokazatelja iz Uredbe o vrednovanju učinkovitosti poslovanja isporučitelja vodnih usluga.

Dana 16.07.2023. godine stupila je na snagu i Uredba o metodologiji izračuna cijene vodnih usluga. Ovom Uredbom detaljno je propisan protokol donošenja cijena koji je značajno izmijenjen u odnosu na metodologiju koja je ranije primjenjivana, ali je potpuno definirana i struktura troškova koji ulaze u izračun cijene vodnih usluga. Uredbom je, po prvi puta u povijesti, određeno i da minimalno 25% tzv. sučeljenje amortizacije ulazi u cijenu vodnih usluga što omogućuje isporučiteljima vodnih usluga, koji postupe kod izračuna cijena po ovoj Uredbi, provođenje redovnog programa održavanja i zamjene imovine koja je izgrađena ili kupljena kroz neki od projekata (poglavito se to odnosi na EU projekte).

Uvažavajući odredbe ove Uredbe, u studenom 2023. godine pristupili smo novom izračunu cijena vodnih usluga i u potpunosti završili prijedlog novih cijena, ali zbog propisane procedure ove cijene nisu mogle stupiti na snagu 01.01.2024. nego su stupile na snagu tek 01.04.2024. što je značajno uticalo na poteškoće u likvidnosti Društva u ovom razdoblju.

Cijela 2023. godina za Društvo je značila suočavanje s rastom troškova na svim područjima, a osobito na troškovima energije, usluga i materijalnim troškovima te na trošku plaća. U značajnom rastu troškova energije i usluga veliku ulogu je odigralo i preuzimanje nad upravljanjem uređaja za pročišćavanje otpadnih voda (UPOV). Rad uređaja podrazumijeva veliku potrošnju električne energije, ali i veliki trošak u dijelu zbrinjavanja otpadnog mulja sa uređaja. U 2023. godini je Vlada RH donijela odluku o subvencioniranju troškova električne energije što je omogućilo javnim isporučiteljima vodnih usluga poslovanje bez gubitka kao i odgodilo enormno povećanje cijene.

Upravo zbog ovih okolnosti, a u cilju dugoročnog rješenja troškova električne energije pristupili smo planiranju i razvoju projekata fotonaponskih elektrana i tijekom 2023. godine realizirali projekt fotonaponske elektrane na uređaju za pročišćavanje otpadnih voda u N.Gradiški i na objektu vodocrpilišta u Davoru. Za ove projekte očekujemo raspisivanje natječaja za sufinanciranje, ali razmatramo i opciju vlastitog financiranja. Osim ova dvije lokacije, pripremamo se i za projektiranje fotonaponske elektrane na lokaciji filter stanice i vodospreme Bačica.

Osim ranije navedenih Uredbi, 16.07.2023. stupila je na snagu i Uredba o učinkovitosti poslovanja isporučitelja vodnih usluga kojom je propisan 81 ključni pokazatelj poslovanja razvrstan u 7 skupina:

1. Financijski pokazatelji,
2. Pokazatelji vezani uz zapošljavanje,
3. Operativni pokazatelji,
4. Pokazatelji kvalitete usluge,
5. Pokazatelji energetske učinkovitosti,
6. Pokazatelji upravljanja imovinom,
7. Pokazatelji troškova amortizacije dugotrajne imovine.

Zadovoljavanje kriterija propisanih ovim pokazateljima biti će nužno za održanje Vodovoda zapadne Slavonije kao samostalnog isporučitelja vodnih usluga, za što će biti potrebno puno truda i angažmana svih zaposlenika, a posebice ključnih zaposlenika Društva. Provedenom reorganizacijom Društva u smislu određivanja ključnih zaposlenika ostvareni su preduvjeti za dobivanje licence za obavljanje vodnih usluga, ali za zadržavanje ove licence bit će potrebno kontinuirano pratiti i zadovoljavati navedene ključne pokazatelje.

Naša budućnost je onakva kakvom si ju napravimo. Mi želimo da u našoj budućnosti svi stanovnici s našeg uslužnog područja imaju pristup zdravstveno ispravnoj vodi, adekvatno zbrinjavanje otpadnih voda, razvijen sustav kanalizacije i obradu otpadnih voda. Svakim danom se odlučno bližimo tom cilju. Tijekom 2024. godine očekujemo završetak radova na UPOV-u Orubica. Započinje se sa izgradnjom kanalizacijske mreže i uređaja u naseljima Mašić i Medari, izgradnjom i završetkom kanalizacijske mreže i projektiranjem, uređaja za pročišćavanje otpadnih voda aglomeracije Okučani te izgradnjom vodoopskrbnih cjevovoda sa kućnim priključcima u naseljima Cernička Šagovina i Opatovac. Planova je još puno, ciljevi su zadani i uz rad i trud svakog pojedinog zaposlenika vjerujemo da ih možemo ostvariti.

3. IZVJEŠĆE O REALIZIRANIM PROJEKTIMA U 2023. GODINI

Temeljem čl. 25. zakona o vodama (NN 66/19), pod komunalnim vodnim građevinama smatraju se građevine za javnu vodoopskrbu i građevine za javnu odvodnju.

