

**Baranjski vodovod
društvo s ograničenom odgovornošću
Beli Manastir**

Izvešće neovisnog revizora i
financijski izvještaji za godinu završenu
31. prosinca 2025. godine

**IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA I FINACIJSKI IZVJEŠTAJI ZA GODINU
ZAVRŠENU 31. PROSINCA 2025. GODINE**

SADRŽAJ

Odgovornost za financijske izvještaje.....	1
Izvješće neovisnog revizora o financijskim izvještajima za godinu završenu 31.12.2025. godine	2
Bilanca stanje na dan 31.12.2025.	5
Račun dobiti i gubitka za razdoblje 01.01.2025.-31.12.2025.	8
Izvještaj o novčanim tokovima za razdoblje 01.01.2025.-31.12.2025.....	10
Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje 01.01.2025.-31.12.2025	12
Bilješke uz financijske izvještaje poduzetnika za razdoblje 01.01.2025.-31.12.2025.	19

Odgovornost za financijske izvještaje

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske (NN br. 85/24, 145/24) Uprava Društva dužna je pobrinuti se da za svaku financijsku godinu budu sastavljeni financijski izvještaji u obliku, sadržaju i na način propisan tim Zakonom i na temelju njega donesenim propisima.

Slijedom gore navedenog, financijski izvještaji za 2025. godinu sastavljeni su sukladno odredbama Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja, koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja u Narodnim novinama br. 78/2015.

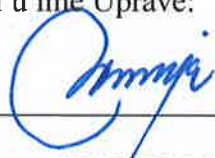
Nakon provedbe odgovarajućih analiza, Uprava opravdano očekuje da će Društvo u dogledno vrijeme raspolagati odgovarajućim resursima, te stoga usvaja načelo vremenske neograničenosti poslovanja pri sastavljanju financijskih izvještaja.

Odgovornosti Uprave pri izradi financijskih izvještaja obuhvaćaju sljedeće:

- odabir i dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika,
- davanje opravdanih i razboritih prosudbi i procjena,
- postupanje u skladu s važećim računovodstvenim standardima, uz objavu i obrazloženje svih materijalno značajnih odstupanja u financijskim izvještajima i
- sastavljanje financijskih izvještaja pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja, osim ako pretpostavka da će Društvo nastaviti poslovanje nije primjerena.

Uprava je odgovorna za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku s opravdanom točnošću prikazuju financijski položaj Društva. Također, Uprava je dužna pobrinuti se da financijski izvještaji budu u skladu sa Zakonom o računovodstvu. Pored toga, Uprava je odgovorna za čuvanje imovine Društva te za poduzimanje opravdanih koraka za sprječavanje i otkrivanje prijevare i drugih nepravilnosti.

Za i u ime Uprave:


BARANJSKI VODOVOD d.o.o.
A. Stepinca 7, Beli Manastir
(2)

TANJA BARTOLIĆ, direktor
Baranjski vodovod d.o.o.
Alojzija Stepinca 7
Beli Manastir

Đakovo, 19.6.2026. godine

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Upravi društva Baranjski vodovod d.o.o., Beli Manastir

Izvrješće o reviziji godišnjih financijskih izvješćaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvješćaja društva *Baranjski vodovod d.o.o., Beli Manastir* (Društvo), koji obuhvaćaju izvješćaj o financijskom položaju (bilancu) na dan 31. prosinca 2025., račun dobiti i gubitka, izvješćaj o novčanim tokovima, izvješćaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvješćaje, uključujući i značajne računovodstvene politike.

Prema našem mišljenju, osim za učinke pitanja opisanog u našem izvješću u Odjeljku s osnovom za mišljenje s rezervom, priloženi godišnji financijski izvješćaji *istinito i fer prikazuju* financijski položaj Društva na dan 31. prosinca 2025., njegovu financijsku uspješnost i njegove novčane tokove za tada završenu godinu u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvješćavanja (HSFI).

Osnova za mišljenje s rezervom

Zbog kasnog angažmana (ugovor za obavljanje revizije sklopljen je dana 6.2.2026. godine) nismo bili u mogućnosti prisustvovati popisu zaliha.

Prihodi od ukidanja vremenskih razgraničenja (konto 7822000) iskazani su u iznosu od 703.007,06 eura s tim da se ne može pouzdano utvrditi jesu li navedeni prihodi iskazani u točnom iznosu iz razloga što nije poznata točna informacija o udjelu postotka sufinanciranja u nabavci dugotrajne imovine.

U 2025. godini nije iskazano vrijednosno usklađenje potraživanja niti je vršen otpis potraživanja, iako je riječ o potraživanjima od građana čiji je rok za zastaru 1 godina.

Obavili smo našu reviziju u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću revizora u odjeljku Odgovornosti revizora za reviziju financijskih izvješćaja. 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 financijskih izvješćaja 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.

Ostala pitanja

Financijske izvješćaje Društva za godinu završenu 31. prosinca 2024. godine revidirao je drugi revizor koji je izrazio pozitivno mišljenje o tim financijskim izvješćajima s 31. prosincem 2024. godine.

Ostale informacije

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

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

U pogledu 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 financijskim izvještajima; te
2. je priložen Izvještaj posloводства sastavljen u skladu s člankom 24. Zakona o računovodstvu.

Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije financijskih izvještaja, dužni smo izvijestiti ako smo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u priloženom 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 financijskih izvještaja koji istinito i fer prikazuju u skladu s HSFI-ima i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

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

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

Odgovornosti revizora za reviziju financijskih izvještaja

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

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

- prepoznavamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza 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 prijave je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevarena može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerne propuste, pogrešna prikazivanja 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 razumnostračunovodstvenih 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 usposobnost Društva da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću revizora na povezane objave u financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s vremenski neograničenim poslovanjem.
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li 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.

Đakovo, 19.6.2026. godine



Zdravko Grubeša, univ. spec. oec. rra.
Ovlašteni revizor i direktor
Grubeša d.o.o.
F. Račkog 95
31400 Đakovo

Grubeša d.o.o.
revizorska tvrtka
ĐAKOVO, Franje Račkog 95

BILANCA
stanje na dan 31.12.2025.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 15843910109; Baranjski vodovod d.o.o. Beli Manastir

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	1	28.004.816,26	28.811.797,94
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	2	0,00	5.278,74
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005			5.278,74
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	28.004.816,26	28.806.519,20
1. Zemljište	011		13.313,52	13.313,52
2. Građevinski objekti	012		13.871.176,73	13.458.975,30
3. Postrojenja i oprema	013		978.298,50	528.155,53
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		647.128,48	662.664,84
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017		6.997.091,84	13.037.440,89
8. Ostala materijalna imovina	018		5.497.807,19	1.105.969,12
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		0,00	0,00
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		0,00	0,00
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRA TKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	4	834.991,67	906.748,89
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	5	90.118,82	77.179,87

1. Sirovine i materijal	039		90.118,82	77.179,87
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predumovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	6	537.219,25	625.006,14
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049	7	467.387,21	558.486,62
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	8	57.161,12	63.699,64
6. Ostala potraživanja	052	9	14.677,95	93.380,24
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		2.007,03	90.560,36
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061			
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	10	205.646,57	114.002,52
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064			
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		28.839.807,93	29.718.546,83
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066		1.944.029,99	1.944.029,99
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+084+087+090)	067	11	760.935,26	763.004,1
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	12	2.654,48	2.654,48
II. KAPITALNE REZERVE	069			
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		0,00	0,00
1. Zakonske rezerve	071			
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075			
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076			
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	13	749.187,15	758.280,78
1. Zadržana dobit	085		749.187,15	758.280,78
2. Preneseni gubitak	086			
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 088-089)	087	14	9.093,63	2.068,85
1. Dobit poslovne godine	088		9.093,63	2.068,85
2. Gubitak poslovne godine	089			
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	090			
B) REZERVIRANJA (AOP 092 do 097)	091		0,00	0,00
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	092			
2. Rezerviranja za porezne obveze	093			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	094			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	095			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	096			
6. Druga rezerviranja	097			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 099 do 109)	098	15	113.639,79	87.998,39
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	16	113.639,79	87.998,39
7. Obveze za predujmove	105			
8. Obveze prema dobavljačima	106			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	107			
10. Ostale dugoročne obveze	108			
11. Odgođena porezna obveza	109			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 111 do 124)	110	17	1.330.189,82	1.162.576,00
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	111			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	112			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	113			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	114			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	115			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	116	19	68.558,37	141.808,23
7. Obveze za predujmove	117			
8. Obveze prema dobavljačima	118	18	680.593,82	421.576,20
9. Obveze po vrijednosnim papirima	119			
10. Obveze prema zaposlenicima	120	20	69.348,98	74.293,27
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	121	21	58.892,10	71.937,43
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	122			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	123			
14. Ostale kratkoročne obveze	124	22	48.736,18	10.125,95
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	125	23	26.635.043,03	27.704.968,39
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+091+098+110+125)	126		28.839.807,90	29.718.546,89
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	127		1.944.029,99	1.944.029,99

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2025. do 31.12.2025.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 15843910109; Baranjski vodovod d.o.o. Beli Manastir

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	24	2.903.710,55	3.291.704,06
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	129			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	130	25	2.238.563,37	2.340.169,15
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	131			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	132			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	133	26	665.147,18	951.534,91
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 135+136+140+144 do 146+149+156)	134	27	2.883.830,80	3.278.562,85
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	135			
2. Materijalni troškovi (AOP 137 do 139)	136	28	731.372,60	733.311
a) Troškovi sirovina i materijala	137		540.616,18	562.060,76
b) Troškovi prodane robe	138			
c) Ostali vanjski troškovi	139		190.756,42	171.250,24
3. Troškovi osoblja (AOP 141 do 143)	140	29	1.198.437,04	1.379.570,61
a) Neto plaće i nadnice	141		772.881,76	874.229,22
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	142		251.458,53	304.377,39
c) Doprinosi na plaće	143		174.096,75	200.964,00
4. Amortizacija	144	30	677.318,65	894.890,83
5. Ostali troškovi	145	31	252.754,09	248.039,74
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 147+148)	146		0,00	0,00
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	147			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	148			
7. Rezerviranja (AOP 150 do 155)	149		0,00	0,00
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	150			
b) Rezerviranja za porezne obveze	151			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	152			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	153			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	154			
f) Druga rezerviranja	155			
8. Ostali poslovni rashodi	156	32	23.948,42	22.750,67
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 158 do 167)	157	33	5.251,88	3.237,93
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	34	5.251,88	3.237,93
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	165			

9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	166			
10. Ostali financijski prihodi	167			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 169 do 175)	168	35	6.610,91	6.234,47
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		6.610,91	3.684,18
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	172			
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	173			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	174			
7. Ostali financijski rashodi	175	37		2.550,29
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		2.908.962,43	3.294.941,99
X. UKUPNI RASHODI (AOP 134+168+178 + 179)	181		2.890.441,71	3.284.797,32
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 180-181)	182		18.520,72	10.144,67
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 180-181)	183		18.520,72	10.144,67
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 181-180)	184		0,00	0,00
XII. POREZ NA DOBIT	185		9.427,09	8.075,82
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 182-185)	186		9.093,63	2.068,85
1. Dobit razdoblja (AOP 182-185)	187		9.093,63	2.068,85
2. Gubitak razdoblja (AOP 185-182)	188		0,00	0,00
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 190-191)	189		0,00	0,00
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	190			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	191			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	192			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-192)	193		0,00	0,00
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 192-189)	194		0,00	0,00
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 182+189)	195		0,00	0,00
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 195)	196		0,00	0,00
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 195)	197		0,00	0,00
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 185+192)	198		0,00	0,00
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 195-198)	199		0,00	0,00
1. Dobit razdoblja (AOP 195-198)	200		0,00	0,00
2. Gubitak razdoblja (AOP 198-195)	201		0,00	0,00
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 203+204)	202		0,00	0,00
1. Pripisana imateljima kapitala matice	203			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	204			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. Dobit ili gubitak razdoblja	205			

II. Ostala sveobuhvatna dobit / gubitak prije poreza (AOP 208 do 212 + 215 do 223)	206		0,00	0,00
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 208 do 213)	207		0,00	0,00
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	208			
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	209			
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	210			
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	211			
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	212			
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	213			
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 215 do 224)	214		0,00	0,00
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	215			
2. Tečajne razlike zbog preračuna u prezentacijsku valutu	216			
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 - Direktna metoda
u razdoblju 01.01.2025. do 31.12.2025.

