



REPUBLIKA HRVATSKA
VARAŽDINSKA ŽUPANIJA



GRAD VARAŽDIN
www.varazdin.hr · e-mail: varazdin@varazdin.hr

Gradonačelnik

KLASA: 025-02/25-01/5

URBROJ: 2186-1-04/1-25-6

Varaždin, 27. svibnja 2025.

2186-1 - GRAD VARAŽDIN

Primljeno:	27-05-2025
Klasifikacija:	Org. jed.
Uredništvo:	Pril. Vrij.

**GRADSKO VIJEĆE
GRADA VARAŽDINA**

PREDMET: IZVJEŠĆE O RADU TD VARKOM D.O.O. VARAŽDIN ZA 2024. GODINU

Sukladno članku 45. stavku 1. točki 28. i stavku 2. Statuta Grada Varaždina („Službeni vjesnik Grada Varaždina“ broj 3/18, 2/20, 2/21, 4/21 - pročišćeni tekst, 13/22 i 10/23) Gradskom vijeću Grada Varaždina dostavlja se **Izvješće o radu TD Varkom d.o.o Varaždin za 2024. godinu.**

Predlaže se Gradskom vijeću Grada Varaždina da navedeno Izvješće o radu razmotri i primi na znanje.

Obrazloženja će prema potrebi davati: dr.sc. NEVEN BOSILJ, gradonačelnik Grada Varaždina, MIROSLAV MARKOVIĆ, mag.inf., zamjenik gradonačelnika Grada Varaždina i BRUNO ISTER, direktor TD Varkom d.o.o. Varaždin.

Prilog: Izvješće o radu TD Varkom d.o.o. Varaždin za 2024. godinu,
Prijedlog zaključka.





REPUBLIKA HRVATSKA
VARAŽDINSKA ŽUPANIJA



G R A D V A R A Ž D I N
www.varazdin.hr · e-mail: varazdin@varazdin.hr

GRADSKO VIJEĆE

KLASA: 025-02/25-01/5

URBROJ: 2186-1-04/1-25-5

Varaždin, 27. svibnja 2025.

PRIJEDLOG

Na temelju članka 45. stavka 1. točke 28. Statuta Grada Varaždina ("Službeni vjesnik Grada Varaždina" broj 3/18, 2/20, 2/21, 4/21 - pročišćeni tekst, 13/22 i 10/23), Gradsko vijeće Grada Varaždina na __. sjednici održanoj dana _____ 2025. godine, donosi

ZAKLJUČAK

**o primanju na znanje Izvješća o radu TD Varkom d.o.o. Varaždin
za 2024. godinu**

I.

Gradsko vijeće Grada Varaždina prima na znanje Izvješće o radu TD Varkom d.o.o. Varaždin za 2024. godinu.

II.

Ovaj Zaključak stupa na snagu danom donošenja i objavit će se u „Službenom vjesniku Grada Varaždina“.

**PREDSJEDNIK
GRADSKOG VIJEĆA**

DOSTAVITI:

1. Gradonačelnik Grada Varaždina, dr.sc. Neven Bosilj,
2. TD Varkom d.o.o. Varaždin,
3. Upravni odjel za gradnju i komunalno gospodarstvo Grada Varaždina,
4. „Službeni vjesnik Grada Varaždina“,
5. Pismohrana.

Varkom d.o.o.

OIB: 39048902955

Varaždin, Trg bana Jelačića 15

U Varaždinu, dana 10.04.2025.

ZAPISNIK S REDOVITE GLAVNE SKUPŠTINE TRGOVAČKOG DRUŠTVA Varkom d.o.o.

Ovaj zapisnik sastavlja se u svezi redovite glavne skupštine trgovačkog društva **VARKOM društvo s ograničenom odgovornošću za opskrbu vodom i odvodnju otpadnih voda**, sa sjedištem u Varaždinu, Grad Varaždin, Trg bana Jelačića 15, OIB 39048902955, MBS 070054597, EUID HRSR.070054597, dalje u tekstu: VARKOM d.o.o. koja je održana dana 10.04.2025.godine s početkom u 10:00 u prostorijama VARKOM d.o.o. - RJ Vodovod, Varaždin, Janka Jurkovića 68.

Glavnu skupštinu otvorio je u 10:10 g. Leonard Sekovanić, predsjednik Nadzornog odbora, sukladno članku 30. Društvenog ugovora trgovačkog društva VARKOM d.o.o.. g. Leonard Sekovanić pozdravlja sve prisutne, posebice direktora g. Brunu Isteru, prisutne zakonske zastupnike članova društva VARKOM d.o.o., punomoćnike zakonskih zastupnika, članove Nadzornog odbora, te ostale prisutne.

G. Leonard Sekovanić obavijestio je prisutne da zapisnik sa skupštine vodi Andrija Bedenik, voditelj I za opće i pravne poslove, a prisutni su i Marijan Cesarec, zamjenik direktora, Karmela Mikac, voditelj I za knjigovodstvo, Ana Ploh stručnjak I za ljudske resurse i imovinsko pravne poslove te Renata Rajner, tajnik za poslove uprave.

Također, g. Leonard Sekovanić utvrdio je da je na skupštini prisutni članica Nadzornog odbora Marina Abramić.

Skupštini nazoči i predstavnik neovisnog revizora - Revizorsko društvo MOORE REVIDENS d.o.o., gđa. Sanja Tomašić.

Predsjedavajući je izvijestio prisutne da je skupštinu sazvala Uprava dana 26.03.2025. godine, svojom Odlukom, koja Odluka je prilog ovom zapisniku te je označena slovom "A" crvene boje na temelju članka 442. stavak 1. Zakona o trgovačkim društvima (Narodne novine broj 111/93., 34/99., 121/99., 52/00., 118/03., 107/07., 146/08., 137/09., 125/11., 111/12., 68/13., 110/15., 40/19., 34/22., 18/23., 130/23. i 136/24.) te članka 24. Društvenog ugovora trgovačkog društva Varkom d.o.o.. Poziv na ovu Skupštinu predan je preporučeno pošti za dostavu članovima Društva dana 26.03.2025. godine.

Predsjedavajući utvrđuje da je Skupština sazvana sa sljedećim dnevnim redom koji je objavljen uz poziv za skupštinu.

DNEVNI RED:

1. Utvrđivanje popisa prisutnih i zastupanih članova društva i kvoruma;
2. Izvješće o uprave o poslovanju Društva u 2024. godini;
3. Izvješće Nadzornog odbora o obavljenom nadzoru vođenja poslova Društva u 2024. godini;
4. Izvješće neovisnog revizora o obavljenoj reviziji financijskih izvješća Društva za 2024. godinu;
5. Izvješće neovisnog revizora temeljem članaka 36. i 107. Zakona o vodnim uslugama („Narodne novine“ br. 66/19.);
6. Izvješće o obračunatim, naplaćenim i utrošenim sredstvima naknada za razvoj za 2024. godinu;
7. Donošenje Odluke o prihvaćanju temeljnih financijskih izvješća Društva za 2024. godinu (bilanca, račun dobiti i gubitka, bilješke);
8. Donošenje Odluke o raspodjeli dobiti za 2024. godinu;
9. Donošenje Odluke o davanju razrješnice Upravi Društva za 2024. godinu;
10. Donošenje Odluke o davanju razrješnice Nadzornom odboru Društva za 2024. godinu;
11. Donošenje odluke o izboru revizora Društva za 2025. i 2026. godinu.

Predsjedavajući izjavljuje da na ovdje predviđeni dnevni red a koji je objavljen nije bilo zahtjeva za dopunom dnevnog reda, te se navedeni dnevni red utvrđuje kao konačan.

Prelazi se na dnevni red i to na prvu točku dnevnog reda:

Ad 1). Utvrđivanje popisa prisutnih i zastupanih članova Društva i kvoruma.

Predsjedavajući utvrđuje:

- a) da su članovi Društva koji nazoče putem svojih zakonskih zastupnika i punomoćnika ovoj Skupštini, prijavili svoje sudjelovanje na Skupštini, te da raspolažu sa 226.389

glasova od ukupno 310.467 glasova, što čini 72,9188% od ukupnog broja temeljnog kapitala, a sve prema Popisu sudionika koji popis je prilog ovom zapisniku te je označen slovom "B" crvene boje i to:

- za Grad Varaždin punomoćnik Miroslav Marković
- za Grad Lepoglava gradonačelnik Marijan Škvarić
- za Grad Novi Marof gradonačelnik Siniša Jenkač
- za Grad Varaždinske Toplice punomoćnica Dana Radat
- za Općinu Gornji Kneginec općinski načelnik Goran Kaniški
- za Općinu Jalžabet općinski načelnik Rajko Solar
- za Općinu Klenovnik općinski načelnik Mladen Blaško
- za Općinu Sračinec općinski načelnik Božidar Novoselec
- za Općinu Trnovec Bartolovečki općinska načelnica Verica Vitković
- za Općinu Vinica punomoćnica Ana Cvetko

b) da stoga u smislu Društvenog ugovora trgovačkog društva Varkom d.o.o., glavna skupština može valjano odlučivati;

c) da se na skupštini glasuje javno, temeljem odredbe čl. 26. Društvenog ugovora, dizanjem glasačkih listova s ispisanim nazivom dioničara i brojem glasova a Odluke se donose većinom od danih glasova, osim po pitanjima kada je Društvenim ugovorom trgovačkog društva Varkom d.o.o. i Zakonom predviđena druga većina, dakle za točku 6., dvostruka većina.

S obzirom da zahtjeva za uvid u popis i za utvrđivanje istovjetnosti nije bilo kao ni pitanja niti rasprave po ovoj točki dnevnog reda, prelazi se na sljedeću točku dnevnog reda.

Na Skupštinu dolazi, u 10:15, Dubravko Bilić, gradonačelnik i zakonski zastupnik člana Društva Grada Ludbrega. Slijedom navedenog Predsjedavajući utvrđuje da su članovi Društva koji nazoče putem svojih zakonskih zastupnika i punomoćnika ovoj Skupštini, prijavili svoje sudjelovanje na Skupštini, te da raspolažu sa 254.469 glasova od ukupno 310.467 glasova, što čini 81,9634% od ukupnog broja temeljnog kapitala.

Prelazi se na sljedeću točku dnevnog reda:

Ad 2). Izvješće o uprave o poslovanju Društva u 2024. godini.

Predsjedavajući daje riječ g. direktoru Bruni Isteru koji izvješćuje o poslovanju Društva u 2024. godini, te koje izlaganje je praćeno prikazom na projektorskom platnu a koje izvješće je prilog ovom zapisniku te je označen slovom "C" crvene boje.

Predsjedavajući poziva zakonske zastupnike i punomoćnike zakonskih zastupnika članova Društva na raspravu te ih ujedno

poziva da prije nego što počnu sa izlaganjem jasno daju do znanja da im izlaganje uđe u zapisnik.

Za riječ se javio g. Marijan Škvarić koji navodi da vezano uz provedbu projekta Aglomeracije Lepoglava koji je započet 2023. godine, postoje velike zapreke zbog stava Grada Ivanca da se IVKOM-VODE d.o.o. ne pripoje VARKOM d.o.o. na području Grada Lepoglave trenutno vodne usluge pružaju i VARKOM d.o.o. i IVKOM-VODE d.o.o. a sukladno regulativi isto bi trebao pružati samo jedan javni isporučitelj vodnih usluga, to jest, VARKOM d.o.o.. Iznosi mišljenje kako je Grad Lepoglava u neku ruku žrtva nepotizma Grada Ivanca te mu nije jasno zbog čega, prema njegovom mišljenju, nadležne državne institucije toleriraju spomenuto ponašanje Grada Ivanca.

Smatra potrebnim čuti mišljenje i stav VARKOM d.o.o., Hrvatskih Voda te saborskih zastupnika u vezi spomenute problematike. Nadalje navodi kako postoje problemi u funkcioniranju javnog vodoopskrbnog sustava kojim upravlja IVKOM-VODE d.o.o. te kao primjer navodi prekid vodoopskrbe na području naselja Donja i Gornja Višnjica te susjednih naselja tijekom prošlog vikenda. Smatra kako do spomenutog prekida ne bi došlo da javnim vodoopskrbnim sustavom upravlja VARKOM d.o.o. koji ima potrebna sredstva i infrastrukturu koju IVKOM-VODE d.o.o. nema, također, iznosi mišljenje da IVKOM-VODE d.o.o. najvjerojatnije nema Rješenje o ispunjavanju općih i posebnih uvjeta za početak poslovanja javnog isporučitelja vodnih usluga sukladno Zakonu o vodnim uslugama.

g. Bruno Ister navodi kako potvrđuje sve što je izjavio g. Marijan Škvarić u svojem izlaganju te smatra da bi nadležno Ministarstvo zaštite okoliša i zelene tranzicije trebalo što prije reagirati. Naglašava kako su HRVATSKE VODE uskratile financiranje redovitog programa IVKOM-VODE d.o.o.-u, jedino nisu uskraćena sredstva za daljnju provedbu Aglomeracije Ivanec, budući da bi prekid iste izazvao nesrazmjerne troškove. Iznosi mišljenje kako će se predmetna situacija razriješiti u drugoj polovici ove godine, smatra se, kako će nadležno Ministarstvo riješiti situaciju vezanu na integraciju IVKOM-VODA d.o.o. te zaključuje da će u konačnici doći do preduvjeta za provedbu projekta Aglomeracije Lepoglava.

Za riječ se javila gđa. Ana Cvetko, punomoćnica Općine Vinica koja postavlja pitanje vezano uz funkcioniranje sustava javne odvodnje na području općine, naročito tamo gdje je zbog konfiguracije terena potrebno ugraditi individualne precrpne stanice za pojedine objekte, te ju zanima kad se planira rekonstrukcija cjevovoda u Donjem Vratnu.

g. Bruno Ister navodi kako se slični problemi uzrokovani konfiguracijom terena pojavljuju i na pojedinim područjima općina Cestica, Maruševec i Vidovec međutim, u svim takvim slučajevima radi se o dijelovima sustava odvodnje koji su u

vlasništvu korisnika te stoga u slučaju potrebe, individualne precrpne stanice moraju nabaviti, ugraditi i održavati oni sami.

Gđa. Ana Cvetko ističe kako smatra opravdanim da dio troškova građana vezanih uz individualne precrpne stanice snose prije spomenute općine.

g. Bruno Ister navodi da općine to mogu činiti, međutim, VARKOM d.o.o. nije ni u kakvoj obvezi ni prema korisnicima niti prema općinama s tim u vezi. Naglašava kako je RJ „Tehničke službe“ na zamolbu Općine Cestica izradila rješenje za takve precrpne stanice i pokazala na terenu kako se to pravilno ugrađuje.

Za riječ se javlja g. Goran Kaniški te postavlja pitanje vezano za projekte proširenja kanalizacije na području Općine Gornji Kneginec navodeći kako su s tim u vezi upućivani dopisi u VARKOM d.o.o.

g. Marijan Cesarec mu odgovara da se VARKOM d.o.o. već dva puta očitovao uputivši dopis punomoćnicima Općine Gornji Kneginec.

Gđu. Anu Cvetko zanima obračunava li se građanima, koji moraju ugraditi individualne precrpne stanice, usluga odvodnje.

g. Marijan Cesarec odgovara da se spomenutim građanima, odnosno, korisnicima ne obračunava usluga odvodnje, ali im je ostavljen rok u kojem su dužni ugraditi individualne precrpne stanice. Svi ostali korisnici vodnih usluga na područjima na kojima sustav javne odvodnje stavljen u funkciju dužni su plaćati uslugu odvodnje budući da su im u okviru projekata AGLOMERACIJA postavljeni priključci na sustav javne odvodnje.

Dalje se za raspravu nitko nije javio stoga Predsjedavajući daje prijedlog da se usvoji Izvješće uprave o poslovanju Društva u 2024. godini.

Nakon provedenog glasovanja Predsjedavajući je utvrdio da je "ZA" glasovalo 254.469 glasova, dok glasova "PROTIV" i "SUZDRŽANIH" nije bilo, slijedom čega je sa svim glasovima nazočnim na ovoj Skupštini donijeta slijedeća

Odluka

Usvaja se izvješće uprave o poslovanju Društva u 2024. godini.

Prije prelaska na slijedeću točku dnevnog reda, g. Bruno Ister obavještava nazočne da mora zbog nepredviđenih i neodgodivih obveza otići sa Skupštine te da će u daljnjem tijeku Skupštine u svojstvu osobe ovlaštene za zastupanje VARKOM d.o.o. biti g. Marijan Cesarec.

Prelazi se na sljedeću točku dnevnog reda.

Ad 3.) Izvješće Nadzornog odbora o obavljenom nadzoru vođenja poslova Društva u 2024. godini.

Predsjedavajući, koji je ujedno i predsjednik Nadzornog odbora Društva, iznosi Izvješće Nadzornog odbora o obavljenom nadzoru vođenja poslova Društva u 2024. godini, a koje izvješće je prilog ovom zapisniku te je označeno slovom „D“ crvene boje.

