

Na temelju članka 68. stavka 4. Statuta Grada Vukovara ("Službeni vjesnik" Grada Vukovara br. 4/09., 7/11., 4/12., 7/13., 7/15., 1/18., 2/18. – pročišćeni tekst, 7/19. - Odluka Ustavnog suda Republike Hrvatske, 3/20., 3/21., 15/22. i 15/25.), gradonačelnik Grada Vukovara donosi

ZAKLJUČAK

I.

Utvrđuje se prijedlog Odluke o prihvaćanju izvješća o poslovanju trgovačkog društva Vodovod grada Vukovara d.o.o., Vukovar, Jana Bate 4, OIB: 95863787953 za 2025. godinu i isti se s priloženim izvješćem prosljeđuje Gradskom vijeću na razmatranje i usvajanje.

II.

Za izvjestitelja na sjednici Gradskog vijeća po ovom prijedlogu ovlašćuje se direktor društva Vodovod grada Vukovara d.o.o., Vukovar, Mladen Markešić, struč. spec. oec..

REPUBLIKA HRVATSKA
VUKOVARSKO-SRIJEMSKA ŽUPANIJA
GRAD VUKOVAR
GRADONAČELNIK

KLASA: 400-04/26-01/4
URBOJ: 2196-1-02-26-3
Vukovar, 02. lipnja 2026. godine

Gradonačelnik
Marijan Pavliček





REPUBLIKA HRVATSKA
VUKOVARSKO-SRIJEMSKA ŽUPANIJA



GRAD VUKOVAR
Upravni odjel za komunalno
gospodarstvo i graditeljstvo

KLASA: 400-04/26-01/4
URBROJ: 2196-1-7-26-2
Vukovar, 01. lipnja 2026. godine

GRADONAČELNIK
- Ovdje -

MATERIJAL
za sjednicu Gradskog vijeća Grada Vukovara

Predmet: **Izvješće o poslovanju društva Vodovod grada Vukovara d.o.o. Vukovar za 2025. godinu**
- donošenje Zaključka o utvrđivanju prijedloga Odluke o prihvaćanju izvješća o poslovanju društva Vodovod grada Vukovara d.o.o. Vukovar za 2025. godinu

Pravna osnova:

Pravna osnova za donošenje Odluke o prihvaćanju izvješća o poslovanju trgovačkog društva Vodovod grada Vukovara d.o.o. za 2025. godinu je Statut Grada Vukovara („Službeni vjesnik“ Grada Vukovara broj 4/09., 7/11., 4/12., 7/13., 7/15., 1/18., 2/18. – pročišćeni tekst, 7/19.-Odluka Ustavnog suda Republike Hrvatske, 3/20., 3/21., 15/22. i 15/25.) - dalje u tekstu Statut Grada Vukovara).

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

Ocjena stanja:

Direktor trgovačkog društva Vodovod grada Vukovara d.o.o. iz Vukovara gosp. Mladen Markešić, struč. spec. oec., dana 01. lipnja 2026. godine dostavio je Gradu Vukovaru putem Upravnog odjela za komunalno gospodarstvo i graditeljstvo godišnje izvješće Vodovoda grada Vukovara za 2025. godinu, izvješće neovisnog revizora Prim revizija d.o.o., ovlaštenu revizora i direktora Aleksandra Lučić, mag. oec., Našička 17, Osijek, o obavljenoj reviziji financijskih izvještaja za 2025. godinu, te Odluke Skupštine trgovačkog društva Vodovod grada Vukovara d.o.o. od 26. svibnja 2025. godine (Odluka o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja za 2025. godinu i Odluka o pokriću gubitka za 2025. godinu).

Osnovna pitanja koja treba urediti Odlukom:

Predloženom Odlukom prihvaća se izvješće o poslovanju trgovačkog društva Vodovod grada Vukovara d.o.o. za 2025. godinu.

Cilj donošenja Odluke:

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

Sredstva potrebna za realizaciju Odluke:

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

Izvješće o poslovanju Vodovoda grada Vukovara d.o.o. za 2025. godinu dostavlja se gradonačelniku Grada Vukovara na razmatranje sa prijedlogom da donese Zaključak o utvrđivanju prijedloga Odluke o prihvaćanju izvješća o poslovanju trgovačkog društva Vodovod grada Vukovara d.o.o. za 2025. godinu i proslijedi ga Gradskom vijeću na daljnje razmatranje i usvajanje.



PROČELNIK:
Dražan Čulig, dipl. ing.

Prilog:

- Izvješće o poslovanju
- prijedlog Zaključka
- prijedlog Odluke



REPUBLIKA HRVATSKA
VUKOVARSKO-SRIJEMSKA ŽUPANIJA



GRAD VUKOVAR
GRADSKO VIJEĆE

KLASA: 400-04/26-01/4
URBROJ: 2196-1-01-26-4
U Vukovaru, _____ 2026. godine

Na temelju članka 32. stavka 1. točke 26. Statuta Grada Vukovara („Službeni vjesnik“ Grada Vukovara br. 4/09., 7/11., 4/12., 7/13., 7/15., 1/18., 2/18. – pročišćeni tekst, 7/19 - Odluka Ustavnog suda Republike Hrvatske, 3/20., 3/21., 15/22. i 15/25.) Gradsko vijeće Grada Vukovara na ___ sjednici održanoj _____ 2026., donosi

O D L U K U
o prihvaćanju izvješća o poslovanju
trgovačkog društva Vodovod grada Vukovara d.o.o. za 2025. godinu

I.

Prihvaća se izvješće o poslovanju trgovačkog društva Vodovod grada Vukovara d.o.o. iz Vukovara, Jana Bate 4, OIB: 95863787953 za 2025. godinu.

II.

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

Predsjednik Gradskog vijeća
Goran Bendra

Ubroj: 5-1952/26

U Vukovaru, 28. svibnja 2026.

Grad Vukovar
Upravni odjel za gospodarstvo
Dr. Franje Tuđmana 1
32 000 Vukovar

PREDMET: Dostava izvještaja o poslovanju za 2025. godinu

Poštovani,

Sukladno članku 68. Statuta Grada Vukovara u privitku Vam dostavljamo izvještaj o poslovanju za 2025. godinu.

S poštovanjem,

SP/DF



Direktor:

Mladen Markešić, struč.spec.oec.



Prilozi

- GFI-POD
- Godišnji izvještaj posloводства
- Bilješke uz financijske izvještaje
- Odluka o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja za 2025. godinu
- Odluka o pokriću gubitka za 2025. godinu

URBROJ: 11- 1908 /26

U Vukovaru, 26.5.2026.

Sukladno čl. 441. Zakona o trgovačkim društvima (NN 111/93, 34/99, 52/00, 118/03, 107/07, 146/08, 137/09, 125/11, 152/11, 111/12, 68/13, 110/15, 40/19, 34/22, 114/22, 18/23, 130/23, 136/24), čl. 18. Zakona o računovodstvu (NN 85/24, 145/24) i čl. 20. Društvenog ugovora (Posl. broj OU-213/24-1), Skupština društva, na prijedlog Uprave društva, na sjednici održanoj 26.5.2025. donosi sljedeću

ODLUKU

o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja za 2025. godinu

Točka 1.

Skupština društva utvrđuje temeljne financijske izvještaje za 2025. godinu i to:

1. Bilancu sa zbrojem aktive, odnosno pasive 93.315.713,03 eur
2. Račun dobiti i gubitka s pozicijama
 - Ukupni prihodi 7.026.985,58 eur
 - Ukupni rashodi 7.184.908,03 eur
 - Gubitak 157.922,45 eur
 - Porez na dobit 0,00 eur
3. Izvještaj o novčanom tijeku, izvještaj o promjenama kapitala, bilješke uz financijske izvještaje i izvješće posloводства za 2025. godinu.

Točka 2.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Predsjednik Skupštine društva

Marijan Pavliček, prof.



URBROJ: 11- 1907 /26

U Vukovaru, 26 .05.2026.

Sukladno čl. 441. Zakona o trgovačkim društvima (NN 111/93, 34/99, 52/00, 118/03, 107/07, 146/08, 137/09, 125/11, 152/11, 111/12, 68/13, 110/15, 40/19, 34/22, 114/22, 18/23, 82/23, 136/24), čl. 18. Zakona o računovodstvu (NN 85/24, 145/24) i čl. 20. Društvenog ugovora (Posl. broj OU-213/24-1), Skupština društva, na prijedlog Uprave društva, na sjednici održanoj 26.05.2026. donosi slijedeću

ODLUKU **o pokriću gubitka za 2025. godinu**

Točka 1.

Skupština društva odlučila je da se gubitak iz 2025. godine u iznosu od 157.922,45 eur pokriti iz budućega očekivanog dobitka.

Točka 2.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Točka 3.

Ovu Odluku provest će Odjel računovodstvo i financije.

Predsjednik Skupštine društva

Marijan Pavliček, prof.



VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o. VUKOVAR

IZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA ZA 2025. GODINU

U Vukovaru, 8. svibanj 2026.

SADRŽAJ

1.	UVOD	3
2.	OPIS POSLOVANJA U 2025. GODINI	3
2.1.	Potraživanja i obveze	4
2.2.	Zaposlenici	5
2.3.	Javna nabava	5
2.4.	Planovi, istraživanje i razvoj	6
2.5.	Značajni događaji nakon kraja poslovne godine	8
2.6.	Informacije o otkupu vlastitih udjela	8
2.7.	Postojanje podružnica društva	8
2.8.	Informacije o financijskim instrumentima	8
2.9.	Izloženost rizicima i upravljanje rizicima	9
3.	FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2025. GODINU	10
3.1.	Račun dobiti i gubitka	10
3.2.	Bilanca	13
3.3.	Izveštaj o novčanim tokovima	14
3.4.	Izveštaj o promjenama kapitala	15
4.	ZAKLJUČAK	15
5.	PRILOZI	15

1. UVOD

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

Struktura vlasničkog udjela članova Skupštine u kapitalu tijekom 2025. godine nije se mijenjala, te je na dan 31.12.2025. godine vlasnička struktura bila sljedeća:

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

2. OPIS POSLOVANJA U 2025. GODINI

Tijekom 2025. godine društvo je uložilo u dugotrajnu imovinu 1.049.965,30 eura, kako slijedi:

- Rekonstrukcija i prenamjena skladišnog prostora- 129.937,07 eura
- Projektna dokumentacija, studije, pristojbe i druge pripreme radnje u svrhu započetih projekata- 103.025,39 eura
- Vodoopskrbni sustav, sustav odvodnje i objekti- 58.846,40 eura
- Projekt NPOO- javna odvodnja- 304.724,01 eura
- Modernizacija nadzorno upravljačkog sustava- 343.701,28 eura
- Zamjena dotrajalih, nabava novih uređaja, servera, opreme, strojeva, alata, uredske opreme, strojeva, alata, uredske opreme i namještaja- 26.407,10 eura
- Ostala ulaganja- 83.324,05 eura

Vodovod grada Vukovara d.o.o. je u 2025. godini ostvario ukupne prihode od 7.026.985,58 eur, dok su ukupni rashodi iznosili 7.184.908,03 eur, što je rezultiralo s gubitkom u visini od 157.922,45 eur.

U 2025. godini ukupno je proizvedeno 3.186.385 m³ vode za ljudsku potrošnju, od čega je isporučeno domaćinstvima 1.765.780 m³ te gospodarstvu 353.960 m³.

U 2025. godini došlo je do promjena u upravljačkoj strukturi društva odlaskom člana uprave – direktora Darija Tišova, s danom 28. veljače 2025. godine. Od navedenog datuma poslove jedinog člana uprave preuzela je zamjenica direktora Tanja Rusin Maršić, koja ih je obavljala do 7. rujna

2025. godine, s obzirom na to da je mandat novog člana uprave – direktora Mladena Markešića započeo 8. rujna 2025. godine.