Tijekom 2023. godine Vodovod zapadne Slavonije d.o.o. je realizirao projekata izgradnje i projektiranja komunalnih vodnih građevina u iznosu 536.626,63 EUR, od čega se dio odnosi na projekte javne vodoopskrbe, a dio na projekte javne odvodnje. U nastavku prikaz realiziranih projekata.

3.1. GRAĐEVINE ZA JAVNU VODOOPSKRBU

3.1.1. Izgradnja objekata javne vodoopskrbe

1. Izgradnja crpne stanice u Novoj Gradiški – Mala:

Tijekom 2022. godine započeo je projekt izgradnje crpne stanice u Novoj Gradiški – Ulica Mala što podrazumijeva izgradnju stanice za podizanje tlaka i priključnih cjevovoda.

Nakon provedenog postupka nabave za izvođenje radova sklopljen je ugovor sa ponuditeljem Atollo d.o.o., s ugovorenom cijenom radova u iznosu od 65.527,74 Eura bez PDV-a. Tijekom 2023. godine realizirano je radova u vrijednosti 57.039,03 Eura.

2. Izgradnja crpne stanice u Novoj Gradiški – Sv. Roka:

Tijekom 2022. godine započeo je projekt izgradnje crpne stanice u Novoj Gradiški – Ulica sv. Roka što podrazumijeva izgradnju stanice za podizanje tlaka i priključnih cjevovoda.

Nakon provedenog postupka nabave za izvođenje radova sklopljen je ugovor sa ponuditeljem Vodotehnika d.d., s ugovorenom cijenom radova u iznosu od 65.733,96 Eura bez PDV-a. Tijekom 2023. godine realizirano je radova u vrijednosti 49.855,43 Eura.

3. Izgradnja kućnih priključaka na sustav javne vodoopskrbe općine Staro Petrovo Selo:

Tijekom 2020. započeo je projekt izgradnje kućnih priključaka na sustav javne vodoopskrbe naselja u općini Staro Petrovo Selo. Nakon provedenog postupka nabave za izvođenje radova sklopljen je ugovor sa zajednicom ponuditelja A&M d.o.o. i IZGRADNJA VVK., s ugovorenom cijenom radova u iznosu od 573.303,96 EUR bez PDV-a.

Sufinanciranje projekta je osigurano ugovorom s Hrvatskim vodama i Općinom Staro Petrovo Selo kojim su se Hrvatske vode obvezale sufinancirati 80% izvedenih radova, a općina ostatak od 20%. Tijekom 2023. izvršeno je radova u vrijednosti od 200.738,29 EUR čime je navedeni projekt u potpunosti završen.

4. Izgradnja vodoopskrbnog cjevovoda Stara Kapela:

Tijekom 2022. nakon provedenog postupka nabave sa ponuditeljem Toni - Gale sklopljen je ugovor o izgradnji vodoopskrbnog cjevovoda naselja Stara Kapela. Vrijednost navedenih radova je ugovorena u iznosu od 235.435,52 EUR. Krajem 2022. izvršeno je radova u vrijednosti 132.007,68 EUR, dok je u 2023. izvršeno radova u iznosu 34.636,21 EUR.

U rujnu 2023. potpisan je ugovor za financiranje projekta iz Nacionalnog programa oporavka i otpornosti te je 80% vrijednosti projekta financirano EU sredstvima, 10% sredstvima Hrvatskih voda te 10% Općine Nova Kapela. Potpisom predmetnog ugovora te osiguranjem financiranja projekata

ostvareni su svi preduvjeti za završetak projekta tijekom 2024. godine.

REALIZACIJA 2023. - VODOOPSKRBA IZGRADNJA

| | VODOOPSKRBA IZGRADNJA | POSLOVI PO UGOVORU | IZVOĐAČ / IZVRŠITELJ | UKUPNI IZNOS UGOVORA | REALIZIRANO U PRETHODNOM RAZDOBLJU | REALIZIRANO U 2023. | SVEUKUPNO REALIZIRANO |
|--------|-----------------------|--|----------------------------|----------------------|------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| 1. | CS MALA | Izgradnja CS u Novoj Gradiški Mala | Atollo d.o.o. | 65.527,74 EUR | 0,00 EUR | 57.039,03 EUR | 57.039,03 EUR |
| | | Stručni nadzor nad izgradnjom CS u Novoj Gradiški -Mala | Vododer d.o.o. | 2.614,64 EUR | 0,00 EUR | 1.993,01 EUR | 1.993,01 EUR |
| 2. | CS SV. ROKA | Izgradnja CS u Novoj Gradiški - Sv. Roka | Vodotehnika d.d. | 65.733,96 EUR | 0,00 EUR | 49.855,43 EUR | 49.855,43 EUR |
| | | Stručni nadzor nad izgradnjom CS u Novoj Gradiški Sv. Roka | Vododer d.o.o. | 2.627,91 EUR | 0,00 EUR | 2.276,04 EUR | 2.276,04 EUR |
| 3. | PRIKLJUČCI SPS | Izgradnja kućnih priključaka na sustav javne vodoopskrbe općine Staro Petrovo Selo | A&M d.o.o. i IZGRADNJA VVK | 573.303,96 EUR | 372.565,67 EUR | 200.738,29 EUR | 573.303,96 EUR |
| | | Nadzor nad Izgradnjom kućnih priključaka na sustav javne vodoopskrbe općine Staro Petrovo Selo | SEDRA CONSULTING d.o.o. | 23.624,66 EUR | 11.814,70 EUR | 11.809,96 EUR | 23.624,66 EUR |
| 4. | STARA KAPELA | vodoopskrbni cjevovod naselja Stara kapela | TONI GALE | 235.435,52 EUR | 132.007,68 EUR | 34.636,21 EUR | 166.643,89 EUR |
| | | vodoopskrbni cjevovod naselja Stara kapela i stručni nadzor | HIDRO PLUS d.o.o. | 10.458,56 EUR | 0,00 EUR | 0,00 EUR | 0,00 EUR |
| UKUPNO | | | | 979.326,95 EUR | 516.388,05 EUR | 358.347,97 EUR | 874.736,02 EUR |