Predsjedavajući poziva zakonske zastupnike i punomoćnike zakonskih zastupnika članova Društva na raspravu te ih ujedno poziva da prije nego što počnu sa izlaganjem jasno daju do znanja da im izlaganje uđe u zapisnik.

Za raspravu se nitko nije javio stoga Predsjedavajući daje prijedlog da se usvoji Izvješće Nadzornog odbora o obavljenom nadzoru vođenja poslova Društva u 2024. godini. Nakon provedenog glasovanja Predsjedavajući je utvrdio da je "ZA" glasovalo 254.469 glasova, dok glasova "PROTIV" i "SUZDRŽANIH" nije bilo, slijedom čega je sa svim glasovima nazočnim na ovoj Skupštini donijeta slijedeća:

Odluka

Prihvaća se izvješće Nadzornog odbora o obavljenom nadzoru vođenja poslova Društva u 2024. godini.

Prelazi se na sljedeću točku dnevnog reda.

Ad 4.) Izvješće neovisnog revizora o obavljenoj reviziji financijskih izvješća Društva za 2024. godinu.

Predsjedavajući daje riječ gđi. Sanji Tomašić koja izvješćuje o obavljenoj reviziji financijskih izvješća Društva za 2024. godinu, a koje izvješće je prilog ovom zapisniku te je označen slovom "E" crvene boje.

Predsjedavajući poziva zakonske zastupnike i punomoćnike zakonskih zastupnika članova Društva na raspravu te ih ujedno poziva da prije nego što počnu sa izlaganjem jasno daju do znanja da im izlaganje uđe u zapisnik.

Za raspravu se nitko nije javio stoga Predsjedavajući daje prijedlog da se usvoji Izvješće neovisnog revizora o obavljenoj reviziji financijskih izvješća Društva za 2024. godinu. Nakon provedenog glasovanja Predsjedavajući je utvrdio da je "ZA" glasovalo 254.469 glasova, dok glasova "PROTIV" i "SUZDRŽANIH" nije bilo, slijedom čega je sa svim glasovima nazočnim na ovoj Skupštini donijeta slijedeća

Odluka

Prihvaća se izvješće neovisnog revizora o obavljenoj reviziji financijskih izvješća Društva za 2024. godinu.

Prelazi se na sljedeću točku dnevnog reda.

Ad 5.) Izvješće neovisnog revizora temeljem članaka 36. i 107. Zakona o vodnim uslugama („Narodne novine“ br. 66/19.).

Predsjedavajući daje riječ gđi. Sanji Tomašić koja podnosi izvješće temeljem članaka 36. i 107. Zakona o vodnim uslugama („Narodne novine“ br. 66/19.), a koje izvješće je prilog ovom zapisniku te je označen slovom "F" crvene boje.

Predsjedavajući poziva zakonske zastupnike i punomoćnike zakonskih zastupnika članova Društva na raspravu te ih ujedno poziva da prije nego što počnu sa izlaganjem jasno daju do znanja da im izlaganje uđe u zapisnik.

Za raspravu se nitko nije javio stoga Predsjedavajući daje prijedlog da se usvoji Izvješće neovisnog revizora temeljem članka 36. i 107. Zakona o vodnim uslugama („Narodne novine“ br. 66/19.) za 2024. godinu.

Nakon provedenog glasovanja Predsjedavajući je utvrdio da je "ZA" glasovalo 254.469 glasova, dok glasova "PROTIV" i "SUZDRŽANIH" nije bilo, slijedom čega je sa svim glasovima nazočnim na ovoj Skupštini donijeta slijedeća

Odluka

Prihvaća se izvješće neovisnog revizora temeljem članaka 36. i 107. Zakona o vodnim uslugama („Narodne novine“ broj 66/19.) za 2024. godinu.

Prelazi se na sljedeću točku dnevnog reda.

Ad 6.) Izvješće o obračunatim, naplaćenim i utrošenim sredstvima naknada za razvoj za 2024. godinu.

Predsjedavajući navodi kako je izvješće o obračunatim, naplaćenim i utrošenim sredstvima naknada za razvoj za 2024. godinu dostavljeno članovima Društva uz poziv za ovu Skupštinu. Predmetno izvješće je prilog ovom zapisniku te je označen slovom "G" crvene boje.

Predsjedavajući poziva zakonske zastupnike i punomoćnike zakonskih zastupnika članova Društva na raspravu te ih ujedno poziva da prije nego što počnu sa izlaganjem jasno daju do znanja da im izlaganje uđe u zapisnik.

Obzirom da je za donošenje Odluke po ovoj točki dnevnog reda, a vezano na odredbu čl. 23. st. 1. toč. 4. Zakona o vodnim uslugama u vezano na čl. 24. st. 2. Zakona o vodnim uslugama, potrebna dvostruka većina, najprije je provedeno glasovanje obzirom na broj poslovnih udjela članova Društva nazočnih na ovoj Skupštini u temeljom kapitalu Društva, te je nakon provedenog glasovanja utvrdio da je "ZA" glasovalo 254.469 glasova, dok glasova "PROTIV" i "SUZDRŽANIH" nije bilo.

Nakon što je izvršeno glasovanje obzirom na broj poslovnih udjela članova Društva nazočnih na ovoj Skupštini u temeljom kapitalu Društva, izvršeno je glasovanje dodatnim pravom glasa te je nakon provedenog glasovanja predsjedavajući utvrdio da je „ZA” glasovalo svih 11 članova Društva nazočnih na ovoj Skupštini, slijedom čega je sa dvostrukom većinom glasova donijeta sljedeća:

Odluka

Prihvaća se izvješće o obračunatim, naplaćenim i utrošenim sredstvima naknada za razvoj za 2024. godinu.

Prelazi se na sljedeću točku dnevnog reda.

Ad 7.) Donošenje Odluke o prihvatanju temeljnih financijskih izvješća Društva za 2024. godinu (bilanca, račun dobiti i gubitka, bilješke).

Predsjedavajući navodi da je Odluka o prihvatanju temeljnih financijskih izvješća Društva za 2024. godinu, koja Odluka sadrži bilancu, račun dobiti i gubitaka i bilješke, ukratko predstavio g. Bruno Ister tijekom izlaganja pod točkom Ad. 2. dnevnog reda ove Skupštine. Predmetna Odluka je prilog ovom zapisniku te je označen slovom "H" crvene boje.

Predsjedavajući poziva zakonske zastupnike i punomoćnike zakonskih zastupnika članova Društva na raspravu te ih ujedno poziva da prije nego što počnu sa izlaganjem jasno daju do znanja da im izlaganje uđe u zapisnik.

Za raspravu se nitko nije javio stoga Predsjedavajući daje prijedlog da se prihvate temeljna financijska izvješća Društva za 2024. godinu (bilanca, račun dobiti i gubitka, bilješke). Nakon provedenog glasovanja Predsjedavajući je utvrdio da je „ZA” glasovalo 254.469 glasova, dok glasova „PROTIV” i „SUZDRŽANIH” nije bilo, slijedom čega je sa svim glasovima nazočnim na ovoj Skupštini donijeta sljedeća

Odluka

Prihvaćaju se temeljna financijska izvješća Društva za 2024. godinu (bilanca, račun dobiti i gubitka, bilješke).

Prelazi se na sljedeću točku dnevnog reda.

Ad 8.) Donošenje Odluke o raspodjeli dobiti za 2024. godinu.

Predsjedavajući navodi kako se predmetna Odluka temelji na podacima iz prije prihvaćenog izvješća o poslovanju Društva u 2024. godini, kao i podacima iz prije prihvaćenih temeljnih financijskih izvješća Društva za 2024. godinu (bilanca, račun dobiti i gubitaka, bilješke, a što je g. Bruno Ister predstavio

i obrazložio tijekom izlaganja pod točkom Ad. 2. dnevnog reda ove Skupštine.

Predsjedavajući poziva zakonske zastupnike i punomoćnike zakonskih zastupnika članova Društva na raspravu te ih ujedno poziva da prije nego što počnu sa izlaganjem jasno daju do znanja da im izlaganje uđe u zapisnik.

Za raspravu se nitko nije javio stoga Predsjedavajući daje prijedlog da se donese Odluka o raspodjeli dobiti za 2024. godinu.

Nakon provedenog glasovanja Predsjedavajući je utvrdio da je "ZA" glasovalo 254.469 glasova, dok glasova "PROTIV" i "SUZDRŽANIH" nije bilo, slijedom čega je sa svim glasovima nazočnim na ovoj Skupštini donijeta slijedeća

Odluka

Dobit poslovne godine 2024. u ukupnom iznosu od 175.925,41 EUR, ostaje kao zadržana dobit tekućeg razdoblja i prenosi se u slijedeće razdoblje.

Prelazi se na sljedeću točku dnevnog reda.

Ad 9.)Donošenje Odluke o davanju razrješnice Upravi Društva za 2024. godinu.

Predsjedavajući otvara raspravu o ovoj točki dnevnog reda.

Za raspravu se nitko nije javio stoga Predsjedavajući daje prijedlog da se donese Odluka o davanju razrješnice Upravi Društva za 2024. godinu.

Nakon provedenog glasovanja Predsjedavajući je utvrdio da je "ZA" glasovalo 254.469 glasova, dok glasova "PROTIV" i "SUZDRŽANIH" nije bilo, slijedom čega je sa svim glasovima nazočnim na ovoj Skupštini donijeta slijedeća

Odluka

Daje se razrješnica upravi Društva za 2024. godinu.

Prelazi se na slijedeću točku dnevnog reda.

Ad 10.)Donošenje Odluke o davanju razrješnice Nadzornom odboru Društva za 2024. godinu.

Predsjedavajući otvara raspravu o ovoj točki dnevnog reda.

Za raspravu se nitko nije javio stoga Predsjedavajući daje prijedlog da se donese Odluka o davanju razrješnice Nadzornom odboru Društva za 2024. godinu.

Nakon provedenog glasovanja Predsjedavajući je utvrdio da je "ZA" glasovalo 254.469 glasova, dok glasova "PROTIV" i "SUZDRŽANIH" nije bilo, slijedom čega je sa svim glasovima nazočnim na ovoj Skupštini donijeta slijedeća

Odluka

Daje se razrješnica Nadzornom odboru Društva za 2024. godinu.

Prelazi se na slijedeću točku dnevnog reda.

Ad 11.) Donošenje odluke o izboru revizora Društva za 2025. i 2026. godinu.

Predsjedavajući daje riječ g. Marijanu Cesarcu koji navodi kako je proveden postupak javne nabave male vrijednosti vezano za uslugu komercijalne revizije Društva za 2025. i 2026. godinu pri čemu je najpovoljnija bila ponuda Revizorskog društva MOORE REVIDENS d.o.o. OIB: 79682235818, Varaždin, Zagrebačka 87/II.

Predsjedavajući poziva zakonske zastupnike i punomoćnike zakonskih zastupnika članova Društva na raspravu te ih ujedno poziva da prije nego što počnu sa izlaganjem jasno daju do znanja da im izlaganje uđe u zapisnik.

Za raspravu se nitko nije javio stoga Predsjedavajući daje prijedlog da se donese Odluka o izboru revizora Društva za 2025. i 2026. godinu.

Nakon provedenog glasovanja Predsjedavajući je utvrdio da je "ZA" glasovalo 254.469 glasova, dok glasova "PROTIV" i "SUZDRŽANIH" nije bilo, slijedom čega je sa svim glasovima nazočnim na ovoj Skupštini donijeta slijedeća

Odluka

Za revizora Društva za 2025. i 2026. godinu bira se Revizorsko društvo MOORE REVIDENS d.o.o., OIB: 79682235818, Varaždin, Zagrebačka 87/II.

Kako su iscrpljene sve točke dnevnog reda, predsjedavajući zahvalio je prisutnima na pažnji i sudjelovanju, te zaključio skupštinu u 10:55.

Zapisnik vodio:

Andrija Bedenik

Predsjedavajući Skupštine:

mr.sc. Leonard Sekovanić, dipl.ing.građ.

varkom
VARAŽDIN 1 d.o.o.

KLASA: NP-01-02/25-01/1

URBROS: 5-42/805-25-54

"A"

ordi

varkom

VARKOM d.o.o.

OIB: 39048902955

Varaždin, Trg bana Jelačića 15

KLASA: NP-01-02/25-01/1

URBROJ: 5-42/350-25-1

Varaždin, 26.03.2025.

Temeljem članka 24. Društvenog ugovora trgovačkog društva VARKOM d.o.o. te članka 442. stavak 1. Zakona o trgovačkim društvima („Narodne novine“ br. 152/11. – pročišćeni tekst, 111/12., 68/13., 110/15., 40/19., 34/22., 18/23., 130/23. i 136/24.), direktor Društva donosi Odluku o

SAZIVANJU REDOVITE GLAVNE SKUPŠTINE

VARKOM d.o.o. OIB: 39048902955, MBS: 070054597, Varaždin, Trg bana Jelačića 15

Redovita glavna Skupština VARKOM d.o.o. održati će se dana 10. travnja 2025. godine (četvrtak) s početkom u 10:00 u prostorijama VARKOM d.o.o. – RJ „Vodovod“, Varaždin, Janka Jurkovića 68.

Dnevni red redovite glavne Skupštine VARKOM d.o.o. je sljedeći:

1. Utvrđivanje popisa prisutnih i zastupanih članova Društva i kvoruma;
2. Izvješće uprave o poslovanju Društva u 2024. godini;
3. Izvješće Nadzornog odbora o obavljenom nadzoru vođenja poslova Društva u 2024. godini;
4. Izvješće neovisnog revizora o obavljenoj reviziji financijskih izvješća Društva za 2024. godinu;
5. Izvješće neovisnog revizora temeljem članaka 36. i 107. Zakona o vodnim uslugama („Narodne novine br. 66/19.);
6. Izvješće o obračunatim, naplaćenim i utrošenim sredstvima naknada za razvoj za 2024. godinu;
7. Donošenje Odluke o prihvaćanju temeljnih financijskih izvješća Društva za 2024. godinu (bilanca, račun dobiti i gubitka, bilješke);
8. Donošenje Odluke o raspodjeli dobiti za 2024. godinu;
9. Donošenje Odluke o davanju razrješnice Upravi Društva za 2024. godinu;
10. Donošenje Odluke o davanju razrješnice Nadzornom odboru Društva za 2024. godinu;
11. Donošenje odluke o izboru revizora Društva za 2025. i 2026. godinu.

DIREKTOR:

Bruno Ister, dipl.ing.el.

varkom
VARAŽDIN 1 d.o.o.

A- [Signature]

Varkom d.o.o.
V a r a ž d i n

Popis članova Društva Varkom d.o.o.
koji su nazočili na redovitoj glavnoj Skupštini
održanoj 10.04.2025.

Varaždin, 10.04.2025.

"B"

redni broj	Član Društva	broj udjela	temeljni kapital (%)
1.	GRAD VARAŽDIN	158.334	50,99866
2.	GRAD LEPOGLAVA	7.559	2,43470
3.	GRAD LUDBREG	28.080	9,04440
4.	GRAD NOVI MAROF	22.616	7,28450
5.	GRAD VARAŽDINSKE TOPLICE	11.656	3,75430
6.	OPĆINA GORNJI KNEGINEC	3.460	1,11450
7.	OPĆINA JALŽABET	4.826	1,55440
8.	OPĆINA KLENOVNIK	2.094	0,67450
9.	OPĆINA SRAČINEC	3.460	1,11450
10.	OPĆINA TRNOVEC BARTOLOVEČKI	8.924	2,87440
11.	OPĆINA VINICA	3.460	1,11450

254.469

81,9634

predsjednik Skupštine:
mr.sc. Leonard Sekovanić, dipl.ing.građ.

L. Sekovanić

A. [signature]

varkom
VARAŽDIN 10 d.o.o.

11C"

IZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA I FINANCIJSKI POKAZATELJI ZA 2024. GODINU

1. Financijski pokazatelji:

Društvo VARKOM d.o.o. Varaždin u prošloj 2024. godini ostvarilo je prihode u iznosu: **19.524.177,02 €**, te rashode u iznosu: **19.346.030,66 €**. Ostvarena je dobit iz poslovanja u iznosu: **178.146,36 €**, što nakon odgođene porezne imovine iznosi: **175.925,41 €**.

Normalizirana EBTDA (dobit prije amortizacije i poreza na dobit) ostvarena u 2024. godini u iznosu: **1.945.407,54 €**, na razini je 2023. godine što znači da u društvu nije došlo do promjena u smislu investiranja ili novčanog stanja.

Dugotrajna materijalna imovina povećala se je za: **10.509.792,01 €**, istovremeno je amortizirano **5.937.521,76 €**, pa korigirano povećanje iznosi: **4.572.270,25 €**.

Aktiva društva na: 31.12.2024. godine iznosi: **211.309.016,58 €**, tj. **10.692.330,81 €** više nego 2023. godine.

Temeljni kapital društva : **31.046.700,00 €**, u 2024. godini dolazi do povećanja temeljnog kapitala sa svrhom usklađenja za iznos od **910,63 €**, a za koje povećanje se koriste sredstva iz zadržane dobiti društva.