Nadalje, nakon odlaska zamjenice direktora Tanje Rusin Maršić dana 14. listopada 2025. godine, na mjesto zamjenika direktora imenovan je Davor Foriš počevši od 1. studenoga 2025. godine.

Tijekom godine evidentirane su i promjene u strukturi zaposlenika, pri čemu je 17 radnika prestalo s radom, dok je u istom razdoblju zaposlen 21 novi radnik. Budući da su među radnicima kojima je prestao radni odnos bili i ključni zaposlenici, imenovani sukladno Uredbi o posebnim uvjetima za obavljanje djelatnosti vodnih usluga (NN 70/2023), novim zapošljavanjem osigurani su svi potrebni ključni zaposlenici koji svojim kvalifikacijama u potpunosti ispunjavaju uvjete propisane navedenom Uredbom.

2.1. Potraživanja i obveze

Tijekom 2025. godine pokrenuto je 36 postupaka za naplatu potraživanja od pravnih osoba u iznosu od 21.453,23 eur, a od čega je naplaćeno 19.662,84 eur. Po ovrhama iz ranijih godina je u 2025. godini naplaćeno 300,01 eur.

Pokrenuto je 965 ovršnih prijedloga za naplatu potraživanja od građana u ukupnom iznosu od 165.083,59 eur. U 2025. godini je po ovrhama iz 2025. godine naplaćeno 57.388,73 eur.

U prva dva mjeseca 2026. godine pokrenut je 231 prijedlog za ovrhu prema građanima u iznosu od od 34.372,40 eur, od čega je naplaćeno 3.630,06 eur i pokrenuto je 7 postupaka za naplatu potraživanja od pravnih osoba u iznosu od 1.688,27 eur, a od čega je naplaćeno 555,56 eur.

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

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

Struktura potraživanja je slijedeća:

1. potraživanja od kupaca – gospodarstva s 31.12.2025. iznose bruto 121.880,87 eur (umanjeno za ispravak vrijednosti iznosi 96.222,84 eur)
2. potraživanja od kupaca - građana s 31.12.2025. iznose bruto 1.144.389,16 eur (umanjeno za ispravak vrijednosti iznosi 630.618,21 eur)

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

Obveze prema dobavljačima s 31.12.2025. godine iznose 207.148,20 eur.

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

Žiro-računi tijekom 2025. godine nisu bili u blokadi.

2.2. Zaposlenici

Na dan 31.12.2025. godine Društvo je imalo 113 zaposlenih od čega 23 žena. Na neodređeno vrijeme je bilo zaposleno 110 radnika (22 žene).

Kvalifikacijska struktura djelatnika s 31.12.2025.

Odjel \ Sprema	KV	NKV	NSS	PKV	SSS	VSS	VŠS	Ukupno
Ured direktora	0	0	0	0	1	2	0	3
Odjel odvodnja	1	4	0	0	10	1	1	17
Komercijalni poslovi i javna nabava	0	0	0	0	1	1	2	4
Pravni i opći poslovi	0	2	0	0	2	1	5	10
Odjel računovodstvo i financije	1	0	0	0	4	1	1	7
Ispostava Ilok	3	2	1	1	7	2	0	16
Odjel za korisnike	0	1	0	0	11	0	1	13
Odjel proizvodnja vode	1	1	0	0	18	1	3	24
Odjel vodoopskrba	1	2	0	0	14	2	0	19
UKUPNO	7	12	1	1	68	13	13	113

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

2.3. Javna nabava

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

U 2025. godini provedeno je 5 postupka javne nabave male vrijednosti za nabavu robe, radova i usluga.

U 2025. godini ukupno je ugovoreno 1.107.014,74 eura bez PDV-a, a obuhvaća 5 postupka koji su provedeni i ugovoreni u 2025. godini i 2 postupka koja su započela u 2024. godini, a završena i ugovorena u 2025. godini.

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

2.4. Planovi, istraživanje i razvoj

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

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

Poslovanje Društva usmjereno je na održavanje i unapređivanje osnovnih djelatnosti – vodoopskrbe i odvodnje. Uslužno područje kojim Vodovod grada Vukovara d.o.o. upravlja broji više od 24.700 korisnika vodnih usluga što čini više od 40.500 stanovnika koji koriste usluge Vodovoda grada Vukovara.

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

Neki od važnijih nastavljenih, realiziranih i započetih projekata tijekom 2025. godine su:

- Projekt „Modernizacija nadzorno upravljačkog sustava sa centrom nadzora i ključnih objekata za funkcioniranje sustava vodoopskrbe i odvodnje“ – ukupna vrijednost projekta 927.855,29 eura, sufinanciran sredstvima Fonda za obnovu i razvoj grada Vukovara u iznosu od 496.534,78 eura. U 2023. godini je započet projekt modernizacije nadzorno upravljačkog sustava zone opskrbe Vukovar koji je izgrađen još davne 2003.godine sa ciljem da se osigura suvremeni i novi sustav sa vrhunskom opremom kojom će se pouzdano pratiti sustav vodoopskrbe i odvodnje te još kvalitetnije i preciznije pratiti parametri proizvodnje i kontrole vode. Projektom je obuhvaćeno i opremanje potrebnim namještajem kao i prenamjena i rekonstrukcija zgrade skladišta. Krajem 2025. godine projekt je u potpunosti završen.

- Projekt „Budi majstor u Vodovodu“ –Riječ je o projektu putem kojega je na praksu/naukovanje primljeno 9 učenika koji se obrazuju za zanimanje vodoinstalater. Sa učenicima je sklopljen Ugovor o naukovanju. Ovim projektom cilj je osposobiti učenike za rad, a najbolji učenici osim usvojenih znanja i vještina mogu dobiti priliku zaposlenja te na taj način najkvalitetnije naslijediti trenutni kadar. Učenicima su dodijeljeni mentori koji imaju zadatak pripremiti ih na daljnje izazove i na njih prenijeti sva potrebna znanja i iskustva.

U 2025. godini, od učenika koji su prethodno tijekom školovanja praksu/naukovanje obavljali u Vodovodu grada Vukovara d.o.o., 2 učenika prijavila su se na natječaj za prijem u radni odnos, zadovoljili su uvjete provedenog natječaja te su danas zaposlenici Vodovoda grada Vukovara d.o.o..

- Projekt „Uspostava plana sigurnosti vode za ljudsku potrošnju“ – Uspostavljen je Plan sigurnosti vode za piće sukladno Zakonu o vodi za ljudsku potrošnju koji je zamijenio dosadašnji HACCP sustav. Plan sigurnosti vode za piće odobren je od strane Ministarstva zdravstva temeljem prethodnog mišljenja Hrvatskog zavoda za javno zdravstvo. U 2025. g. integrirana je i zona opskrbe Ilok u Plan sigurnosti vode za piće.

- Projekt „Poboljšanje sustava javne odvodnje Vodovoda grada Vukovara“ – Potpisom Ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava i ugovora o sufinanciranju projekta između Ministarstva gospodarstva i održivog razvoja, Hrvatskih voda i Vodovoda grada Vukovara d.o.o., u listopadu 2023. godine, započela je provedba još jednog novog velikog vodno komunalnog projekta "Poboljšanje sustava javne odvodnje Vodovoda grada Vukovara". Ukupna vrijednost Projekta iznosi više od 1.600.000,00 eur. Projekt je sufinanciran bespovratnim financijskim doprinosom iz Mehanizma za oporavak i otpornost u iznosu od 80% prihvatljivih troškova te iz sredstava za sufinanciranje prihvatljivih troškova projekta koje osiguravaju Hrvatske vode što čini 10%. Radovi su započeli u prvom kvartalu 2024. godine, a završeni u lipnju 2025.godine. Projektnim elementima odnosno planiranim zahvatima u sklopu ovog projekta obuhvaćeni su projekti odvodnje na području aglomeracije Vukovar i aglomeracije Sotin i to rekonstrukcija i izgradnja nove kanalizacije u ulicama Brune Bušića, Nad prugom i dijelu Augusta Cesarca u Vukovaru, prespoj kolektora Gospodarske zone na glavni spojni kolektor s izgradnjom kišnih preljeva te izvođenje kanalizacijskih priključaka u aglomeraciji Vukovar i Sotin. U sklopu projekta izgrađeno je 825 besplatnih kanalizacijskih priključaka, od čega 658 za aglomeraciju Vukovar, a 167 za aglomeraciju Sotin.

-Projekt „Akcijski plan smanjenja vodnih gubitaka na razini uslužnog područja- Uslužno područje 22- Riječ je o projektu koji je započeo 2025. godine izradom mjera i prioritizacijom mjera na sustavu javne vodoopskrbe do 2038.godine. Radi se o mjerama unaprjeđenja i optimalizacije sustava javne vodoopskrbe. Ukupna vrijednost ugovora iznosi 113.125,00 eura.

Naime, smanjenje vodnih gubitaka jedan je od najznačajnijih izazova hrvatskog vodnokomunalnog sektora, ponajprije zbog činjenice da razine gubitaka u mnogim uslužnim područjima i dalje prelaze vrijednosti kakve se susreću u većini europskih zemalja. Ovaj problem utječe na sigurnost opskrbe, troškove rada sustava, održivost isporučitelja vodnih usluga i racionalno korištenje vodnih resursa. U nacionalnom strateškom okviru smanjenje vodnih gubitaka prepoznato je kao prioritet održivog upravljanja vodama. Ciljevi sektora vodnih usluga u Hrvatskoj stoga su jasno definirani: smanjiti vodne gubitke na održivu razinu, povećati operativnu učinkovitost, osigurati financijsku stabilnost isporučitelja i unaprijediti infrastrukturu kako bi se osigurala zdravstveno ispravna i pouzdana opskrba vodom za ljudsku potrošnju. Poseban naglasak stavljen je na potrebu digitalizacije, uvođenje naprednih mjernih tehnologija, jačanja kadrovskih kapaciteta i poboljšanja sustava evidencije. Navedene obveze i smjernice operacionalizirane su kroz Nacionalni akcijski plan smanjenja vodnih gubitaka (NAPSG/NLRAP). Ovaj plan predstavlja centralni dokument za reformu vodnokomunalnog sektora u području smanjenja gubitaka, a cilj mu je dugoročno smanjiti gubitke prema vrijednostima usporedivima s razvijenim članicama EU-a, približno 25%.

Osim navedenih većih i bitnijih projekata čije se realizacija nastavila u 2025. godini kao i projekata koji su započeti tijekom 2025. godine, Vodovod grada Vukovara d.o.o. redovno svake godine ovisno o mogućnostima ulaže u održavanje i razvoj sustava vodoopskrbe i odvodnje kroz redovan plan Hrvatskih voda. Također kroz projektiranje kritičnih dijelova sustava vodoopskrbe i odvodnje

stvaraju se pripreme za buduće projekte ulaganja u komunalno vodnu infrastrukturu kako bi u budućem razdoblju prilikom otvaranja potencijalnih natječajna dokumentacija bila spremna za prijavu.

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

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

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

2.5. Značajni događaji nakon kraja poslovne godine

Nakon kraja poslovne godine nije bilo značajnih događaja koji bi utjecali na poslovni rezultat 2025. godine.

2.6. Informacije o otkupu vlastitih udjela

Društvo s 31.12.2025. godine nema vlastite udjele.

2.7. Postojanje podružnica društva

Društvo nema organizirane podružnice.

2.8. Informacije o financijskim instrumentima

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

Po ugovorima o izvođenju radova na Projektu Vukovar Društvo je od ugovornih izvoditelja primilo bankarske garancije za otklanjanje nedostataka u zakonskom jamstvenom roku.

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

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

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

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

2.9. Izloženost rizicima i upravljanje rizicima

1. VALUTNI RIZIK

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

2. KAMATNI RIZIK

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

3. KREDITNI RIZIK

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

4. RIZIK LIKVIDNOSTI I NOVČANOG TIJEKA

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

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

Transakcijski računi nisu bili blokirani tijekom 2025. godine.

3. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2025. GODINU

Poslovanje Društva je opisano u poglavlju 2. ovog izvještaja, a financijski izvještaji za 2025. godinu su detaljno obrazloženi u Bilješkama o financijskim izvještajima.

3.1. Račun dobiti i gubitka

Ukupni prihodi u 2025. godini iznose 7.026.985,58 eur, a strukturu prihoda čine:

Pozicija	- u eur -	
	2025.	Udio (%)
Prihodi od usluga	250.205,29	3,56
Prihodi od prodaje električne energije	7.811,01	0,11
Prihodi od isporuke vode, odvodnje i pročišćavanja (fiksni i varijabilni dio)	3.508.142,48	49,92
Donos s odgođenih prihoda po osnovi ulaganja u sustav vodoopskrbe i odvodnje	2.185.430,55	31,10
Prihodi od refundacija doprinosa i druge subvencije, kao i sufinanciranja u izgradnji i sl.	452.489,79	6,44
Prihod od najмова poslovnog prostora i stroja	31.879,01	0,45
Prihodi od naplaćenih potraživanja s vrijednosnog usklađenja i naknadno utvrđenog prihoda	58.688,13	0,84
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja	40.425,65	0,58
Prihodi od naplate šteta, naplate parničnih i troškova ovrha, sudskih troškova, prihodi od zaposlenika, korekcije plaća i sl.,	140.459,92	2,00
Ostali poslovni prihodi	295.751,64	4,21
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	9.994,53	0,14
Financijski prihodi	45.707,58	0,65
UKUPNO	7.026.985,58	100,00

Najveći udio u ukupnim prihodima čine prihodi od redovne djelatnosti odnosno prihodi od isporuke vode, odvodnje i pročišćavanja (fiksni i varijabilni dio) odnosno čine 49,92% ukupnih prihoda.

Prihodi od prodaje u 2025. godini iznose 3.766.158,78 eur i veći su u odnosu na 2024. godinu za 16,44%, a strukturu prihoda čine prihodi od usluga u iznosu od 250.205,25 eur, prihodi od prodaje električne energije 7.811,01 eur i prihodi od isporuke vode, odvodnje i pročišćavanja (fiksni i varijabilni dio) u iznosu od 3.508.142,48 eur.

Ukupne financijske prihode čine prihodi od kamata. Financijski prihodi sudjeluju sa 0,65% u strukturi ukupno ostvarenih prihoda.

Usporedba prihoda Vodovoda grada Vukovara d.o.o. 2025. godine u odnosu na prethodne dvije godine je iskazana u nastavku:

- u eur -

Pozicija	2023. (eur)	2024. (eur)	2025. (eur)	Indeks 2025/2024	Indeks 2025/2023
Poslovni prihodi:					
Prihodi od usluga	225.538,91	220.254,25	250.205,29	113,60	110,94
Prihodi od prodaje električne energije	7.926,42	7.174,03	7.811,01	108,80	98,54
Prihodi od isporuke vode, odvodnje i pročišćavanja (fiksni i varijabilni dio)	2.191.389,13	3.006.954,78	3.508.142,48	116,67	160,09
Donos s odgođenih prihoda po osnovi ulaganja u sustav vodoopskrbe i odvodnje	1.005.221,02	1.734.854,57	2.185.430,55	125,97	217,40
Prihodi od refundacija doprinosa i druge subvencije, kao i sufinanciranja u izgradnji i sl.	291.640,21	329.265,74	452.489,79	137,42	155,15
Prihod od prodaje/donacije imovine	23.832,00	121.511,00	0,00	0	0
Prihod od najmova poslovnog prostora i stroja	29.924,97	31.835,28	31.879,01	100,14	106,53
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja	0,00	45.390,27	40.425,65	89,06	0,00
Prihodi od naplaćenih potraživanja s vrijednosnog usklađenja	59.108,84	76.211,93	58.688,13	77,01	99,29
Prihodi od nadoknade troškova iz naplaćenih garancija	1.754,70	19,91	0,00	0,00	0,00
Prihodi od naplate šteta, naplate parničnih i troškova ovrha, sudskih troškova, prihodi od zaposlenika, korekcije plaća i sl.,	61.069,53	79.300,12	140.459,92	177,12	230,00
Ostali poslovni prihodi	124.404,59	4.831,27	295.751,64	6121,61	237,73
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	23.829,32	4.243,41	9.994,53	235,53	41,94
Financijski prihodi	33.465,03	48.573,77	45.707,58	94,10	136,58
UKUPNO	4.079.104,67	5.710.420,33	7.026.985,58	123,06	172,27

Ukupni rashodi u 2025. godini iznose 7.184.908,03 eur. Struktura rashoda sukladno računu dobiti i gubitka je iskazana u nastavku, a detaljnija razrada se nalazi u Bilješkama uz financijske izvještaje.

- u eur -

Pozicija	2023.	2024.	2025.	Indeks 2025/2024	Indeks 2025/2023
Troškovi sirovina i materijala	495.955,34	702.592,37	899.002,40	127,96	181,27
Ostali vanjski troškovi	375.482,26	467.766,43	612.389,27	130,92	163,09

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

- u eur -

Pozicija	2023.	2024.	2025.	Indeks 2025/2024	Indeks 2025/2023
Neto plaće i nadoknade	972.433,31	1.131.540,56	1.488.805,08	131,57	153,10
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	289.144,32	324.115,34	456.176,20	140,75	157,77
Doprinosi na plaće	180.431,74	212.923,65	294.995,22	138,55	163,49
Troškovi osoblja:	1.442.009,37	1.668.579,55	2.239.976,50	134,24	155,34

Troškovi osoblja su u 2025. godini u odnosu na 2024. godinu porasli za 34,24%.

- u eur -

Pozicija	2023.	2024.	2025.	Indeks 2025/2024	Indeks 2025/2023
Troškovi amortizacije	1.315.573,79	2.068.889,11	2.552.703,25	123,39	194,04
Ostali troškovi	335.795,35	434.395,77	394.567,58	90,83	117,50
Vrijednosna usklađenja	56.894,95	93.717,22	63.417,86	67,67	111,46
Rezerviranja	45.390,27	211.254,31	409.296,55	193,75	901,73
Ostali poslovni rashodi	4.375,48	25.032,76	13.246,52	52,92	302,74
Financijski rashodi	14,03	141,90	308,10	217,12	2196,00

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

Troškovi rezerviranja su u 2025. g znatno veći u odnosu na prethodne godine, te je njihova struktura sljedeća: rezerviranje po započetom sudskom sporu- 335.381,93 eura, te rezerviranja za ostale rizike- 73.914,62 eura (45.534,62 eura naknade za služnost, 28.380,00 eura troškovi zbrinjavanja mulja).

Prikaz kretanja ukupnih prihoda i rashoda u razdoblju od 2023. do 2025. godine:

- u eur -

Pozicija	2023.	2024.	2025.	Indeks 2025/2024	Indeks 2025/2023
Ukupni prihodi	4.079.104,67	5.710.420,33	7.026.985,58	123,06	172,27
Ukupni troškovi	4.071.490,84	5.672.369,42	7.184.908,03	126,67	176,49
Dobit/gubitak	7.613,83	38.050,91	-157.920,63	-415,02	-2074,13

3.2. Bilanca

Prikaz dugotrajne imovine u 2025. godini u odnosu na 2024. i 2023. godinu:

- u eur -

Pozicija	2023.	2024.	2025.	Indeks 2025/2024	Indeks 2025/2023
Nematerijalna imovina	14.850,10	14.008,19	15.111,58	107,88	101,76
Zemljište	773.202,21	775.336,34	775.336,34	100	100,28
Građevinski objekti	42.621.586,51	84.514.765,62	84.070.396,25	99,47	197,25
Postrojenja i oprema	377.308,58	761.536,70	907.415,92	119,16	240,50
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	40.113,50	329.581,56	229.978,63	69,78	573,32
Materijalna imovina u pripremi	30.915.708,15	4.839.365,96	3.733.562,97	77,15	12,08
Ostala materijalna imovina	8.290,46	8.290,46	8.290,46	100	100
Materijalna imovina	74.736.209,41	91.228.876,64	89.724.980,57	98,37	120,08

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

- u eur -

Pozicija	Stanje na dan 31.12.2023.	Stanje na dan 31.12.2024.	Stanje na dan 31.12.2025.	Indeks 2025/2024	Indeks 2025/2023
Sirovine i materijal	217.752,27	252.178,71	272.671,49	108,13	125,22

- u eur -

Pozicija	Stanje na dan 31.12.2023.	Stanje na dan 31.12.2024.	Stanje na dan 31.12.2025.	Indeks 2025/2024	Indeks 2025/2023
Potraživanja od kupaca	546.234,12	814.085,55	726.850,05	89,28	133,07
Potraživanja od zaposlenika	17.937,60	10.074,73	15.371,52	152,58	85,69
Potraživanja od države i drugih institucija	283.878,03	858.786,03	585.170,92	68,14	206,13
Ostala potraživanja	12.360,53	7.727,27	20.331,95	263,12	164,49
UKUPNO potraživanja:	860.410,28	1.690.673,58	1.347.724,44	79,72	156,63

- u eur -

Pozicija	Stanje na dan 31.12.2023.	Stanje na dan 31.12.2024.	Stanje na dan 31.12.2025.	Indeks 2025/2024	Indeks 2025/2023
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja	90.292,05	136.890,47	169.476,25	123,80	187,70

- u eur -

Pozicija	Stanje na dan 31.12.2023.	Stanje na dan 31.12.2024.	Stanje na dan 31.12.2025.	Indeks 2025/2024	Indeks 2025/2023
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	0,00	14.356,01	0,00	0,00	0,00
Obveze za predujmove	31.253,63	34.409,32	53.784,31	156,31	172,09
Obveze prema dobavljačima u zemlji	219.096,36	534.597,25	207.148,20	38,75	94,55
Obveze po osnovi depozita i jamstava	118.313,13	15.161,57	30.101,73	198,54	25,44
Obveze prema zaposlenicima	92.277,89	130.757,59	144.678,58	110,65	156,79
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	38.646,42	64.671,43	64.735,03	100,10	167,51
Ostale kratkoročne obveze	229.109,69	304.942,42	235.653,58	77,28	102,86
UKUPNO kratkoročne obveze:	728.697,12	1.098.895,59	736.101,43	66,99	101,02
Dugoročne obveze	84,67	5.474,59	32,57	0,59	38,47
Odgodeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	67.342.209,05	83.119.785,12	81.772.020,17	98,38	121,43

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

U 2025. godini je nabavljeno i servisirano vodomjera u iznosu od 70.667,40 eur. S obzirom na baždarni rok od 5 godina godišnji iznos od 49.384,74 eur (19.917,36 eur iz 2023. godine, 15.333,90 eur iz 2024. godine i 14.133,48 eur iz 2025. godine) je evidentiran na troškove u 2025. godini.