**Obrazac
POD-NTD**

Obveznik: 15843910109; Baranjski vodovod d.o.o. Beli Manastir

Iznosi u eurima i centima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti				
1. Novčani primici od kupaca	001		2.687.293,03	3.139.133,38
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002		46.983,68	204.367,20
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003			
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004			
5. Ostali novčani primici od poslovnih aktivnosti	005		2.964.456,85	934.600,34

I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti (AOP 001 do 005)	006		5.698.733,56	4.278.100,92
1. Novčani izdaci dobavljačima	007		-3.749.628,29	-3.002.923,62
2. Novčani izdaci za zaposlene	008		-772.881,76	-874.229,22
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	009			
4. Novčani izdaci za kamate	010		-6.610,91	-6.234,47
5. Plaćeni porez na dobit	011		-12.069,64	-8.678,39
6. Ostali novčani izdaci od poslovnih aktivnosti	012		-425.555,28	-505.341,39
II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti (AOP 007 do 012)	013		-4.966.745,88	-4.397.407,09
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 006 + 013)	014		731.987,68	-119.306,17
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015			
2. Novčani primici od prodaje finansijskih instrumenata	016			
3. Novčani primici od kamata	017		5.251,88	3.237,93
4. Novčani primici od dividendi	018			
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	019			
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	020			
II. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 015 do 020)	021		5.251,88	3.237,93
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	022		-516.122,07	-29.385,62
2. Novčani izdaci za stjecanje finansijskih instrumenata	023			
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga	024			
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	025			
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	026			
III. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 022 do 026)	027		-516.122,07	-29.385,62
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 021 + 027)	028		-510.870,19	-26.147,69
Novčani tokovi od finansijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	029			
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih finansijskih instrumenata	030			
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	031		68.558,37	79.451,24
4. Ostali novčani primici od finansijskih aktivnosti	032			
IV. Ukupno novčani primici od finansijskih aktivnosti (AOP 029 do 032)	033		68.558,37	79.451,24
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih finansijskih instrumenata	034			
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	035		-113.639,79	-25.641,40
3. Novčani izdaci za finansijski najam	036			
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	037			
5. Ostali novčani izdaci od finansijskih aktivnosti	038			
V. Ukupno novčani izdaci od finansijskih aktivnosti (AOP 034 do 038)	039		-113.639,79	-25.641,40
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 033+039)	040		-45.081,42	53.809,84
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	041			
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 014 + 028 + 040 + 041)	042		176.036,07	-91.644,02
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	043		29.610,47	205.646,54
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 042+043)	044		205.646,54	114.002,52

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

Obr
aza
c
PO
D-
PK

Obr
aza
c
PO
D-
PK

Izno
si u
euri
ma i
cent
ima

Izno
si u
euri
ma i
cent
ima

Obveznik: 15843910109; Baranjski vodovod d.o.o. Beli Manastir

Raspodjeljivo imateljima kapitala matice																					
Opis pozicije	A Opis označka	B R. bilješke	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20 (4 do 7 - 8 + 9 do 19)	21	22 (20 + 21)
Prethodno razdoblje																					
1. Stanje na prvi dan prethodnog razdoblja	01		2.65 4,48														749,1 87,15	9,09 3,63	760,93 5,26		760,9 35,26

sudjeljujućim interesom	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Ostale nevlasničke promjene kapitala		0,00								
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu		0,00								
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)		0,00								
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe		0,00								
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti		0,00								
18. Otkup vlastitih dionica/udjela		0,00								
19. Uplate članova/dioničara		0,00								
20. Isplata udjela u dobiti/dividende		0,00								
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničar ima		0,00								

24. Stanje na zadnji dan tekućeg razdoblja (AOP 32 do 50)	51	2.654,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	758.280,78	2.068,85	763.004,11	0,00	763.004,11
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																					
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT IЛИ GUBITAK 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT IЛИ 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	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Bilješke uz financijske izvještaje poduzetnika za razdoblje 01.01.2025. do
31.12.2025. godine**

OPĆI PODACI O DRUŠTVU

NAZIV:

- BARANJSKI VODOVOD d.o.o. BELI MANASTIR

SJEDIŠTE:

- 31300 BELI MANASTIR, A. STEPINCA 7.

DRŽAVA SJEDIŠTA:

- HRVATSKA

MATIČNI BROJ:

- 01679295

OIB:

- 15843910109

GODINA UTEMELJENJA: 2002.

DJELATNOST:

- Djelatnosti 3600
- Opskrba pitkom vodom, odvodnja i pročišćavanje otpadnih voda

PREDMET POSLOVANJA:

- Javna vodoopskrba
- Javna odvodnja

VELIČINA :

- Srednja pravna osoba

PROSJEČAN BROJ ZAPOSLENIH:

- 68

VLASNIČKA STRUKTURA:

- GRAD BELI MANASTIR - 50 %
- OPĆINA KNEŽEVI VINOGRADI - 10 %
- OPĆINA DRAŽ - 10 %
- OPĆINA PETLOVAC - 10 %
- OPĆINA ČEMINAC - 10 %
- OPĆINA POPOVAC - 10 %

ORGANI UPRAVLJANJA:

- SKUPŠTINA, NADZORNI ODBOR, UPRAVA

NADZORNI ODBOR:

- DEVET ČLANOVA:

- TIHANA LEKO-ŠABIĆ, OIB: 53140656156

- Beli Manastir, Dravska 3
 - član nadzornog odbora
- SINIŠA JUKOPILA, OIB: 36746872886
Beli Manastir, Osječka ulica 118
 - predsjednik nadzornog odbora
 - izabran odlukom skupštine od 06.02.2026.
- SAŠA IVIČIN, OIB: 79946146368
Duboševica, Alojzija Stepinca 29
 - zamjenik predsjednika nadzornog odbora
 - izabran odlukom skupštine od 06.02.2026.
- ĐULA SCHOTT, OIB: 72279199128
Karanac, Petefi Šandora 38
 - član nadzornog odbora
 - izabran odlukom skupštine od 06.02.2026.
- BRANKO VUK, OIB: 02676952966
Petlovac, Vladimira Nazora 17
 - član nadzornog odbora
 - izabran odlukom skupštine od 06.02.2026.
- JASMINKA ŠIPOŠ, OIB: 68976267535
Kozarac, Hrvatske mladeži 48
 - član nadzornog odbora
 - izabrana odlukom skupštine od 06.02.2026.
- DRAŽEN VINKOVIĆ, OIB: 13382057940
Beli Manastir, Bartoka Bele 11
 - član nadzornog odbora
 - izabran odlukom skupštine od 06.02.2026.
- INES SLAVIČEK ĆULIBRK, OIB: 12183559098
Beli Manastir, Ante Starčevića 1
 - član nadzornog odbora
 - izabrana odlukom skupštine od 06.02.2026.
- ZVONKO JAGARINEC, OIB: 45892227297
Popovac, Matije Gupca 75
 - član nadzornog odbora
 - izabran odlukom skupštine od 06.02.2026.

UPRAVA:

- Od 20.11.2022 član uprave, Krunoslav Rob dipl. oec. OIB 39842740010 do 14.12.2025.
- Od 15.12.2025. promjena člana uprave, Tanja Bartolić, mag. ing. aedif., OIB 81755043985.
- Od 07.05.2026. promjena člana uprave, Ivana Khan, mag. iur. OIB 68995870131.

DATUM BILANCE: 31.12.2025.

OBRAČUNSKO RAZDOBLJE IZVJEŠĆA: 01.01.2025. – 31.12.2025. GODINE.

OSNOVE SASTAVLJANJA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (Narodne novine, 86/15, 105/20, 9/21, 150/22, 84, 24) koje je donio odbor za standarde financijskog izvještavanja na temelju odredbi Zakona o računovodstvu (NN78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20, 47/20, 114/22).

Financijski izvještaji sastavljeni su na osnovi povijesnog troška, a detaljna određenja dana su uz pojedine pozicije izvještaja.

Značajne računovodstvene politike su detaljno objašnjene u Godišnjem financijskom izvješću za 2025. godinu.

SAŽETAK ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Slijedi prikaz značajnijih računovodstvenih politika usvojenih za pripremu ovih financijskih izvještaja. Ove računovodstvene politike dosljedno su primjenjivane za sva razdoblja uključena u ove izvještaje osim tamo gdje je drugačije navedeno.

Budući događaji i njihov utjecaj nisu predvidivi sa sigurnošću i sukladno tome računovodstvene procjene zahtijevaju prosudbu, a one korištene pri izradi financijskih izvještaja podložne su promjenama nastankom novih događaja, dobivanjem dodatnih informacija i promjenom okruženja u kojem društvo posluje što može rezultirati odstupanjima od izvršenih procjena.

Dugotrajna nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina je nemonetarna imovina bez fizičkih obilježja koja se može identificirati, a čine ju izdaci za razvoj, patent, licence, koncesije, zaštitni znaci, računalni programi (softver), dozvole, franšize i ostala prava, goodwill, predujmovi za nematerijalnu imovinu te ostala nematerijalna imovina. Nematerijalna imovina priznaje se samo ako:

- je vjerojatno će pritićati očekivane buduće ekonomske koristi, i
- da se trošak nabave može pouzdano izmjeriti.

Nakon početnog priznavanja nematerijalna imovina se mjeri po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i akumulirane gubitke od umanjenja. Društvo može odlučiti da dugotrajnu nematerijalnu imovinu čija se fer vrijednost može pouzdano mjeriti iskazuje po revaloriziranom iznosu nakon početnog priznavanja imovine. Ako se pojedina dugotrajna nematerijalna imovina revalorizira, sva dugotrajna nematerijalna imovina iz iste skupine također se mjeri metodom revalorizacije.

Amortizacija dugotrajne nematerijalne imovine obračunava se primjenom linearne metode u korisnom vijeku trajanja od 4 godine (stopa 25%). Ako Društvo donese odluku, primjenjuju se uvećane amortizacijske stope sukladno odredbama Zakona o porezu na dobit. Iznimno, nematerijalna imovina s neodređenim korisnim vijekom upotrebe se ne amortizira već se testira na umanjenje.

Dugotrajna materijalna imovina

Dugotrajna materijalna imovina obuhvaća sredstva koja Društvo koristi pri isporuci roba i usluga te u administrativne svrhe i čiji je procijenjeni vijek upotrebe duži od godine dana. Ova imovina početno se priznaje u bilanci po trošku nabave koji obuhvaća neto kupovnu cijenu i sve druge ovisne troškove do stavljanja sredstva u upotrebu. Nakon početnog priznavanja dugotrajna imovina se mjeri po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i akumulirane gubitke od umanjenja sukladno HSFI 6. Društvo može odlučiti da dugotrajnu materijalnu imovinu čija se fer vrijednost može pouzdano mjeriti iskazuje po revaloriziranom iznosu nakon početnog priznavanja imovine. Ako se pojedina dugotrajna materijalna imovina revalorizira, sva dugotrajna materijalna imovina iz iste skupine također se mjeri metodom revalorizacije.

Amortizacija dugotrajne materijalne imovine obračunava se primjenom linearne metode u procijenjenom vijeku upotrebe svakog pojedinog sredstva primjenom sljedećih stopa:

- za građevinske objekte 1-5 %
- za osobne automobile 20 %
- za opremu, ulaganja, vozila, te za mehanizaciju 10-25 %
- za računalnu opremu i programe, telefone i opremu računalne mreže do 50 %
- za postrojenja i opremu 10 %

Umjetnička djela, zemljište imovina u pripremi i predujmovi za dugotrajnu imovinu se ne amortiziraju.

Ako Društvo donese odluku, primjenjuju se uvećane amortizacijske stope sukladno odredbama Zakona o porezu na dobit.

Zemljište i druga imovina koja ima neograničen vijek trajanja (umjetnički radovi i sl.) te imovina u pripremi se ne amortizira.

Naknadni izdaci uključuju se u knjigovodstvenu vrijednost imovine ili se prema potrebi priznaju kao zasebna imovina samo ako će Društvo imati buduće ekonomske koristi od imovine te ako se trošak nabave može pouzdano mjeriti. Knjigovodstvena vrijednost zamijenjenog dijela prestaje se priznavati. Svi ostali troškovi investicijskog i tekućeg održavanja terete račun dobitka i gubitka u razdoblju u kojem su nastali. Amortizacija se obračunava primjenom linearne metode.

Dobici ili gubici od prestanka priznavanja dugotrajne materijalne imovine (prodaja, rashodovanje i sl.) utvrđuju se kao razlika ostvarene prodajne cijene i knjigovodstvene vrijednosti i uključuju u stavku poslovni prihodi odnosno poslovni rashodi u računu dobiti u gubitka.