Najvažniji čimbenici koji su utjecali na poslovanje:

a) Prihodi od vodnih usluga porasli za iznos:	749.561,99 €
prema djelatnosti	
• vodoopskrba	319.025,99 €
• odvodnja	430.536,00 €
prema vrsti korisnika	
• pravni subjekti	481.890,54 €
• fizičke osobe	267.671,45 €
b) Troškovi električne energije porasli su 45,79 %:	740.682,39 €
c) Troškovi zaposlenih porasli su 23,6 %:	1.194.431,20 €

2. Značajniji projekti sufinancirani sredstvima EU i HV dovršeni i u izvođenju:

a) Aglomeracija Varaždin – OPKK - PKK – povećanje na:	111.024.143,31 €
• pravac A1	100% situirano, RUC – 5/5 uporabnih
• pravac A2	100% situirano, RUC – 6/6 uporabnih
• pravac A3	99% situirano, RUC – 1/2 uporabne
• pravac A4	100% situirano, VRS – 5/5 uporabnih
• UPOV	4,6% situirano, predujam 10% isplaćen

Projekt je na mrežnim pravcima A1-A4 dovršen, u tijeku je otklanjanje nedostataka i izdavanje uporabne dozvole na A3 – pravac Maruševac. Zbog rekonstrukcije i dogradnje UPOV-a cijeli projekt je ušao u novo programsko razdoblje PKK 2021. – 2027., te je sklopljen dodatak Ugovoru o dodjeli bespovratnih sredstava za 20.153.593,04 €.

b) **Sustav odvodnje Sv. Ilija** – NPOO; ugovoreno i izvršeno: **1.199.680,43 €**

c) **Sustav odvodnje Ljubešćica** – I. faza - NPOO – etapa 2023.; ugovoreno: **4.333.666,66 €**
18% izvršeno

- d) **UPOV Ljubešćica - NPOO – etapa 2023.; ugovoreno: 1.455.213,03 €**
24% izvršeno
- e) **Sustav odvodnje dijela naselja Kaštelanec i Jakopovec - NPOO – etapa 2023. (retro);**
ugovoreno i izvršeno: **411.424,05 €**
- f) **Sustav odvodnje Sveti Ilija – NPOO - etapa 2023.; ugovoreno i izvršeno: 457.561,17 €**
- g) **Izgradnja zdenaca na vodocrpilištu u Varaždinu – program HV; ugovoreno: 1.341.377,82 €**
11% izvršeno

3. **Značajniji projekti u pripremi:**

- a) **Aglomeracija Ludbreg - ukupna vrijednost projekta: 83.206.270,21 €**
- sklopljeni su ugovori o služnosti za 526 čestica, **82,8%**, te ishođene tri građevinske dozvole
 - za UPOV Ludbreg u tijeku je ishođenje nove lokacijske dozvole
 - na prioritizacijskom postupku u sklopu PKK 2021. – 2027. Ministarstva gospodarstva i održivog razvoja zadovoljili smo nužne uvjete i zauzeli 12. mjesto na listi od 15 projekata
- b) **Aglomeracija N. Marof - ukupna vrijednost projekta: 53.394.472,48 €**
- sklopljeni su ugovori o služnosti za 987 čestica, **61%**, te ishođene tri građevinske dozvole
 - za UPOV Novi Marof izdana je nova lokacijska dozvola 10.12.2024.
 - na prioritizacijskom postupku u sklopu PKK 2021. – 2027. Ministarstva gospodarstva i održivog razvoja zadovoljili nužne uvjete ali nisu ušli na listu među 15 projekata
- c) **Aglomeracija Lepoglava**
- izdano je 6 od 6 građevinskih dozvola za sustav odvodnje
 - izdane su 3 od 3 građevinske dozvole za sustav vodoopskrbe (Lepoglava niska zona, Lepoglava visoka zona i visoka zona zapad – naselja Lepoglava i Muričevac)
 - izrađeni su elaborati nepotpunog izvlaštenja, a prije početka gradnje potrebno je riješiti imovinsko pravne odnose
- d) **Aglomeracija Veliki Bukovec**
- izdana je lokacijska dozvola za sustav odvodnje dana: 21.01.2025.
 - izdana je lokacijska dozvola za UPOV dana: 11.12.2024.
 - u tijeku je izrada elaborata nepotpunog izvlaštenja, a prije početka gradnje potrebno je riješiti imovinsko pravne odnose

4. Glavne aktivnosti u društvu:

- Iako je rok za pripajanje bio do kraja 2024. godine do **integracije Ivkom voda** u uslužno područje 2 nije došlo. Uprave oba društva usuglasile su se i pripremile Ugovor o pripajanju, koji je glavna skupština Varkoma odobrila, a Ivkom voda nije, tako da do integracije zasad nije došlo. Prema tom ugovoru Ivkom vode postaju podružnica, s direktorom i zaposlenicima na održavanju sustava Varaždin u vlasničkoj strukturi pada na 47,05%, a Ivanec se diže s 4,63% na 8,81%.
- **Kadrovska obnova**, proces koji je započeo 2022. godine nastavljen je i dalje traje. Poslovnu godinu završili smo s ukupno 296 zaposlenika, što je 8 više nego prethodne godine. Zaustavljen je negativni trend odljeva obrtničkih zanimanja. Ustanovili smo otvoreni natječaj za deficitarna zanimanja, nastavljamo s prekvalifikacijom i dokvalifikacijom radnika, te stipendiranjem učenika koji obavljaju stručnu praksu u našem društvu. Značajan doprinos tom trendu je rast plaća i materijalnih prava radnika za okvirno, preko 25%.
- **Obnova strojnog parka** je također proces koji je nastavljen u 2024. godini. Nabavljeno je jedno komunalno vozilo sa samopodizačem, te tri radna stroja rovokopača/utovarivača, te jedan furgon, a planira se nastaviti sa zamjenom ostalih vozila koja stvaraju velike troškove kod održavanja i potrošnje goriva. Nastavljamo s učinkovitijim korištenjem sustava za nadzor i praćenje vozila, te videonadzora pogona u Jurkovićevoj čime je poboljšana sigurnost i smanjena mogućnost neovlaštenog korištenja.
- Smanjenje **gubitaka pitke vode** jedan je od glavnih ciljeva u narednom razdoblju. Zbog starosti i dotrajalosti mreže, broj kvarova na uslužnom području povećava se, a time i gubici i troškovi održavanja. U prošloj godini rekonstruirali smo preko sedam kilometara raznih profila cijevi na našem uslužnom području.
- **Lokalni vodovod Ljubešćica**, djelomično je obnovljen i u prošloj godini napravljeno je prespajanje na mrežu JIVU. Rekonstrukcija sustava na tom području nastavlja se u ovoj godini.
- Pripremljena je dokumentacija za izgradnju **fotonaponskih elektrana** okvirne snage 980 kW što s postojećom elektranom u Filipićima iznosi 1140 kW. Nakon izgradnje godišnja proizvodnja iznosila bi preko 1,4 GWh, odnosno 16% ukupne potrošnje, što po sadašnjim cijenama jamči povrat investicije za 3 godine. Integrirane elektrane će se graditi na krovovima građevina na Trgu bana Jelačića, u Jurkovićevoj i Doljanu, a stacionarne na vodocrpilištima u Vinokovšćaku i Bartolovcu. S nestrpljenjem se očekuje raspisivanje poziva za Modernizacijski fond, budući da subvencije za električnu energiju koje je dala Vlada RH traju do 31.03.2025.
- **Kibernetička sigurnost** u prošloj godini bila je i dalje jedna od značajnijih tema u društvu. Realizirano je povezivanje s platformom Sk@ut koja na državnoj razini brine o kibernetičkoj sigurnosti objekata kritične infrastrukture. I dalje se provode mjere na povezivanju upravljačkih sustava precrpnih stanica i UPOV-a s poslovnim sustavom, te provode razne edukacije.
- Iako **balirani otpad u Brezju** nije više upisan u registru zagađivača na društvo, već na Grad Varaždin, a u 2024. godini je započelo zbrinjavanje bala, čitav proces još nije dovršen. Naime u žalbenom postupku na Visokom trgovačkom sudu u Zagrebu riješeno je da ugovor o zbrinjavanju bala iz 2008. godine nije ništetan. Budući da je taj ugovor jedan od tri spora između Grada Varaždina i više pravnih subjekata uključujući i Varkom, kako bi se izbjegli sudski procesi, pokrenut je na Trgovačkom sudu u Varaždinu prijedlog za provođenje mirenja. Grad Varaždin preuzima obaveze koje bi za Varkom mogle iz toga proizaći.

5. Razvoj društva u narednom razdoblju

Budući da su radovi na mrežnim pravcima aglomeracije Varaždin od A1 do A4, dovršeni u prošloj godini, aktivnosti u 2025. godini svedene su na okončani obračun i valorizaciju zahtjeva za razliku u cijeni, a na pravcu A4 započele su aktivnosti na VRS-u (vijeću za rješavanje sporova). Nakon pripremnih radova na zdencima za snižavanje razine podzemnih voda i odvodnom kanalu, a nakon izdavanja građevinske dozvole za I. fazu započela je dogradnja i rekonstrukcija uređaja za pročišćavanje na Motičnjaku.

Dovršeni su radovi na sustavu za odvodnju Sveti Ilija, a nastavljaju se radovi na izgradnji mreže i uređaja za pročišćavanje u Ljubešćici, iz NPOO programa.

Čeka se eventualno početak aktivnosti na aglomeraciji Ludbreg koja je prošla na prioritizacijskom postupku PKK 2021. – 2027. resornog Ministarstva. Nada postoji i za Novi Marof koji zajedno s Ludbregom pripremamo jednakim intenzitetom. Aglomeracija Lepoglava spremna je također za aplikaciju na neki od fondova kad se pojavi.

U sklopu redovitog programa Hrvatskih voda započela je izgradnja dva nova zdenca na vodocrpilištu u Varaždinu, čime bi se naša rezerva u pitkoj vodi dodatno povećala.

Nastavlja se daljnja rekonstrukcija distributivne mreže na brojnim dionicama kojih s obzirom na starost i dotrajalost, o kojoj svjedoči učestalost kvarova osobito u ljetnim mjesecima. Financiranje rekonstrukcije je iz vlastitih sredstava, dakle na teret društva.

U ovom trenutku teško je reći kako će se dalje odvijati proces preuzimanja Ivkom voda, a to je proces koji će umnogome odrediti budućnost razvoja društva u narednom razdoblju. S obzirom na sve dosad izrečeno na raznim razinama, proces će se nastaviti, te u društvu poduzimamo sve potrebne mjere.

Uspjeli smo zaustaviti odljev kadrova, no i dalje ćemo veliku pažnju posvećivati našim djelatnicima, bez kojih nema sposobnog poduzeća, tako da će plaće i dalje rasti ovisno o rezultatima poslovanja.

S obzirom na sve navedene projekte i procese, vidljivo je da društvo prolazi kroz turbulentno razdoblje, što je ujedno prilika za razvoj društva u skladu s novim potrebama društva.

6. Podaci o otkupu vlastitih dionica, udjela

Društvo nema vlastitih dionica, ni udjela u drugim društvima.

Temeljni kapital društva iznosi **31.046.700,00 €**, a podijeljen je na ukupno **310.467** poslovnih udjela nominalne vrijednosti svaki **100,00 €**.

Tvrtka VARKOM d.o.o. ima osnivački ulog u TD Zona Sjever d.o.o..

7. Podaci o postojećim podružnicama društva

VARKOM d.o.o. Varaždin nema podružnica.

8. Financijski instrumenti kod procjene financijskog stanja

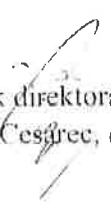
Financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja i usvojenim računovodstvenim politikama.

U Varaždinu, 03.03.2025.

direktor
Bruno Ister, dipl.ing.el.



zamjenik direktora:
Marijan Česarec, dipl.ing.grad



Temeljem članka 263. i članka 300.c Zakona o trgovačkim društvima (Narodne novine 111/93, 34/99, 121/99, 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) te Društvenog ugovora trgovačkog društva Varkom d.o.o., Trg bana Jelačića 15, 42000 Varaždin (u daljnjem tekstu: Društvo), Nadzorni odbor Društva (u daljnjem tekstu: Nadzorni odbor) podnosi Glavnoj skupštini Društva

IZVJEŠĆE O RADU NADZORNOG ODBORA I OBAVLJENOM NADZORU POSLOVANJA DRUŠTVA ZA 2024. GODINU

U razdoblju od 1. siječnja 2024. do 31. prosinca 2024. godine članovi nadzornog odbora Društva (izabrani na glavnoj Skupštini Društva održanoj 2. 9. 2021. godine, 13. 1. 2022. godine, 26. 4. 2022. godine, i 15. 11. 2022. godine) bili su:

1. Leonard Sekovanić - predsjednik nadzornog odbora
2. Robert Vugrin - zamjenik predsjednika nadzornog odbora
3. Ivan Kovač - član nadzornog odbora
4. Zdravko Maltar - član nadzornog odbora
5. Renata Potočnik - član nadzornog odbora
6. Marijan Stepan - član nadzornog odbora do 25.03.2024. godine
7. Milan Pavleković - član nadzornog odbora
8. Damir Laljek - član nadzornog odbora do 25.03.2024. godine
9. Marina Abramić - predstavnik radnika Varkoma d.o.o.

Dana 10. 4. 2024. godine održana je redovna glavna Skupština trgovačkog društva VARKOM d.o.o., na kojoj su za članove Nadzornog odbora VARKOM d.o.o. izabrani: Josip Garić, OIB: 72119745682, Varaždin, Trogirska ulica 6 i Mario Milak, OIB: 00937341274, Žabnik, Nova ulica 11.

Nadzorni odbor je u okviru svojih nadležnosti koje proizlaze iz Zakona i Društvenog ugovora, a na prijedlog Uprave, donosio odluke i zaključke, davao prethodne suglasnosti i prihvaćao informacije vezane uz poslovanje društva.

Nadzorni odbor u 2024. godini održao je 5 sjednica. Sve su sjednice održane redovnim putem te su u nastavku navedene najvažnije odluke i zaključci.

Dana 20. 3. 2024. godine održana je 1. sjednica Nadzornog odbora VARKOM d.o.o. u 2024. godini o čemu je Nadzorni odbor izvijestio na redovnoj Glavnoj skupštini društva održanoj 10. travnja 2024. godine.

Dana 12. 8. 2024. godine održana je 2. sjednica Nadzornog odbora VARKOM d.o.o. u 2024. godini.

Nadzorni odbor prihvatio je informaciju o poslovanju i poslovnom rezultatu u razdoblju od 1. 1. do 30. 6. 2024. godine. Varkom d.o.o. je u prvom polugodištu 2024. godine ostvario prihode u iznosu od 9.601.158 EUR, rashode u iznosu od 9.266.609 EUR tako da je dobit iz poslovanja prije oporezivanja iznosila 334.549 EUR. Prihvaćene su informacije o realizaciji Plana investicija za 2024. godinu u razdoblju od 1. 1. do 30. 6. 2024. godine, stanju projekta Aglomeracije Varaždin te aktivnostima na

pripajanju javnog isporučitelja vodnih usluga IVKOM-vode d.o.o. Na sjednici Nadzornog odbora raspravljena je situacija Društva vezano uz materijalna prava radnika te Uprave Društva.

Dana 29. 10. 2024. godine održana je 3. sjednica Nadzornog odbora VARKOM d.o.o. u 2024. godini.

Nadzorni odbor prihvatio je informaciju o aktivnostima na pripajanju javnog isporučitelja vodnih usluga IVKOM-vode d.o.o. te stanju projekta Aglomeracije Varaždin.

Dana 28. 11. 2024. godine održana je 4. sjednica Nadzornog odbora VARKOM d.o.o. u 2024. godini.

Nadzorni odbor je na sjednici donio Odluku o prijedlogu kandidata za Zamjenika direktora društva Varkom d.o.o. kojom Skupštini društva predlaže g. Marijana Cesarca, dipl.ing.građ. iz Gornjeg Kuršanca, Dravska 17, OIB:15031891652.

Dana 19. 12. 2024. godine održana je 5. sjednica Nadzornog odbora VARKOM d.o.o. u 2024. godini.

Na sjednici su donesene odluke o donošenju Rebalansa financijskog Plana za 2024. godinu, donošenju financijskog Plana za 2025. godinu, prihvaćanju Plana nabave osnovnih sredstava u 2025. godini – pojedinačne vrijednost veće od 70.000,00 EUR bez PDV-a, te prihvaćanju Programa razvoja vodne infrastrukture za 2025. godinu: Program razvoja vodoopskrbne kapitalne građevine vodovod „Varaždin“, Program odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda i Program razvoja – smanjenje gubitaka pitke vode iz vodoopskrbnog sustava vodovoda Varaždin.

Dana 25. 3. 2025. godine održana je 1. sjednica Nadzornog odbora VARKOM d.o.o. u 2025. godini. U radu sjednice sudjelovao je revizor Društva, koji je podnio svoj Izvještaj.