3.2. Projekti iz programa smanjenja gubitaka

3.2.1. Program smanjenja gubitaka u vodoopskrbnom sustavu Vodovoda zapadne Slavonije

Program smanjenja gubitaka započeo je krajem 2018. godine kroz Izradu koncepcijskog rješenja vodoopskrbnog sustava Davor – Nova Gradiška s izradom matematičkog modela sadašnjeg i budućeg stanja razvoja i predstudijom izvodljivosti koja je završena početkom 2020. Navedenom studijom su otkrivene slabosti sustava te precizirane mjere (niz projekata) koje je potrebno poduzeti za njihovo uklanjanje kako bi se u buduće izbjegli gubitci vode u vodovodnoj mreži.

Neki od tih projekata su provedeni tijekom 2020., 2021., 2022. i 2023. godine dok drugi tek trebaju u narednom periodu:

Mjere za smanjenje gubitaka provedene tijekom 2023. godini:

- Izrada projektne dokumentacije: Sanacija vodoopskrbnog cjevovoda u Ulici Prkos - sifon Bačica
Projektnu dokumentaciju izrađuje tvrtka Ingri d.o.o.. Ukupna vrijednost usluge je ugovorena na iznos od 11.148,71 EUR te je tijekom 2023. projektna dokumentacija završena.
- Izrada projektne dokumentacije rekonstrukcije AC cjevovoda u Novoj Gradišci (5000m)
Projektnu dokumentaciju izrađuje tvrtka Hidroing d.o.o. Osijek. Vrijednost usluge je ugovorena u iznosu od 25.111,15 EUR od čega je u 2022. izvršeno 14.006,26 EUR, te u 2023. još 10.104,90 EUR.
- Uspostava TIS (tehnički informacijski sustav) i PIS (poslovni informacijski sustav)
Izvršavanje usluge uspostave tehničko informacijskog sustava i poslovno informacijskog sustava je ugovoreno s tvrtkom Promet i prostor d.o.o. Vrijednost usluge iznosi 20.572,03 EUR od čega je tijekom 2022. izvršeno usluge u iznosu 12.343,22 EUR, preostali dio usluge u iznosu 8.228,81 EUR je završen tijekom 2023. čime je projekt u potpunosti završen.
- Izrada glavnog projekta DMA zona s regulacijom tlaka i glavnog projekta NUS-a objekata
Za izradu glavnog projekta sklopljen je ugovor s tvrtkom Ato inženjering d.o.o. s ukopnom vrijednosti usluge u iznosu od 24.421,00 EUR od čega je tijekom 2022. izvršeno usluge u iznosu od 14.599,51 EUR. Glavni projekt je završen tijekom 2023. kada je izvršen i preostali dio usluge u iznosu od 9.821,49 EUR.
- Sanacija i detekcija kvarova u DMA zoni Gradiška centar
Radove izvodi tvrtka Aqua leak d.o.o. Ugovorena vrijednost je 59.340,00 EUR od čega je tijekom 2023. izvedeno radova u iznosu od 14.335,38 EUR.

Od početka provedbe programa smanjenja gubitaka na vodoopskrbnom području Vodovoda zapadne Slavonije, Hrvatske vode su isti sufinancirale sa 80% izvršene usluge dok je preostalih 20% vrijednosti projekta sufinancirano iz vlastitih izvora VODOVODA ZAPADNE SLAVONIJE d.o.o