Najmovi

Najmovi u kojima društvo ne snosi bitan udio rizika i koristi vlasništva tretiraju se kao poslovni najmovi. Plaćanja po osnovi poslovnih najмова iskazuju se u računu dobiti i gubitka prema pravocrtnoj metodi u razdoblju trajanja najma.

Financijska imovina

Financijska imovina obuhvaća dionice i udjele, dane zajmove, sudjelujuće interese, ulaganja u vrijednosne papire, dane kredite, depozite i jamstvene pologe te ostalu financijsku imovinu. Financijska imovina se ne amortizira. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se u skladu s odredbama HSFI 9.

Zalihe

Zalihe obuhvaćaju zalihe sitnog inventara, auto guma, ambalaže i trgovačke robe. Mjere se po trošku nabave ili neto utrživoj vrijednosti, u skladu s HSFI 10. Obračun utroška zaliha provodi se po metodi FIFO. Knjigovodstveni iznos zaliha priznaje se kao rashod razdoblja u kojem su te zalihe prodane ili izuzete. Zalihe sitnog inventara i auto guma otpisuju se prilikom stavljanja u upotrebu u 100%-tnom iznosu.

Potraživanja

Potraživanja se početno mjere po fer vrijednosti. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 11.

Ispravak vrijednosti potraživanja provodi se kada postoje objektivni dokazi da društvo neće moći naplatiti sva svoja potraživanja u skladu s dogovorenim uvjetima. Značajne financijske poteškoće dužnika, vjerojatnost dužnikovog stečaja te neizvršenje ili propusti u plaćanjima smatraju se pokazateljima umanjenja vrijednosti potraživanja od kupaca.

Iznos ispravka vrijednosti utvrđuje se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i nadoknadivog iznosa potraživanja. Knjigovodstvena vrijednost imovine je smanjena korištenjem izračuna rezerviranja za umanjenjem vrijednosti te je iznos gubitka priznat u računu dobiti i gubitka u „vrijednosnim usklađivanjima“. Kada potraživanje nije naplativo otpisuje se na teret izračuna rezerviranja za potraživanja od kupaca.

Kapital i rezerve

Kapital se sastoji od upisanog kapitala, kapitalnih rezervi, rezervi iz dobiti, revalorizacijskih rezervi, rezervi fer vrijednosti, zadržane dobiti ili prenesenog gubitka, dobiti ili gubitka tekuće

godine i manjinskih (nekontrolirajućih) interesa. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 12.

Obveze

Obveze se početno mjere po fer vrijednosti. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 13.

Obveze se klasificiraju kao kratkotrajne i dugotrajne. Obveze se klasificiraju kao kratkoročne obveze, osim ako Društvo ima pravo odgoditi podmirenje obveze na rok duži od 12 mjeseci. Obveze se priznaju kada je vjerojatno da će zbog podmirenja sadašnje obveze doći do odlijevanja resursa poduzetnika. Obveze prema dobavljačima i zaposlenima te obveze za predujmove mjere se po iznosu kojim će se podmiriti.

Vremenska razgraničenja

Vremenska razgraničenja obuhvaćaju unaprijed plaćene troškove, nedospjelu naplatu prihoda, odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja. Vremenska razgraničenja mjere se sukladno HSFI 14. Unaprijed plaćeni troškovi priznaju se kao imovina kada se odnose na iznose plaćene u tekućem razdoblju, a koji se odnose na buduća razdoblja. Odgođeno plaćanje troškova priznaje se kao obveza kada se odnosi na troškove nastale u tekućem razdoblju, a za koje nisu ispunjeni uvjeti za priznavanje obveza.

Tekući porez na dobit

Iznos poreza na dobit za tekuću godinu obračunava se na temelju poreznog zakona koji je na snazi u Republici Hrvatskoj na dan bilance. Tekući porez knjižit će se na teret kapitala ako se porez odnosi na stavke koje se direktno knjiže na teret kapitala u istom razdoblju.

Porez na dodanu vrijednost

Porezni propisi zahtijevaju bilježenje PDV-a na neto osnovi. PDV koji proizlazi iz transakcija prodaje i kupnje priznaje se i iskazuje u bilanci na neto osnovi.

Prihodi

Prihodi se priznaju kada je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi ulaziti kod poduzetnika i kada se mogu pouzdano mjeriti. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 15.

Prihodi po HSFI 15 podijeljeni su na poslovne prihode i financijske prihode. Prihodi se sastoje od fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja za prodane usluge tijekom redovnog poslovanja društva. Prihodi su iskazani u iznosima koji su umanjeni za porez na dodanu vrijednost. Društvo priznaje prihode kada se iznos prihoda može pouzdano mjeriti i kada je izvjesno da će društvo imati buduće ekonomske koristi.

Odredbe Zakona o računovodstvu, kao i HSFI 15, od izvještaja za 2025. godinu propisuju da se izvanredni prihodi ne iskazuju zasebno te su izvanredni prihodi iz prijašnjih godina iskazani u poslovnim prihodima.

Rashodi

Rashodi se priznaju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi proizlazi iz smanjenja imovine ili povećanja obaveza koje se može pouzdano izmjeriti, odnosno kada isti nastaju istodobno s priznavanjem ili smanjenjem imovine, a na temelju izravne povezanosti između nastalih troškova i određenih prihoda. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 16.

Vrijednosti iskazane u financijskim izvještajima (iznosi)

Stavke uključene u financijske izvještaje društva iskazane su u službenoj valuti primarnog gospodarskog okruženja u kojem društvo posluje (funkcionalna valuta). Financijski izvještaji prikazani su u eurima, što predstavlja funkcionalnu i izvještajnu valutu Društva.

Na datum bilance, zalihe i dugotrajna imovina u stranoj valuti iskazuju se primjenom srednjeg tečaja HNB-a na datum transakcije, a potraživanja i obveze u stranoj valuti primjenom srednjeg tečaja HNB-a na dan bilance.

PODUZETNICI UNUTAR GRUPE I OSOBE SA SUDJELUJUĆIM INTERESIMA

Poduzetnicima unutar grupe smatraju se dva ili više poduzetnika koji su međusobno vlasnički povezana, a koji imaju ulaganje u udjele/dionice više od 50 % ili su taj kapital primili (ovisna društva).

Društva povezana sudjelujućim interesom su društva čiji udio u kapitalu nekog drugog poduzetnika iznosi od 20-50% ili društva koja su kapital do te visine primila od drugog poduzetnika (sudjelujući interesi).

Sve eventualne transakcije s povezanim društvima po osnovi primljenih/danih zajmova i kredita te isporuka/nabava roba i usluga iskazuju se PD-IPO obrascu s detaljnim opisom transakcija.

BILANCA

AKTIVA

DUGOTRAJNA IMOVINA

Bilješka br. 1

Dugotrajna imovina društva sastoji se od nematerijalne imovine, dugotrajne materijalne imovine, dugotrajne financijske imovine, dugoročnih potraživanja i odgođene porezne imovine. Dugotrajna imovina na dan izvještavanja iznosila je 28.811.798,01 EUR.

Nematerijalna imovina

Bilješka br. 2

Nematerijalna imovina sastoji se od izdataka za razvoj, koncesija, patenata, licencija, robnih i uslužnih marki, softvera i ostalih prava, goodwilla, predujmova za nabavku nematerijalne imovine, nematerijalne imovine u pripremi i ostale nematerijalne imovine.

Knjigovodstvena vrijednost nematerijalne imovine na dan izvještavanja iznosila je 5.278,74 EUR.

Amortiz. grupa naziv	Povećanje nabave	Nabava na kraju OR	Otpis prije OR	Tekuća amortizacija	Otpis rashod	Otpis ukupno	Sadašnja vrijednost
Software	6.105,00 €	6.105,00 €	0,00 €	826,26 €	0,00 €	826,26 €	5.278,74 €

Materijalna imovina

Bilješka br. 3

Materijalna imovina sastoji se od zemljišta, građevinskih objekata, postrojenja i oprema, alata, pogonskog inventara i transportne imovine, biološke imovine, predujmova za materijalnu imovinu, materijalne imovine u pripremi, ostale materijalne imovine i ulaganja u nekretnine.

Knjigovodstvena vrijednost materijalne imovine na dan sastavljanja financijskih izvještaja iznosila je 28.806.519,27 EUR.

Opis	Knjigovodstvena vrijednost 31.12.2024.	Knjigovodstvena vrijednost 31.12.2025.
Zemljište	13.313,52 €	13.313,52 €
Građevinski objekti	13.871.176,73 €	13.458.975,30 €
Postrojenja i oprema	978.298,50 €	528.155,53 €
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	647.128,48 €	662.664,84 €
Materijalna imovina u pripremi	6.997.091,84 €	13.037.440,89 €
Ostala materijalna imovina	5.497.807,19 €	1.105.969,19 €
UKUPNO	28.004.816,26 €	28.806.519,27 €

Amortiz. grupa naziv	Povećanje nabave	Nabava na kraju OR	Otpis prije OR	Tekuća amortizacija	Otpis rashod	Otpis ukupno	Sadašnja vrijednost
AlatI, Agregati, Uređaji, Pumpe ...	1.300,00 €	344.287,23 €	151.340,92 €	1.323,13 €	0 €	152.664,05 €	191.623,18 €
CJEVOVOD KANALIZACIJA	0 €	5.619.581,41 €	1.032.553,19 €	55.982,40 €	0 €	1.088.535,59 €	4.531.045,82 €
CJEVOVOD VODOOPSKRBA	0 €	9.606.779,40 €	3.666.955,53 €	250.829,02 €	0 €	3.917.784,55 €	5.688.994,85 €
Građevine	0 €	273.693,95 €	262.470,42 €	4.102,45 €	0 €	266.572,87 €	7.121,08 €
Građevine (ZGRADE)	0 €	5.064.369,87 €	1.731.268,76 €	101.287,56 €	0 €	1.832.556,32 €	3.231.813,55 €
Osobni automobili	7.000,00 €	105.147,50 €	87.713,65 €	7.556,28 €	0 €	95.269,93 €	9.877,57 €
Postrojenja i oprema	0 €	3.001.511,49 €	2.229.393,56 €	243.962,40 €	0 €	2.473.355,96 €	528.155,53 €
Projekti	1.686.562,98 €	14.280.137,58 €	90.193,85 €	51.031,93 €	0 €	141.225,78 €	14.138.911,80 €
Radna vozila	0 €	992.516,42 €	355.901,88 €	175.542,46 €	0 €	531.444,34 €	461.072,08 €
Radni strojevi	0 €	206.061,42 €	205.969,41 €	0 €	0 €	205.969,41 €	92,01 €
Telefoni, Tel. centrale, pripadajući uređaji	0 €	3.712,92 €	3.712,92 €	0 €	0 €	3.712,92 €	0 €
Umjetnine	0 €	570,71 €	0 €	0 €	0 €	0 €	570,71 €
Uredska oprema	904,7 €	235.136,13 €	232.587,76 €	1.685,66 €	0 €	234.273,42 €	862,71 €
Uredski namještaj	0 €	22.306,04 €	18.479,97 €	761,28 €	0 €	19.241,25 €	3.064,79 €
Zemljište	0 €	13.313,52 €	0 €	0 €	0 €	0 €	13.313,52 €
UKUPNO				894.064,57 €			28.806.519,20 €

Amortizacija materijalne imovine (ispravak vrijednosti) obračunava se sukladno korisnom vijeku uporabe, linearnom metodom i primjenom stopa u skladu s računovodstvenim politikama.

Amortizacija za 2025. godinu iznosi 894.890,83 EUR.

Amortizacija imovine iz vlastitih prihoda = 191.883,77 EUR

Amortizacija imovine po MRS 20 = 703.007,06 EUR

KRA TKOTRAJNA IMOVINA

Bilješka br. 4

Kratkotrajna imovina društva sastoji se od imovine koja je naplativa unutar roka od godinu dana, a sastoji se od zaliha, potraživanja, kratkotrajne financijske imovine i novca u banci i blagajni. Kratkotrajna imovina na dan izvještavanja iznosila je 906.748,89 EUR.

Zalihe

Bilješka br. 5

Stanje zaliha na dan izvještavanja iznosilo je 77.179,87 EUR.

Opis	31.12.2024.	31.12.2025.	Indeks 2025/2024
Sirovine i materijal	90.118,82 €	77.179,87 €	85,64
UKUPNO	90.118,82 €	77.179,87 €	

Struktura zaliha



- Sirovine i materijal
- Proizvodnja u tijeku
- Gotovi proizvodi
- Trgovačka roba
- Predujmovi za zalihe
- Dugotrajna imovina namijenjena prodaji
- Biološka imovina

Zalihe se vode po metodama definiranim u računovodstvenim politikama, računovodstvenim standardima i zakonskim propisima.