Na sjednici su jednoglasno donesene slijedeće odluke:

- odluka o prihvaćanju Izvješća komercijalne revizije za 2024. godinu
- odluka o prihvaćanju Izvješća neovisnog revizora prema članku 36. i 107. Zakona o vodnim uslugama za 2024. godinu.
- odluka o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja za 2024. godinu
- odluka o raspodjeli dobiti za 2024. godinu
- odluka o prihvaćanju ostvarenja planova poslovanja za 2024. godinu (financijskog plana, plana prihoda i rashoda i plana gradnje komunalnih vodnih građevina)
- odluka o prihvaćanju Izvješća o obračunatim, naplaćenim i utrošenim sredstvima naknada za razvoj za 2024. godinu
- odluka o prijedlogu Skupštini VARKOM d.o.o. da se za revizora Društva za 2025. i 2026. godinu izabere MOORE REVIDENS d.o.o., Varaždin, Zagrebačka 87/II

Na sjednici je jednoglasno donesen zaključak o prihvaćanju informacije o otpisu spornih i nenaplativih potraživanja.

Na sjednicama Nadzornog odbora kontinuirano je razmatran i praćen rad Društva – poslovanje, prihodi i rashodi Društva te općenito kretanje poslovnih događanja u Društvu. Uvidom u poslovanje Društva utvrđeno je da je Društvo u promatranom razdoblju radilo i djelovalo sukladno Zakonu o trgovačkim društvima, društvenom ugovoru i drugim aktima društava te Odlukama Glavne skupštine.

Nadzorni odbor je sukladno ovlaštenjima utvrđenim odredbama Zakona o trgovačkim društvima i Društvenim ugovorom trgovačkog društva Varkom d.o.o. izvršio nadzor poslovanja Društva u razdoblju od 1. siječnja 2024. do 31. prosinca 2024. godine.

Sukladno odredbama čl. 300.c Zakona o trgovačkim društvima, Nadzorni odbor je razmotrio, prihvatio i dao suglasnost na financijska izvješća Društva za 2024. godinu, koja obuhvaćaju:

- Izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na dan 31.12.2024. godine
- Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti za razdoblje od 01.01.2024. do 31.12.2024. godine
- Izvještaj o novčanim tokovima za razdoblje od 01.01.2024. do 31.12.2024. godine
- Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje od 01.01.2024. do 31.12.2024. godine te bilješke uz godišnje financijske izvještaje

Društvo VARKOM d.o.o. Varaždin u 2024. godini ostvarilo je prihode u iznosu od 19.524.177,02 EUR, te rashode u iznosu od 19.346.030,66 EUR. Ostvarena je dobit iz poslovanja u iznosu od 178.146,36 EUR, što nakon oporezivanja iznosi 175.925,41 EUR.

Revizorsko društvo Moore Revidens d.o.o. Varaždin (Izvještaj neovisnog revizora, od 3. ožujka 2025. godine) obavilo je reviziju financijskih izvještaja društva Varkom d.o.o. te utvrdilo da svi priloženi izvještaji istinito i fer prikazuju financijsko stanje Društva, njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove na dan 31.12.2024. godine u skladu sa MSFI usvojenim od strane Europske unije. Utvrđeno je da nisu primijećene nikakve nepravilnosti u financijskim izvješćima Društva te da su predmetna izvješća rađena u skladu sa Zakonom o računovodstvu. Isto tako financijske informacije u Ključnim pokazateljima učinkovitosti poslovanja JIVU za 2024. godinu i Prikazu za izračun najniže osnovne cijene vodnih usluga za 2024. godinu u svim značajnim odrednicama u skladu su sa Uredbom o vrednovanju učinkovitosti poslovanja isporučitelja vodnih usluga i Uredbom o najnižoj osnovnoj cijeni vodnih usluga i vrsti troškova koje cijena vodnih usluga pokriva.

Nadzorni odbor prihvatio je Izvještaj revizije, Izvještaj Uprave o poslovanju Društva u 2024. godini, temeljna financijska izvješća Društva za 2024. godinu te ih predlaže Glavnoj Skupštini na usvajanje.

Uprava Društva predložila je Nadzornom odboru da ostvarena dobit Društva koja je za 2024. godinu ukupno iznosi 175.925,41 EUR, rasporedi na slijedeći način:

- Dobit poslovne godine u ukupnom iznosu od 175.925,41 € ostaje kao zadržana dobit tekućeg razdoblja i prenosi se u slijedeće razdoblje.

Nadzorni odbor prihvatio je prijedlog uprave Društva te ga daje Glavnoj skupštini na usvajanje.

Nadzorni odbor upućuje ovo Izvješće Glavnoj Skupštini na usvajanje s prijedlogom da ga prihvati i donese ostale odluke iz svoje nadležnosti u skladu s prijedlozima Uprave i Nadzornog odbora.

U Varaždinu, 28. 3. 2025. godine

varkom
VARAŽDIN 13 d.o.o.

Predsjednik nadzornog odbora

h. Sekovanić

Mr.sc. Leonard Sekovanić, dipl.ing.građ.

IZVJEŠTAJ NEOVISNOG REVIZORA

ČLANOVIMA I
UPRAVI DRUŠTVA
VARKOM d.o.o.
VARAŽDIN

IZVJEŠTAJ O REVIZIJI FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Mišljenje

Obavili smo reviziju finacijskih izvještaja društva **VARKOM d.o.o.**, Varaždin, Trg bana Jelačića 15 (dalje „Društvo“), koji obuhvaćaju:

Izvještaj o finacijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2024. godine,
Izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2024. godine,
Izvještaj o novčanim tokovima za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2024. godine,
Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2024. godine,
te bilješke uz godišnje finacijske izvještaje, uključujući i značajne računovodstvene politike.

Prema našem mišljenju, priloženi finacijski izvještaji istinito i fer prikazuju finacijski položaj Društva na 31. prosinca 2024. godine, njegovu finacijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu s Međunarodnim standardima finacijskog izvještavanja usvojenim od strane Europske unije (MSFI-ima).

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 finacijskih izvještaja. Neovisni smo od Društva u skladu s Međunarodnim kodeksom etike za profesionalne računovođe, uključujući Međunarodne standarde neovisnosti koji je izdao Odbor za međunarodne standarde etike za računovođe (IESBA) (IESBA Kodeks), kao i u skladu s etičkim zahtjevima koji su relevantni za našu reviziju finacijskih izvještaja u Republici Hrvatskoj i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s tim zahtjevima i IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Ostale informacije

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije uključuju Izvještaj posloводства uključen u Godišnji izvještaj, ali ne uključuju finacijske izvještaje i naš izvještaj revizora o njima. Naše mišljenje o finacijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije.

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

IZVJEŠTAJ NEOVISNOG REVIZORA (NASTAVAK)

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 21. Zakona o računovodstvu.

Temeljeno na obavljenim postupcima, u mjeri u kojoj smo u mogućnosti to procijeniti, izveštavamo 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 sa člankom 21. Zakona o računovodstvu.

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

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

Uprava je odgovorna za sastavljanje financijskih izvještaja koji istinito i fer prikazuju u skladu s MSFI i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed 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 izveštavanja 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 izvještaj neovisnog 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:

- 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 prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevara može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerne propuste, lažna predstavljanja ili zaoblazanje internih kontrola.

IZVJEŠTAJ NEOVISNOG REVIZORA (NASTAVAK)

- 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 poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvještaju neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg 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.

Izveštavanje temeljem članka 36. i članka 107. Zakona o vodnim uslugama

Obavili smo, u skladu s člankom 36. i člankom 107. Zakona o vodnim uslugama, reviziju priloženih povijesnih financijskih informacija sadržanih u Ključnim pokazateljima učinkovitosti poslovanja isporučitelja vodnih usluga za 2024. godinu Društva i Prikazu troškova iz članka 4. i 6. Uredbe o najnižoj osnovnoj cijeni vodnih usluga i vrsti troškova koje cijena vodnih usluga pokriva za 2024. godinu Društva s pripadajućim objavama i izdali posebni izvještaj neovisnog revizora s pozitivnim mišljenjem datirano s 03.03.2025. godine.

Ovlašteni revizor:

Sanja Tomašić, mag. oec.



MOORE
REVIDENS d.o.o.
Varaždin, Zagrebačka 87/II

Direktor – ovlašteni revizor:

mr. Bruno Bešvir



U Varaždinu 3. ožujka 2025. godine

MOORE REVIDENS d.o.o.

Varaždin, Zagrebačka 87

GRAD VARAŽDIN

OPCINA CESTICA

OPĆINA GORNJI KNEGINEC

OPĆINA JALŽABET

PČINA VIDOVEC

PČINA PETRIANEČ

mjenik direktora:

arijan Cesarec, dipl. in. grad.

Direktor:
Bruno Ister, dipl.ing.el.

OPĆINA SVETI ILIJAS

NAPLAĆENO 2024.																		
		Obračunato 2024.	Stanje na dan 31.12.2023.	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Naplaćeno 2024.	Potrošeno u 2024.	Stanje na dan 31.12.24.
	UKUPNO		4.298,19	2.251,64	2.166,64	1.952,03	1.992,81	2.117,34	2.445,07	2.614,43	2.246,07	3.315,62	2.756,86	2.822,72	2.509,46	29.190,69	9.979,30	8.759,11
1	NZR Vodop. centralna			1.568,66	1.280,37	1.126,29	1.143,46	1.012,40	1.151,90	1.176,60	1.052,45	1.512,05	1.276,98	1.315,84	1.133,42			
2	NZR Vodop. lokalna		5.137,19	628,05	519,85	464,95	467,91	412,05	463,81	478,31	427,49	613,17	518,50	536,72	456,92	5.987,73	5.297,60	5.827,31
3	NZR Odvodnja		-839,00	54,93	366,42	360,79	381,44	692,89	829,36	959,52	766,13	1.190,40	961,38	970,16	919,12	8.452,54	4.681,70	2.931,84

OPĆINA BERETINEC

OPĆINA BERTINEC																	
NAPLAĆENO 2024.																	
	Obratunato 2024.	Stanje na dan 31.12.2023.	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Naplaćeno 2024.	Potrošeno u 2024.	Stanje na dan 31.12.24.
UKUPNO	0,00	4.496,70	1.395,25	1.021,61	763,13	891,96	901,35	835,13	861,97	1.258,41	2.149,12	1.650,69	1.525,95	1.499,57	14.754,14	5.166,77	5.708,31
1 INZR Vodop. centralna			999,06	730,51	546,07	639,04	645,10	597,36	613,29	587,33	976,71	711,78	677,60	651,89	8.375,74		
2 INZR Vodop. lokalna		4.496,70	396,19	291,10	217,06	252,82	256,25	237,26	243,26	233,55	386,71	280,90	270,30	259,57	3.327,07	172,54	7.651,22
3 INZR Odvodnja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,51	5,42	437,53	783,70	658,01	578,05	588,11	3.051,33	4.994,23	-1.942,90

OPĆINA TRINOVEC BARTOLOVEČKI

OPĆINA TRNOVEC BARTOLOVEČKI																	
NAPLAĆENO 2024.																	
	Obracunato 2024.	Stanje na dan 31.12.2023.													Naplaćeno 2024.	Potrošeno u 2024.	Stanje na dan 31.12.24.
UKUPNO	0,00	-357.446,77	7.245,80	4.653,22	4.788,40	4.723,55	4.862,95	4.314,90	4.735,92	4.267,52	5.679,35	5.091,15	5.148,36	5.055,47	60.566,59	27.236,27	-347.633,47
1 NZR Vodop. Centralna		2.876,21	1.857,44	1.940,58	1.875,28	1.923,68	1.923,68	1.715,87	1.865,69	1.692,54	2.150,11	1.848,76	1.896,66	1.854,20	23.497,02		
2 NZR Vodop. lokalna		63.472,51	1.149,16	744,92	786,63	764,71	787,04	693,97	759,09	689,30	872,19	744,27	773,31	752,78	9.517,37	27.236,27	45.753,61
3 NZR Odvodnja		-420.919,28	3.220,43	2.050,86	2.061,19	2.083,56	2.152,23	1.905,06	2.111,14	1.885,68	2.657,05	2.498,12	2.478,39	2.448,49	27.552,20	0,00	-393.367,06

Od 2015. do 2022. godine naplaćeno je na konto Naknade za zaštitu podzemnih voda 519.477,03 EUR, a utrošeno 895.397,52 EUR. Razlika od -382.770,17 EUR prelazi krajem 2022. godine u NZR odvodnja

OPĆINA VINICA

OPĆINA VINICA																		
		Općina Vinica		NAPLAĆENO 2024.														
		Obracunato 2024.	Stanje na dan 31.12.2023.	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Naplaćeno 2024.	Potrošeno u 2024.	Stanje na dan 31.12.24.
	UKUPNO	0,00	-4.860,21	2.054,17	1.430,36	1.257,22	1.285,52	1.364,53	1.346,84	1.314,54	1.573,76	2.025,10	2.400,84	3.002,60	2.366,58	21.421,86	0,00	3.509,94
1	INZR Vodop. centralna		1.468,19	1.021,33	894,48	915,71	970,74	959,63	936,20	936,20	1.116,47	1.431,63	1.111,95	1.239,50	985,78	13.051,73		
2	INZR Vodop. lokalna		-4.860,21	585,98	409,03	362,74	369,81	393,79	387,21	378,34	457,29	581,86	465,32	498,02	394,94	5.264,33	0,00	404,12
3	INZR Odvodnja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11,61	843,57	1.264,98	985,66	3.105,82		3.105,82

OPĆINA SRAČINEC

OPĆINA SRAČINEC																	
		Obratunato 2024.		NAPLAĆENO 2024.													
		Stanje na dan 31.12.2023.	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Naplaćeno 2024.	Potrošeno u 2024.	Stanje na dan 31.12.24.
UKUPNO		0,00	5.893,06	4.670,61	3.874,25	4.973,69	4.312,94	4.559,97	4.480,61	4.435,73	5.259,37	4.828,29	4.102,56	4.428,32	55.819,40	137.786,34	22.839,88
1 INZR Vodop. centralna			1.789,67	1.422,88	1.198,21	1.511,33	1.326,75	1.402,65	1.384,25	1.366,14	1.611,72	1.490,58	1.258,15	1.395,82	17.158,15		
2 INZR Vodop. lokalna			-6.556,13	712,98	567,03	480,33	606,08	534,61	571,85	559,17	552,21	645,63	599,29	508,53	562,32	6.900,03	0,00
3 INZR Odvodnja			128.521,10	3.390,41	2.680,70	2.195,71	2.856,28	2.451,58	2.585,47	2.537,19	2.517,38	3.002,02	2.738,42	2.335,88	31.761,22	137.786,34	22.495,88

OPĆINA MARUŠEVAC

NAPLAĆENO 2024.																		
		Stanje na dan 31.12.2023.	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Naplaćeno 2024.	Potrošeno u 2024.	Stanje na dan 31.12.24.	
OPĆINA MARUŠEVCI			UKUPNO	2.534,90	2.225,97	2.489,47	1.976,06	2.431,57	2.324,14	2.609,69	2.421,07	2.577,55	2.942,57	3.121,09	2.222,41	29.870,49	7.818,54	3.949,75
	1		1.791,54	1.572,73	1.750,78	1.390,94	1.704,80	1.640,31	1.828,18	1.704,93	1.811,15	2.073,98	2.188,41	1.568,16	21.025,91			
	2		743,36	653,24	732,69	585,12	726,77	683,83	781,51	716,14	766,40	868,59	932,68	654,25	8.844,58	7.818,54	3.949,75	
	3																	

Zamjenik direktora:

Marjan Cesarac, dipl.ing.egad.

Direktor:

Bruno Ister, dipl.ing.el.