Na izvanbilančnoj evidenciji nalaze primljena jamstva koja iznose 1.677.976,79 eur, i izdana jamstva koja iznose 627.858,58 eur. Preostali iznos od 25,34 eur se odnosi na kamate koje se sukladno rješenju iz predstečajne nagodbe iskazuju izvanbilančno

3.3. Izvještaj o novčanim tokovima

U nastavku je prikaz stanja novca od 2023. do 2025. godine:

- u eur -

Pozicija	Stanje na dan 31.12.2023.	Stanje na dan 31.12.2024.	Stanje na dan 31.12.2025.	Indeks 2025/2024	Indeks 2025/2023
Novac u banci i blagajni	733.190,45	598.138,36	485.748,70	91,21	66,25
Oročeni depozit u banci	1.050.000,00	900.000,00	1.300.000,00	144,44	123,81
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI	1.783.190,45	1.498.138,36	1.785.748,70	119,20	100,14

3.4. Izvještaj o promjenama kapitala

Prikaz promjena kapitala:

- u eur -

Pozicija	Stanje na dan 31.12.2023.	Stanje na dan 31.12.2024.	Stanje na dan 31.12.2025.	Indeks 2025/2024	Indeks 2025/2023
Temeljni kapital	11.177.450,00	12.019.350,00	12.019.350,00	100	107,53
Kapitalne rezerve	37,77	38,36	38,36	100	101,56
Zadržana dobit ili preneseni gubitak	-1.598.778,15	-1.672.082,93	-1.634.032,02	97,72	102,20
Dobit/Gubitak poslovne godine	7.613,83	38.050,91	-157.922,45	-415,02	-2.074,13
Rezerve za vlastite dionice	0	0	0,00		
Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	0	0	0,00		
Ukupno kapital i rezerve	9.586.323,45	10.385.356,34	10.227.433,89	98,48	106,69

4. ZAKLJUČAK

Društvo je 2025. godinu završilo s negativnim financijskim rezultatom. Ukupni rashodi poslovanja nisu pokriveni prihodima, iz razloga povećanja troškova poslovanja. Zbog navedenog razloga provedeno je usklađenje cijena, koje sa 01.02.2026. stupa na snagu.

Društvo je likvidno i solventno. Društvo poduzima sve radnje za naplatu potraživanja od kupaca građana i gospodarstva.

5. PRILOZI

- Godišnji financijski izvještaji – GFI-POD
- Bilješke uz financijske izvještaje
- Odluka o pokriću gubitka za 2025. godinu
- Odluka o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja za 2025. godinu

U Vukovaru, 8. svibnja 2026. godine

SP

Direktor

Mladen Markešić, struč.spec.oec

PRIM REVIZIJA d.o.o.

PRIM REVIZIJA društvo s ograničenom odgovornošću za reviziju, Našička 17, 31000 Osijek, OIB: 89376854418
Poslovna banka: ZAGREBAČKA BANKA d.d., Zagreb, IBAN: HR4023600001102878980
MBS: 030234377, upisano u registar Trgovačkog suda u Osijeku; Temeljni kapital: 20.000,00 kn u cijelosti uplaćen
Direktor: Aleksandra Lučić, Romana Avramek; e-mail: info@primrevizija.hr

VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o. Jana Bate 4 Vukovar

IZVJEŠTAJ NEOVISNOG REVIZORA O OBAVLJENOJ REVIZIJI GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2025. GODINU

SADRŽAJ:

IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE

IZVJEŠTAJ NEOVISNOG REVIZORA

IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (BILANCA) na 31. prosinca 2025. godine

RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje od 01. siječnja 2025. do 31. prosinca 2025. godine

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA u razdoblju 01. siječnja 2025. do 31. prosinca 2025. godine

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA za razdoblje od 01. siječnja 2025. do 31. prosinca 2025. godine

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE za 2025. godinu

IZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA za 2025. godinu

ODGOVORNOST ZA GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Uprava Društva dužna je osigurati da godišnji financijski izvještaji za 2025. godinu budu sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja, tako da istinito i fer prikazuju financijski položaj društva VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o. iz Vukovara (u daljnjem tekstu Društvo) na 31. prosinca 2025. godine, njegovu financijsku uspješnost, novčane tokove i promjene kapitala za tada završenu godinu.

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

Pri izradi godišnjih financijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

- za odabir i potom dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika
- za davanje razumnih i razboritih prosudbi i procjena
- za primjenu važećih standarda financijskog izvještavanja i za objavu i objašnjenje u financijskim izvještajima svakog odstupanja koje je od materijalnog značenja
- izradu financijskih izvještaja uz pretpostavku neograničenosti vremena poslovanja, osim ako je pretpostavka neprimjerena.

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

Potpisano u ime Društva:

Direktor: Mladen Markešić



VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o.

Jana Bate 4
VUKOVAR

U Vukovaru, 8. svibnja 2026. godine

IZVJEŠTAJ NEOVISNOG REVIZORA

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

Izveštaj o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja društva VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o., Vukovar, Jana Bate 4 (Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2025. godine, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i značajne računovodstvene politike.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2025. godine, njegovu financijsku uspješnost i njegove novčane tokove za tada završenu godinu u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI).

Osnova za mišljenje

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

Ostale informacije

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Odgovornosti revizora za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

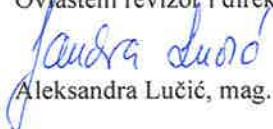
Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvještaj revizora koji uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je visoka razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija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

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

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

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

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

Ovlašteni revizor i direktor:

Aleksandra Lučić, mag. oec.

Osijek, 8. svibnja 2026. godine

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

BILANCA
stanje na dan 31.12.2025.

**Obrazac
POD-BIL**

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

Iznosi u eurima i centima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		91.242.884,83	89.740.092,15
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		14.008,19	15.111,58
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		14.008,19	15.111,58
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	3.1.	91.228.876,64	89.724.980,57
1. Zemljište	011		775.336,34	775.336,34
2. Građevinski objekti	012		84.514.765,62	84.070.396,25
3. Postrojenja i oprema	013		761.536,70	907.415,92
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		329.581,56	229.978,63
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017		4.839.365,96	3.733.562,97
8. Ostala materijalna imovina	018		8.290,46	8.290,46
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		0,00	0,00
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		0,00	0,00
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034		0,00	0,00
4. Ostala potraživanja	035			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		3.440.990,65	3.406.144,63
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	3.2.	252.178,71	272.671,49
1. Sirovine i materijal	039		252.178,71	272.671,49
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predujmovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2025.

**Obrazac
POD-BIL**

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

Iznosi u eurima i centima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	3.3.	1.690.673,58	1.347.724,44
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		814.085,55	726.850,05
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		10.074,73	15.371,52
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		858.786,03	585.170,92
6. Ostala potraživanja	052		7.727,27	20.331,95
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	3.4.	900.000,00	1.300.000,00
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061		900.000,00	1.300.000,00
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	3.5.	598.138,36	485.748,70
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	3.6.	136.890,47	169.476,25
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		94.820.765,95	93.315.713,03
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	3.7.	2.363.086,31	2.305.860,71
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+084+087+090)	067	3.8.	10.385.356,34	10.227.433,89
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		12.019.350,00	12.019.350,00
II. KAPITALNE REZERVE	069		38,36	38,36
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		0,00	0,00
1. Zakonske rezerve	071			
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075			
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076			
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 083)	077		0,00	0,00
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081			
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082			
6. Tečajne razlike zbog preračuna u prezentacijsku valutu	083			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 085-086)	084		-1.672.082,93	-1.634.032,02
1. Zadržana dobit	085			
2. Preneseni gubitak	086		1.672.082,93	1.634.032,02
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 088-089)	087		38.050,91	-157.922,45
1. Dobit poslovne godine	088		38.050,91	0,00

BILANCA
stanje na dan 31.12.2025.

**Obrazac
POD-BIL**

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

Iznosi u eurima i centima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prathodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
2. Gubitak poslovne godine	089		0,00	157.922,45
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	090			
B) REZERVIRANJA (AOP 092 do 097)	091	3.9.	211.254,31	580.125,21
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	092			
2. Rezerviranja za porezne obveze	093			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	094		15.525,65	335.381,93
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	095			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	096			
6. Druga rezerviranja	097		195.728,66	244.743,28
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 099 do 109)	098		5.474,59	32,57
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	099			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	100			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	101			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	102			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	103			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	104		5.434,21	0,00
7. Obveze za predujmove	105			
8. Obveze prema dobavljačima	106			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	107			
10. Ostale dugoročne obveze	108		40,38	32,57
11. Odgođena porezna obveza	109			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 111 do 124)	110	3.10.	1.098.895,59	736.101,19
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	111			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	112			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	113			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	114			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	115		15.161,57	30.101,73
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	116		14.356,01	0,00
7. Obveze za predujmove	117		34.409,32	53.784,31
8. Obveze prema dobavljačima	118		534.597,25	207.148,20
9. Obveze po vrijednosnim papirima	119			
10. Obveze prema zaposlenicima	120		130.757,59	144.678,58
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	121		64.671,43	64.734,79
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	122			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	123			
14. Ostale kratkoročne obveze	124		304.942,42	235.653,58
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	125	3.11.	83.119.785,12	81.772.020,17
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+091+098+110+125)	126		94.820.765,95	93.315.713,03
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	127		2.363.086,31	2.305.860,71



RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2025. do 31.12.2025.

**Obrazac
POD-RDG**

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

Iznosi u eurima i centima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 129 do 133)	128		5.661.846,56	6.981.278,00
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	129			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	130	2.1.	3.234.383,06	3.766.158,78
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	131		4.243,41	9.994,53
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	132			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	133	2.2.	2.423.220,09	3.205.124,69
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 135+136+140+144 do 146+149+156)	134		5.672.227,52	7.184.599,93
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	135			
2. Materijalni troškovi (AOP 137 do 139)	136	2.3.	1.170.358,80	1.511.391,67
a) Troškovi sirovina i materijala	137	2.3.1.	702.592,37	899.002,40
b) Troškovi prodane robe	138			
c) Ostali vanjski troškovi	139	2.3.2.	467.766,43	612.389,27
3. Troškovi osoblja (AOP 141 do 143)	140	2.4.	1.668.579,55	2.239.976,50
a) Neto plaće i nadnice	141		1.131.540,56	1.488.805,08
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	142		324.115,34	456.176,20
c) Doprinosi na plaće	143		212.923,65	294.995,22
4. Amortizacija	144	2.5.	2.068.889,11	2.552.703,25
5. Ostali troškovi	145	2.6.	434.395,77	394.567,58
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 147+148)	146	2.7.	93.717,22	63.417,86
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	147			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	148		93.717,22	63.417,86
7. Rezerviranja (AOP 150 do 155)	149	2.8.	211.254,31	409.296,55
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	150			
b) Rezerviranja za porezne obveze	151			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	152		15.525,65	335.381,93
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	153			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	154			
f) Druga rezerviranja	155		195.728,66	73.914,62
8. Ostali poslovni rashodi	156	2.9.	25.032,76	13.246,52
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 158 do 167)	157	2.10.	48.573,77	45.707,58
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	158			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	159			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	160			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	161			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	162			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	163			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	164		48.573,77	45.707,27
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	165		0,00	0,31
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	166			
10. Ostali financijski prihodi	167			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 169 do 175)	168	2.10.	141,90	308,10
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	169			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	170			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	171		141,90	306,40
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	172		0,00	1,70
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	173			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	174			
7. Ostali financijski rashodi	175			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2025. do 31.12.2025.

**Obrazac
POD-RDG**

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

Iznosi u eurima i centima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	176			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	177			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	178			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	179			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 128+157+176 + 177)	180		5.710.420,33	7.026.985,58
X. UKUPNI RASHODI (AOP 134+168+178 + 179)	181		5.672.369,42	7.184.908,03
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 180-181)	182	2.11.	38.050,91	-157.922,45
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 180-181)	183		38.050,91	0,00
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 181-180)	184		0,00	157.922,45
XII. POREZ NA DOBIT	185			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 182-185)	186		38.050,91	-157.922,45
1. Dobit razdoblja (AOP 182-185)	187		38.050,91	0,00
2. Gubitak razdoblja (AOP 185-182)	188		0,00	157.922,45
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 190-191)	189		0,00	0,00
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	190			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	191			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	192			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-192)	193		0,00	0,00
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 192-189)	194		0,00	0,00
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 182+189)	195		0,00	0,00
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 195)	196		0,00	0,00
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 195)	197		0,00	0,00
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 185+192)	198		0,00	0,00
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 195-198)	199		0,00	0,00
1. Dobit razdoblja (AOP 195-198)	200		0,00	0,00
2. Gubitak razdoblja (AOP 198-195)	201		0,00	0,00
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 203+204)	202		0,00	0,00
1. Pripisana imateljima kapitala matice	203			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	204			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. Dobit ili gubitak razdoblja	205			
II. Ostala sveobuhvatna dobit / gubitak prije poreza (AOP 208 do 212 + 215 do 223)	206		0,00	0,00
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 208 do 213)	207		0,00	0,00
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	208			
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	209			
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	210			
4. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	211			
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	212			
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	213			
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 215 do 224)	214		0,00	0,00
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	215			
2. Tečajne razlike zbog preračuna u prezentacijsku valutu	216			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2025. do 31.12.2025.