Kratkoročna potraživanja

Bilješka br. 6

Kratkoročna potraživanja sastoje se od potraživanja za isporučenu robu i usluge, potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika, potraživanja od države i drugih institucija i ostalih potraživanja za koja se očekuje da će se pretvoriti u novčani oblik u roku do jedne godine. Kratkoročna potraživanja na dan izvještavanja iznosila su 625.006,14 EUR.

Kratkoročna potraživanja za isporučenu robu i usluge

Bilješka br. 7

Kratkoročna potraživanja za isporučenu robu i usluge i ostala potraživanja razrađuju se na potraživanja od poduzetnika unutar grupe, od društava povezanih sudjelujućim interesom i od nepovezanih osoba.

Kratkoročna potraživanja za isporučenu robu i usluge na dan izvještavanja iznosila su ukupno 558.486,62 EUR.

Opis	31.12.2024.	31.12.2025.	Indeks 2025/2024
Potraživanja od kupaca	467.387,21 €	558.486,62 €	119,49
UKUPNO	467.387,21 €	558.486,62 €	

KONTO	NAZIV	2024.	2025.
1200000	KUPCI VODE (vodopskrba i odvodnja)	599.738,98 €	531.835,21 €
1210000	POTRAŽIVANJA OD KUPACA-OSTALO	141.857,59 €	26.651,41 €
1290000	VRIJED.USKLAĐ.POTRAŽ.KUPACA	- 274.209,36 €	0,00 €
	UKUPNO	467.387,21 €	558.486,62 €

Kratkoročna potraživanja od države i drugih institucija
Bilješka br. 8

Kratkoročna potraživanja od države i drugih institucija odnose se na potraživanja za porez na dobit, potraživanja za PDV, potraživanja za više plaćene članarine i slična potraživanja. Društvo je na dan izvještavanja imalo kratkoročna potraživanja od države i drugih institucija u iznosu 63.699,64 EUR.

KONTO	NAZIV	2024.	2025.
1400000	PROJEKT-UČEŠĆE OPĆINE PETLOVAC	2.500,00 €	3.500,00 €
1401000	PROJEKT-UČEŠĆE KNEŽEVI VINOGRADI	14.068,86 €	15.060,79 €
1401300	UČEŠĆE K.VINOGRADI-PRIKLJ.ZMAJEVAC	398,17 €	- €
1402000	PROJEKT-UČEŠĆE OPĆINE DRAŽ	28.407,23 €	13.371,03 €
1403000	PROJEKT-UČEŠĆE OPĆINA POPOVAC	399,78 €	530,88 €
1404000	PROJEKT-UČEŠĆE OPĆINA ČEMINAC	6.250,00 €	- €
1425000	SUFINANCIRANJA GRAD B.M.	- 29.507,79 €	- €
1610100	PDV U ULAZNIM RAČUNIMA R-2	23.618,29 €	9.143,48 €
1639100	AKONTACIJA e-naplata	- €	557,62 €
1639200	AKONTACIJA Fina e-Ovrhe	- €	1.227,97 €
1670000	POTRAŽ.ZA ISPLAĆENO BOLOVANJE-VIŠE OD 42	4.453,82 €	3.613,10 €
1675000	POTRAŽIVANJA - GRAD B.MANASTIR	6.572,76 €	- €
1675001	OSTALA POTRAŽIVANJA - JLS	- €	16.694,77 €
	UKUPNO	57.161,12 €	63.699,64 €

Ostala kratkoročna potraživanja
Bilješka br. 9

Ostala kratkoročna potraživanja sačinjavaju potraživanja stečena cesijom ili nekom drugom vrstom ugovora (otkup tražbine, prijenos i sl.) te potraživanja za dane predujmove. Ostala kratkoročna potraživanja Društva na dan izvještavanja iznosila su ukupno 93.380,24 EUR.

KONTO	NAZIV	2024.	2025.
1950000	Odgodena potraživanja od kupaca	2.507,36 €	1.489,05 €
1562000	CARD-KREDITNE KARTICE	10.163,56 €	1.330,83 €
1310500	HRV.VODE-NAKNADA ZAŠTITA	0,00 €	13.819,84 €
1310510	HRV.VODE-NAKNADA ZA KORIŠTENJE	0,00 €	73.505,52 €
1310710	DANI PREDUJAM - DOBAVLJAČI	2.007,03 €	3.235,00 €
	UKUPNO	14.677,95 €	93.380,24 €

Novac u banci i blagajni
Bilješka br. 10

Na dan izvještavanja iznos novca u banci kojeg čine salda na eurskim i/ili deviznim računima te novac u blagajni iznosio je 114.002,52 EUR.

KONTO	NAZIV	2024.	2025.
1001000	ŽIRO RAČUN-OBRAČUN VODE-15	374,47 €	78,06 €
1001120	ŽIRO-RAČUN AGLOMERACIJA BM	250,51 €	78.348,83 €

1001130	ŽIRO RAČUN-BV C1.3.R1-01	24,58 €	44,90 €
1001140	ŽIRO-RAČUN IZG.JAVNE VODOOPS.SJ.BARANJE	186,47 €	602,78 €
1002000	ŽIRO RAČUN-ADDIKO BANK D.D.	2.599,51 €	1.141,81 €
1003100	ŽIRO RAČUN-HPB D.D.-NAMJEN.SRED.	201.567,32 €	31.164,37 €
1003300	ŽIRO-RAČUN HPB dd-VODA	0,00 €	1.891,76 €
1020000	GLAVNA BLAGAJNA	150,00 €	150,00 €
1021000	BLAGAJNA OSTALO	343,68 €	430,01 €
1024000	BLAGAJNA-FISKALNA	150,00 €	150,00 €
	UKUPNO	205.646,54 €	114.002,52 €

PASIVA

Kapital i rezerve

Bilješka br. 11

Prema standardima financijskog izvještavanja kapital i rezerve se sastoje od upisanog kapitala, kapitalnih rezervi, rezervi iz dobiti, revalorizacijskih rezervi, rezervi fer vrijednosti, zadržane dobiti ili prenesenog gubitka, dobiti ili gubitka tekućeg razdoblja te manjinskog interesa.

Na dan izvještavanja kapital Društva iznosio je 763.004,11 EUR.

NAZIV	2024.	2025.
A) KAPITAL I REZERVE	760.935,26 €	763.004,11 €
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	2.654,48 €	2.654,48 €
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK	749.187,15 €	758.280,78 €
1. Zadržana dobit	749.187,15 €	758.280,78 €
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE	9.093,63 €	2.068,85 €
1. Dobit poslovne godine	9.093,63 €	2.068,85 €

Temeljni (upisani) kapital

Bilješka br. 12

Na dan izvještavanja temeljni kapital Društva iznosio je 2.654,48 EUR i u cijelosti je upisan u sudski registar kod nadležnog trgovačkog suda.

Zadržana dobit ili preneseni gubitak

Bilješka br. 13

Stanje zadržane dobiti na dan izvještavanja kao rezultat prijašnjeg poslovanja društva iznosilo je 758.280,78 EUR.

Dobit ili gubitak poslovne godine

Bilješka br. 14

Društvo je u poslovnoj godini ostvarilo neto dobit u iznosu 2.068,85 EUR. Predloženu raspodjelu dobiti Društvo je donijelo Odlukom o raspodjeli dobiti koja je dio javne objave godišnjih financijskih izvještaja za promatranu poslovnu godinu te je javno dostupna.

Dugoročne obveze

Bilješka br. 15

Dugoročne obveze odnose se na obveze s rokom dospeljeća dužim od godinu dana.
Društvo je na dan izvještavanja imalo dugoročne obveze u visini od 87.998,39 EUR.

Struktura dugoročnih obveza



- Obveze (grupa)
- Zajmovi, depoziti i sl. (grupa)
- Obveze (povezana društva)
- Zajmovi, depoziti i sl. (povezana društva)
- Obveze za zajmove, depozite i sl.
- Obveze prema bankama i sl. institucijama
- Obveze za predujmove
- Obveze prema dobavljačima
- Obveze po vrijednosnim papirima
- Ostale dugoročne obveze
- Odgođena porezna obveza

Dugoročne obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama

Bilješka br. 16

Dugoročne obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama na dan izvještavanja iznosile su ukupno 87.998,39 EUR.

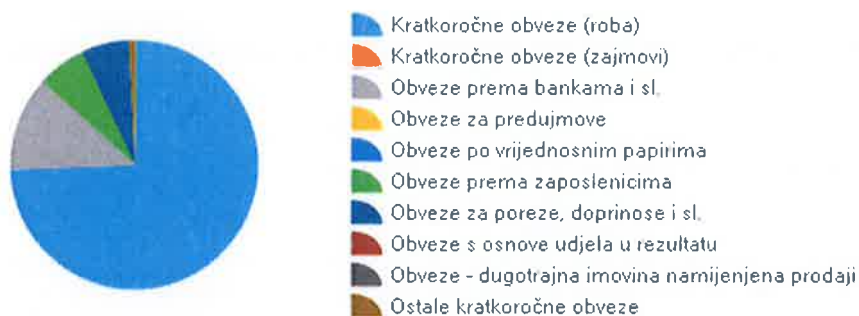
KONTO	NAZIV	2024.	2025.
9444306	KREDIT-CISTERNA MAN TGM	113.639,79 €	87.998,39 €

Kratkoročne obveze

Bilješka br. 17

Kratkoročne obveze odnose se na obveze s rokom dospeljeća kraćim od godinu dana.
Društvo je na dan izvještavanja imalo kratkoročne obveze u visini od 1.162.576,00 EUR.

Struktura kratkoročnih obveza



Kratkoročne obveze za primljenu robu i usluge

Bilješka br. 18

Ukupne kratkoročne obveze za primljenu robu i usluge iznosile su 455.376,20 EUR.

KONTO	NAZIV	2024.	2025.
2200000	DOBAVLJAČI	680.593,82 €	421.576,20 €

Kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

Bilješka br. 19

Kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama na dan izvještavanja iznosile su ukupno 141.808,23 EUR.

KONTO	NAZIV	2024.	2025.
2157000	OBVEZE ZA PREKORAČENJE	68.558,37 €	141.808,23 €
	UKUPNO	68.558,37 €	141.808,23 €

Kratkoročne obveze prema zaposlenicima

Bilješka br. 20

Kratkoročne obveze prema zaposlenicima odnose se na obračunate, a neisplaćene neto plaće, naknade i slične obveze.

Kratkoročne obveze prema zaposlenicima na dan izvještavanja iznosile su ukupno 74.293,27 EUR.

KONTO	NAZIV	2024.	2025.
2645000	OBVEZE PREMA ČL.NADZORNOG ODB.	1.070,86 €	0,00 €
2646000	OBVEZE PREMA ZAPOSLENIMA	3.629,96 €	3.543,86 €
2647100	OBVEZE PREMA ZAP.-JUMIĆ SLAVEN	531,36 €	614,56 €
2647200	OBVEZE PREMA ZAP.-LOVRENČIĆ JOSIP	111,20 €	0,00 €
2649800	OBVEZE PREMA ZAP.-NOVAK VLADO	510,40 €	0,00 €

2710000	OBVEZE ZA NETTO PLAĆE	65.636,92 €	70.134,85 €
	UKUPNO	69.348,98 €	74.293,27 €

Kratkoročne obveze za poreze, doprinose i slična davanja

Bilješka br. 21

Kratkoročne obveze za poreze, doprinose i slična davanja odnose se na obračunate, a neplaćene obveze.

Kratkoročne obveze za poreze, doprinose i slična davanja na dan izvještavanja iznosile su ukupno 71.937,43 EUR.

KONTO	NAZIV	2024.	2025.
2607000	OBAVEZE ZA PLAĆANJE PDV	20.500,25 €	28.703,20 €
2610000	OBVEZA ZA POREZ NA DOBIT	315,38 €	197,20 €
2613000	OBVEZE ZA ŠUME	2.424,41 €	2.970,82 €
2720100	DOPRINOS MIO IZ PLAĆE 1.STUP	12.319,75 €	13.805,65 €
2721000	DOPRINOS MIO IZ PLAĆE 2.STUP 5%	4.327,10 €	4.707,81 €
2742100	OBVEZE ZA- DOPRINOS NA PLAĆU	14.745,76 €	16.044,05 €
2750100	POREZ GRAD BELI MANASTIR	3.439,55 €	4.309,13 €
2750200	POREZ OPĆINA KNEŽEVI VINOGRADI	35,51 €	35,23 €
2750300	POREZ OPĆINA POPOVAC	0,01 €	49,40 €
2750400	POREZ OPĆINA JAGODNJAK	52,70 €	53,77 €
2750500	POREZ OPĆINA ČEMINAC	238,94 €	413,13 €
2750600	POREZ GRAD OSIJEK	338,72 €	488,76 €
2750700	POREZ OPĆINA PETLOVAC	15,76 €	0,00 €
2750800	POREZ OPĆINA DRAŽ	138,28 €	159,28 €
	UKUPNO	58.892,10 €	71.937,43 €

Ostale kratkoročne obaveze

Bilješka br. 22

Ostale kratkoročne obveze Društva na dan izvještavanja iznosile su 452.960,87 EUR.