GRAD IVANEČ

	Obračunato 2024.	Stanje na dan 31.12.2023.	NAPLAĆENO 2024.												Potrošeno u 2024.	Stanje na dan 31.12.24.
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
UKUPNO	0,00	1.125,22	1.457,69	1.346,86	1.358,01	1.058,70	1.270,19	1.336,84	1.265,71	1.215,32	1.429,50	1.789,37	1.468,40	1.275,96	16.272,35	0,00
1 NZR Vodop. centralna		1.039,76	960,84	967,86	756,41	902,74	952,44	901,40	866,33	1.015,44	1.277,06	1.045,36	909,28	11.589,92	5.807,41	
2 NZR Vodop. lokalna		417,93	386,02	390,15	302,29	367,45	384,40	364,31	348,99	414,06	516,91	473,04	366,68	4.682,23	0,00	
3 NZR Odvodnja																

OPĆINA KLENOVNIK

	Obračunato 2024.	Stanje na dan 31.12.2023.	NAPLAĆENO 2024.												Potrošeno u 2024.	Stanje na dan 31.12.24.
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
UKUPNO	0,00	19.555,22	778,11	697,16	625,63	555,49	556,31	670,08	689,38	617,43	616,96	912,96	787,89	598,82	8.096,22	0,00
1 NZR Vodop. centralna		553,44	496,86	448,37	394,97	398,19	476,83	489,84	440,80	444,94	649,61	555,06	424,45	5.770,36	21.881,08	
2 NZR Vodop. lokalna		224,67	200,30	177,26	160,52	158,12	193,25	199,54	176,63	175,02	263,35	227,83	169,37	2.325,86	0,00	
3 NZR Odvodnja																

OPĆINA DONJA VOĆA

	Obračunato 2024.	Stanje na dan 31.12.2023.	NAPLAĆENO 2024.												Potrošeno u 2024.	Stanje na dan 31.12.24.
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
UKUPNO	0,00	612,70	591,72	573,13	466,19	510,44	605,76	526,55	592,22	653,77	738,35	630,79	605,13	7.106,75	0,00	234,37
1 NZR Vodop. centralna		438,72	422,72	409,90	333,51	364,77	432,71	376,43	423,72	467,16	528,19	450,94	432,51	5.081,28	0,00	
2 NZR Vodop. lokalna		173,98	169,00	163,23	132,68	145,67	173,05	152,12	168,50	186,61	210,16	179,85	172,62	2.025,47	0,00	234,37
3 NZR Odvodnja																

GRAD LEPOGLAVA

	Obračunato 2024.	Stanje na dan 31.12.2023.	NAPLAĆENO 2024.												Potrošeno u 2024.	Stanje na dan 31.12.24.
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
UKUPNO	0,00	589,19	445,46	980,50	580,11	705,49	591,68	520,82	560,36	568,21	546,58	741,64	687,35	7.487,19	2.387,50	1.501,94
1 NZR Vodop. centralna		380,75	263,46	646,77	376,17	463,92	387,21	337,07	369,25	365,21	357,49	483,36	436,56	4.867,22	0,00	
2 NZR Vodop. lokalna		170,96	117,12	304,96	173,25	215,22	176,91	152,78	165,47	166,04	159,13	222,01	199,54	2.224,39	0,00	1.751,02
3 NZR Odvodnja		138,98	64,88	28,77	30,69	26,35	27,56	30,97	24,64	36,96	29,96	36,27	21,05	395,58	2.387,50	1.501,94

GRAD LUDBRIG

	Obračunato 2024.	Stanje na dan 31.12.2023.	NAPLAĆENO 2024.												Potrošeno u 2024.	Stanje na dan 31.12.24.
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
UKUPNO	0,00	13.481,70	13.487,96	10.391,60	11.564,17	11.595,67	11.238,47	11.328,93	12.604,57	14.409,74	11.514,96	12.658,24	11.825,27	146.039,28	176.841,13	140.666,62
1 NZR Vodop. centralna		5.210,50	5.147,74	3.973,29	4.309,04	4.225,78	4.265,66	4.778,65	4.241,49	5.490,55	4.389,68	4.907,66	4.489,17	55.429,21	140.666,62	
2 NZR Vodop. lokalna		2.237,82	2.291,38	1.744,86	1.912,72	1.869,86	1.889,80	2.129,81	1.897,29	2.456,22	1.940,01	2.166,78	1.983,17	24.519,72	40.139,12	17.407,16
3 NZR Odvodnja		6.033,38	6.048,84	4.673,45	5.342,41	5.440,03	5.083,01	5.190,15	5.696,11	6.462,97	5.185,27	5.581,80	5.352,93	66.090,35	136.702,01	158.113,77

OPĆINA DONJI MARTUANEČ

	Obračunato 2024.	Stanje na dan 31.12.2023.	NAPLAĆENO 2024.												Potrošeno u 2024.	Stanje na dan 31.12.24.
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
UKUPNO	0,00	859,30	703,00	787,30	707,36	731,03	768,47	757,77	754,73	748,39	1.011,96	847,62	776,04	9.452,91	0,00	1.086,84
1 NZR Vodop. centralna		611,98	498,75	557,92	500,38	518,45	545,91	538,22	536,19	532,18	720,25	603,38	552,78	6.716,29	0,00	
2 NZR Vodop. lokalna		247,32	204,25	229,38	207,02	212,58	222,56	219,55	218,54	216,21	291,71	244,24	223,26	2.736,62	0,00	1.086,84
3 NZR Odvodnja																

Zamjenik direktora:
Marjan Cesarec, dipl. ing. građ.

Direktor:
Bruno Ister, dipl. ing. el.

OPĆINA SVETI ĐURĐ

	Obračunato 2024.	Stanje na dan 31.12.2023.	NAPLAĆENO 2024.												Potrošeno u 2024.	Stanje na dan 31.12.24.
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
UKUPNO	0,00	17.100,80	1.243,57	959,48	1.053,45	892,25	1.058,56	960,17	1.295,65	1.041,47	993,92	1.437,82	1.122,14	1.146,65	13.205,15	14.446,34
1 NZR Vođop. centralna			883,06	682,67	747,99	632,69	742,02	685,38	907,04	739,38	705,40	1.018,80	796,72	815,94	9.350,09	
2 NZR Vođop. lokalna		17.100,80	358,51	276,81	305,46	259,56	316,56	274,79	388,61	302,09	287,52	419,02	325,42	330,71	3.845,06	14.446,34
3 NZR Održnija																

OPĆINA MALI BUKOVEC

	Obračunato 2024.	Stanje na dan 31.12.2023.	NAPLAĆENO 2024.												Potrošeno u 2024.	Stanje na dan 31.12.24.
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
UKUPNO	0,00	3.862,29	648,65	536,83	598,74	451,39	509,73	572,19	508,20	586,91	543,42	730,90	609,09	541,05	6.837,10	5.833,36
1 NZR Vođop. centralna			462,79	382,29	425,42	320,44	362,59	407,72	361,24	416,86	386,47	521,29	433,51	385,38	4.866,00	
2 NZR Vođop. lokalna		3.862,29	185,86	154,54	173,32	130,95	147,14	164,47	146,96	170,05	156,95	209,61	175,58	155,67	1.971,10	5.833,36
3 NZR Održnija																

OPĆINA VELIKI BUKOVEC

	Obračunato 2024.	Stanje na dan 31.12.2023.	NAPLAĆENO 2024.												Potrošeno u 2024.	Stanje na dan 31.12.24.
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
UKUPNO	0,00	8.911,58	468,57	501,39	577,30	460,36	554,87	450,07	467,41	488,12	567,27	570,14	676,78	505,80	6.285,02	10.769,56
1 NZR Vođop. centralna			331,61	352,25	404,81	323,86	389,41	318,21	329,80	344,59	400,53	403,32	473,59	358,06	4.430,04	
2 NZR Vođop. lokalna		8.911,58	136,96	149,14	172,49	136,50	165,46	131,80	137,61	143,53	166,74	166,82	203,19	147,74	1.857,98	10.769,56
3 NZR Održnija																

GRAD NOV MIAROF

	Obračunato 2024.	Stanje na dan 31.12.2023.	NAPLAĆENO 2024.												Potrošeno u 2024.	Stanje na dan 31.12.24.
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
UKUPNO	0,00	41.074,98	28.960,97	8.162,95	7.134,15	7.195,35	7.291,98	7.271,11	7.684,52	7.150,19	8.696,15	7.511,10	8.016,65	8.113,23	113.188,35	100.566,28
1 NZR Vođop. centralna			5.760,37	4.761,86	4.181,98	4.135,85	4.180,10	4.200,06	4.477,64	4.236,54	5.079,98	4.400,23	4.754,30	4.679,88	54.848,79	
2 NZR Vođop. lokalna		4.471,64	21.516,52	2.044,69	1.791,50	1.763,64	1.807,28	1.806,94	1.927,39	1.829,89	2.186,70	1.884,25	2.033,78	2.030,18	42.627,76	26.915,08
3 NZR Održnija		36.603,34	1.684,08	1.356,40	1.160,67	1.295,86	1.304,60	1.264,11	1.279,49	1.083,76	1.429,47	1.226,62	1.228,57	1.403,17	15.716,80	28.066,82

GRAD VARAŽDINSKE TOPLICE

	Obračunato 2024.	Stanje na dan 31.12.2023.	NAPLAĆENO 2024.												Potrošeno u 2024.	Stanje na dan 31.12.24.
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
UKUPNO	0,00	132.860,63	17.434,37	17.360,54	16.790,91	16.479,29	15.868,32	14.917,79	16.845,69	19.128,19	20.344,95	18.117,32	21.306,50	18.486,79	213.080,66	229.802,91
1 NZR Vođop. centralna			2.825,73	2.687,77	2.744,48	2.451,42	2.801,30	2.782,12	3.397,87	3.377,02	3.673,29	3.286,62	3.326,94	2.906,24	36.260,80	
2 NZR Vođop. lokalna		1.072,71	1.242,97	1.186,89	1.205,36	1.092,98	1.241,65	1.224,42	1.531,21	1.519,56	1.656,04	1.434,50	1.476,39	1.287,29	16.099,26	3.337,13
3 NZR Održnija		131.787,92	13.365,67	13.485,88	12.841,07	12.934,89	11.825,37	10.911,25	11.916,61	14.231,61	15.015,62	13.396,20	16.503,17	14.293,26	160.720,60	226.465,78

OPĆINA BRZNIČKI HUM

	Obračunato 2024.	Stanje na dan 31.12.2023.	NAPLAĆENO 2024.												Potrošeno u 2024.	Stanje na dan 31.12.24.
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
UKUPNO	0,00	19.702,87	291,11	874,87	229,11	968,54	228,02	586,29	167,98	820,82	616,71	249,75	808,96	265,16	6.107,32	21.607,68
1 NZR Vođop. centralna			207,65	594,95	159,72	656,90	162,15	402,94	119,38	557,59	427,78	177,85	549,42	186,18	4.202,51	
2 NZR Vođop. lokalna		19.702,87	83,46	279,92	69,39	311,64	65,87	183,35	48,60	263,23	188,93	71,90	259,54	76,98	1.904,81	21.607,68
3 NZR Održnija																

Zamjenik d. rektora:
Marjan Cesarac, dipl.ing.-grad.

Direktor:
Bruno Ister, dipl.ing.el.

OPĆINA EREZNICA

	Obrračunato 2024.	Stanje na dan 31.12.2023.	NAPLAĆENO 2024.												Potrošeno u 2024.	Stanje na dan 31.12.24.
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
UKUPNO	0,00	616,29	452,41	365,04	743,40	441,44	327,99	421,48	409,91	530,02	935,59	566,23	412,95	6.272,15	0,00	2.402,71
1 NZR Vzdop. centralna		441,02	321,23	259,36	640,45	311,24	233,48	300,93	290,04	377,93	656,42	402,27	294,61	4.528,98		
2 NZR Vzdop. lokalna		175,27	131,18	105,68	107,95	130,20	94,51	120,55	119,87	152,09	279,17	163,96	117,74	1.693,17	0,00	4.033,79
3 NZR Osvodnja																

OPĆINA LUBEŠČICA

	Obrračunato 2024.	Stanje na dan 31.12.2023.	NAPLAĆENO 2024.												Potrošeno u 2024.	Stanje na dan 31.12.24.
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
UKUPNO	0,00	4.019,89	25,96	1.423,85	1.324,04	540,90	787,53	950,72	1.053,42	922,62	1.041,83	418,66	1.111,92	740,15	10.341,60	65.458,16
1 NZR Vzdop. centralna		17,42	995,73	932,76	256,46	555,07	667,44	733,35	647,28	730,03	297,80	779,47	523,56	7.136,27		50.132,94
2 NZR Vzdop. lokalna		8,54	428,12	391,28	284,44	232,46	283,28	320,17	275,34	311,80	120,86	332,45	216,59	3.205,33	65.458,16	108.433,99
3 NZR Osvodnja																

OPĆINA V SOKO

	Obrračunato 2024.	Stanje na dan 31.12.2023.	NAPLAĆENO 2024.												Potrošeno u 2024.	Stanje na dan 31.12.24.
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
UKUPNO	0,00	40,54	0,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,08	0,00	16,98	20,77	0,00	46,41
1 NZR Vzdop. centralna			0,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,49	0,00	12,18	0,79	14,90	46,41
2 NZR Vzdop. lokalna		40,54	0,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,59	0,00	4,80	0,31	5,87	46,41
3 NZR Osvodnja																

SVEUKUPNO:

	Obrračunato 2024.	Stanje na dan 31.12.2023.	NAPLAĆENO 2024.												Potrošeno u 2024.	Stanje na dan 31.12.24.
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
UKUPNO	0,00	2.567.282,42	208.705,51	190.035,02	190.137,14	182.257,47	187.945,45	181.619,90	195.672,29	196.966,61	194.260,16	204.137,86	217.883,72	198.655,05	2.338.276,18	3.892.614,69
1 NZR Vzdop. centralna		463.135,59	62.632,00	61.431,63	60.459,34	54.978,60	56.179,43	55.691,22	59.164,24	55.576,41	63.912,45	61.389,07	60.513,69	58.481,20	710.409,28	990.679,76
2 NZR Vzdop. lokalna		15.387,31	45.445,62	26.427,04	23.633,21	24.118,15	23.806,38	25.413,23	23.918,82	27.365,20	26.181,49	25.925,71	25.010,26	323.391,03	201.409,30	106.594,42
3 NZR Osvodnja		2.119.534,14	100.627,89	102.176,35	103.529,88	103.645,66	107.647,87	102.122,30	111.094,82	107.471,38	102.984,51	116.567,30	131.444,32	115.163,59	1.304.475,87	2.795.340,51

Zamjenik direktora:
Marjan Cesarec, dipl.ing.grad.

Direktor:
Bruno Ister, dipl.ing.el.

"H"

GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

**IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU
NA DAN 31.12.2024. GODINE**

	Rbr. bilješke	2023. EUR	2024. EUR
AKTIVA			
POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL		0,00	0,00
DUGOTRAJNA IMOVINA			
Nematerijalna imovina	4.	27.316,71	25.918,83
Materijalna imovina	4.	183.528.581,03	191.989.618,74
Dugotrajna financijska imovina	5.	702.184,88	701.884,67
Dugoročna potraživanja	6.	1.467,18	1.407,53
Odgodena porezna imovina	7.	5.540,67	3.319,72
Ukupno dugotrajna imovina		184.265.090,47	192.722.149,49
KRATKOTRAJNA IMOVINA			
Zalihe	8.	702.242,33	693.259,54
Potraživanja od kupaca	9.	2.118.624,06	1.752.910,59
Ostala potraživanja	10.	1.172.465,47	2.388.216,94
Kratkotrajna financijska imovina	11.	6.000.156,55	6.107.000,00
Novac	12.	6.338.794,00	7.607.122,51
Ukupno kratkotrajna imovina		16.332.282,41	18.548.509,58
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	13.	19.312,89	38.357,51
UKUPNA AKTIVA		200.616.685,77	211.309.016,58
Izvanbilančni zapisi	14.	12.836.470,35	20.175.981,27

Priložene računovodstvene politike i bilješke sastavni su dio ovih godišnjih financijskih izvještaja.

dipl.ing.el. Bruno Ister, direktor

dipl.ing.građ. Marijan Cesarec, zamjenik direktora

**IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU
NA DAN 31.12.2024. GODINE**

	Rbr. bilješke	2023. EUR	2024. EUR
<u>PASIVA</u>			
KAPITAL I REZERVE			
Temeljni (upisani) kapital		31 045 789,37	31.046.700,00
Kapitalne rezerve		1 545 775,42	1.545 775,42
Rezerve iz dobiti:		349 451,02	349 451,02
<i>Zakonske rezerve</i>		349.451,02	349.451,02
<i>Rezerve za vlastite dionice</i>		0,00	0,00
<i>Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)</i>		0,00	0,00
<i>Statutarne rezerve</i>		0,00	0,00
<i>Ostale rezerve</i>		0,00	0,00
Revalorizacijske rezerve		0,00	0,00
Rezerve fer vrijednosti i ostalo		0,00	0,00
Zadržana dobit		1 377.760,15	1.424.088,38
Preneseni gubitak		0,00	0,00
Dobit (gubitak) financijske godine		47.238,86	175.925,41
<i>Ukupno kapital i rezerve</i>	15.	34.366.014,82	34.541.940,23
DUGOROČNE OBVEZE I REZERVIRANJA			
Dugoročna rezerviranja za rizike i troškove		0,00	0,00
Dugoročne obveze		0,00	0,00
Odgođena porezna obveza		0,00	0,00
<i>Ukupno dugoročne obveze i rezerviranja</i>		0,00	0,00
KRATKOROČNE OBVEZE			
Obveze po kreditima i zajmovima	16.	100 154,90	109 768,87
Obveze prema dobavljačima	17.	956 044,13	2.463.513,08
Obveze prema zaposlenima	18.	345 193,19	435 101,06
Obveze za poreze, doprinose i naknade	19.	171.035,25	264.340,24
Ostale obveze	20.	3.227.706,14	8.444.489,74
<i>Ukupno kratkoročne obveze</i>		4.800.133,61	11.717.212,99
Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	21.	161.450.537,34	165.049.863,36
<u>UKUPNA PASIVA</u>		200.616.685,77	211.309.016,58
Izvanbilančni zapisi	14.	12.836.470,35	20.175.981,27

Priložene računovodstvene politike i bilješke sastavni su dio ovih godišnjih financijskih izvještaja.