Obrazac
POD-RDG

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

Iznosi u eurima i centima

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



IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2025. do 31.12.2025.

**Obrazac
POD-NTI**

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

Iznosi u eurima i centima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti				
1. Dobit prije oporezivanja	001		38.050,91	-157.922,45
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002		288.336,93	658.211,56
a) Amortizacija	003		2.068.889,11	2.552.703,25
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004		-120.591,00	
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005			
d) Prihodi od kamata i dividendi	006		-48.573,77	-45.707,27
e) Rashodi od kamata	007		141,90	306,40
f) Rezerviranja	008		165.864,04	368.870,90
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009			
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	4.1.	-1.777.393,35	-2.217.961,72
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011		326.387,84	500.289,11
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		84.256,99	-138.347,01
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	4.2.	183.505,22	-74.057,04
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	4.3.	-388.340,78	-90.024,83
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015		-34.426,44	-20.492,78
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	4.4.	323.518,99	46.227,64
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017		410.644,83	361.942,10
4. Novčani izdaci za kamate	018		-1,85	-306,40
5. Plaćeni porez na dobit	019			
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020		410.642,98	361.635,70
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021		120.591,00	
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022			
3. Novčani primici od kamata	023		271,00	506,96
4. Novčani primici od dividendi	024			
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025		24.682,88	27.801,70
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	4.5.	1.315.334,57	1.252.039,41
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027		1.460.879,45	1.280.348,07
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	4.6.	-1.933.961,51	-1.249.599,48
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029			
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030		-19.500,00	-33.098,49
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031			
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032		-98.583,24	-66.817,59
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033		-2.052.044,75	-1.349.515,56
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034		-591.165,30	-69.167,49
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			
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038		24.373,61	14.940,16
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039		24.373,61	14.940,16
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040		-44,29	-7,81
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041			
3. Novčani izdaci za financijski najam	042		-1.333,92	-19.790,22
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043			
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044		-127.525,17	
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045		-128.903,38	-19.798,03
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046		-104.529,77	-4.857,87
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047			
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048		-285.052,09	287.610,34
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	4.7.	1.783.190,45	1.498.138,36
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	4.7.	1.498.138,36	1.785.748,70





Izveštaj o promjenama kapitala
za razdoblje od 01.01.2025. do 31.12.2025.

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

Obrazac
POD-PK

Iznosi u eurima i centima

Opis pozicija	AOP oznaka	Rbr. bilješka	14	15	16	17	18	19	20 (4 do 7-8 + 9 do 10)	Manjinski (nakonobrojbi) interes	21	22 (20+21)
Prethodno razdoblje												
1. Stanje na prvi dan prethodnog razdoblja	01						-1.598.778,15	7.613,83	9.586.323,45			9.586.323,45
2. Promjene računovodstvenih politika	02								0,00			0,00
3. Ispravak pogreški	03								0,00			0,00
4. Stanje na prvi dan prethodnog razdoblja (AOP 01 do 03)	04		0,00	0,00	0,00	0,00	-1.598.778,15	7.613,83	9.586.323,45		0,00	9.586.323,45
5. Dobit/gubitak razdoblja	05							38.050,91	38.050,91			38.050,91
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06								0,00			0,00
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07								0,00			0,00
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	08								0,00			0,00
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka u inozemstvu	09								0,00			0,00
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10								0,00			0,00
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	11								0,00			0,00
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	12								0,00			0,00
13. Ostale nevlasničke promjene kapitala	13								0,00			0,00
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14								0,00			0,00
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predložajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	15								0,00			0,00
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predložajne nagodbe	16								0,00			0,00
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	17								0,00			0,00
18. Okup vlastitih dionica/udjela	18								0,00			0,00
19. Uplate članova/dioničara	19								0,00			0,00
20. Isplate udjela u dobiti/dividende	20								760.981,98			760.981,98
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21								0,00			0,00
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	22								0,00			0,00
23. Povećanje rezervi u postupku predložajne nagodbe	23								0,00			0,00
24. Stanje na zadnji dan prethodnog razdoblja (AOP 04 do 23)	24		0,00	0,00	0,00	0,00	-1.672.082,93	38.050,91	10.385.356,34		0,00	10.385.356,34
DODATAK IZVEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik p												
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	25		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+25)	26		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)	27		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00

Izvjestaj o promjenama kapitala
za razdoblje od 01.01.2025. do 31.12.2025.

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

Obrazac
POD-PK

Iznosi u eurima i centima

Opis pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješka	14	15	16	17	18	19	20 (4 do 7 + 8 + 9 do 19)	Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve	
												2
Tekuća razdoblje												
1. Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja	28						-1.672.082,93	38.050,91	10.385.356,34		10.385.356,34	
2. Promjene računovodstvenih politika	29								0,00		0,00	
3. Ispravak pogreški	30								0,00		0,00	
4. Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja (AOP 28 do 30)	31		0,00	0,00	0,00	0,00	-1.672.082,93	38.050,91	10.385.356,34	0,00	10.385.356,34	
5. Dobit/gubitak razdoblja	32							-157.922,45	-157.922,45		-157.922,45	
6. Tekuće razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	33								0,00		0,00	
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	34								0,00		0,00	
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspodjela za prodaju)	35								0,00		0,00	
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	36								0,00		0,00	
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	37								0,00		0,00	
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	38								0,00		0,00	
12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	39								0,00		0,00	
13. Ostale nevlasničke promjene kapitala	40								0,00		0,00	
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	41								0,00		0,00	
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	42								0,00		0,00	
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43								0,00		0,00	
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	44								0,00		0,00	
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	45								0,00		0,00	
19. Uplate članova/dioničara	46								0,00		0,00	
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	47								0,00		0,00	
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48								0,00		0,00	
22. Prijenosi po godišnjem rasporedu	49								0,00		0,00	
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	50								0,00		0,00	
24. Stanje na zadnji dan tekućeg razdoblja (AOP 32 do 50)	51		0,00	0,00	0,00	0,00	-1.634.032,02	-157.922,45	10.227.433,89	0,00	10.227.433,89	
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik p												
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)	52		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)	53		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)	54		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o.**Jana Bate 4
VUKOVAR****BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
NA DAN 31. PROSINCA 2025. GODINE****Općenito**

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

Osnovne djelatnosti Društva, temeljem upisa u Trgovačkom sudu jesu:

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

Društvo od 08.09.2025. godine zastupa bez ograničenja direktor Mladen Markešić. Do 28.02.2025. godine osobe ovlaštene za zastupanje bili su Dario Tišov, direktor Društva i Tanja Rusin Maršić, zamjenica direktora Društva. Od 01.03.2025. godine do 07.09.2025. godine osoba ovlaštena za zastupanje bila je zamjenica direktora Tanja Rusin Maršić.

Tijekom razdoblja, Društvo je prosječno zapošljavalo **110 djelatnika**.

Pokazatelji za razvrstavanje poduzetnika (Zakon o računovodstvu, članak 5., stavak 9.):

Pozicija	- u eur -	
	2024.	2025.
1	2	3
Aktiva	94.820.765,95	93.315.713,03
Netoprihod	3.234.383,06	3.766.158,78
Prosječan broj radnika tijekom poslovne godine	97	110

Kvalifikacijska struktura djelatnika s 31.12.2025.

Odjel \ Sprema	KV	NKV	NSS	PKV	SSS	VSS	VŠS	Ukupno
Ured direktora	0	0	0	0	1	2	0	3
Odjel odvodnja	1	4	0	0	10	1	1	17
Komercijalni poslovi i javna nabava	0	0	0	0	1	1	2	4
Pravni i opći poslovi	0	2	0	0	2	1	5	10
Odjel računovodstvo i financije	1	0	0	0	4	1	1	7
Ispostava Ilok	3	2	1	1	7	2	0	16
Odjel za korisnike	0	1	0	0	11	0	1	13
Odjel proizvodnja vode	1	1	0	0	18	1	3	24
Odjel vodoopskrba	1	2	0	0	14	2	0	19
UKUPNO	7	12	1	1	68	13	13	113

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

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

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

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

Ovi financijski izvještaji pripremljeni su na principu neograničenosti poslovanja.

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

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

1.2. Strane valute

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

1.3. Nematerijalna imovina

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

1.4. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

Očekivani je korisni vijek trajanja prema oblicima imovine sljedeći:

Opis	Prosječni vijek trajanja
Građevinski objekti (uključuje vodovodne i kanalizacijske cjevovode)	15 - 50 godina
Postrojenja i oprema	4 - 20 godina
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	4 - 10 godina

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

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

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

1.5. Financijski instrumenti

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

1.6. Najmovi

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

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

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

1.7. Zalihe

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

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

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

1.8. Potraživanja

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

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

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

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

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

1.9. Novac i novčani ekvivalenti

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

1.10. Kapital

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

1.11. Ostale rezerve

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

1.12. Porezi

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

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

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

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

1.13. Obveze

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

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

1.14. Vremenska razgraničenja

Vremenska razgraničenja uključuju aktivna i pasivna razgraničenja.

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

1.15. Priznavanje prihoda

(a) Prihodi od prodaje robe i usluga

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

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

(b) Državne potpore

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

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

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

(c) Prihodi od kamata

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

(d) Prihodi od udjela

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

1.16. Troškovi posudbe

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

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

Prihodi od prodaje u 2025. godini iznose 3.766.158,78 eur i veći su u odnosu na 2024. godinu za 16,44%, a strukturu prihoda čine prihodi od usluga u iznosu od 250.205,29 eur, prihodi od prodaje električne energije 7.811,01 eur i prihodi od isporuke vode, odvodnje i pročišćavanja (fiksni i varijabilni dio) u iznosu od 3.508.142,48 eur.

- u eur -		
Pozicija	2024.	2025.
1	2	3
Prihodi od prodaje	3.234.383,06	3.766.158,78
UKUPNO prihodi od prodaje:	3.234.383,06	3.766.158,78

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

Struktura ostalih poslovnih prihoda:

- u eur -		
Pozicija	2024.	2025.
1	2	3
Donos s odgođenih prihoda po osnovi ulaganja u sustav vodoopskrbe i odvodnje	1.734.854,57	2.185.430,55
Prihodi od refundacija doprinosa i druge subvencije, kao i sufinanciranja u izgradnji i sl.	329.265,74	452.489,79
Prihod od prodaje/donacije imovine	121.511,00	-
Prihod od najмова poslovnog prostora i stroja	31.835,28	31.879,01
Prihodi od naplaćenih potraživanja s vrijednosnog usklađenja	76.211,93	58.688,13
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja	45.390,27	40.425,65
Prihodi od nadoknade troškova iz naplaćenih garancija	19,91	-
Prihodi od naplate šteta, naplate parničnih i troškova ovrha, sudskih troškova, prihodi od zaposlenika, korekcije plaća i sl.,	79.300,12	140.459,92
Ostalo	4.831,27	295.751,64
UKUPNO	2.423.220,09	3.205.124,69

U odnosu na prethodnu godinu ostali poslovni prihodi veći su za 32,27%.

Poziciju „ostalo“ (295.751,64 eur) u najvećem dijelu čine prihodi od povrata sredstava po rješenju Vrhovnog suda Republike Hrvatske iz spora s bivšom djelatnicom Vodovoda grada Vukovara d.o.o..

Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga u 2025. godini iznose 9.994,53 eur.

- u eur -		
Pozicija	2024.	2025.
1	2	3
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	4.243,41	9.994,53

Ostali poslovni prihodi i prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga u 2025. godini ukupno iznose 3.215.119,22 eur.