REALIZACIJA 2023. - PROGRAM SMANJENJA GUBITAKA

| Poslovi po ugovornim dokumentima | Izvođač / Izvršitelj | Ukupni iznos Ugovora | Realizirano u prethodnom razdoblju | Realizirano u 2023. | Sveukupno realizirano |
|--|-------------------------|-----------------------|------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| <i>projektna dokumentacija</i> | | 81.252,89 EUR | 46.257,90 EUR | 33.995,00 EUR | 80.252,90 EUR |
| Izrada projektne dokumentacije: Sanacija vodoopskrbnog cjevovoda u Ulici Prkos - sifon Bačica | INGRI d.o.o. | 11.148,71 EUR | 5.308,91 EUR | 5.839,80 EUR | 11.148,71 EUR |
| Izrada projektne dokumentacije rekonstrukcije AC cjevovoda u Novoj Gradišci (5000m) | Hidroing d.o.o. Osijek | 25.111,15 EUR | 14.006,26 EUR | 10.104,90 EUR | 24.111,16 EUR |
| Uspostava TIS (tehnički informacijski sustav) i PIS (poslovni informacijski sustav) | Promet i prostor d.o.o. | 20.572,03 EUR | 12.343,22 EUR | 8.228,81 EUR | 20.572,03 EUR |
| Izrada glavnog projekta DMA zona s regulacijom tlaka i glavnog projekta NUS-a objekata | Ato inženjering d.o.o. | 24.421,00 EUR | 14.599,51 EUR | 9.821,49 EUR | 24.421,00 EUR |
| <i>izvođenje, oprema i ostale usluge</i> | | 59.340,00 EUR | 0,00 EUR | 14.335,38 EUR | 14.335,38 EUR |
| Sanacija i detekcija kvarova u DMA zoni Gradiška Centar | Aqua leak d.o.o. | 59.340,00 EUR | 0,00 EUR | 14.335,38 EUR | 14.335,38 EUR |
| <i>tehnička pomoć i nadzor</i> | | 24.951,89 EUR | 13.272,28 EUR | 11.679,61 EUR | 24.951,89 EUR |
| Tehnička pomoć za provedbu projekta "Smanjenje vodnih gubitaka na području Vodovoda Zapadne Slavonije" | Hidroing d.o.o. Osijek | 24.951,89 EUR | 13.272,28 EUR | 11.679,61 EUR | 24.951,89 EUR |
| SVEUKUPNO VODOOPSKRIBNO PODRUČJE INVESTITORA | | 165.544,78 EUR | 59.530,18 EUR | 60.009,99 EUR | 119.540,17 EUR |

3.3. GRAĐEVINE ZA JAVNU ODVODNJU

3.3.1. Izgradnja objekata javne odvodnje

Izgradnja sustava odvodnje i pročišćavanja sanitarno – fekalnih otpadnih voda naselja Orubica s uređajem za pročišćavanjem otpadnih voda:

Tijekom 2020. započeo je projekt izgradnje sustava odvodnje i pročišćavanja sanitarno - fekalnih otpadnih voda naselja Orubica, na području k.o. Orubica, sa uređajem za pročišćavanje otpadnih voda. Temeljem provedenog postupka javne nabave za izvođenje radova sklopljen je ugovor s izvođačem Atollo d.o.o. Ugovorena cijena radova je 1.691.724,34 EUR od čega je u 2023. izvedeno radova u vrijednosti 116.469,80 EUR čime je do kraja 2023. ukupno izvršeno radova u vrijednosti 1.210.082,57 EUR. Završetak projekta se očekuje tijekom 2024.

Projekt je financiran iz Nacionalnog plana oporavka i otpornosti pri čemu je 80% vrijednosti projekta

sufinancirano EU sredstvima, 10% sredstvima Hrvatskih voda i 10% sredstvima Općine Davor.

REALIZACIJA 2023. - ODVODNJA IZGRADNJA

| | ODVODNJA IZGRADNJA | POSLOVI PO UGOVORU | IZVOĐAČ / IZVRŠITELJ | UKUPNI IZNOS UGOVORA | REALIZIRANO U PRETHODNOM RAZDOBLJU | REALIZIRANO U 2023. | SVEUKUPNO REALIZIRANO |
|--------|----------------------------------|---|----------------------|----------------------|------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| 6. | UPOVI KANALIZACIJA ORUBICA | Izgradnja sustava odvodnje i pročišćavanja sanitarno - fekalnih otpadnih voda naselja Orubica | Atollo d.o.o. | 1.691.724,34 EUR | 1.093.612,77 EUR | 116.469,80 EUR | 1.210.082,57 EUR |
| | | Nadzor na izgradnji građevine sustava odvodnje sanitarno - fekalnih otpadnih voda naselja | PRONGRAD BIRO d.o.o. | 26.146,39 EUR | 19.136,54 EUR | 1.798,87 EUR | 20.935,41 EUR |
| | | Nadzor na izgradnji građevine sustava pročišćavanja sanitarno - fekalnih otpadnih voda naselja Orubica - UPOV | PRONGRAD BIRO d.o.o. | 26.146,39 EUR | 6.732,65 EUR | 0,00 EUR | 6.732,65 EUR |
| UKUPNO | | | | 1.744.017,12 EUR | 1.119.481,96 EUR | 118.268,67 EUR | 1.237.750,63 EUR |

4. FINANCIJSKA IZVJEŠĆA

4.1. Račun dobiti i gubitka

VODOVOD ZAPADNE SLAVONIJE d.o.o.
RAČUN DOBITI U GUBITKA
01.01. - 31.12.2023.

| |
|----------------|
| PRIHODI |
|----------------|

Ukupni prihodi

| Red br | Opis | 2022. | 2023. | Indeks |
|--------|---------------------|------------------|------------------|------------|
| 1. | Poslovni prihodi | 4.149.441 | 5.081.439 | 122 |
| 2. | Financijski prihodi | 21.235 | 5.264 | 25 |
| | Ukupno | 4.170.676 | 5.086.703 | 122 |