KONTO	NAZIV	2024.	2025.
2310010	AVANSI	1.737,49 €	1.190,34 €
2310030	OBVEZE JAMSTVA - JAVNA NABAVA	41.498,04 €	0,00 €
2399000	OSTALE NESPOMENUTE DOZNAKE	223,17 €	25,64 €
2950000	ODGOĐENI PRIHODI	5.277,48 €	8.909,97 €
2410000	OBVEZE PREMA HRV.VODAMA- NAKN.ZA KORIŠT.V	112.893,67 €	110.785,14 €
2410100	OBVEZA PREMA HRV.VODAMA- NAKN.ZA ZAŠT.VOD	33.370,68 €	32.588,37 €
2420000	OBVEZE PREMA HV-NAKN.ZA KORIŠTENJE	41.224,55 €	0,00 €
2420200	OBVEZE PREMA HV-NAKN.ZA ZAŠTITU	4.190,96 €	0,00 €
2481000	FAK.NAMJENA KORIŠ.+ZAŠT.-ZBIRNO	40.385,97 €	43.796,35 €

2482010	NAPL.GRAD BM-NAMJENE K+Z	187.278,63 €	189.735,15 €
2482020	NAPL.ČEMINAC-NAMJENE K+Z	654,13 €	0,00 €
2482030	NAPL.K.VINOGRADI-NAMJENE K+Z	6.593,97 €	0,00 €
2482040	NAPL.POPOVAC-NAMJENE K+Z	4.609,29 €	6.765,03 €
2482050	NAPL.PETLOVAC-NAMJENE K+Z	221,89 €	1.196,92 €
2482060	NAPL.DRAŽ-NAMJENE K+Z	5.349,73 €	0,00 €
2493000	OBVEZE GRAD BM-OSTALO	0,00 €	57.967,96 €
	UKUPNO	452.796,55 €	452.960,87 €

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Bilješka br. 23

Društvo je na dan izvještavanja imalo obračunatih odgođenih plaćanja troškova i/ili prihoda budućeg razdoblja u visini od 27.704.968,39 EUR.

KONTO	NAZIV	2024.	2025.
2900000	ODGOĐENI PRIHOD SUF.TRANSFERI	17.316.185,90 €	16.947.208,28 €
2900020	ODGOĐENI PRIHODI-EU SREDSTVA- AGLOMERACIJA	6.578.825,67 €	7.667.365,33 €
2900030	ODGOĐ.PRIHODI-NPOO HV EU PROJEKT PT2	736.169,31 €	736.169,31 €
2900040	ODGOĐ.PRIHODI- IZG.VODOOPSKRBE.SJ.BARANJE	2.003.862,15 €	2.354.225,47 €
	UKUPNO	26.635.043,03 €	27.704.968,39 €

IZVANBILANČNI ZAPISI

U 2016. godini u izvanbilančnu evidenciju unesena imovina koja je dana na upravljanje Baranjskom vodovodu d.o.o. od Grada Beli Manastir. Vrijednost imovine je unesena temeljem procjene ovlaštenog sudskog vještaka. Imovina se sastoji od:

1.	Crpilište-Livade Beli Manastir	a) zemljište	77.978,82 EUR
		b) građevinski dio	490.235,38 EUR
		c) postrojenja i oprema	48.162,45 EUR
2.	UPOV Beli Manastir	a) zemljište	186.462,27 EUR
		b) građevinski dio	420.989,10 EUR
		c) postrojenja i oprema	48.074,54 EUR
3.	Skladište/sektor održavanja	a) zemljište	69.934,30 EUR
		b) građevinski dio	189.909,82 EUR
4.	Vodosprema Beli Manastir	a) građevinski dio	352.033,58 EUR
		b) oprema	60.249,72 EUR

UKUPNA IMOVINA U IZVANBILANČNOJ EVIDENCIJI **1.944.029,99 EUR**

RAČUN DOBITI I GUBITKA

Poslovni prihodi

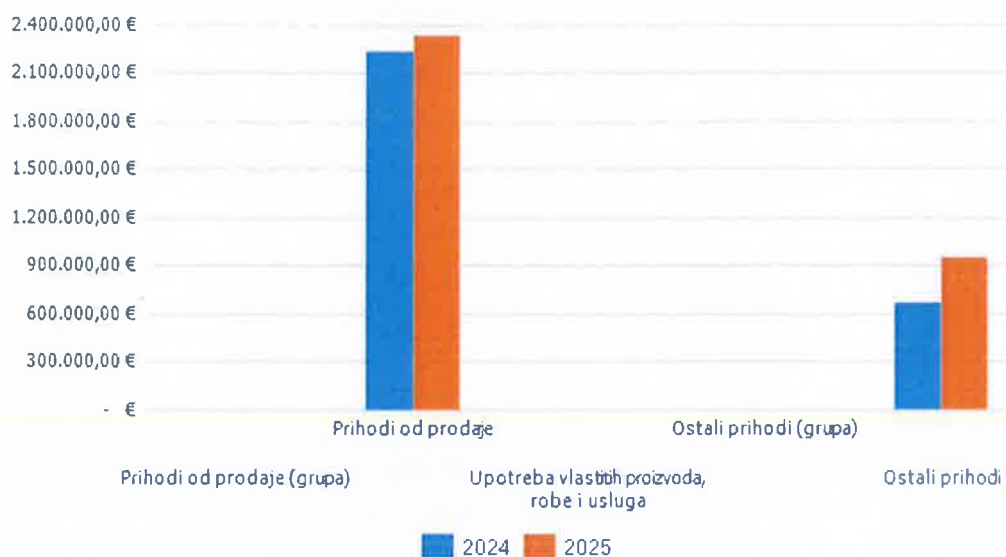
Bilješka br. 24

Poslovni prihodi sastoje se od prihoda od prodaje, prihoda na temelju uporabe vlastitih proizvoda i ostalih poslovnih prihoda.

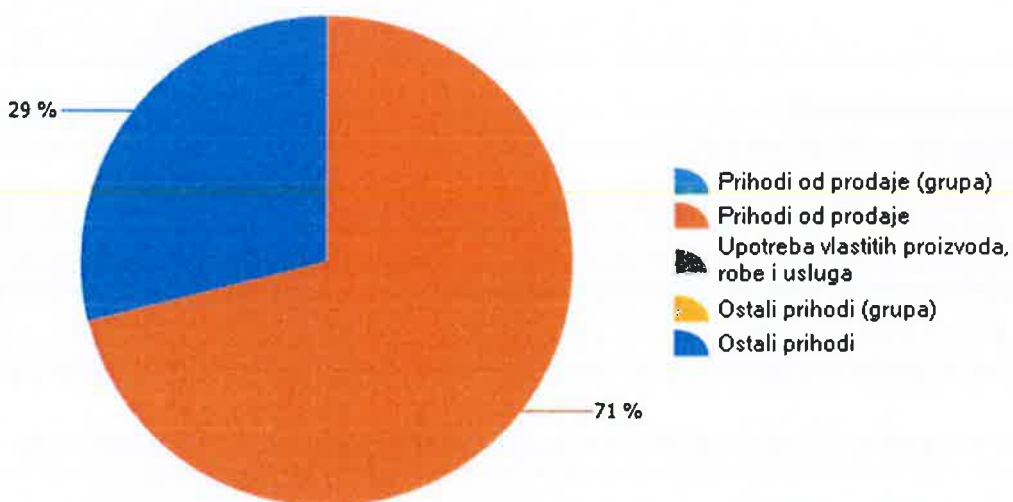
Poslovni prihodi Društva u 2025. godini ukupno su iznosili 3.291.704,06 EUR.

Naziv pozicije	2024	2025	Indeks 2025/2024
Prihodi od prodaje	2.238.563,37 €	2.340.169,15 €	104,54
Ostali poslovni prihodi	665.147,18 €	951.534,91 €	143,06
UKUPNO	2.903.710,55 €	3.291.704,06 €	

Grafikon usporedbe s prethodnom godinom



Struktura poslovnih prihoda



Prihodi od prodaje**Bilješka br. 25**

Društvo je u poslovnoj godini 2025. ostvarilo prihode od prodaje u visini od 2.340.169,15 EUR. U poslovnoj godini nije bilo ostvarenih prihoda od prodaje poduzetnicima unutar grupe.

Naziv pozicije	2024	2025	Indeks 2025/2024
Prihodi od prodaje	2.238.563,37 €	2.340.169,15 €	104,54
UKUPNO	2.238.563,37 €	2.340.169,15 €	

KONTO	NAZIV	IZNOS
7510000	PRIHODI OD PRODAJE - VODA GRAĐANI	446.858,40 €
7512000	PRIHODI OD PRODAJE KANAL.-GRAĐANI	204.374,33 €
7512100	PRIHOD VOD.USL.CRP.OTP.VODA IZ INDIVID.SUSTAVA-DOM.	43.950,00 €
7512200	PRIHOD VOD.USL.PROČIŠĆ.OTP.VODA-DOM.	125.238,99 €
7512300	PRIHOD VOD.USL.PROČIŠĆ.OTP.VODA-SOC.	972,30 €
7520000	PRIHODI OD PRODAJE -VODA-PODUZETNICI	300.694,51 €
7521000	PRIHODI OD PRODAJE KANAL.-PODUZETNICI	190.696,19 €
7521100	PRIHOD VOD.USL.PROČIŠĆ.OTP.VODA-GOSP.	77.441,42 €
7521200	PRIHOD VOD.USL.CRP.OTP.VODA IZ INDIVID.SUSTAVA-GOSP.	15.873,15 €
7522000	PRIHODI OD FIKSNE NAKNADE	287.280,24 €
7530000	PRIHODI OD SUBVENCIIJA,DOTACIJA	101.924,61 €
7531200	PRIHODI OD SUF.UPOT.VL.PROIZVODA	80.354,20 €
7531300	PRIHODI OD ISPIRANJA VODOVOD. I KANAL.MREŽE	70.936,42 €
7600000	PRIHODI OD PRODAJE - OSTALO - GRAĐANI	202.527,68 €
7601000	PRIHODI OD PRODAJE - OSTALO - PODUZETNICI	159.602,68 €
7601100	PRIHODI OD ISPUMPAVANJA SEP.JAMA	9.132,87 €
7610000	PRIHODI 5%-HRVATSKE VODE	22.311,16 €
	UKUPNO	2.340.169,15 €

Ostali poslovni prihodi**Bilješka br. 26**

Ostali poslovni prihodi su svi prethodno nespomenuti prihodi ostvareni iz poslovnih aktivnosti, osim financijskih prihoda. Na poziciji ostalih poslovnih prihoda iskazuju se prihodi od ukidanja rezerviranja, viškovi, prihodi od otpisanih (ispravljenih) potraživanja, naknadno utvrđeni prihodi iz proteklih godina, prihodi od naplate penala i štete, naknadno odobreni popusti i sl.

Društvo je u poslovnoj godini 2025. ostvarilo ostalih poslovnih prihoda u visini od 951.534,91 EUR.

U poslovnoj godini nije bilo ostalih prihoda ostvarenih s poduzetnicima unutar grupe.