2.3. Materijalni troškovi

Materijalni troškovi u 2025. godini sudjeluju sa 21,04% unutar strukture poslovnih rashoda Društva, te iznose 1.511.391,67 eur. Navedena se pozicija sastoji od troškova sirovina i materijala u iznosu od 899.002,40 eur i ostalih vanjskih troškova u iznosu od 612.389,27 eur, sljedeće strukture:

2.3.1. Troškovi sirovina i materijala

Troškovi sirovina i materijala iznose 899.002,40 eur i veći su u odnosu na 2024. godinu za 27,96%, a čine ih:

- u eur -		
Pozicija	2024.	2025.
1	2	3
Utrošeni materijal	240.073,41	296.347,47
Potrošena energija	438.697,04	585.869,11
Otpisi sitnog inventara i autoguma	23.821,92	16.785,82
UKUPNO materijalni troškovi:	702.592,37	899.002,40

2.3.2. Ostali vanjski troškovi

Ostali vanjski troškovi iznose 612.389,27 eur i veći su u odnosu na 2024. godinu za 30,92%, a čine ih:

- u eur-		
Pozicija	2024.	2025.
1	2	3
Troškovi telefona i poštanske usluge	34.993,69	47.097,63
Prijevozne usluge i usluge odvoza	1.063,15	2.100,00
Usluge kooperanata	5.477,92	12.329,46
Servisne i usluge tekućeg održavanja	85.366,67	120.705,62
Registracije i osiguranja vozila	18.530,00	18.931,03
Usluge zakupa i najma	6.964,26	18.206,11
Promidžba	8.124,18	4.652,33
Intelektualne i osobne usluge	116.015,89	157.923,56
Komunalne usluge	9.602,17	3.651,03
Izdaci za reprezentaciju	12.468,19	10.452,53
Zbrinjavanje mulja	106.134,57	137.415,82
Ostale usluge – servisiranje vodomjera, vatrogasnih aparata, zaštita imovine, kontrola kakvoće, špeditorske usluge i dr.	63.025,74	78.924,15
Ukupno ostali vanjski troškovi	467.766,43	612.389,27

2.4. Troškovi osoblja

Troškovi osoblja su u 2025. godini iznosili 2.239.976,50 eur, te sudjeluju u ukupnim rashodima Društva sa 31,18%.

Pozicija	- u eur-	
	2024.	2025.
1	2	3
Neto plaće i nadoknade	1.131.540,56	1.488.805,08
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	324.115,34	456.176,20
Doprinosi na plaće	212.923,65	294.995,22
UKUPNO troškovi osoblja:	1.668.579,55	2.239.976,50

2.5. Troškovi amortizacije

Društvo u 2025.godini nije mijenjalo stope amortizacije u odnosu na 2024. godinu.

Troškovi amortizacije sudjeluju u strukturi poslovnih rashoda sa 35,53%, odnosno iznose 2.552.703,25 eur. Detaljan pregled obračunate amortizacije po pojedinim skupinama sredstava dat je u sljedećoj tablici:

Pozicija	- u eur-	
	2024.	2025.
1	2	3
Amortizacija nematerijalne imovine	3.472,55	3.848,70
Amortizacija građevinskih objekata	1.842.474,99	2.221.486,59
Amortizacija postrojenja i oprema	159.302,50	227.765,15
Amortizacija alata, pogonskog inventara i transportnih sredstava	63.639,07	99.602,93
UKUPNO troškovi amortizacije	2.068.889,11	2.552.703,25

Trošak amortizacije je u 2025. godini u odnosu na 2024. godinu veći za 23,39%.

Obračunate stope amortizacije za 2025. godinu su u okvirima redovnih dopuštenih poreznih stopa amortizacije propisanih Pravilnikom o porezu na dobit.

2.6. Ostali troškovi

Ostali troškovi iznose 394.567,58 eur i manji su u odnosu na prošlu godinu za 9,17%.

Pozicija	- u eur -	
	2024.	2025.
1	2	3
Dnevnice i troškovi službenog puta	9.349,74	5.236,25
Nadoknade troškova zaposlenicima	23.639,00	103.087,28
Božićnice, regres za godišnji odmor, sistematski pregledi i dr.	244.677,45	134.928,10
Sponzorstvo i dr. humanitarne pomoći	12.189,19	18.065,43
Premije osiguranja imovine	61.436,07	55.186,08
Nadoknade bankama i fin. agenciji	28.423,38	30.416,19
Članarine, doprinosi, troškovi prava služnosti, i ostali troškovi	35.262,77	15.207,70
Seminari i stručna literatura	19.418,17	32.440,55
UKUPNO ostali troškovi:	434.395,77	394.567,58

2.7. Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine

Društvo je izvršilo vrijednosno usklađivanje potraživanja od kupaca u iznosu od 78.113,37 eur bruto vrijednosti. Neto vrijednost (umanjenje za obračunate prolazne stavke-naknade) iznosi 63.417,86 eur.

Ukupno troškovi vrijednosnog usklađenja kratkotrajne imovine iznose 63.417,86 eur.

2.8. Rezerviranja

Društvo je u 2025. god. izvršilo rezerviranje za trošak zbrinjavanja mulja nastalog na uređajima za pročišćavanje otpadnih voda u 2025. godini u iznosu od 28.380,00 eur.

Rezerviran je i ukupni iznos od 45.534,62 eur godišnjih naknada za prava služnosti do 31.12.2025. godine.

Rezervirana su i sredstva u iznosu 335.381,93 eura u vrijednosti očekivanih troškova po započetim sudskim sporovima.

Ukupni troškovi rezerviranja u 2025. godini iznose 409.296,55 eur.

2.9. Ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni rashodi iznose 13.246,52 eur, a čine ih:

	- u eur -	
	2024.	2025.
Manjkovi na zalihama	0,00	71,06
Naknada za nezapošljavanje invalida	504,00	0,00
Otpisi i rashodi imovine	377,44	54,61
Otpis potraživanja	23.746,54	10.728,31
Ostali troškovi-rashodi	404,78	2.392,54
UKUPNO	25.032,76	13.246,52

2.10. Prihodi / rashodi financiranja

Financijski prihodi sudjeluju sa 0,65% u strukturi ukupno ostvarenih prihoda, dok financijski rashodi sudjeluju sa 0,00% u strukturi ukupno ostvarenih rashoda.

	- u eur -	
Pozicija	2024.	2025.
1	2	3
Prihodi od kamata	48.573,77	45.707,27
Pozitivne tečajne razlike	0,00	0,31
Ukupno financijski prihodi	48.573,77	45.707,58
Troškovi kamata	141,90	306,40
Negativne tečajne razlike	0,00	1,70
Ukupno financijski rashodi	141,90	308,10

2.11. Porez na dobit

Nakon odbitka prihoda od rashoda razdoblja ostvaren je gubitak u iznosu od 157.922,45 eur. Sukladno Zakonu o porezu na dobit, stopa poreza na dobit iznosi 18%.

- u eur -

Pozicija	2024.	2025.
1	2	3
Dobit/gubitak prije oporezivanja	38.050,91	-157.922,45
Povećanja dobiti/Smanjenja gubitka	280.304,66	210.918,11
Smanjenja dobiti/Povećanja gubitka	14.392,63	44.618,15
Porezna osnovica	303.962,94	8.377,51
Iskorištenje prenesenih poreznih gubitaka	303.962,94	8.377,51
Porezne olakšice na području grada Vukovara (čl.42)	0,00	0,00
Porez na dobit	0,00	0,00

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

- u eur -

Pozicija	2024.	2025.
1	2	3
Nematerijalna imovina	14.008,19	15.111,58
Zemljište	775.336,34	775.336,34
Građevinski objekti	84.514.765,62	84.070.396,25
Postrojenja i oprema	761.536,70	907.415,92
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	329.581,56	229.978,63
Materijalna imovina u pripremi	4.839.365,96	3.733.562,97
Ostala materijalna imovina	8.290,46	8.290,46
Materijalna imovina	91.228.876,64	89.724.980,57

Pregled kretanja dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine u 2025. godini dano je u nastavku:

RED NI BROJ	STRUKTURA	NEMATERIJALNA IMOVINA	ZAMLIJESTE	GRAĐEVINSKI OBJEKTI	POSTROJENJE I OPREMA	ALATI, POGONSKI INVENTAR I TRANSPORTNI IMOVINA I OSTALA MAT. IMOVINA	DUGOTRAJNA IMOVINA U PRIPREMI (HV I OSTALO)	DUGOTRAJNA IMOVINA U PRIPREMI (NPOO I OSTALO)	UKUPNO
1	NABAVNA VRIJEDNOST NA POČETKU GODINE	74.659,16	775.336,34	111.397.939,78	4.073.530,60	1.989.310,45	3.640.208,68	1.199.157,28	123.150.142,29
2	NABAVA U TOKU GODINE	4.952,09	0,00	1.777.117,22	373.698,98	0,00	276.781,99	659.858,69	3.092.408,97
3	PRJENOS S POČETNOG STANJA U UPORABU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-362.823,90	-1.679.619,77	-2.042.443,67
4	RASHOD U TOKU GODINE	0,00	0,00	0,00	-243,04	0,00	0,00	0,00	-243,04
8	NABAVNA VRIJEDNOST NA KRAJU GODINE	79.611,25	775.336,34	113.175.057,00	4.446.986,54	1.989.310,45	3.554.166,77	179.396,20	124.199.864,55
9	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI NA POČETKU GODINE	60.650,97	0,00	26.883.174,16	3.311.993,90	1.651.438,43	0,00	0,00	31.907.257,46
10	PRODAJA I RASHODOVANJE U TOKU GODINE - ISPRAVAK VRIJEDNOSTI	0,00	0,00	0,00	-188,43	0,00	0,00	0,00	-188,43
11	AMORTIZACIJA DUGOTRAJNE IMOVINE U TEKUĆOJ GODINI	3.848,70	0,00	2.221.486,59	227.765,15	99.602,93	0,00	0,00	2.552.703,37
15	UKUPNO ISPRAVAK VRIJEDNOSTI NA KRAJU GODINE	64.499,67	0,00	29.104.660,75	3.539.570,62	1.751.041,36	0,00	0,00	34.459.772,40
16	SADAŠNJA VRIJEDNOST NA POČETKU GODINE	14.008,19	775.336,34	84.514.765,62	761.536,70	337.872,02	3.640.208,68	1.199.157,28	91.242.884,83
17	SADAŠNJA VRIJEDNOST NA KRAJU GODINE	15.111,58	775.336,34	84.070.396,25	907.415,92	238.269,09	3.554.166,77	179.396,20	89.740.092,15

3.2. Zalihe

Pozicija	- u eur-	
	2024.	2025.
1	2	3
Sirovine i materijal	252.178,71	272.671,49
UKUPNO zalihe	252.178,71	272.671,49

U vrijednost zaliha uključene su zalihe sirovina i materijala u iznosu 225.617,48 eur, alati i oprema na zalihi iznose 19.216,47 eur i odvojeno sitan inventar i alati u uporabi u iznosu od 27.837,54 eur, koji je otpisan u visini od 50% vrijednosti.