dipl.ing.el Bruno Ister, direktor

dipl.ing.građ Marijan Cesarec, zamjenik direktora

VARKOM d.o.o. Varaždin

**IZVJEŠTAJ O SVEOBUH VATNOJ DOBITI
OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2024. GODINE**

	Rbr. bilješke	2023 EUR	2024. EUR
POSLOVNI PRIHODI			
Prihodi od prodaje	22.	10.652.964,66	11.805.837,89
Ostali poslovni prihodi	23.	6.738.376,75	7.450.086,26
<i>Ukupno poslovni prihodi</i>		17.391.341,41	19.255.924,15
POSLOVNI RASHODI			
Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda		0,00	0,00
Materijalni troškovi	24.	(4.161.605,52)	(5.077.074,96)
Troškovi osoblja	25.	(5.061.139,50)	(6.255.570,70)
Amortizacija	26.	(6.572.086,36)	(5.937.521,76)
Ostali troškovi	27.	(1.277.825,60)	(1.767.140,89)
Vrijednosno usklađenje kratkotrajne i dugotrajne imovne	28.	(98.246,59)	(109.252,84)
Rezerviranja	29.	(103.697,86)	(159.168,87)
Ostali poslovni rashodi	30.	(166.506,99)	(40.262,44)
<i>Ukupno poslovni rashodi</i>		(17.441.108,42)	(19.345.992,46)
FINANCIJSKI PRIHODI	31.	100.840,23	268.252,87
FINANCIJSKI RASHODI	32.	(2.874,69)	(38,20)
UKUPNI PRIHODI		17.492.181,64	19.524.177,02
UKUPNI RASHODI		(17.443.983,11)	(19.346.030,66)
DOBIT/GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA		48.198,53	178.146,36
Porez na dobit	33.	(959,67)	(2.220,95)
<u>DOBIT (GUBITAK) RAZDOBLJA</u>	34.	47.238,86	175.925,41
OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT		0	0
<u>UKUPNA SVEOBUH VATNA DOBIT ZA GODINU</u>		47.238,86	175.925,41

Priložene računovodstvene politike i bilješke sastavni su dio ovih godišnjih financijskih izvještaja

dipl.ing.el. Bruno Ister, direktor

dipl.ing.građ. Marijan Cesarec, zamjenik direktora

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA
OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2024. GODINE

	2023 EUR	2024 EUR
NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
Dobit prije oporezivanja	48.198,53	178.146,36
Usklađenja	6.420.643,36	5.927.063,95
a) Amortizacija	6.572.086,36	5.937.521,76
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	(89.501,23)	(741,89)
c) Dobici i gubici od prodaje, nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosna usklađenja financijske imovine	98.320,56	109.253,28
d) Prihodi od kamata i dividendi	(100.825,25)	(268.252,87)
e) Rashodi od kamata	2.800,71	37,76
f) Rezerviranja	98.469,47	149.245,91
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	(160.707,26)	0,00
Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu	6.468.841,89	6.105.210,31
Promjene u radnom kapitalu	4.838.988,43	9.421.997,05
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	299.639,88	6.907.465,41
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	1.649.764,46	(857.628,76)
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	(126.367,46)	8.982,79
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	3.015.951,55	3.363.177,61
II Novac iz poslovanja	11.307.830,32	15.527.207,36
Novčani izdaci za kamate	(2.800,71)	(37,76)
Plaćeni porez na dobit	(38.406,11)	0,00
A NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	11.266.623,50	15.527.169,60
NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od prodaje dugotrajne mater. i nemat. imovine	98.662,90	741,89
Novčani primici od kamata	100.825,25	243.680,17
Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	993,15	6.000.156,55
III Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	200.481,30	6.244.578,61
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materij. i nemat. imovine	(9.055.368,33)	(14.396.419,70)
Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	(6.000.156,55)	(6.107.000,00)
IV Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	(15.055.524,88)	(20.503.419,70)
B NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	(14.855.043,58)	(14.258.841,09)
NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI		
V Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	0,00	0,00
VI Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	0,00	0,00
C NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	0,00	0,00
Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	0,00	0,00
D NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA	(3.588.420,08)	1.268.328,51
E NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	9.927.214,08	6.338.794,00
F NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	6.338.794,00	7.607.122,51

Priložene računovodstvene politike i bilješke sastavni su dio ovih godišnjih financijskih izvještaja

dipl.ing.el. Bruno Ister, direktor

dipl.ing.građ. Marijan Cesarec, zamjenik direktora

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2024. GODINE

Raspodjeljivo imateljima kapitala matice							
Opis pozicije	Temeljni (upisani kapital)	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno kapital i rezerve	
PRETHODNO RAZDOBLJE							
Stanje na prvi dan prethodnog razdoblja	31.045.789,37	1.545.775,42	349.451,02	1.032.331,62	345.428,53	34.318.775,96	
Promjene računovodstvenih politika						0,00	
Ispravak pogreški						0,00	
Stanje na prvi dan prethodnog razdoblja	31.045.789,37	1.545.775,42	349.451,02	1.032.331,62	345.428,53	34.318.775,96	
Dobit/gubitak razdoblja					47 238,86	47 238,86	
Isplata udjela u dobiti/dividende						0,00	
Prijenos po godišnjem rasporedu				345.428,53	(345 428,53)	0,00	
Stanje na zadnji dan prethodnog razdoblja	31.045.789,37	1.545.775,42	349.451,02	1.377.760,15	47.238,86	34.366.014,82	
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)							
OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT							
I. PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
II. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA	0,00	0,00	0,00	0,00	47 238,86	47 238,86	
TRANSAKCIJE S VLASNICIMA							
III. PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU	0,00	0,00	0,00	345 428,53	(345 428,53)	0,00	
TEKUĆE RAZDOBLJE							
Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja	31.045.789,37	1.545.775,42	349.451,02	1.377.760,15	47.238,86	34.366.014,82	
Promjene računovodstvenih politika						0,00	
Ispravak pogreški						0,00	
Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja	31.045.789,37	1.545.775,42	349.451,02	1.377.760,15	47.238,86	34.366.014,82	
Dobit/gubitak razdoblja					175 925,41	175 925,41	
Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	910,63			(910,63)		0,00	
Prijenos po godišnjem rasporedu				47 238,86	(47 238,86)	0,00	
Stanje na zadnji dan tekućeg razdoblja	31.046.700,00	1.545.775,42	349.451,02	1.424.088,38	175.925,41	34.541.940,23	
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)							
OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT							
I. PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
II. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA	0,00	0,00	0,00	0,00	175 925,41	175 925,41	
TRANSAKCIJE S VLASNICIMA							
III. TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU	910,63	0,00	0,00	46 328,23	(47 238,86)	0,00	

Priložene računovodstvene politike i bilješke sastavni su dio ovih godišnjih financijskih izvještaja.

dipl.ing.el. Bruno Ister, direktor

dipl.ing.građ. Marijan Cesarec, zamjenik direktora

BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE NA DAN 31.12.2024. GODINE

Bilješka br. 1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

VARKOM društvo s ograničenom odgovornošću za opskrbu vodom i odvodnju otpadnih voda (skraćeno **VARKOM d.o.o.**), Varaždin, Trg Bana Jelačića 15, nastalo je temeljem Odluke Skupštine o organiziranju JKP VARKOM u dioničko društvo od 15.06.1999. godine.

Društvo je upisano u sudski registar Trgovačkog suda u Varaždinu pod matičnim brojem subjekta upisa (MBS) 070054597, OIB 39048902955.

Dioničko društvo nastalo je temeljem Odluke Skupštine o organiziranju JKP VARKOM u dioničko društvo od 15.06.1999. godine.

U toku 2019. godine u sudski registar upisane su promjena člana nadzornog odbora i pripajanje društva ODVODNJA d.o.o. i društva AQUATEHNIKA d.o.o.

Odlukom skupštine društva od 26.4.2022. dioničko društvo preoblikovano je u društvo s ograničenom odgovornošću te su dosadašnji dioničari, postali članovi društva s ograničenom odgovornošću. Statut društva zamijenjen je Društvenim ugovorom od 26.04.2022. koji je sastavni dio odluke o preoblikovanju dioničkog društva u društvo s ograničenom odgovornošću.

Članovi društva donijeli su na skupštini društva 10.04.2024. odluku da se usklađuje iznos temeljnog kapitala sa iznosa od 233.914.500,00 kuna na iznos od 31.046.700,00 eura, povećanjem temeljnog kapitala sa svrhom usklađenja poslovnih udjela članova Društva Varkom d.o.o. sa Zakonom o trgovačkim društvima čime se povećavaju nominalni iznosi poslovnih udjela tako da budu izraženi u eurima cijelim brojem koji je višekratnik broja sto. Ukupno povećanje iznosi 910,63 eura, a za koje povećanje se koriste novčana sredstva iz zadržane dobiti društva.

Predmet poslovanja – djelatnosti Društva su:

- * Javna vodoopskrba
- * Javna odvodnja i pročišćavanje otpadnih voda
- * Ispitivanje zdravstvene ispravnosti vode za piće za vlastite potrebe
- * Izvođenje priključaka
- * Uzorkovanje i ispitivanje vlastitih otpadnih voda
- * Prijevoz u cestovnom prometu za vlastite potrebe u svrhu pružanja vodnih usluga
- * upravljanje u djelatnosti urbane oborinske odvodnje
- * upravljanje u djelatnosti navodnjavanja
- * djelatnost ovjeravanja i pripreme vodomjera za ovjeravanje za korisnike vodnih usluga na svom uslužnom području
- * javna vodoopskrba drugim isporučiteljima
- * javna vodoopskrba autocisternom
- * javna vodoopskrba vodonoscem
- * prekogranična isporuka vode
- * prihvati komunalnih otpadnih voda i otpadnog mulja od drugog isporučitelja vodnih usluga
- * prihvati komunalnih otpadnih voda i otpadnog mulja na uređaj za pročišćavanje industrijskih otpadnih voda
- * proizvodnja i prodaja energije
- * djelatnost isporuke vode pročišćene na uređaj za pročišćavanje otpadnih voda u svrhu ponovnog korištenja, uključujući i prodaju
- * djelatnost gospodarenja otpadnim muljem nastalim u procesu pročišćavanja otpadnih voda
- * djelatnost gospodarenja građevnim i drugim neopasnim otpadom koji nastaje u pogonu i održavanju komunalnih vodnih građevina
- * djelatnost upravljanja projektom gradnje kada je javni isporučitelj vodnih usluga investitor projekta

BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE NA DAN 31.12.2024. GODINE

Članovi Uprave tijekom 2024. godine:

UPRAVA

dipl.ing.el Bruno Ister , direktor

dipl.ing.građ. Marijan Cesarec, zamjenik direktora od 29.11.2024.

Članovi Nadzornog odbora na dan 31.12.2024. godine su:

NADZORNI ODBOR

Leonard Sekovanić, predsjednik nadzornog odbora

Robert Vugrin, zamjenik predsjednika

Josip Garić, član

Zdravko Maltar, član

Renata Potočnik, član

Mario Milak, član

Ivan Kovač, član

Milan Pavleković, član

Marina Abramić, član

Broj zaposlenih na dan 31.12.2024. godine je 296 (31.12.2023. iznosio je 288)

Prosječan broj zaposlenih tijekom 2024. godine je 291 (2023. 280)

Društvo nema odobrenih zajmova članovima uprave i nadzornog odbora

Društvo nije isplatilo dividendu tijekom 2024. godine

Godišnje financijske izvještaje društva za 2024. godinu revidiralo je revizorsko društvo MOORE REVIDENS d.o.o. Varaždin. Naknada za reviziju financijskih izvještaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziju u skladu sa Zakonom o vodnim uslugama iznosi ukupno 11.000,00 EUR.

Bilješka br. 2. OSNOVE ZA PRIPREMU GODIŠNJIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

2.1. Izjava o usklađenosti

Godišnji financijski izvještaji pripremljeni su u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja („MSFI“) koji su usvojeni u Europskoj uniji.

Godišnji financijski izvještaji su odobreni od strane Uprave na dan 03.03.2025. godine.

2.2. Osnove izvještavanja

Godišnji financijski izvještaji pripremljeni su na načelu povijesnog troška, osim gdje je drugačije napomenuto

2.3. Funkcionalna valuta i valuta prikazivanja

Godišnji financijski izvještaji izraženi su u valuti euro (EUR) koja je ujedno i funkcionalna valuta Društva.

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

BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE NA DAN 31.12.2024. GODINE

Obzirom da je Republika Hrvatska od 1. siječnja 2023. godine sukladno Zakonu o uvođenju eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj, uvela euro kao službenu valutu, Euro je od 1. siječnja 2023. godine također i funkcijaska valuta Društva (do 1. siječnja 2023. godine to je bila kuna)

Na dan 31.12.2024. godine tečaj eura u odnosu na ostale valute primijenjen je:

31.12.2024.	1 EUR = 1,0444 USD
31.12.2023.	1 EUR = 1,1050 USD

2.4. Korištenje procjena i prosudbi

Priprema financijskih izvještaja u skladu s MSFI zahtijeva od Uprave stvaranje prosudbi, procjena i pretpostavki koje utječu na primjenu politika i iznosa objavljenih za imovinu, obveze, prihode i troškove. Stvarni rezultati se mogu razlikovati od takvih procjena.

Knjigovodstveni iznos imovine Društva pregledava se na svaki datum bilance kako bi se utvrdilo postoji li bilo kakva indikacija o umanjenju njihove vrijednosti. Ukoliko indikacije postoje, procjenjuje se nadoknadivi iznos imovine. Imovina koja podliježe obračunu amortizacije pregledava se za umanjenje vrijednosti uvijek kada događaji ili promjene u okolnostima indiciraju da knjigovodstvena vrijednost sredstva eventualno neće biti nadoknadiiva. Gubitak iz umanjenja vrijednosti priznaje se u računu dobiti i gubitka kada knjigovodstveni iznos imovine ili jedinice koja stvara novac premašuje njegov nadoknadivi iznos.

Nadoknadivi iznos ulaganja Društva koja se drže do dospeljeća te potraživanja vrednovanih po amortiziranom trošku utvrđuje se kao sadašnja vrijednost procijenjenih budućih novčanih tokova, diskontiranih originalnom efektivnom kamatnom stopom (odnosno, efektivnom kamatnom stopom izračunatom prilikom početnog priznavanja te financijske imovine). Tekuća potraživanja se ne diskontiraju. Nadoknadivi iznos ostale imovine je neto utrživa cijena ili vrijednost u upotrebi, ovisno o tome koji je iznos viši. Vrijednost u upotrebi procjenjuje se diskontiranjem procijenjenih novčanih primitaka i izdataka koristeći diskontnu stopu prije poreza koja odražava trenutnu tržišnu procjenu vremenske vrijednosti novca i rizike specifične za pojedinu imovinu. Za imovinu koja ne generira nezavisne novčane primitke, nadoknadivi iznos određuje se temeljem grupe sredstava kojoj ta imovina pripada.

Gubitak od umanjenja vrijednosti koji se odnosi na imovinu ukida se ukoliko je došlo do promjene u procjenama korištenim pri utvrđivanju nadoknadiive vrijednosti. Ukidanje gubitka od umanjenja vrijednosti priznaje se do iznosa koji ne premašuje knjigovodstvenu vrijednost imovine koja bi bila utvrđena, nakon umanjenja za amortizaciju, da nije priznat gubitak od umanjenja vrijednosti.

2.5. Novi standardi i tumačenja objavljenih standarda koji još nisu važeći

Objavljeni su određeni standardi, dopune i tumačenja postojećih standarda koji se mogu primjenjivati, ali nisu obvezni za razdoblje koje je završilo 31. prosinca 2024. godine, a koji nisu usvojeni prilikom pripreme ovih godišnjih financijskih izvještaja. Ne očekuje se da ti standardi imaju značajan utjecaj na godišnje financijske izvještaje Društva.

Bilješka br. 3. ZNAČAJNIJE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

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

3.1. Politika iskazivanja dugotrajne nematerijalne imovine

Dugotrajna nematerijalna imovina se početno priznaje po trošku nabave. Nakon početnog priznavanja, nematerijalna imovina se iskazuje po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i eventualni gubitak od umanjenja vrijednosti. Koristan vijek upotrebe nematerijalne imovine procjenjuje se kao ograničen ili neograničen. Nematerijalna imovina s ograničenim korisnim vijekom upotrebe se amortizira kroz vijek ekonomske korisnosti, a umanjene njezine vrijednosti se procjenjuje u bilo kojem trenutku u kojem postoje naznake da je vrijednost imovine smanjena. Razdoblje i metoda amortizacije nematerijalne imovine s ograničenim korisnim vijekom upotrebe revidira se barem na kraju svake financijske godine. Promjene u očekivanom korisnom vijeku ili u očekivanom obrascu iskorištavanja budućih ekonomskih koristi nematerijalne imovine se prikladno iskazuju putem promjene razdoblja ili metode amortizacije te se tretiraju kao promjene računovodstvenih procjena. Trošak amortizacije nematerijalne imovine s ograničenim vijekom trajanja priznaje se kao rashod u računu dobiti i gubitka u skladu sa funkcijom nematerijalne imovine. Ulaganje u imovinu financiranu vlastitim sredstvima amortizira se po stopi od 3% (2023. 5%)

3.2. Politika iskazivanja dugotrajne materijalne imovine**I. Nekretnine, postrojenja i oprema**

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazani su prema nabavnoj vrijednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i umanjene vrijednosti. Nabavna vrijednost uključuje sve izravne troškove povezane s dovođenjem imovine u radno stanje za njenu namijenjenu uporabu.