Poslovni prihodi

| Red br | Opis | 2022. | 2023. | Indeks |
|--------|---------------------------------------|------------------|------------------|------------|
| 1. | Prihodi od prodaje (izvan grupe) | 2.823.072 | 3.149.418 | 112 |
| 2. | Ostali poslovni prihodi (izvan grupe) | 1.326.369 | 1.932.021 | 146 |
| | Ukupno | 4.149.441 | 5.081.439 | 122 |

Prihodi od prodaje

| Red br | Opis | 2022. | 2023. | Indeks |
|--------|---|------------------|------------------|------------|
| 1. | Prihodi vodoopskrbe | 1.240.905 | 1.452.109 | 117 |
| 2. | Prihodi odvodnje | 483.353 | 489.011 | 101 |
| 3. | Prihod od usluga (pikljući, održavanje i sl.) | 780.595 | 639.200 | 82 |
| 4. | Prihodi od najamnina | 5.090 | 5.198 | 102 |
| 5. | Prihodi od naknada za razvoj | 159.990 | 322.273 | 201 |
| 6. | Ostali prihodi | 153.139 | 241.627 | 158 |
| | Ukupno | 2.823.072 | 3.149.418 | 112 |

Ostali poslovni prihodi

| Red br | Opis | 2022. | 2023. | Indeks |
|--------|--|------------------|------------------|------------|
| 1. | Prihodi od potpora u visini amortizacije | 1.289.207 | 1.333.743 | 103 |
| 2. | Prihodi od kapitalnih pomoći za izgr. k.p. | | 87.102 | |
| 3. | Prihodi od prodaje robe (materijala) | | | |
| 4. | Potpورا temeljem Uredbe Vlade RH | | 484.569 | |
| 5. | Prihodi od naknada (5% HV) | 23.890 | 21.607 | 90 |
| 6. | Prihodi od prodaje dugotrajne imovine | 13.272 | 5.000 | 38 |
| | Ukupno | 1.326.369 | 1.932.021 | 146 |

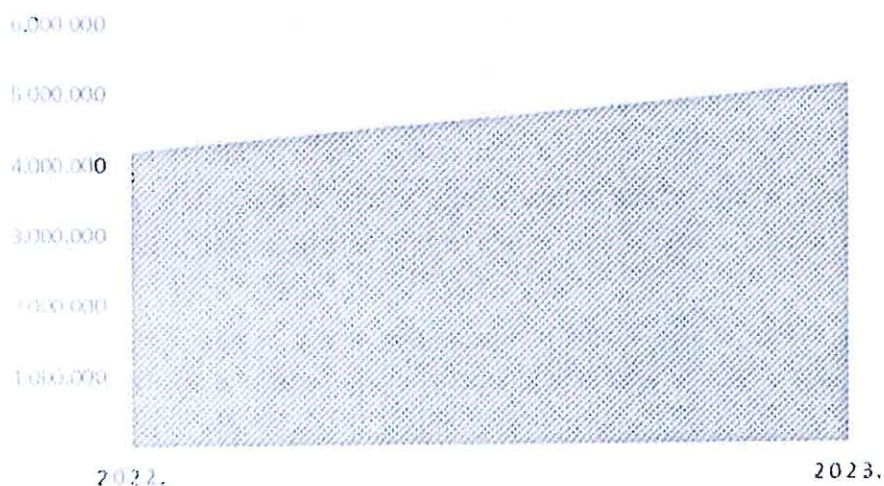
Financijski prihodi

| Red br | Opis | 2022. | 2023. | Indeks |
|--------|---------------------------|---------------|--------------|-----------|
| 1. | Prihodi s osnove kamate | 21.235 | 4.843 | 23 |
| 2. | Pozitivne tečajne razlike | | 421 | |
| | Ukupno | 21.235 | 5.264 | 25 |

Usporedbom realiziranih prihoda u 2023. godini u odnosu na 2022. godinu, razvidno je da je ostvaren rast prihoda za 22%. Odlučujući utjecaj na rast prihoda imao je rast prihoda od osnovne djelatnosti (vodoopskrba i odvodnja) i prihoda od usluga povezanih s osnovnom djelatnošću Društva.

Prikaz rasta ukupnih prihoda u odnosu na 2022. godinu vidljiv je iz sljedećeg grafikona:

POVEĆANJE UKUPNOG PRIHODA 2023/2022



U okviru ukupnih prihoda najznačajniji dio odnosi se na Prihode od prodaje proizvoda i usluga: 3.149.418 €, a struktura prihoda od prodaje proizvoda i usluga prikazana je u sljedećem grafikonu:



Ostali poslovni prihodi u najvećem dijelu se odnose na Prihode u visini amortizacije za imovinu primljenu kao potpora i subvenciju po osnovi Uredbe Vlade Rh za trošak električne energije.