3.3. Potraživanja

Struktura ovih potraživanja na dan 31. prosinca 2025. godine dana je u nastavku:

Pozicija potraživanja:	Stanje na dan 31.12.2024.	Udio (%)	Stanje na dan 31.12.2025.	Udio (%)	Indeks
1	2	3	4	5	6 (4/2*100)
Potraživanja od kupaca	814.085,55	48,15	726.850,05	53,93	89,28
<i>Potraživanja od kupaca (bruto)</i>	<i>1.369.637,42</i>		<i>1.266.918,55</i>		
<i>Vrijedn. usklađenje kupaca</i>	<i>555.551,87</i>		<i>540.068,50</i>		
Potraživanja od zaposlenika	10.074,73	0,60	15.371,52	1,14	152,58
<i>Potraživanja (bruto)</i>	<i>13.649,55</i>		<i>18.946,34</i>		
<i>Vrijedn. usklađenje</i>	<i>3.574,82</i>		<i>3.574,82</i>		
Potraživanja od države i drugih institucija	858.786,03	50,80	585.170,92	43,42	68,14
<i>Potraživanja (bruto)</i>	<i>865.029,13</i>		<i>591.414,02</i>		
<i>Vrijedn. usklađenje</i>	<i>6.243,10</i>		<i>6.243,10</i>		
Ostala potraživanja	7.727,27	0,46	20.331,95	1,51	263,12
UKUPNO potraživanja:	1.690.673,58	100,00	1.347.724,44	100,00	79,72

Potraživanja od kupaca (bruto vrijednost) na dan 31. prosinca 2025. godine iznose 1.266.918,55 eur, te se iskazuju u visini zaračunatih prihoda uvećanih za prolazne stavke i obračunati porez na dodanu vrijednost. Vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca provodi se u razdoblju spoznaje o sumnjivim potraživanjima te nemogućnosti naplate dijela ili cijelog potraživanja.

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

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

Struktura dospelosti potraživanja od kupaca dana je u nastavku:

Pozicija:	Potraživanja od kupaca:	Struktura u %:
Potraživanja od kupaca bruto	1.266.918,55	100,00
Od toga:		
Nedospjelo:	445.648,10	35,18
Dospjelo:	821.270,45	64,82
- do 60dana	100.793,64	7,95
- više od 60 dana	184.914,39	14,60
-više od 365 dana	80.588,62	6,36
- više od 730 dana	53.876,41	4,25
- više od 1096 dana	401.097,39	31,66

Potraživanja od države i drugih institucija odnose se na:

Pozicija	2025.
1	2
Potraživanja za povrat doprinosa prema Zakonu o Vukovaru	554.393,44
Potraživanje za PDV	9.911,13
Potraživanje od HZZO za nadoknadu bolovanja	6.799,91
Potraživanje od HZZO za refundacije zdravstvenih pregleda	74,29
Potraživanja od lokalne samouprave	1.736,78
Potraživanja za projekt NPOO	12.017,43
Ostala potraživanja od države	237,94
UKUPNO potraživanja od države i drugih institucija	585.170,92

3.4. Kratkotrajna financijska imovina

U kratkotrajnoj financijskoj imovini Društvo ima raspoloživa depozitna namjenska sredstva u iznosu od 1.300.000,00 eur od čega je 700.000,00 eur na računu kod PBZ d.d. i 600.000,00 eur na računu od HPB d.d..

Pozicija	2024.	2025.
1	2	3
Dani depoziti kod banaka – kratkoročni, do tri mjeseca	900.000,00	1.300.000,00
UKUPNO financijska imovina	900.000,00	1.300.000,00

3.5. Novac na računu i u blagajni

Struktura pozicije novca na računu i u blagajni na dan 31. prosinca 2025. godine bila je sljedeća:

Pozicija	2024..	2025.
1	2	3
Žiro-računi	596.860,25	484.338,85
Blagajne	1.278,11	1.409,85
UKUPNO novac	598.138,36	485.748,70

3.6. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

Struktura pozicije plaćenih troškova budućeg razdoblja i obračunatih prihoda na dan 31. prosinca 2025. godine bila je sljedeća:

- u eur -

Pozicija	2024.	2025.
1	2	3
Unaprijed plaćeni troškovi glasila i osiguranja	8.153,59	15.679,48
Zamjena i baždarenje vodomjera	121.087,64	142.370,30
Ostala vremenska razgraničenja	7.649,24	11.426,47
UKUPNO	136.890,47	169.476,25

Društvo je na kraju godine platilo pretplatu na službena glasila i troškove osiguranja u svoti od 15.679,48 eur za razdoblje 2026. godine.

U 2025. godini je nabavljeno i servisirano vodomjera u iznosu od 70.667,40 eur. S obzirom na baždarni rok od 5 godina godišnji iznos od 49.384,74 eur (19.917,36 eur iz 2023. godine, 15.333,90 eur iz 2024. godine i 14.133,48 eur iz 2025. godine) je evidentiran na troškove u 2025. godini.

U 2025. godini evidentirano je 11.426,47 eur PDV-a na predujmove za uplaćene avanse vezano uz isporuku vode, odvodnje i pročišćavanja.

Promjene u toku godine:

Pozicija	Troškovi budućeg razdoblja	Obračunati prihodi	Ukupno
1	2	3	4
POČETNO STANJE	136.890,47	0	136.890,47
NASTALO TIJEKOM RAZDOBLJA	91.346,06	0	91.346,06
<i>Vodomjeri</i>	<i>70.667,40</i>		<i>70.667,40</i>
<i>Ostalo</i>	<i>20.678,66</i>		<i>20.678,66</i>
UKINUTO TIJEKOM RAZDOBLJA	-58.760,28	0	-58.760,28
<i>Vodomjeri</i>	<i>-49.384,74</i>		<i>-49.384,74</i>
<i>Ostalo</i>	<i>-9.375,54</i>		<i>-9.375,54</i>
ZAVRŠNO STANJE	169.476,25	0,00	169.476,25

3.7. Izvanbilančni zapisi

Na izvanbilančnoj evidenciji nalaze primljena jamstva koja iznose 1.677.976,79 eur, i izdana jamstva koja iznose 627.858,58 eur. Preostali iznos od 25,34 eur se odnosi na kamate koje se sukladno rješenju iz predstečajne nagodbe iskazuju izvanbilančno.

3.8. Kapital i rezerve

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

- u eur -

Pozicija	2024.	2025.
1	2	3
Temeljni kapital	12.019.350,00	12.019.350,00
Kapitalne rezerve	38,36	38,36
Zadržana dobit ili preneseni gubitak	-1.672.082,93	-1.634.032,02
Dobit/Gubitak poslovne godine	38.050,91	-157.922,45
Ukupno kapital i rezerve	10.385.356,34	10.227.433,89

Transakcije s vlasnicima u 2025. godini:

Opis	Isporuka roba i usluga			Nabava roba i usluga		
	Stanje 01.01.	Promet	Stanje 31.12.	Stanje 01.01.	Promet	Stanje 31.12.
Grad Vukovar	9.060,32	102.730,30	10.120,18	0,00	10.464,80	0,00
Općina Tompojevci	294,84	320,65	482,47	0,00	0,00	0,00
Općina Bogdanovci	229,26	1.785,65	176,36	0,00	0,00	0,00
Općina Borovo	985,11	2.765,29	145,36	0,00	0,00	0,00
Grad Ilok	1.115,33	3.967,32	295,11	0,00	0,00	0,00
UKUPNO	11.684,86	111.569,21	11.219,48	0,00	10.464,80	0,00

3.9. Rezerviranja

Rezerviranja na dan 31.12.2025. godine iznose 580.125,21 eur, a čine ih rezerviranja za trošak zbrinjavanja mulja nastalog na uređajima za pročišćavanje otpadnih voda u iznosu od 76.080,00 eur, rezerviranja za godišnje naknade za prava služnosti u iznosu od 168.663,28 eur te rezerviranja u vrijednosti očekivanih troškova po započetim sudskim sporovima u iznosu od 335.381,93 eur.

3.10. Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze na dan 31. prosinca 2025. godine iznose 736.101,19 eur, a njihova struktura je slijedeća:

- u eur -

Pozicija kratkoročnih obveza	Stanje na dan 31.12.2024.	Udio %	Stanje na dan 31.12.2025.	Udio %	Indeks
1	2	3	4	5	6 (4/2*100)
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	14.356,01	1,31	0,00	0,00	0,00
Obveze za predujmove	34.409,32	3,13	53.784,31	7,31	156,31
Obveze prema dobavljačima u zemlji	534.597,25	48,65	207.148,20	28,14	38,75
Obveze po osnovi depozita i jamstava	15.161,57	1,38	30.101,73	4,09	198,54
Obveze prema zaposlenicima	130.757,59	11,90	144.678,58	19,65	110,65
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	64.671,43	5,89	64.734,79	8,79	100,10
Ostale kratkoročne obveze	304.942,42	27,75	235.653,58	32,02	77,28
UKUPNO kratkoročne obveze:	1.098.895,59	100,00	736.101,19	100,00	66,99

Obveze prema dobavljačima sudjeluju sa 28,14% u strukturi ukupnih kratkoročnih obveza Društva.

Struktura dospelosti obveza prema dobavljačima na dan 31. prosinca 2025. godine je sljedeća:

Pozicija	Obveze prema dobavljačima	Struktura
UKUPNE obveze	-207.148,20	100%
Od toga:		
Nedospjelo:	-207.128,28	99,99%
Dospjelo:	-19,92	0,01%
- od 0-60 dana	-0,01	0,00%
- više od 60 dana	-19,91	0,01%
- više od 365 dana	0,00	0,00%
- više od 730 dana	0,00	0,00%
- više od 1096 dana	0,00	0,00%

Dospjele obveze prema dobavljačima u iznosu 19,91 eur su plaćene u dospijeću iz predujma, ali nismo zaprimili račun za storno predujma s kojim bismo zatvorili predmetni račun.

Obveze prema zaposlenima u visini od 144.678,58 eur odnose se na neisplaćenu plaću za prosinac 2025. godine, koja je redovno podmirena u siječnju 2026. godine izuzev obveze prema preminulom radniku u iznosu 326,37 eur za koju Društvo još nije zaprimilo rješenje o nasljedstvu.

Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe sudjeluju sa 8,79% u strukturi ukupnih kratkoročnih obveza Društva, a struktura ovih obveza na dan 31. prosinca 2025. godine je sljedeća:

Pozicija	- u eur -	
	2024.	2025.
1	2	3
Obveze za porez na dodanu vrijednost	4.647,61	14,21
Obveze za doprinose iz plaće i naknada plaća	54.808,85	58.095,18
Obveze za porez na dohodak iz plaća i naknada	5.214,97	6.625,40
UKUPNO	64.671,43	64.734,79

Ostale kratkoročne obveze (235.653,58 eur) čine obveze prema Hrvatskim vodama za naknadu za korištenje i zaštitu voda u iznosu od 205.770,00 eur (nenaplaćene naknade), obveze učenicima za naukovanje u iznosu 632,60 eur, obveze za biol. reprodukciju šuma u iznosu od 70,07 eur, obveze za nenaplaćene naknade za razvoj u iznosu od 29.162,13 eur, ostale obveze u iznosu od 18,78 eur koje se odnose na osigurana sredstva za financiranje Projekta NPOO - Javna odvodnja.