II. Naknadni izdaci

Naknadni izdaci su kapitalizirani samo onda kad povećavaju buduću ekonomsku korist sjedinjenu u jedinici nekretnine, postrojenja i opreme, a te će se koristi prenositi na Društvo. Svi ostali izdaci uključeni su u Izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti razdoblja kao trošak u trenutku nastanka.

III. Amortizacija

Amortizacija je obračunata u Izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti razdoblja prema linearnoj metodi otpisa, tijekom procijenjenog korisnog vijeka trajanja svakog dijela nekretnine, postrojenja i opreme. Zemljište i imovina u izgradnji se ne amortiziraju. Korištene stope amortizacije temelje se na sljedećim prosječnim procijenjenim vjekovima trajanja:

Opis imovine**Stope amortizacije**

Zgrade, vodovodne i kanalizacijske mreže, ostali građevinski objekti	3,00-10%
Oprema i alati	5,00-25,00%
Računalna i uredska oprema	20,00-25,00%
Transportna sredstva i vozila	10,00-20,00%
Ostali poslovni inventar	20,00%

3.3. Politika iskazivanja financijske imovine

Financijska imovina priznaje se temeljem financijskog instrumenta, odnosno ugovora temeljem kojeg nastaje financijska imovina jednog poduzetnika i financijska obveza ili vlasnički instrument drugog poduzetnika. Financijska imovina priznaje se u trenutku kada Društvo postane jedna od ugovornih strana na koju se primjenjuju ugovorni uvjeti instrumenta. Redovna kupnja financijske imovine priznaje se temeljem računovodstva na datum trgovanja ili računovodstva na datum namire. Datum trgovanja je datum na koji se je poduzetnik obvezao na kupnju ili prodaju određene imovine. Datum namire je datum na koji je imovina isporučena poduzetniku ili na koji je poduzetnik imovinu isporučio.

Financijska imovina klasificira se u sljedeće kategorije:

OPIS	Klasifikacija / mjerenja
Dugotrajna imovina	
Financijska imovina	Držanje radi naplate / amortizirani trošak
Dugotrajna potraživanja	Držanje radi naplate / amortizirani trošak
Kratkotrajna imovina	
Novac i novčani ekvivalenti	Držanje radi naplate / amortizirani trošak
Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja	Držanje radi naplate / amortizirani trošak/očekivani kreditni gubici
Depoziti	Držanje radi naplate / amortizirani trošak

Potraživanja dugoročna i kratkoročna od kupaca, zajmovi i ostala potraživanja s fiksnim ili utvrđenim iznosom plaćanja koja ne kotiraju na aktivnom tržištu klasificiraju se kao zajmovi i potraživanja. Zajmovi i potraživanja mjere se po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope umanjenoj za sva umanjivanja vrijednosti imovine. Prihod od kamata priznaje se primjenom efektivne kamatne stope osim za kratkoročna potraživanja gdje priznavanje kamata nije materijalno značajno.

Za potraživanja od kupaca Društvo primjenjuje simplificirani pristup u kalkulaciji očekivanih kreditnih gubitaka praćenjem promjena kreditnog rizika i priznavanjem ispravaka vrijednosti na temelju očekivanog kreditnog gubitka na kraju svakog izvještajnog razdoblja. Financijska imovina se otpisuje kada ne postoji razumno očekivanje naplate.

Na svaki datum bilance Društvo procjenjuje postoje li pokazatelji o umanjenju vrijednosti financijske imovine. Vrijednost financijske imovine umanjuje se ako postoji objektivan dokaz o umanjenju njezine vrijednosti kao rezultat jednog ili više događaja nastalih nakon početnog priznavanja imovine, kad taj događaj utječe na procijenjene buduće novčane tokove od financijske imovine.

Za pojedine kategorije financijske imovine, kao što su potraživanja od kupaca, pojedinačno procijenjena imovina za koju ne postoji objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti naknadno se uključuje u grupu financijske imovine i za nju se zajednički procjenjuje potreba za umanjenjem. Objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti portfelja potraživanja može uključivati prijašnje iskustvo.

Društvo prestaje priznavati financijsku imovinu samo i isključivo ako ugovorna prava na novčane tokove od financijske imovine isteknu, ili ako ono prenese financijsku imovinu i sve značajne rizike i koristi povezane sa vlasništvom nad tom financijskom imovinom drugom društvu.

3.4. Politika iskazivanja financijskih obveza

Financijske se obveze klasificiraju kao financijske obveze koje se mjere po amortiziranom trošku. Financijske obveze Društva uključuju obveze za kredite i zajmove, obveze prema dobavljačima i ostale obveze. Sve financijske obveze početno se priznaju po fer vrijednosti uvećano za pripadajuće transakcijske troškove.

Financijske obveze se naknadno mjere po amortiziranom trošku koristeći metodu efektivne kamatne stope, s kamatnim troškom priznatim na temelju efektivnog prinosa. Metoda efektivne kamatne stope je metoda izračuna amortiziranog troška financijske obveze i raspoređivanja troška kamata tijekom određenog razdoblja.

Društvo prestaje priznavati financijsku obvezu samo i isključivo ako je ista podmirena, otpisana ili istekla.

3.5. Politika iskazivanja zaliha

Zalihe se iskazuje po trošku nabave ili po neto utrživoj vrijednosti, ovisno o tome koja je niža. Neto utrživa vrijednost zaliha predstavlja procijenjenu prodajnu cijenu zaliha umanjenu za procijenjeni trošak dovršenja i troškove prodaje. Trošak se utvrđuje primjenom metode prosječnog ponderiranog troška. Zalihe sitnog inventara vode se po trošku nabave i otpisuju u cijelosti prilikom stavljanja u upotrebu.

3.6. Politika iskazivanja kratkotrajnih potraživanja

Potraživanja od kupaca, države, zaposlenih i drugih pravnih i fizičkih osoba iskazuje se u poslovnim knjigama na temelju uredne isprave o nastanku poslovnog događaja i podatka o njegovoj vrijednosti.

Ako se naplata potraživanja odgađa za razdoblje dulje od jedne godine, a nisu ugovorene kamate, ili su ugovorene po stopi koja je niža od tržišne, potraživanje se priznaje 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 duljem od godinu dana mjere se po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope umanjeno za gubitak od umanjenja vrijednosti. Potraživanja čija se naplata očekuje u razdoblju do godine dana mjere se po početno priznatom iznosu umanjeno za naplaćene iznose i umanjenja vrijednosti.

Povećanje potraživanja za kamatu utemeljuje se na ugovoru i obračunima zateznih kamata po zakonskoj stopi.

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

Ako se, u slijedećem razdoblju, iznos gubitka od umanjenja vrijednosti smanji, prethodno priznat gubitak od umanjenja vrijednosti ispravlja se direktno ili upotrebom konta ispravka vrijednosti. Ukidanje ispravka vrijednosti potraživanja ne može biti veće od prethodno priznatog rashoda. Iznos koji je ispravljen priznaje se u računu dobiti i gubitka.

Za potraživanja od kupaca Društvo primjenjuje simplificirani pristup u kalkulaciji očekivanih kreditnih gubitaka praćenjem promjena kreditnog rizika i priznavanjem ispravaka vrijednosti na temelju očekivanog kreditnog gubitka na kraju svakog izvještajnog razdoblja.

Potraživanja se prestaju priznavati u bilanci kad su naplaćena, prodana, otpisana, kad je nastupila zastara ili su potraživanja na drugi način otuđena.

3.7. Politika iskazivanja novca na računima u bankama i u blagajnama

Imovina u obliku novca iskazuje se u nominalnoj vrijednosti izraženoj valutnom jedinicom euro (EUR).

Devizna sredstva u bankama i u blagajni iskazuju se u valutnoj jedinici euro (EUR) primjenom srednjeg tečaja Hrvatske narodne banke na dan bilance.

Tečajne razlike proizašle s naslova uskladbe deviznih sredstava sa srednjim tečajem HNB-a evidentiraju se u računu dobiti i gubitka kao prihod odnosno rashod u razdoblju u kojem su nastali.

3.8. Politika iskazivanja plaćenih troškova budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda

Izdaci kojima su plaćeni troškovi što se odnose na buduća razdoblja iskazuju se prema visini svote navedene u urednoj ispravi o nastalom poslovnom događaju.

Nepodudarnost razdoblja obračuna unaprijed plaćenih troškova na kraju godine stvara saldo koji se kao bilančna pozicija prenosi u slijedeće obračunsko razdoblje.

3.9. Politika iskazivanja kapitala

Kapital je vlastiti izvor financiranja imovine. Izračunava se kao ostatak imovine nakon odbitka svih obveza. Kapital se sastoji od: temeljnog (upisanog) kapitala, kapitalnih rezervi, rezervi iz dobiti, revalorizacijske rezerve, rezervi fer vrijednosti, zadržane dobiti te dobiti tekuće godine.

Temeljni kapital iskazan je u eurima i upisan u sudski registar.

Kapital se utvrđuje ovisno o mjerenju pojedinih vrsta imovine i obveza koje utječu na promjenu kapitala.

3.10. Politika iskazivanja dugoročnih rezerviranja za rizike i troškove

Rezerviranja se priznaju ako Društvo trenutno ima pravnu ili izvedenu obvezu kao posljedicu događaja iz prošlog razdoblja i ako je vjerojatno da će biti potreban odljev resursa radi podmirivanja obveza te ako se može pouzdano procijeniti iznos obveze. Iznosi rezerviranja se utvrđuju diskontiranjem očekivanih budućih novčanih tokova korištenjem diskontne stope prije poreza koja odražava tekuću tržišnu procjenu vremenske vrijednosti novca i, gdje je primjenjivo, rizika specifičnih za obvezu.

Rezerviranja za naknade radnicima odnose se na procijenjena primanja radnika vezano uz otpremnine, jubilarne nagrade i slična primanja koja čine trošak razdoblja. Ovi se troškovi ne procjenjuju i ne objavljuju rezervacije istih u skladu s MRS 19 - Primanja zaposlenih.

3.11. Politika iskazivanja dugoročnih obveza

Dugoročne obveze iskazuju se u poslovnim knjigama u vrijednosti nastale poslovne promjene dokazane urednom ispravom i ugovorom o stvaranju obveza.

Pod dugoročnim se obvezama podrazumijevaju obveze s rokom podmirenja dužim od 12 mjeseci od datuma izrade financijskih izvještaja. Klasifikacija dugoročnih i kratkoročnih obveza provodi se na svaki dan bilance. Dugoročne obveze iskazane u inozemnim sredstvima plaćanja te uz deviznu klauzulu, iskazuju se i u valutnoj jedinici euro (EUR) preračunatoj po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke na dan evidentiranja potraživanja u skladu s odredbama MRS-a 21.

Prilikom podmirenja ovih obveza, nastale razlike s naslova tečajnih razlika knjiže se u korist prihoda ili na teret troškova Društva.

Otvorene obveze iskazane u stranoj valuti, na dan zaključivanja bilance (31. 12.) svode se po srednjem tečaju HNB-a na bilančnu vrijednost, a nastale razlike knjiže se u korist prihoda ili terete rashode Društva.

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

3.12. Politika iskazivanja kratkoročnih obveza

Kratkoročne obveze iskazuju se u poslovnim knjigama u vrijednosti nastale poslovne promjene dokazane urednom ispravom i ugovorom o stvaranju obveza.

Kratkoročne obveze predstavljaju obveze s rokom dospijanja kraćim od 12 mjeseci.

Klasifikacija i uključivanje pojedine obveze u tekuće obveze provodi se u skladu s izgledom financijskih izvještaja propisanih Zakonom o računovodstvu.

Kratkoročne obveze iskazane u inozemnim sredstvima te uz deviznu klauzulu plaćanja iskazuju se i u valutnoj jedinici euro (EUR) preračunatoj po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke na dan evidentiranja potraživanja u skladu s odredbama MRS-a 21.

Prilikom podmirenja ovih obveza, nastale razlike s naslova tečajnih razlika knjiže se u korist prihoda ili na teret troškova Društva.

Otvorene obveze iskazane u stranoj valuti, na dan zaključivanja bilance (31. 12.) svode se po srednjem tečaju HNB-a na euro (EUR), a nastale razlike knjiže se u korist prihoda ili terete rashode Društva.

Troškovi posudbe iskazuju se kao rashod razdoblja u kojem su nastali.

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

3.13. Politika iskazivanja odgođenih plaćanja troškova i naplata prihoda budućih razdoblja

Kao odgođeno plaćanje troškova iskazivat će se troškovi koji dospijevaju za obračunavanje u tekućem razdoblju, a obveza plaćanja nastat će u slijedećem obračunskom razdoblju. Visina ovih troškova utvrđuje se računima i ugovorima koji su sastavljeni po načelu uredne knjigovodstvene isprave.

Prihode budućih razdoblja čine:

- nepovratna sredstva korištena za financiranje kapitalne izgradnje iz dodataka na cijenu vode i odvodnje te sredstva primljena od gradova, općina i Hrvatskih voda. Za dugotrajnu materijalnu imovinu financiranu iz navedenih nepovratnih izvora sredstava sukladno Međunarodnom računovodstvenom standardu 20 - Računovodstvo za državne potpore i objavljivanje državne pomoći primjenjuje se dobitni pristup – državne se potpore priznaju kao prihod na sustavnoj i racionalnoj osnovi kroz razdoblja kako bi se sučelile s odnosnim troškovima.

- nenaplaćene naknade za razvoj na cijenu vode i odvodnje i druge naknade koji se koriste za izgradnju kapitalnih objekata i lokalne infrastrukture, a prema programima koje donose gradovi i općine. Po naplati, navedene se stavke evidentiraju u okviru obveza, a prema Ugovorima o izgradnji u prihode budućih razdoblja

3.14. Politika iskazivanja prihoda

Prihod se mjeri u odnosu na naknadu za koju Društvo očekuje da će joj pripasti te isključuje iznose prikupljene u ime trećih strana. Društvo iskazuje prihode u trenutku kada prenese kontrolu nad proizvodima ili uslugama kupcu.

MSFI 15 se bazira na 5 koraka koji se koriste prilikom priznavanja prihoda:

- 1 Identificiranje ugovora s kupcima – stranke moraju odobriti ugovor i ugovor mora imati komercijalnu substancu. Stranke moraju biti u mogućnosti identificirati svoja prava i obveze vezane uz transfer proizvoda i usluga kao i uvjete plaćanja vezane uz transfer proizvoda i usluga. Naplata naknade prema ugovoru mora biti vjerojatna.
- 2 Identificiranje zasebnih obveza ugovora – odnosi se na različite proizvode ili usluge koje se društvo obvezuje isporučiti. Proizvod ili usluga su različiti ukoliko kupac ima koristi od proizvoda ili usluge pojedinačno ili u kombinaciji s redovno dostupnim resursima, i obveza izvršenja društva prema kupcu se može zasebno identificirati i izdvojiti od ostalih obveza izvršenja ugovora.
- 3 Utvrđivanje cijene – cijena transakcije je naknada koja se očekuje u zamjenu za isporučenu robu i/ili izvršenu uslugu isključujući iznos koji se prikuplja za treće strane (npr. porezi i sl.). Cijena može uključivati fiksnu i varijabilnu naknadu. Društvo treba izvršiti procjenu iznosa varijabilne naknade primjenom metode očekivane vrijednosti ili primjenom metode najvjerojatnijeg iznosa. Varijabilna naknada se uključuje u cijenu transakcije samo ukoliko je vrlo vjerojatno da neće doći do značajnog poništenja priznatog prihoda kada se razriješe neizvjesnosti povezane sa varijabilnom naknadom.
- 4 Povezivanje cijene prema pojedinim obvezama ugovora – cijena transakcije se treba alocirati za svaku zasebnu obvezu iz ugovora identificiranu pod točkom 2. iznad.
- 5 Priznavanje prihoda kako subjekt ispunjava obvezu na činidbu – obveza iz ugovora je izvršena u trenutku kada kupac stekne kontrolu nad proizvodom ili uslugom. Na početku ugovora društvo treba utvrditi da li će se obveza iz ugovora izvršiti tijekom vremena ili u određenom trenutku. Ukoliko će se obveza iz ugovora izvršiti tijekom vremena, društvo iskazuje prihode tijekom razdoblja u kojemu kupac istovremeno i prima i upotrebljava koristi koje proizlaze iz izvršenja za vrijeme provedbe ugovora; ili kada izvršenje ugovora proizvodi ili poboljšava imovinu koju kupac kontrolira tijekom proizvodnje ili poboljšanja imovine; ili kada

izvršenje ne proizvodi imovinu koja ima alternativnu namjenu i društvo ima ostvarivo pravo na isplatu za izvršenje obavljeno do određenog datuma.