RASHODI

Ukupni rashodi

| Red br | Opis | 2022. | 2023. | Indeks |
|--------|---------------------|------------------|------------------|------------|
| 1. | Poslovni rashodi | 4.087.329 | 5.032.143 | 123 |
| 2. | Financijski rashodi | 39.770 | 33.065 | 83 |
| | Ukupno | 4.127.099 | 5.065.208 | 123 |

Poslovni rashodi

| Red br | Opis | 2022. | 2023. | Indeks |
|--------|--------------------------------------|-----------|-----------|--------|
| 1. | Materijalni troškovi | 660.714 | 1.168.022 | 177 |
| | Troškovi sirovina i materijala | 266.278 | 390.809 | 147 |
| | Troškovi goriva i energije | 379.834 | 764.735 | 201 |
| | Ostali materijalni troškovi | 14.602 | 12.478 | 85 |
| 2. | Troškovi usluga | 345.079 | 421.898 | 122 |
| 2. | Troškovi osoblja | 1.375.765 | 1.601.633 | 116 |
| | Neto plaće i nadnice | 880.304 | 1.013.883 | 115 |
| | Troškovi poreza i doprinosa iz plaća | 319.016 | 384.616 | 121 |
| | Doprinosi na plaće | 176.445 | 203.134 | 115 |
| 3. | Amortizacija | 1.506.938 | 1.564.199 | 104 |
| 4. | Ostali troškovi | 180.814 | 260.351 | 144 |

| | | | | |
|----|--|------------------|------------------|------------|
| 5. | Vrijednosno usklađivanje kratk.imovine | | | |
| 6. | Ostali poslovni rashodi | 18.019 | 16.040 | 89 |
| | Ukupno | 4.087.329 | 5.032.143 | 123 |

DOBIT TEKUĆE GODINE

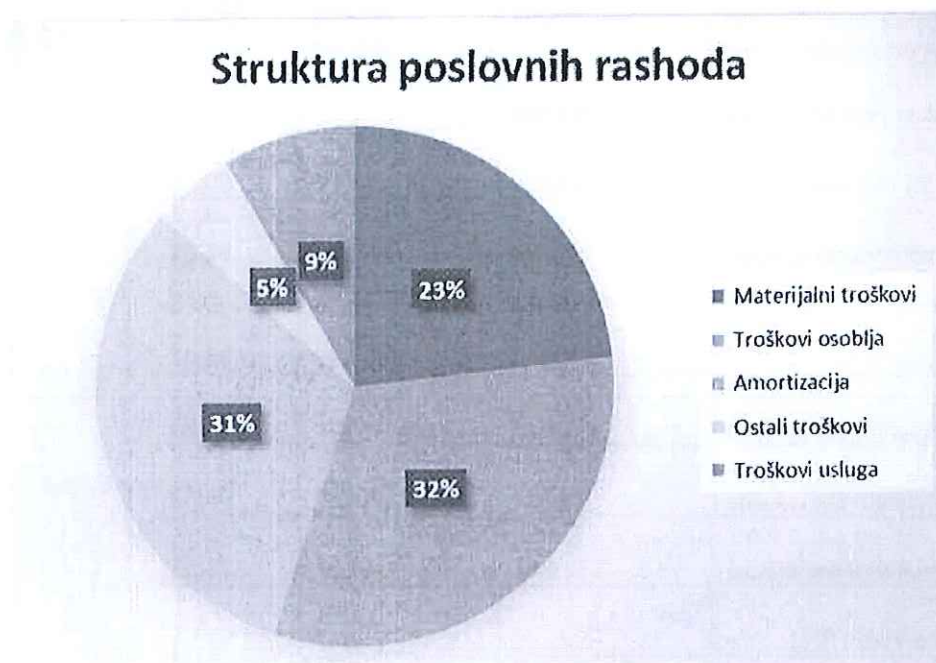
| Red br | Opis | 2022. | 2023. | Indeks |
|--------|--------------------------|--------|--------|--------|
| 1. | Dobit prije oporezivanja | 43.576 | 21.496 | 49 |
| 2. | Porez na dobit | - | 4.471 | |
| 3. | Dobit razdoblja | 43.576 | 17.025 | 39 |

Rast prihoda pratio je i razmjerni rast troškova, tako da je ostvarena dobit u nominalnom iznosu nešto nižem od prethodne godine: 21.496 € u odnosu na 43.576 €.

Poslovni rashodi iskazani su u iznosu 5.032.143 €, a sastoje se iz sljedećih pozicija:

- Materijalni troškovi 1.168.022 €
- Troškovi usluga 421.898 €
- Troškovi osoblja 1.601.633 €
- Amortizacija 1.564.199 €
- Ostali troškovi 260.351 €
- Ostali poslovni rashodi 16.040 €

a u poslovnim rashodima strukturirani su prema sljedećem grafikonu:



5. Izvršenje financijskog plana za 2023. godinu

IZVRŠENJE PLANA 2023.

| OPIS | PLAN 2023 | Izvršenje plana | Indeks |
|--|------------------|--------------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| POSLOVNI PRIHODI | 2.611.985 | 3.747.697 | 143,48 |
| Prihodi od prodaje | 2.459.354 | 3.011.303 | 122,44 |
| Prihodi od prodaje vodnih usluga | 1.844.847 | 1.941.121 | 105,22 |
| Vodoopskrba | 1.327.228 | 1.452.109 | 109,41 |
| Odvodnja | 517.619 | 489.011 | 94,47 |
| Ostali prihodi od prodaje | 614.507 | 1.070.182 | 174,15 |
| Prihod od vodovodnih priključaka | 92.906 | 306.784 | 330,21 |
| Prihod od kanalizacijskih priključaka | 66.361 | 332.416 | 500,92 |
| Prihod od naknade za održavanje i razvoj | | 322.273 | |
| Ostali prihodi od prodaje | 165.904 | | - |
| Prihod od 5% naknade za vode | 23.890 | 21.607 | 90,45 |
| Prihod od potpora za izgradnju | 265.446 | 87.102 | 32,81 |
| Ostali poslovni prihodi | 152.631 | 736.394 | 482,47 |
| Prihodi od zakupnina i najamnina | 6.636 | 5.198 | 78,33 |
| Prihodi od prodaje dugotrajne imovine | 13.272 | 5.000 | 37,67 |
| Ostali poslovni prihodi | 132.723 | 241.627 | 182,05 |
| Potpورا temeljem uredbe Vlade RH | | 484.569 | |
| ODGOĐENI PRIHODI | 1.513.040 | 1.333.743 | 88,15 |
| FINANCIJSKI PRIHODI | 21.235 | 5.263 | 24,78 |
| Prihod od zateznih kamata | 18.581 | 3.194 | 17,19 |