Naziv pozicije	2024	2025	Indeks 2025/2024
Ostali poslovni prihodi	665.147,18 €	951.534,91 €	143,06
UKUPNO	665.147,18 €	951.534,91 €	

KONTO	NAZIV	IZNOS
7822000	PRIHODI OD UKIDANJA VREMEN.RAZGRANIČENJA	703.007,06 €
7833000	PRIHODI OD DOTAC.I POMOĆI 20% ODL.SKUPŠT	44.157,54 €
7871000	PRIHODI IZ PROŠLIH GODINA	3,11 €
7890000	OSTALI PRIHODI	102,26 €
7890001	OSTALI PRIHODI JB PRISTOJBA	6.070,00 €
7890002	OSTALI PRIHODI- FINA OVRHE	3.772,03 €
7890003	OTPIS OBVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA	573,60 €
7890011	PRIHODI OD NAPLAĆENOG OTPISA POTRAŽ.	191.864,96 €
7891000	NAPLATA ŠTETE S TEMELJA OSIGURANJA	1.954,05 €
7892000	USKLAĐIVANJE-POTRAŽIVANJA I OBVEZA	7,16 €
7893000	OSTALI PRIHODI-IZVAN RED.POSL.	0,04 €
7898000	PRIHODI OD VIŠE PLAĆENIH KUPACA	2,00 €
	UKUPNO	951.513,81 €

Poslovni rashodi

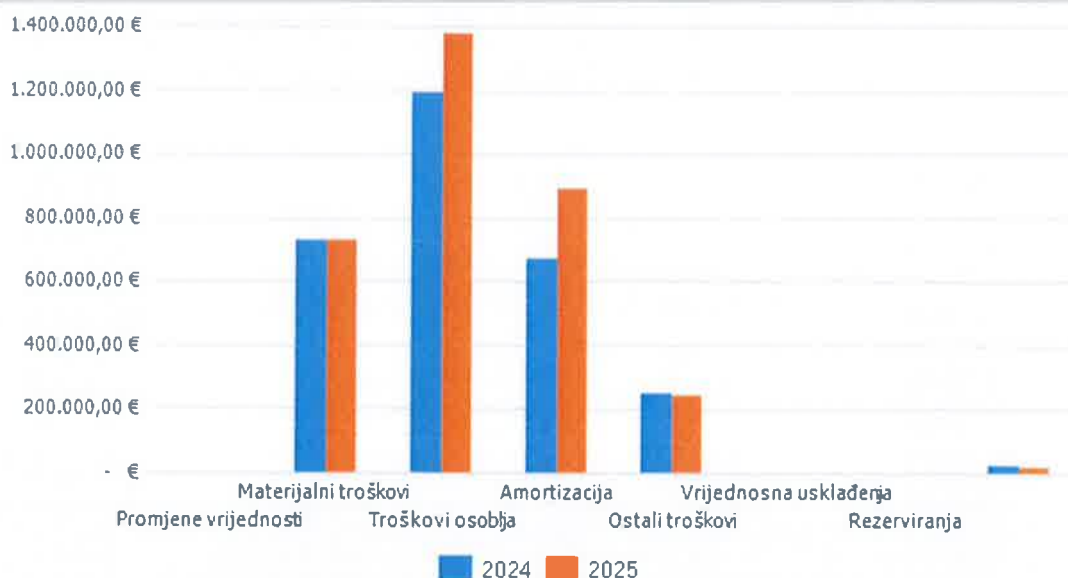
Bilješka br. 27

Poslovni rashodi sastoje se od promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda, materijalnih troškova, troškova osoblja, amortizacije, ostalih troškova, vrijednosnih usklađenja, rezerviranja i ostalih poslovnih rashoda.

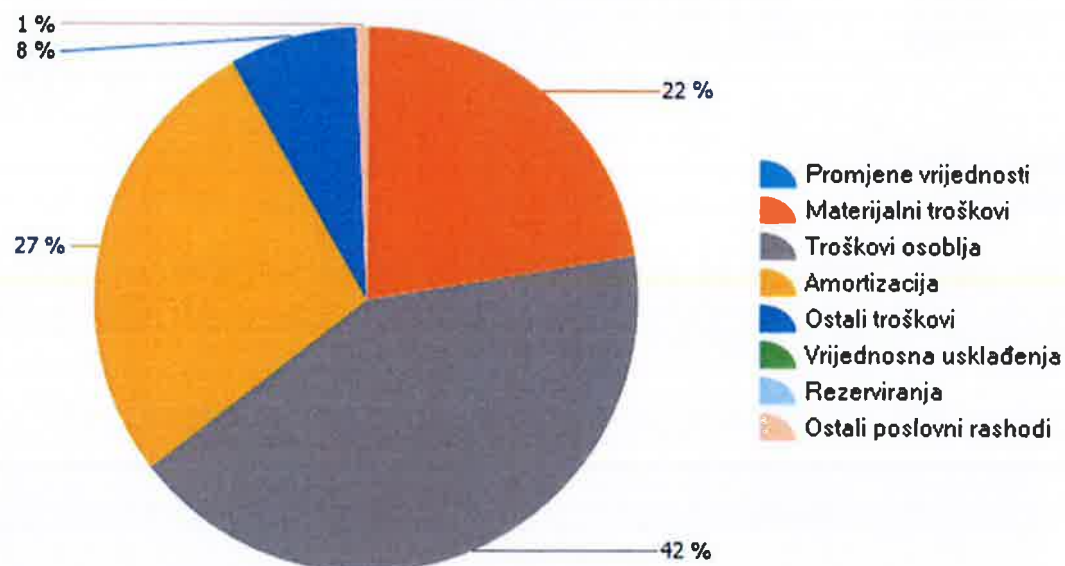
Društvo je u 2025. godini iskazalo poslovne rashode u visini od 3.278.562,85 EUR.

Naziv pozicije	2024	2025	Indeks 2025/2024
Materijalni troškovi	731.372,60 €	733.311,00 €	100,27
Troškovi osoblja	1.198.437,04 €	1.379.570,61 €	115,11
Amortizacija	677.318,65 €	894.890,83 €	132,12
Ostali troškovi	252.754,09 €	248.039,74 €	98,13
Ostali poslovni rashodi	23.948,42 €	22.750,67 €	95,00
UKUPNO	2.883.830,80 €	3.278.562,85 €	

Grafikon usporedbe s prethodnom godinom



Struktura poslovnih rashoda



Materijalni troškovi

Bilješka br. 28

Materijalni troškovi sastoje se od troškova sirovina i materijala, troškova prodane robe i ostalih vanjskih troškova. Tijekom poslovne godine materijalni troškovi iznosili su 733.311,00 EUR.

Naziv pozicije	2024	2025	Indeks 2025/2024
Troškovi sirovina i materijala	540.616,18 €	562.060,76 €	103,97
Ostali vanjski troškovi	190.756,42 €	171.250,24 €	89,77
UKUPNO	731.372,60 €	733.311,00 €	

Struktura materijalnih troškova



Troškovi sirovina i materijala uključuju utrošene sirovine i materijal, utrošenu energiju, utrošene rezervne dijelove, otpis sitnog inventara i sl.

Troškovi sirovina i materijala ukupno su iznosili 562.060,76 EUR.

KONTO	NAZIV	IZNOS
4000000	OSNOVNI MAT-ODRŽ.VODOVOD.MREŽE	50.574,48 €
4000010	UTR.MAT.-ODRŽAVANJE KANAL.MREŽE	10.502,79 €
4000030	UTR.MAT.-PRODAJA - IZGRADNJA	42.694,48 €
4001000	POMOĆNI MATERIJAL IZRADE	9.105,55 €
4001110	UTR.MAT.-SANACIJA	4.433,35 €
4002000	MAZIVO I POTROŠNI MAT.ZA VOZILA,STROJEVE	243,52 €
4003000	MATERIJAL ZA ČIŠĆENJE	2.156,04 €
4003100	MATERIJAL ZA TEKUĆE ODRŽAVANJE	493,67 €
4003200	MATERIJAL ZA TEK.ODRŽ.-UPRAVA	35,81 €
4004000	UREDSKI MATERIJAL	12.908,09 €
4007000	UTROŠENI MAT.ZA TEKUĆE ODRŽAV.SREDST.RAD	157,40 €
4007100	MATERIJAL ZA TEK.ODRŽ.STROJ,VOZILA	15.040,02 €
4008000	VODA-OPĆINA DARDA	4.429,54 €
4010100	EL.ENERGIJA -RADIONA H.REPUBLIKE 30	1.048,52 €
4010200	EL.ENERGIJA-LIVADE BB	89.477,66 €
4010300	EL.ENERGIJA P.PRERADOVIĆA BB	94.928,69 €
4010500	EL.ENERGIJA-BM OSJEČKA BB	1.765,33 €
4010700	EL.ENERGIJA-UPRAVA	1.584,83 €
4010800	EL.ENERGIJA-KOTLINA,GLAVNA 2/A	115,53 €
4010900	EL.ENERGIJA - BATINA	1.683,61 €
4011000	EL.ENERGIJA-KV 1.MAJA 22/A	19.278,11 €
4011100	EL.ENERGIJA-KV PROSINE BB	50.655,13 €
4011200	EL.ENERGIJA-KV MOŠE PIJADE 11	1.639,31 €
4011300	EL.ENERGIJA-TOPOLJE,PUŠKAŠ 68	48.544,45 €
4011400	EL.ENERGIJA-KV IND.ZONA 1/A	338,73 €
4011500	EL.ENERGIJA-BM A.MIHANOVIĆA 2/A	229,11 €
4011600	EL.ENERGIJA - OSJEČKA 194 BM	252,80 €
4011700	EL.ENERGIJA-I.MAŽURANIĆA 1/C BM	303,66 €

4011800	EL.ENERGIJA-KV 1.MAJA 70/A	550,43 €
4011900	EL.ENERG-ZMAJEVAC VAŠARIŠTE 31	270,80 €
4012000	EL.ENERGIJA-BM A.MIHANOVIĆA 1/A	297,04 €
4012100	EL.EN KOLODVORSKA 106/A, KARANAC	959,97 €
4012200	EL.ENERGIJA-BPS GLAVNA ULICA 69/A	214,92 €
4012300	EL.EN ZAGREBAČKA UL.48A, BM	389,60 €
4012400	EL.EN OSJEČKA 125/A,BM	537,29 €
4012500	EL.EN.KOLODVORSKA 10,KARANAC	952,39 €
4012600	EL.EN.N.TESLE 13A,KARANAC	283,10 €
4012700	EL.EN.A.ŠENOE 18/A ŠUMARINA	247,30 €
4012800	EL.EN.M.J.ZAGORKE 28/A ŠUMARINA	378,02 €
4012900	EL.EN. A.G.MATOŠA 5/A ŠIMARINA	377,67 €
4013000	EL.EN. A.ŠENOE 39/A ŠUMARINA	285,54 €
4013100	EL.EN.S.RADIĆA 22/C B.VRH	219,54 €
4013200	EL.EN.E.KVARTERNIKA 15A B.VRH	427,44 €
4013300	EL.EN.I.G.KOVAČIĆA 2A ŠUMARINA	250,79 €
4013400	EL.EN.M.KRLEŽE 2/b, ŠEĆERANA	278,35 €
4013500	EL.EN. ŽRT.DOM.RATA 7/A, ŠEĆERANA	211,67 €
4013600	EL.EN. VINOGRADSKA 1/A, B.VRH	1.016,67 €
4013700	EL.EN. S.STJEPANOVA 1, BM	177,77 €
4013800	EL.ENER.KNEZA TRPIMIRA 30/A, B.VRH	217,16 €
4014600	GORIVO-NAFTA,BENZIN,PLIN	136,72 €
4015000	GORIVO-SKIP	715,10 €
4017400	GORIVO STROJEVI,VOZILA(OBRAČUN)	81.205,10 €
4020000	PLIN-UPRAVA	1.800,08 €
4021000	PLIN-SKLADIŠTE	1.558,47 €
4041000	UTR.REZERVNI DIJELOVI ZA ODRŽ.I POPRAVKE	840,00 €
4050000	OTPIS SIT.INVENT.I ZAŠT.ODJEĆE U UPOTREB	2.087,58 €
4051000	OTPIS AUTOGUMA U UPOTREBI	554,04 €
	UKUPNO	562.060,76 €

Vanjski troškovi podrazumijevaju troškove kao što su prijevozne usluge, poštanske i telekomunikacijske usluge, trošak vanjskih dorada, trošak servisnih usluga i održavanja, trošak zakupa i leasinga, troškovi promidžbe, sajмова i sponzorstava, trošak intelektualnih i drugih usluga, trošak komunalnih usluga, trošak usluga posredovanja i druge slične usluge. Ostali vanjski troškovi su iznosili 171.250,24 EUR.