3.11. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Pozicija	- u eur -	
	2024.	2025.
1	2	3
Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	83.119.785,12	81.772.020,17
UKUPNO	83.119.785,12	81.772.020,17

Unutar ove pozicije na dan 31. prosinca 2025. godine iskazan je iznos financiranja od 78.517.641,22 eur koja se odnose na sredstva dugotrajne imovine koja je u uporabi, i to:

Pozicija	2025.
1	2
HRVATSKE VODE U RAZDOBLJU OD 1997.GODINE DO 2023.GODINE (UKLJUČUJUĆI I DIO KOJI SE ODNOSI NA PROJEKT VKI)	7.977.711,82
PO KREDITU IBRD/HR4351	496.177,58
IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA	2.122.497,90
IZ PRORAČUNA GRADA VUKOVARA	932.648,15
ZA IZGRADNJU GSK IZ SREDSTAVA HRVATSKIH VODA	294.439,15
ZA IZGRADNJU GSK IZ SREDSTAVA MBOR-A	5.034.911,94
ZA IZGRADNJU PO PROJEKTU VKI VUKOVAR IZ SREDSTAVA KF EU	29.493.709,11
ZA IZGRADNJU PO PROJEKTU VKI VUKOVAR IZ SREDSTAVA DP	5.317.864,28
ZA IZGRADNJU PO PROJEKTU VKI VUKOVAR IZ SREDSTAVA HV	5.317.864,28
ZA IZGRADNJU PO PROJEKTU VKI VUKOVAR IZ SREDSTAVA GRADA VUKOVARA	1.091.012,40
ZA IZGRADNJU PO PROJEKTU VKI VUKOVAR IZ SREDSTAVA OPĆINE BOROVO	393.942,93
ZA IZGRADNJU PO PROJEKTU VKI VUKOVAR IZ SRED.OPĆINE BOGDANOVCI	98.918,93
ZA IZGRADNJU PO PROJEKTU VKI VUKOVAR IZ SREDSTAVA OPĆINE TRPINJA	52.772,15
ZA VODOOPSKRBNI SUSTAV NASELJA OPĆINE TRPINJA	809.808,85
ZA VODOOPSKRBNI SUSTAV NASELJA OPĆINE TOMPOJEVCI	11.497,13
ZA VODOOPSKRBNI SUSTAV KOJI JE FINANCIRAN IZ NAKNADE ZA RAZVOJ GRADA VUKOVARA	239.477,74
ZA SUSTAV ODVODNJE KOJI JE FINANCIRAN IZ NAKNADE ZA RAZVOJ GRADA VUKOVARA	439.664,27
ZA IZGRADNJU GSK IZ SREDSTAVA KREDITA (PODMIREN IZ NAKNADE ZA RAZVOJ SB)	562.046,67
ZA IZGRADNJU SOLARNE ELEKTRANE – IZ NAKANDE ZA RAZVOJ	102.319,24
ZA PRIJENOS VODNO KOMUNALNIH GRAĐEVINA OPĆINE NEGOSLAVCI	18.699,96
ZA IZGRADNJU VODOVODNE MREŽE IZ NPOO – EU SREDSTVA	209.189,83
ZA IZGRADNJU VODOVODNE MREŽE IZ NPOO – SREDSTVA HRVATSKIH VODA	34.981,62
ZA PRIJENOS VODNO KOMUNALNIH GRAĐEVINA OPĆINE LOVAS	90.211,02
VODOVODNA MREŽA - PRIKLJUČCI	525.251,24
KANALIZACIJSKA MREŽA - PRIKLJUČCI	1.925.585,79
MODERNIZACIJA NADZORNO UPRAVLJAČKOG SUSTAVA – SREDSTVA FONDA ZA OBNOVU I RAZVOJ GRADA VUKOVARA	413.839,30
STROJEVI, OPREMA I VOZILA FINANCIRANA IZ ZAJEDNIČKE NAKANDE ZA RAZVOJ	263.054,82
KANALIZACIJSKA MREŽA-NPOO-EU SREDSTVA	1.297.224,63
KANALIZACIJSKA MREŽA-NPOO-HRVATSKE VODE	162.153,37
VODOOPSKRBNI SUSTAV-NAKNADA ZA RAZVOJ ZAJEDNIČKA	2,65
SUSTAV ODVODNJE-NAKNADA ZA RAZVOJ ZAJEDNIČKA	13.344,91
UPOV VUKOVAR-GARANCIJA	510.834,13

Pozicija	2025.
STROJEVI, OPREMA I VOZILA-NZR ZAJEDNIČKA-OSOBNNA VOZILA	30.172,90
OSTALO - NAKNADA ZA RAZVOJ GRAD VUKOVAR	1.352,89
KANALIZACIJSKA MREŽA-NPOO-NAKNADA ZA RAZVOJ ZAJEDNIČKA	47.936,30
KAMERA ZA CCTV INSPEKCIJU-NZR BOGDANOVCI, NZR BOROVO, NZR GV, NZR ZAJEDNIČKA	80.718,82
KANALIZACIJSKA MREŽA-NPOO-NAKNADA ZA RAZVOJ SB	130.794,61
MODERNIZACIJA NUS-A-NZR ILOK	31.479,63
MODERNIZACIJA NUS-A-NZR LOVAS	6.925,51
SUSTAV ODVODNJE REDOVNI PROGRAM HRVATSKIH VODA	30.000,00
SUSTAV ODVODNJE – NAKNADA ZA RAZVOJ ZAJEDNIČKA	9.869,60
DONOS PRIPAJANJEM - SUFINANCIRANJE GRADA ILOKA	1.616.793,17
DONOS PRIPAJANJEM - SUFINANCIRANJE HRVATSKIH VODA	9.839.638,82
DONOS PRIPAJANJEM - SUFINANCIRANJE OPĆINE LOVAS	85.696,61
DONOS PRIPAJANJEM - SUFINANCIRANJE HRVATSKIH CESTA	89.435,19
DONOS PRIPAJANJEM - NAKNADA ZA RAZVOJ GRAD ILOK	246.783,31
DONOS PRIPAJANJEM - NAKNADA ZA RAZVOJ OPĆINA LOVAS	16.386,07
ODGOĐENI PRIHODI ZA SREDSTVA U UPORABI	78.517.641,22

Također se na ovoj poziciji nalaze:

- sufinanciranja u vodoopskrbni sustav (125.194,97 eur), sustav odvodnje (105.274,39 eur) i sufinanciranje za Projekt NPOO – Vodovodna mreža (11.957,70 eur)
- naplaćena naknada za razvoj grada Vukovara, općine Borovo, općine Bogdanovci i naknada za razvoj za otplatu kredita (23.408,49 eur) za imovinu koja je financirana iz naknade za razvoj, a nije prenesena u uporabu i neutrošena sredstva naknade za razvoj,
- sufinanciranja Fonda za obnovu i razvoj grada Vukovara u vodoopskrbni sustav i sustav odvodnje u iznosu od (46.877,70 eur),
- sufinanciranja Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitosti za projektnu dokumentaciju izrade solarnih panela (16.058,10 eur)
- sufinanciranja Ministarstva regionalnog razvoja i fondova EU za digitalnu transformaciju javnog isporučitelja vodnih usluga (112.500,00 eur)
- sufinanciranja preuzeta iz pripojenog društva, a odnose se na: razvoj vodno komunalne infrastrukture (264.352,78 eur), zone sanitarne zaštite (9.051,70), zdenac Mohovo (32.945,12), odvodnju Lovas i Opatovac (2.214.462,25 eur), projektnu dokumentaciju za UPOV Opatovac (25.628,77 eur), ulaganja u vodovodnu mrežu (71.719,96 eur), ulaganje u retenciju UPOV Ilok (29.132,65 eur), ulaganja u MZ2 (26.836,55 eur), ulaganja u mrežu centar Donji grad Ilok (50.023,23 eur), fotonaponsku elektranu iz sredstava Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitosti (1.252,90 eur) i naplaćena naknada za razvoj grada Iloka i Općine Lovas (87.701,69 eur) za imovinu koja je financirana iz naknade za razvoj, a nije prenesena u uporabu i neutrošena sredstva naknade za razvoj

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

Promjene:

- u eur -

R.br.	Pozicija	2025.
1	2	3
	Prihodi budućeg razdoblja:	
1.1	Početno stanje	83.119.785,12
1.2	Nastalo tijekom obračunskog razdoblja	837.665,60
1.3	Ukinuto tijekom obračunskog razdoblja	2.185.430,55
1	PROMJENA PRIHODA BUDUĆEG RAZDOBLJA NA 31.12.2025. (1.1 + 1.2 - 1.3)	81.772.020,17
	Odgođeno plaćanje troškova:	
2.1	Početno stanje	0,00
2.2	Nastalo tijekom obračunskog razdoblja	0,00
2.3	Ukinuto tijekom obračunskog razdoblja	0,00
2	PROMJENA ODGOĐENOG PLAĆANJA TROŠKOVA NA 31.12.2025. (2.1 + 2.2 + 2.3)	0,00
	UKUPNO STANJE POZICIJE NA 31.12. 2025. (1 + 2)	81.772.020,17

Bilješka 4. Bilješke uz Izvještaj o novčanim tokovima

4.1. Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke

- u eur -

R.br.	Pozicija	2025.
1	2	3
1	Aktivna vremenska razgraničenja (promjena)	-32.585,78
2	Pasivna vremenska razgraničenja - prijenos na prihode	-2.185.430,55
3	Ostalo	54,61
	Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	-2.217.961,72

4.2. Promjena kratkoročnih obveza

- u eur -

R.br.	Pozicija	2025.
1	2	3
1	Podatak iz Bilance: KRATKOROČNE OBVEZE NA POČETKU RAZDOBLJA (BEZ KRATKOROČNIH ZAJMOVA I KREDITA - financijske aktivnosti)	1.069.378,01
1.1	<i>UKUPNO KRATKOROČNE OBVEZE</i>	<i>1.098.895,59</i>
1.2	<i>Obveze za zajmove, depozite i slično</i>	<i>-15.161,57</i>
1.3	<i>Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama</i>	<i>-14.356,01</i>
2	KRATKOROČNE OBVEZE NA KRAJU RAZDOBLJA (BEZ KRATKOROČNIH ZAJMOVA I KREDITA - financijske aktivnosti)	705.999,46
2.1	<i>UKUPNO KRATKOROČNE OBVEZE</i>	<i>736.101,19</i>
2.2	<i>Obveze za zajmove, depozite i slično</i>	<i>-30.101,73</i>
2.3	<i>Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama</i>	<i>0,00</i>
3	KOREKCIJE ZA PROMJENE NA KRATKOROČNIM OBVEZAMA	289.321,51
3.1	<i>Korekcije za promjene koje se odnose na investicijske aktivnosti - stjecanje i plaćanje dugotrajne imovine</i>	<i>289.321,51</i>
4	PROMJENA KRATKOROČNIH OBVEZA (2 - 1 + 3) "+" je povećanje novca (priljev), "-" je smanjenje novca (odljev)	-74.057,04

4.3. Promjena kratkotrajnih potraživanja

- u eur -		
R.br.	Pozicija	2025.
1	2	3
1	KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA NA POČETKU RAZDOBLJA	1.690.673,58
2	KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA NA KRAJU RAZDOBLJA	1.347.724,44
3	KOREKCIJE ZA PROMJENE NA KRATKOTRAJNIM POTRAŽIVANJIMA	-432.973,97
3.1	<i>Korekcije za promjene koje se odnose na investicijske aktivnosti</i>	<i>-432.973,97</i>
3	PROMJENA KRATKOTRAJNIH POTRAŽIVANJA (1-2+3) "+" je povećanje novca (priljev), "-" je smanjenje novca (odljev)	-90.024,83

4.4. Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala

- u eur -		
R.br.	Pozicija	2025.
1	2	3
4	Obračunate kamate iz redovnog poslovanja /nisu kamate od investicijskih aktivnosti/	45.200,31
	Ostalo	1.027,33
	Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	46.227,64

4.5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti

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

- u eur -		
R.br.	Pozicija	2025.
1	2	3
1	Novčani primici za financiranje projekata	1.073.493,74
3	Naplaćena naknada za razvoj	178.545,67
	Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	1.252.039,41

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

- u eur -		
R.br.	Pozicija	2025.
1	2	3
1	Novac u banci i blagajni	485.748,70
2	Oročeni depozit u banci	1.300.000,00
	NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI	1.785.748,70

Bilješka 5. Ostale bilješke

5.1. Događaji nakon datuma bilance

Nakon datuma Bilance nije bilo događaja koji su utjecali na iskaz financijskih izvještaja za 2025. godinu.

5.2. Sporovi i potencijalne obveze

Osim sudskog spora za koji su izvršena rezerviranja (bilješka 3.9. Rezerviranja), protiv Društva se ne vode drugi sudski sporovi koji bi mogli za Društvo imati negativne financijske posljedice.

Financijske izvještaje za 2025. godinu koje čine bilanca, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala i bilješke uz financijske izvještaje odobrila je Uprava 08. svibnja 2026. godine.

U Vukovaru, 08.05.2026. godine.

SP



Direktor
Mladen Markešić