| | | | |
|--|------------------|------------------|-----------------|
| Prihod od kamata po ovrhama | 2.654 | 1.648 | 62,09 |
| Pozitivne tečajne razlike | | 421 | |
| UKUPNI PRIHODI | 4.146.260 | 5.086.703 | 122,68 |
| POSLOVNI RASHODI | 4.054.680 | 5.016.102 | 123,71 |
| Materijalni troškovi | 602.561 | 1.168.022 | 193,84 |
| Troškovi materijala | 199.084 | 390.809 | 196,30 |
| Troškovi goriva i energije | 398.168 | 764.735 | 192,06 |
| Ostali materijalni troškovi | 5.309 | 12.478 | 235,04 |
| Troškovi usluga | 345.079 | 421.898 | 122,26 |
| Troškovi zaposlenih | 1.526.312 | 1.601.633 | 104,93 |
| Neto plaće i nadnice | 982.149 | 1.013.883 | 103,23 |
| Porez i doprinosi iz plaća | 351.715 | 384.616 | 109,35 |
| Doprinosi na plaće | 192.448 | 203.134 | 105,55 |
| Amortizacija | 1.393.589 | 1.564.199 | 112,24 |
| Vrijednosno usklađenje | | | |
| Rezerviranja | - | - | |
| Ostali nematerijalni troškovi | 187.139 | 260.351 | 139,12 |
| Troškovi osiguranja | 30.526 | 31.707 | 103,87 |
| Komunalna naknada | 13.272 | 7.086 | 53,39 |
| Upravni, sudski troškovi i takse | 19.908 | 21.559 | 108,29 |
| Ostale naknade zaposlenima | 119.451 | 172.497 | 144,41 |
| Ostali nematerijalni troškovi | 23.890 | 27.501 | 115,12 |
| Neotpisana vrijednost prodane dugotr.imovine | | | |
| Ostali rashodi | | | |
| FINANCIJSKI RASHODI | 26.545 | 299.603 | 1.128,66 |
| UKUPNI RASHODI | 4.081.225 | 5.315.705 | 130,25 |
| DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA | | - | - |

| | | | |
|------------------------------|---------------|----------------|---------------|
| | 65.035 | 229.003 | 352,12 |
| POREZ NA DOBIT | - | - | - |
| DOBIT POSLOVNE GODINE | 65.035 | 229.003 | 352,12 |

Iz priložene tablice je razvidno da je financijski plan za 2023. godinu ostvaren, ali je došlo do određenih korekcija na pojedinim analitičkim pozicijama, kako prihoda tako i rashoda, ali u konačnici je plan prihoda realiziran uz povećanje ostvarenih prihoda u odnosu na financijski plan za 22,68% a plan rashoda realiziran uz povećanje od 30,25% čime je ostvarena dobit manja od planirane. Razlog za manji rezultat od planiranog ponajviše se nalazi u okviru značajnog povećanja cijena materijala (96%), povećanja troškova energije za više od 90% u odnosu na planirane troškove i troškove usluga koji su veći od planiranih za 22%.

6. Broj korisnika vodoopskrbe i odvodnje

Društvo je tijekom proteklih godina uložilo maksimalne napore u cilju povećanja broja korisnika, kako u sektoru vodoopskrbe, tako i u sektoru odvodnje. Maksimiziranje broja korisnika predstavlja preduvjet za ekonomsku održivost Vodovoda zapadne Slavonije.

BROJ KORISNIKA VODE PO JLS 2023.g.

| Red.br. | JLS | Br. korisnika | | | % |
|---------------|--------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| | | Domaćinstvo | Gospodarstvo | Ukupno | |
| 1. | GRAD NOVA GRADIŠKA | 4.744 | 414 | 5.158 | 39,13 |
| 2. | CERNIK | 1.014 | 34 | 1.048 | 7,95 |
| 3. | DRAGALIĆ | 379 | 16 | 395 | 3,00 |
| 4. | GORNJI BOGIĆEVCI | 604 | 25 | 629 | 4,77 |
| 5. | OKUČANI | 764 | 53 | 817 | 6,20 |
| 6. | STARA GRADIŠKA | 510 | 25 | 535 | 4,06 |
| 7. | REŠETARI | 1.411 | 46 | 1.457 | 11,05 |
| 8. | DAVOR | 908 | 32 | 940 | 7,13 |
| 9. | STARO PETROVO SELO | 1.248 | 45 | 1.293 | 9,81 |
| 10. | NOVA KAPELA | 503 | 49 | 552 | 4,19 |
| 11. | VRBJE | 339 | 19 | 358 | 2,72 |
| Ukupno | | 12.424 | 758 | 13.182 | 100,00 |