KONTO	NAZIV	IZNOS
4101000	PRIJEVOZNE USLUGE U CESTOVNOM PROMETU	50,00 €
4105000	POŠTARINA	7.110,00 €
4105100	SLANJE I PRIMANJE eRAČUNA	2.547,32 €
4106000	TELEFONSKI TROŠKOVI	3.489,58 €
4106100	TELEFONSKI TROŠ.-MOBITELI	8.593,96 €
4106200	RTV PRISTOJBA	764,64 €
4111200	USLUGE KOOPERANATA-GEODETSKI POSLOVI	690,00 €
4111500	USLUGE KOOPERANATA-SANACIJA	8.078,65 €
4111700	USLUGE KOOPERANATA-EL.RADOVI	520,00 €

4112000	USLUGA-IZRADA KANAL.PRIKLJUČAKA	7.280,00 €
4120000	USLUGE TEKUĆEG ODRŽAVANJA	1.930,70 €
4120010	USLUGE TEK.ODRŽ.STROJEVA I SERVIS.VOZILA	25.304,17 €
4120020	TEKUĆE ODRŽAVANJE CRPILIŠTA I VOD.MREŽE	5.394,66 €
4120030	TEKUĆE ODRŽAVANJE PROČISTAČA	9.734,19 €
4120100	USLUGE POPRAVKA I BAŽDARENJE VODOMJERA	53,10 €
4120200	USLUGE ODRŽAVANJA SOFTWARE-A	37.676,83 €
4120300	USLUGE-NA TAHOGRAFU	1.699,75 €
4120600	USLUGA-ZAŠTITA NA RADU	3.458,00 €
4120601	USLUGA IZRADA ELABORATA ZAŠTITE OKOLIŠA	2.600,00 €
4120620	USLUGA-DEZINSEK.I DERATIZ.	2.800,00 €
4120630	USLUGE ORGANIZACIJE JAVNE NABAVE	330,00 €
4140000	ZAKUPNINA-POSLOVNI PROSTOR	1.749,27 €
4140200	ZAKUP-KONCESIJSKA NAKNADA	591,08 €
4140300	ZAKUP-LICENCE	511,50 €
4140400	NAJAM UREĐAJA	4.068,28 €
4150000	TROŠKOVI REKLAME I PROPAGANDE	8.395,53 €
4150100	TROŠKOVI OBJAVLJIVANJA OGLASA	2.516,72 €
4190100	ODVOZ SMEĆA	2.481,88 €
4190110	VODA I ODVODNJA	3.539,45 €
4190130	USLUGA OPORABE MULJA IZ PROČISTAČA	5.485,00 €
4193000	NAKN.ZA AUTOCESTE,CEST.REGIST.VOZ.,TEHN.	7.879,46 €
4195100	NAKNADA ZA UREĐENJE VODA+KOMUNAL.NAKNADA	1.588,51 €
4195220	OCJENA SUKLADNOSTI PLANA SIGURNOST VODE	663,61 €
4195400	SREDSTVA ZAJED.PRIČUVE-UPRAVA	666,40 €
4195500	DNEVNA PARKIRNA KARTA	8,00 €
4198300	OSTALE USLUGE (MATERIJALNE)	1.000,00 €
	UKUPNO	171.250,24 €

Troškovi osoblja

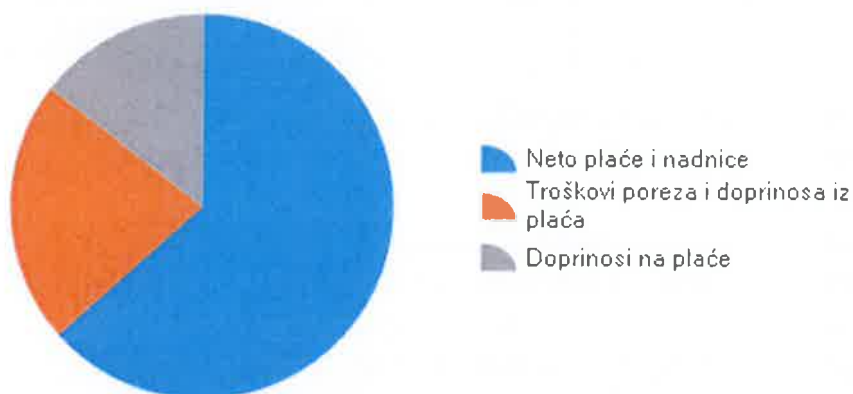
Bilješka br. 29

Troškovi osoblja se odnose na troškove neto plaća i nadnica, troškova poreza i doprinosa iz plaća i troškova doprinosa na plaće.

U 2025. godini troškovi osoblja iznosili su 1.379.570,61 EUR.

Naziv pozicije	2024	2025	Indeks 2025/2024
Neto plaće i nadnice	772.881,76 €	874.229,22 €	113,11
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	251.458,53 €	304.377,39 €	121,04
Doprinosi na plaće	174.096,75 €	200.964,00 €	115,43
UKUPNO	1.198.437,04 €	1.379.570,61 €	

Struktura troškova osoblja



Amortizacija

Bilješka br. 30

Amortizacija je rađena u skladu s računovodstvenim politikama Društva i odlukama uprave Društva. U poslovnoj godini trošak amortizacije iznosio je 894.890,83 EUR.

KONTO	NAZIV	IZNOS
4300000	AMORTIZACIJA	894.890,83 €
	UKUPNO	894.890,83 €

Ostali troškovi

Bilješka br. 31

Ostale troškove čine premije osiguranja, bankarske usluge i troškovi platnog prometa, zdravstvene usluge, troškovi prava korištenja, troškovi članarina, troškovi poreza koji ne ovise o dobitku i ostali nematerijalni troškovi poslovanja. Društvo je u poslovnoj godini imalo ukupno 248.039,74 EUR ostalih troškova.

KONTO	NAZIV	IZNOS
4402000	NETO-ČLANOVI NADZORNOG ODBORA	810,00 €
4402200	DOPRINOS ZA MIO I STUP-ČL.NAD.ODBORA	25,01 €
4402220	DOPRINOS ZA MIO II STUP-ČL.NAD.ODBORA	8,34 €
4402300	DOPRINOS ZA ZDRAVSTVENO-ČL.NAD.ODBORA	25,01 €
4402400	POREZ - GRAD B.MANASTIR	112,50 €
4402500	POREZ - OPĆINA POPOVAC	30,00 €
4402700	POREZ - OPĆINA ČEMINAC	22,50 €
4402800	POREZ - OPĆINA PETLOVAC	15,00 €
4402900	POREZ - OPĆINA K.VINOGRADI	22,50 €
4403000	DNEVNICE ZA SLUŽBENO PUTOVANJE U ZEMLJI	526,32 €
4403100	DNEVNICE ZA SLUŽBENO PUTOVANJE U INOZEMS	80,00 €
4405200	NAKNADE PO ODLUCI	432,00 €
4405300	DODATAK NA PLAĆU	455,00 €
4405400	NAKNADA ZA PREHRANU	42.822,14 €

4411000	ZDRAVSTVENE USLUGE ANALIZA VODE	20.730,37 €
4411100	ZDRAVSTVENA USLUGA ANALIZA OTPADNE VODE	3.524,56 €
4411110	ANALIZA PODZEMNIH VODA	1.456,00 €
4411200	ZDRAVSTVENE USLUGE OSTALE	574,85 €
4412010	USLUGE REVIZIJE	4.000,00 €
4413000	INTELEKT.USLUGE PRAVNE I GRAĐANSKOPR.OSO	3.550,00 €
4413200	USLUGE ODVJETNIKA	14.619,04 €
4413340	USLUGE JAVNOG BILJEŽNIKA	7.920,79 €
4420001	TROŠKOVI REPREZ. 50% +PDV	8.053,06 €
4420011	PRIZ.TROŠ.OSOB.VOZILA 50%	6.935,73 €
4420101	TROŠKOVI REPREZ. 50%	8.052,78 €
4420111	NEP.TROŠ.OSOB.VOZILA 50%+PDV	8.533,54 €
4420200	TROŠKOVI REPREZEN.100% NEPRIZNATO	1.349,76 €
4432000	PREMIJE OSIGURANJA PROMETNIH SREDSTAVA	16.425,22 €
4461400	ČLANARINA HGK	1.581,12 €
4461401	ČLANARINA HGVIK-a	925,00 €
4467000	DOPRINOS ZA OPČEKORIS.FUNKCIJE ŠUMA	546,41 €
4470000	BANKARSKE USLUGE I PROVIZIJE	20.903,57 €
4470010	BANKARSKE NAKNADE I KAMATE ZA KREDIT	9.557,16 €
4470100	USLUGE FINANC.AGENCIJE	4.030,72 €
4470110	NAKNADA ZA USLUGE FINANC.TRANSAKCIJA	12.996,79 €
4471000	NAKNADE ZA KARTIČNO POSLOVANJE	281,26 €
4480000	REGRES ZA GODIŠNJI ODMOR	9.750,00 €
4484000	PRIGODNI POKLONI DJECI	3.360,00 €
4486100	BOŽIČNICA	13.000,00 €
4486200	USKRŠNJICA	6.700,00 €
4486300	POTPORE U SLUČAJU SMRTI RADNIKA	575,40 €
4490000	TROŠKOVI STRUČNOG USAVRŠAVANJA	1.631,00 €
4491000	TROŠKOVI ZA PRIR.,ČASOPISE,STRUČNU LITER	303,25 €
4495000	ZAHTJEVI ZA LOKACIJSKU-GRAĐEVIN.DOZVOLU	1.159,83 €
4495200	ADMINISTRATIVNE TAKSE, SUDSKI TROŠKOVI	1.525,01 €
4495910	NAKNADA ZBOG NEZAPOŠLJAVANJA INVALIDA	5.456,00 €
4498000	OSTALI TROŠKOVI	2.095,20 €
4499000	DONACIJE-SPORT.,KULT.I DR.DRUŠTVIMA I UD	550,00 €
	UKUPNO	248.039,74 €

Ostali poslovni rashodi

Bilješka br. 32

Društvo je u poslovnoj godini imalo ostale poslovne rashode u iznosu 22.750,67 EUR.

KONTO	NAZIV	IZNOS
4812000	TROŠKOVI OSTALIH OTPISA	21,17 €
4844000	TROŠKOVI PO SUD.PRESUDAMA-TUŽBAMA	4.188,32 €
7370000	NAKNADNO UTVRĐENI RASHODI IZ PRETH.RAZ	4.184,67 €
7391000	OTPIS POTRAŽIVANJA	14.356,51 €
	UKUPNO	22.750,67 €

Financijski prihodi

Bilješka br. 33

Financijski prihodi sastoje se od prihoda od ulaganja u dionice/udjele poduzetnika, kamata, tečajnih razlika i ostalih financijskih prihoda iz odnosa s poduzetnicima i financijskim institucijama. Društvo je u 2025. godini ostvarilo financijske prihode u iznosu 3.237,93 EUR.

Društvo nije ostvarilo financijske prihode iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe niti prihode od ulaganja u udjele društva povezanih sudjelujućim interesima.

Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova, ostali prihodi od kamata i tečajne razlike

Bilješka br. 34

Financijski prihodi koji su ostvareni iz poslovnog odnosa s poduzetnicima koji nisu unutar grupe te financijskih institucija, a koji se sastoje od prihoda od dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova, ostalih financijskih prihoda od kamata, tečajnih razlika i ostalih financijskih prihoda iznosili su 3.237,93 EUR.

KONTO	NAZIV	IZNOS
7710000	KAMATE	71,16 €
7711000	REDOVNE KAMATE	3.166,77 €
	UKUPNO	3.237,93 €

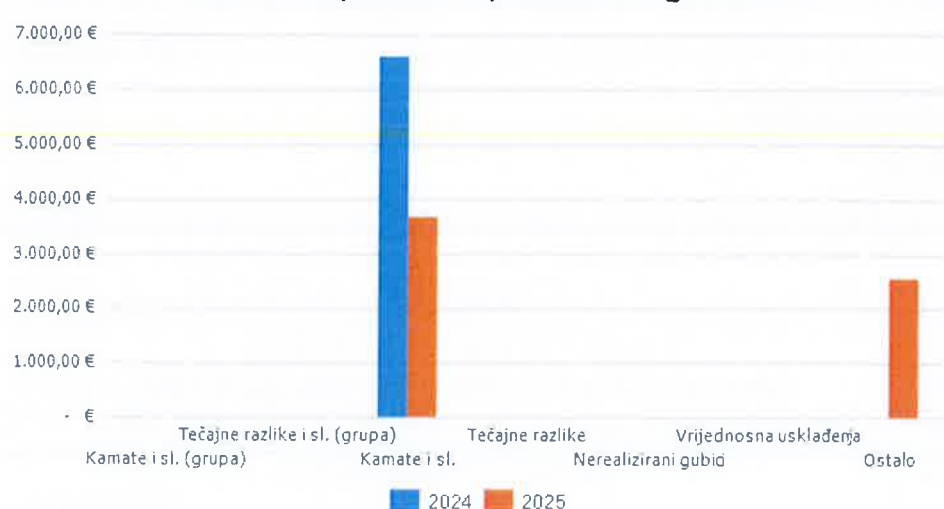
Financijski rashodi

Bilješka br. 35

Financijski rashodi se odnose na kamate, tečajne razlike i druge rashode, nerealizirane gubitke (rashode) od financijske imovine, neto vrijednosna usklađenja financijske imovine i ostale financijske rashode. Društvo je u 2025. godini imalo financijskih rashoda u iznosu 6.234,47 EUR.