**BROJ
KORISNIKA
ODVODNJE
PO JLS
2023.g.**

| Red.br. | JLS | Br. korisnika | | | % |
|---------------|--------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| | | Domaćinstvo | Gospodarstvo | Ukupno | |
| 1. | GRAD NOVA GRADIŠKA | 5.355 | 452 | 5.807 | 62,58 |
| 2. | CERNIK | 725 | 22 | 747 | 8,05 |
| 3. | DRAGALIĆ | 197 | 8 | 205 | 2,21 |
| 4. | STARA GRADIŠKA | 159 | 11 | 170 | 1,83 |
| 5. | REŠETARI | 1.423 | 41 | 1.464 | 15,78 |
| 6. | DAVOR | 646 | 20 | 666 | 7,18 |
| 7. | STARO PETROVO SELO | 212 | 9 | 221 | 2,38 |
| Ukupno | | 8.717 | 563 | 9.280 | 100,00 |

7. Potrošnja vode i odvodnje po JLS

U 2022. godini fakturirano je ukupno 975.039 m³ vode, a iz sljedeće tablice je razvidna potrošnja vode po jedinicama lokalne samouprave:

**PREGLED POTROŠNJE VODE PO JLS
2023.g.**

| Red.br. | JLS | m ³ | | | % |
|---------|--------------------|----------------|--------------|---------|-------|
| | | Domaćinstvo | Gospodarstvo | Ukupno | |
| 1. | GRAD NOVA GRADIŠKA | 283.135 | 249.522 | 532.658 | 53,62 |
| 2. | CERNIK | 39.703 | 2.547 | 42.250 | 4,25 |
| 3. | DRAGALIĆ | 21.626 | 11.185 | 32.811 | 3,30 |
| 4. | GORNJI BOGIĆEVCI | 30.142 | 6.185 | 36.327 | 3,66 |
| 5. | OKUČANI | 46.089 | 6.945 | 53.034 | 5,34 |
| 6. | STARA GRADIŠKA | 30.810 | 7.704 | 38.514 | 3,88 |
| 7. | REŠETARI | 54.332 | 8.604 | 62.936 | 6,34 |
| 8. | DAVOR | 88.470 | 15.198 | | |

| | | | | | |
|---------------|--------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | | | | 103.668 | 10,44 |
| 9. | STARO PETROVO SELO | 22.140 | 3.079 | 25.219 | 2,54 |
| 10. | NOVA KAPELA | 29.157 | 8.610 | 37.767 | 3,80 |
| 11. | VRBJE | 22.456 | 5.815 | 28.271 | 2,85 |
| Ukupno | | 668.058 | 325.394 | 993.452 | 100,00 |

**PREGLED POTROŠNJE ODVODNJE PO JLS
2023.g.**

| Red.br. | JLS | m ³ | | | % |
|---------------|--------------------|----------------|----------------|------------------|---------------|
| | | Domaćinstvo | Gospodarstvo | Ukupno | |
| 1. | GRAD NOVA GRADIŠKA | 423.619 | 320.124 | 743.743 | 68,81 |
| 2. | CERNIK | 52.137 | 1.810 | 53.947 | 4,99 |
| 3. | DRAGALIĆ | 16.136 | 10.242 | 26.378 | 2,44 |
| 4. | STARA GRADIŠKA | 6.804 | 4.543 | 11.347 | 1,05 |
| 5. | REŠETARI | 106.043 | 51.421 | 157.464 | 14,57 |
| 6. | DAVOR | 66.944 | 3.607 | 70.551 | 6,53 |
| 7. | STARO PETROVO SELO | 16.852 | 575 | 17.427 | 1,61 |
| Ukupno | | 688.535 | 392.322 | 1.080.857 | 100,00 |

8. Ljudski potencijali

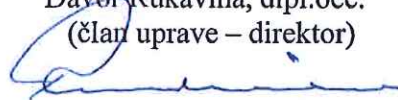
Društvo je krajem 2023. godine zapošljavalo 77 djelatnika. Ukupan trošak plaća za 2023. godinu iznosio je 1.601.634 € što čini 31,82 % poslovnih rashoda Društva.

Uz ovaj podatak bitno je napomenuti da Društvo zapošljava 12 djelatnika sa visokom stručnom spremom i 4 djelatnika sa višom stručnom spremom što Društvo čini spremnim i kompetentnim za ispunjavanje postavljenih ciljeva i zadovoljavanje definiranih kriterija za obavljanje djelatnosti isporučitelja vodnih usluga.

**VODOVOD ZAPADNE
SLAVONIJE**
d.o.o. za javnu vodoopskrbu i javnu odvodnju
NOVA GRADIŠKA, Ivana Gundulića 15/d

Članovi uprave:

Davor Rukavina, dipl.oec.
(član uprave – direktor)



Matej Severović, dipl.ing.stroj.
(zamjenik člana uprave – zamjenik direktora)