Naziv pozicije	2024	2025	Indeks 2025/2024
Rashodi s osnove kamata	6.610,91 €	3.684,18 €	55,73
Ostali financijski rashodi	0,00 €	2.550,29 €	
UKUPNO	6.610,91 €	6.234,47 €	

Grafikon usporedbe s prethodnom godinom



Financijski rashodi s osnove kamata i sličnih rashoda, tečajnih razlika i drugih rashoda s društvima koji nisu unutar grupe

Bilješka br. 36

Financijski rashodi koji su ostvareni iz poslovnog odnosa s poduzetnicima koji nisu unutar grupe ili iz odnosa s financijskim institucijama, a koji se sastoje od rashoda kamata, tečajnih razlika i ostalih financijskih rashoda iznosili su 6.234,47 EUR.

KONTO	NAZIV	IZNOS
4731000	KAMATE IZ LEASING POSLOVA	2.548,52 €
7210000	REDOVNE I ZATEZNE KAMATE	3.684,18 €
4732000	RASHODI S OSNOVE USKLAĐENJA OBVEZA TEMELJEM VALUTNE I SL. KLAUZULE (PREMA DOB., ZA PREUJMOVE I SL.)	1,59 €
	UKUPNO	6.234,29 €

Ostali financijski rashodi

Bilješka br. 37

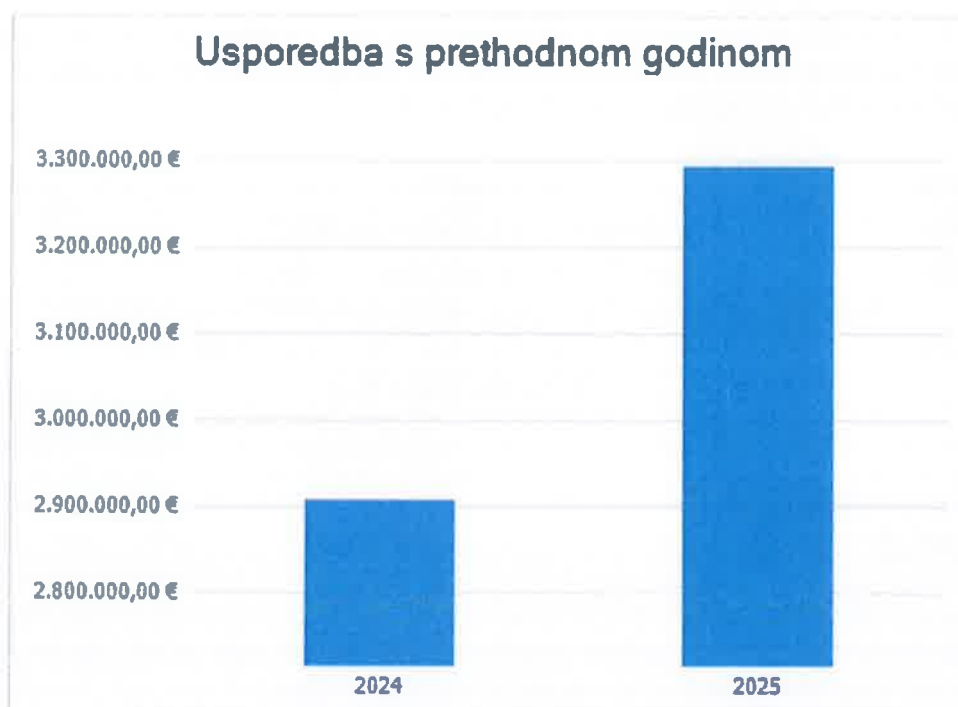
Ostali financijski rashodi se odnose na financijske rashode koji su ostvareni od ulaganja u udjele i dionice društava s udjelom vlasništva manjim od 20% (realizirani gubici) te drugih financijskih rashoda koji se ne odnose na kamate zajmova i tečajne razlike.

Ostali financijski rashodi u poslovnoj godini iznosili su 2.550,29 EUR.

UKUPNI PRIHODI

Bilješka br. 38

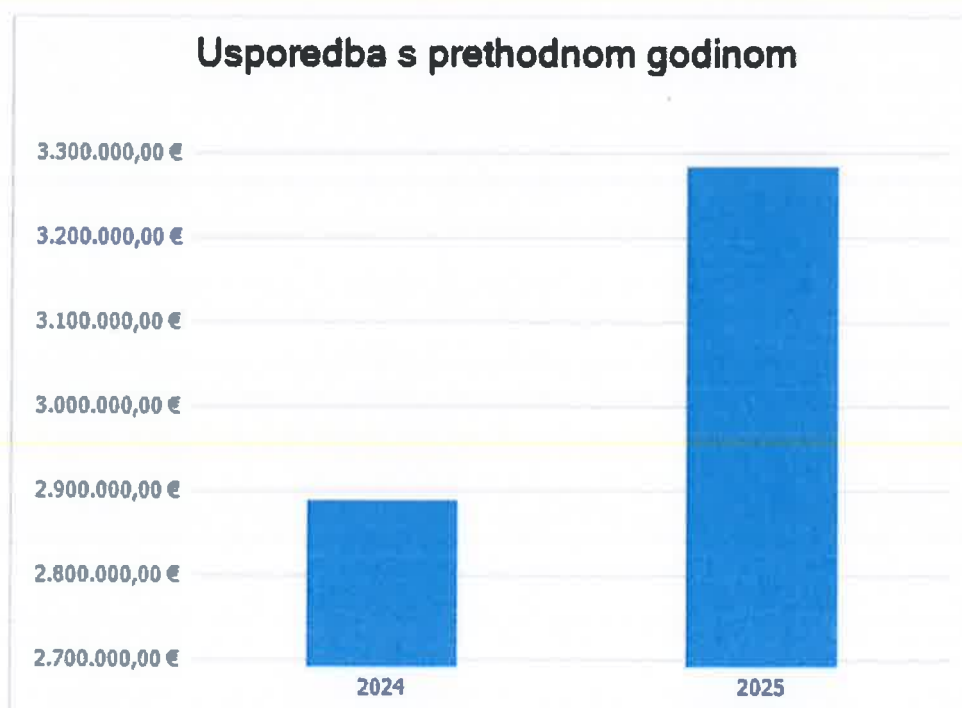
Društvo je u poslovnoj godini 2025. ostvarilo ukupne prihode u visini od 3.294.941,99 EUR.



UKUPNI RASHODI

Bilješka br. 39

Društvo je u poslovnoj godini 2025. imalo ukupnih rashoda u iznosu od 3.284.797,32 EUR.



IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA

Ukupan novčani tok je negativan te iznosi 91.644,02 eur, što za posljedicu ima smanjenje novčanih sredstava na kraju razdoblja u odnosu na novčana sredstva na početku razdoblja. Početno stanje novčanih sredstava iznosilo je 205.646,54 eur, dok je stanje na dan 31. prosinca 2025. godine 114.002,52 eur.

Društvo je imalo negativan novčani tok od poslovnih aktivnosti u iznosu 119.306,17 eur kao i novčani tok od investicijskih aktivnosti (26.147,69 eur), dok je novčani tok od financijskih aktivnosti bio pozitivan te iznosi 53.809,84 eur.

Iznos novčanih tokova nastalih od poslovnih aktivnosti, ključan je pokazatelj razmjera u kojem je poslovanje subjekta ostvarilo dostatne novčane tokove za otplate zajma i očuvanje poslovne sposobnosti subjekta.

Ako je novčani tijek iz poslovnih aktivnosti konstantno veći od neto dobiti kaže se da je dobit takvog poduzetnika „visoke kvalitete“. Ako je novčani tijek iz poslovnih aktivnosti manji od neto dobiti postavlja se pitanje zbog čega se iskazana neto dobit ne pretvara u novac.

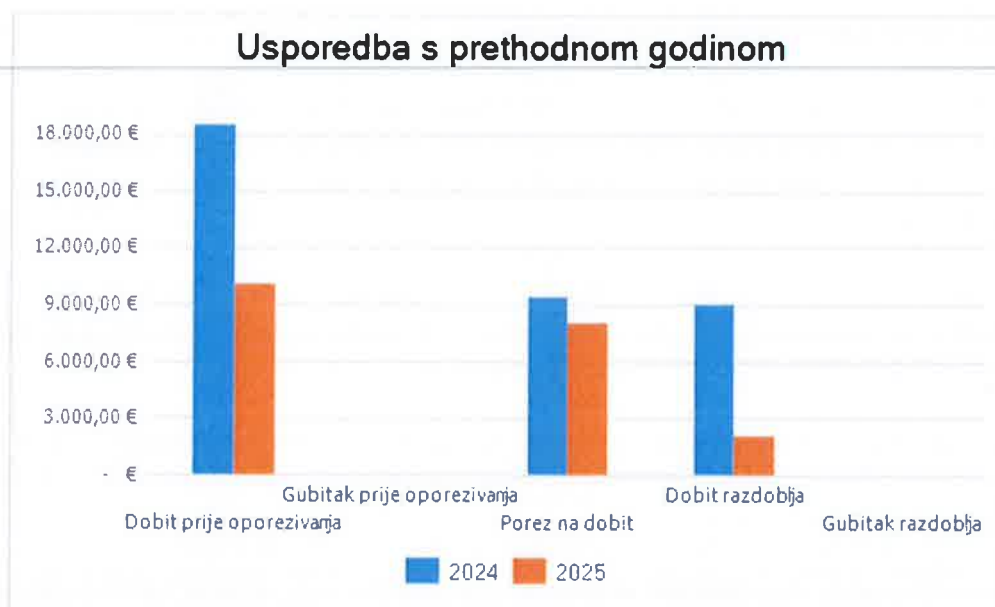
POREZ NA DOBIT

Bilješka br. 40

Porez na dobit sukladno hrvatskom Zakonu o porezu na dobit izračunava se primjenom propisane stope na oporezivu osnovicu. Porezna osnovica uvećava se i umanjuje prema propisima navedenim u Zakonu o porezu na dobit.

Naziv pozicije	2024	2025	Indeks 2025/2024
Dobit prije oporezivanja	18.520,72 €	10.144,67 €	54,77
Porez na dobit	9.427,09 €	8.075,82 €	85,67
Dobit razdoblja	9.093,63 €	2.068,85 €	22,75

OPIS	IZNOS
DOBIT/GUBITAK IZ RDIG	
UKUPNI PRIHODI	3.294.941,99 €
UKUPNI RASHODI	3.284.797,32 €
DOBIT	10.144,67 €
POVEĆANJE DOBITI/SMANJENJE GUBITKA	
AMORTIZACIJA	3.778,14 €
50% troška reprezentacije	8.052,78 €
Iznos nepriznatih troškova za osobni prijevoz	8.533,54 €
Vrijednosno usklađenje i otpis potraživanja	14.356,97 €
UKUPNA POVEĆANJA DOBITI/SMANJENJA GUBITKA	34.720,97 €
Porezna osnovica	44.865,64 €
Porezna stopa	18,00 €
Porezna obveza	8.075,82 €



Transakcije s povezanim osobama

<i>II. 2. Potraživanja od povezanih osoba po osnovi isporuke roba i usluga</i>			
NAZIV	IZNOS POTRAŽIVANJA NA PRVI DAN POREZNOG RAZDOBLJA	UKUPNE OBVEZE NASTALE TIJEKOM POREZNOG RAZDOBOLJA	IZNOS OBVEZA NA ZADNJI DAN POREZNOG RAZDOBOLJA
Grad Beli Manastir	1.585,74 €	51.312,23 €	1.902,51 €
Općina Petlovac	257,92 €	2.048,93 €	111,13 €
Općina Draž	242,82 €	10.131,71 €	664,75 €
Općina Kneževi Vinogradi	443,05 €	8.048,04 €	1.610,00 €
Općina Popovac	28,27 €	1.901,62 €	282,72 €
Općina Čeminac	167,09 €	3.741,26 €	250,64 €
UKUPNO	2.724,89 €	77.183,79 €	4.821,75 €

PRIHVATANJE I OBJAVA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA OD STRANE UPRAVE DRUŠTVA

Objava financijskih izvještaja

Uprava društva, na temelju odluke Skupštine o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja za poslovnu godinu 2025., svojom ovjerom odobrava njihovu objavu.

Direktor:
Bartolić Tanja, mag.ing.aedif

BARANJSKI VODOVOD d.o.o.
A. Štepinca 7, Beli Manastir
(2)