Društvo priznaje prihode za isporučene količine vode na temelju javno objavljenih cijena. Neto prihodi od prodaje vode priznaju se po podacima o očitavanju utrošene isporučene vode krajnjim kupcima. Utrošci vode se uglavnom obračunavaju mjesečno, nakon što su svi značajni rizici i koristi s isporučitelja preneseni na kupca.

Društvo obavlja usluge održavanja javne vodoopskrbe i usluge održavanja i upravljanja vodnom infrastrukturom u svojem vlasništvu. Prihodi od usluga priznaju se po ispostavljenim i odobrenim građevinskim situacijama od strane trećih, odnosno prema stupnju dovršenosti transakcije na kraju izvještajnog razdoblja. Održavanje javne vodoopskrbe internim resursima priznaje se u prihod u visini obračunatih troškova.

3.15. Politika iskazivanja rashoda

Rashodi se priznaju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi proizlazi iz smanjenja imovine ili povećanja obveza i kada se to može pouzdano izmjeriti. Rashodi se sučeljavaju s odnosnim prihodima koji proistječu iz istih transakcija i drugih događaja.

Troškovi osoblja, troškovi usluga i drugi troškovi priznaju se u razdoblju u kojem su nastali i u skladu s drugim mjerodavnim standardima.

Tečajne razlike proizašle iz promjene tečaja monetarnih stavki kod transakcija u stranoj valuti, i to između datuma transakcije i datuma namire odnosno datuma bilance, priznaju se u računu dobiti i gubitka kao financijski prihod odnosno rashod.

Rashod od prestanka priznavanja pojedine dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine klasificira se kao rashod i priznaje se na neto osnovi.

3.16. Politika iskazivanja poreza na dobit

Društvo obračunava obvezu za porez na dobit u skladu s hrvatskim zakonom.

Porez na dobit za godinu sastoji se od tekućeg poreza i odgođenog poreza. Porez na dobit iskazuje se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti razdoblja do iznosa poreza na dobit koji se odnosi na stavke unutar glavnice kada se trošak poreza na dobit priznaje unutar glavnice. Tekući porez predstavlja očekivanu poreznu obvezu obračunatu na oporezivi iznos dobiti za godinu, koristeći porezu stopu važeću na dan bilance i sva usklađenja porezne obveze iz prethodnih razdoblja.

Odgođeni porez priznaje se koristeći metodu bilančne obveze te uzima u obzir privremene razlike između knjigovodstvene vrijednosti imovine i obveza koje se koriste za potrebe financijskog izvještavanja i iznosa koji se koriste za porezne svrhe. Odgođeni porez se vrednuje po poreznim stopama za koje se očekuje da će biti primijenjene kod privremenih razlika kada se one izmijene, temeljene na zakonima koji su važeći na dan bilance.

3.17. Politika upravljanja rizicima

Prilikom korištenja financijskih instrumenata Društvo je izloženo slijedećim financijskim rizicima:

- Kreditni rizik
- Rizik likvidnosti
- Kamatni rizik
- Valutni rizik

Ova bilješka pruža informacije o izloženosti Društva gore navedenim rizicima, ciljeve Društva, politike te procese mjerenja i upravljanja rizicima. Detaljnija kvantitativna pojašnjenja su prikazana kroz ove financijske izvještaje.

I Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik od financijskog gubitka Društva ukoliko kupac ili druga ugovorna strana financijskog instrumenta ne ispuni svoje ugovorno pravo. Društvo koristi postupke koji osiguravaju na trajnoj osnovi, da se usluge pružaju kupcima odgovarajuće kreditne sposobnosti i da se ne prekorači prihvatljiva granica kreditne izloženosti.

Izloženost Društva kreditnom riziku uglavnom ovisi o individualnim karakteristikama svakog kupca. Društvo smatra da se njegova maksimalna izloženost odražava u iznosu potraživanja umanjenom za ispravak vrijednosti koji je priznat na datum izvještaja o financijskom položaju.

II. Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti podrazumijeva održavanje dostatne količine novca za podmirivanje tekućih obveza. Pristup Društva upravljanju likvidnošću je osiguranje, u najvećoj mogućoj mjeri, da će u svakom trenutku biti u dovoljnoj mjeri likvidna kako bi bilo u mogućnosti ispuniti svoje obveze na vrijeme, i pod normalnim i pod izvanrednim okolnostima, bez uzrokovanja neprihvatljivih gubitaka ili riskiranja nanošenja štete reputaciji Društva.

III Kamatni rizik

Kamatni rizik je rizik od promjene vrijednosti financijskih instrumenata uslijed promjene tržišnih kamatnih stopa. Društvo nije izloženo kamatnom riziku.

IV Valutni rizik

Valutni rizik je rizik promjene vrijednosti imovine i obveza uslijed promjene tečaja.

Funkcionalna valuta Društva je euro (EUR). Određena imovina i obveze denominirani su u stranim valutama koje se preračunavaju u euro (EUR) po važećem srednjem tečaju Hrvatske narodne banke na datum izvještaja o financijskom položaju. Razlike koje iz toga proizlaze se iskazuju kao prihod ili rashod u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti, ali ne utječu na kratkoročne novčane tokove.

3.18. Politika iskazivanja nepredviđenih obveza

Nepredviđene obveze ne priznaju se u financijskim izvještajima jer nije vjerojatno da će podmirivanje tih obveza zahtijevati odljev resursa. One se objavljuju u bilješkama.

3.19. Politika iskazivanja događaja nakon datuma bilance

Događaji nakon datuma bilance su oni događaji koji imaju povoljne ili nepovoljne posljedice, a koji su nastali između datuma bilance i datuma na koji je odobreno izdavanje financijskih izvještaja.

Društvo usklađuje iznose koje je priznalo u svojim financijskim izvještajima s događajima nakon datuma bilance koji potvrđuju okolnosti koje su postojale na datum bilance (koji zahtijevaju usklađivanje).

Iznosi koji su priznati u financijskim izvještajima ne usklađuju se s događajima nakon datuma bilance koji potvrđuju okolnosti koje su nastale nakon datuma bilance (koji ne zahtijevaju usklađivanje). Takvi se događaji, ako su značajni, objavljuju u bilješkama.

BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE NA DAN 31.12.2024. GODINE

BILJEŠKE UZ BILANCU

Bilješka br. 4. DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA I MATERIJALNA IMOVINA

	2023. EUR	2024. EUR
Zemljišta	2.644.504,03	2.789.807,41
Građevinski objekti	105.325.012,68	104.801.711,83
Postrojenja i oprema	849.687,12	674.316,52
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	2.757.762,97	2.949.180,90
Predujmovi za materijalnu imovinu	86.949,62	3.974.319,20
Materijalna imovina u pripremi	71.849.206,37	76.784.824,64
Ostala materijalna imovina	15.458,24	15.458,24
<i>Ukupno neotpisana vrijednost dugotr. materijalne imovine</i>	<u>183.528.581,03</u>	<u>191.989.618,74</u>
Ostala nematerijalna imovina	27.316,71	25.918,83
<i>Neotpisana vrijednost dugotrajne nematerijalne imovine</i>	<u>27.316,71</u>	<u>25.918,83</u>
<i>Ukupno neotpisana vrijednost dugotrajne imovine</i>	<u>183.555.897,74</u>	<u>192.015.537,57</u>

BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE NA DAN 31.12.2024. GODINE

PRIKAZ UKUPNIH PROMJENA DUGOTRAJNE NEMATERIJALNE I MATERIJALNE IMOVINE U 2023. GODINI:

(u EUR)										
	Zemljišta	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna imovina	Investicije u toku i predujmovi	Ostala materijalna imovina	Ukupno materijalna imovina	Ostala nematerijalna imovina	Ukupno nemater.	UKUPNO
NABAVNA VRJEDNOST										
Stanje 31.12.2022. godine	2.702.795,71	200.853.452,75	3.930.365,44	6.222.395,80	78.585.751,42	15.712,11	292.310.473,23	66.592,37	292.377.065,60	
Povećanje	12.279,66	14.234.729,66	242.007,23	1.008.527,53			15.497.544,08	0,00	15.497.544,08	
Povećanje vod. i kanal. N. Marof i Ljubešćica		725.371,97					725.371,97		725.371,97	
Oluđenje, rashod, isknjiženje	(70.571,34)		(64.588,54)	(356.853,09)			(492.012,97)	0,00	(492.012,97)	
Povećanje pred. i inv. u toku					8.943.703,53		8.943.703,53	0,00	8.943.703,53	
Smanjenje pred. i inv. u toku					(15.593.298,96)		(15.593.298,96)	0,00	(15.593.298,96)	
Stanje 31.12.2023. godine	2.644.504,03	215.813.554,38	4.107.784,13	6.874.070,24	71.936.155,99	15.712,11	301.391.780,88	66.592,37	301.458.373,25	
AKUMULIRANA										
AMORTIZACIJA (Ispravak vrijednosti)										
Stanje 31.12.2022. godine	0,00	104.287.551,74	3.101.016,22	3.968.183,37	0,00	253,87	111.357.005,20	36.945,86	111.393.951,06	
Amortizacija za 2023 god		5.877.509,47	221.653,77	470.593,32			6.569.756,56	2.329,80	6.572.086,36	
Ispravak vrijednosti vod. i kanal. N. Marof i Ljubešćica		323.637,65					323.637,65		323.637,65	
Ispravak vrijedn. preth. god.		(157,16)					(157,16)	0,00	(157,16)	
Oluđenje, rashod, isknjiženje			(64.572,98)	(322.469,42)			(387.042,40)		(387.042,40)	
Stanje 31.12.2023. godine	0,00	110.488.541,70	3.258.097,01	4.116.307,27	0,00	253,87	117.863.199,85	39.275,66	117.902.475,51	
Neotpisana vrijedn. dugotrajne imovine 31.12.2022. god.										
	2.702.795,71	96.565.901,01	829.349,22	2.254.212,43	78.585.751,42	15.458,24	180.953.468,03	29.646,51	180.983.114,54	
Neotpisana vrijedn. dugotrajne imovine 31.12.2023. god.										
	2.644.504,03	105.325.012,68	849.687,12	2.757.762,97	71.936.155,99	15.458,24	183.528.581,03	27.316,71	183.555.897,74	

PRIKAZ UKUPNIH PROMJENA DUGOTRAJNE NEMATERIJALNE I MATERIJALNE IMOVINE U 2024. GODINI:

(u EUR)									
	Zemljišta	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna imovina	Investicije u toku i predujmovi	Ostala materijalna imovina	Ukupno materijalna imovina	Ostala nematerijalna imovina	UKUPNO nemater. imovina
NABAVNA VRIJEDNOST									
Stanje 31.12.2023. godine	2.644.504,03	215.813.554,38	4.107.784,13	6.874.070,24	71.936.155,99	15.712,11	301.391.780,88	66.592,37	301.458.373,25
Povećanje	145.303,38	4.707.050,67	50.201,00	671.618,69			5.574.173,74	0,00	5.574.173,74
Oluđenje, rashod, isknjiženje			(44.535,87)	(6.565,81)		(253,87)	(51.355,55)	0,00	(51.355,55)
Povećanje pred i inv u toku					14.297.225,80		14.297.225,80	0,00	14.297.225,80
Smanjenje pred i inv u toku					(5.474.237,95)		(5.474.237,95)	0,00	(5.474.237,95)
Stanje 31.12.2024. godine	2.789.807,41	220.520.605,05	4.113.449,26	7.539.123,12	80.759.143,84	15.458,24	315.737.586,92	66.592,37	315.804.179,29
AKUMULIRANA AMORTIZACIJA (Ispravak vrijednosti)									
Stanje 31.12.2023. godine	0,00	110.488.541,70	3.258.097,01	4.116.307,27	0,00	253,87	117.863.199,85	39.275,66	117.902.475,51
Amortizacija za 2024 god		5.230.351,52	225.571,60	480.200,76			5.936.123,88	1.397,88	5.937.521,76
Oluđenje, rashod, isknjiženje			(44.535,87)	(6.565,81)		(253,87)	(51.355,55)	0,00	(51.355,55)
Stanje 31.12.2024. godine	0,00	115.718.893,22	3.439.132,74	4.589.942,22	0,00	0,00	123.747.968,18	40.673,54	123.788.641,72
Neotpisana vrijedn. dugotrajne imovine 31.12.2023. god.									
	2.644.504,03	105.325.012,68	849.687,12	2.757.762,97	71.936.155,99	15.458,24	183.528.581,03	27.316,71	183.555.897,74
Neotpisana vrijedn. dugotrajne imovine 31.12.2024. god.									
	2.789.807,41	104.801.711,83	674.316,52	2.949.180,90	80.759.143,84	15.458,24	191.989.618,74	25.918,83	192.015.537,57

BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE NA DAN 31.12.2024. GODINE

Društvo je za razdoblje od 01.01. do 31.12.2024. godine obračunalo amortizaciju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine u iznosu 5.937.521,76 EUR (vidi tablicu, *Amortizacija* i *Bilješku* 26.).

Na nekretninama Društva nema upisanih hipotekarnih terećenja.

Društvo je s osiguravateljem sklopilo ugovor o osiguranju objekata i opreme za 2024. godinu od požara i drugih opasnosti.

ULAGANJA U IMOVINU

U tijeku 2024. godine izvršeno je ulaganje u imovinu u iznosu od 10.509.792,01 EUR, koje se odnosi na nova ulaganja Društva sukladno programima razvoja u sustavu vodoopskrbe odnosno odvodnje.

Pregled investicija nalazi se u tabelama koje slijede

	2023.	2024.
1. NOVE INVESTICIJE PREMA VRSTI IMOVINE		
I. Građevinski objekti	6.335.885,28	9.642.668,94
I.1 Objekti vodoopskrbe	1.987.885,01	3.225.650,16
I.2 Objekti odvodnje	4.194.175,66	6.187.891,22
I.3 Ostali objekti	153.824,61	229.127,56
II. Zemljišta	12.279,66	145.303,38
III. Oprema, alati, transportna sredstva, inventar	1.185.500,58	721.819,69
Ukupno investicije (I.+II.+III.)	7.533.665,52	10.509.792,01

	2023.		2024.	
2. NOVE INVESTICIJE PREMA VRSTI FINANCIRANJA				
Hrvatske vode	3.402.416,94	45,16%	5.853.130,36	55,69%
NZR na cijenu vodoopskrbe i odvodnje	1.410.610,40	18,72%	1.032.680,92	9,83%
Ulaganja općina i gradova	287.635,94	3,82%	575.868,31	5,48%
Vodovodni i kanal priključci - razni kupci	235.205,32	3,12%	297.191,25	2,83%
Vlastita sredstva	2.165.795,57	28,75%	2.739.595,32	26,06%
Ostali ulagači (ŽUC, Fond ENUiZO)	32.001,35	0,43%	11.325,85	0,11%
UKUPNO	7.533.665,52	100,00%	10.509.792,01	100,00%

Za nova ulaganja financirana iz tuđih nepovratnih izvora primjenjuje se dobitni pristup, prema kojem se primljena imovina bez naknade uključuje u prihode razdoblja u dijelu koji odgovara iznosu amortizacije u razdoblju. U 2024. godini iznosi 4.170.260,58 EUR (vidi *Bilješku* 23.)

	2023.		2024.	
3. STRUKTURA VLASTITIH INVESTICIJA PREMA VRSTI IMOVINE				
Objekti vodoopskrbe i odvodnje	853.096,09	39,39%	1.803.922,70	65,85%
Ostali objekti	114.919,24	5,31%	68.549,55	2,50%
Zemljišta	12.279,66	0,56%	145.303,38	5,30%
Oprema, alati, transportna sredstva, inventar i sl.	1.185.500,58	54,74%	721.819,69	26,35%
UKUPNO	2.165.795,57	100,00%	2.739.595,32	100,00%

BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE NA DAN 31.12.2024. GODINE

4. STANJE INVESTICIJA PREMA VRSTI IMOVINE	2023.	2024.
I. Sustav vodoopskrbe	356.653,99	836.829,29
II. Sustav odvodnje	71.428.312,99	75.722.805,59
III. Ostali građevinski objekti	21.184,11	182.134,48
IV. Oprema u pripremi	43.055,28	43.055,28
Ukupno investicije (I.+II.+III.+IV.)	71.849.206,37	76.784.824,64

5. PROMJENE NA DUGOTRAJNOJ MATERIJALNOJ I NEMATERIJALNOJ IMOVINI	2023.	2024.
Stanje na datum 01.01.	180.983.114,54	183.555.897,74
Preuzimanje imovine od JLS	401.734,32	0,00
Nove investicije tijekom godine	8.930.063,73	10.509.792,01
Dani, a nerealizirani predujmovi tijekom godine	(82.115,08)	3.887.369,58
Obračunata amortizacija tijekom godine	(6.571.929,20)	(5.937.521,76)
Revalorizacija	0,00	0,00
Rashod i prodaja	(104.970,57)	0,00
Umanjenje	0,00	0,00
Stanje na datum 31.12.	183.555.897,74	192.015.537,57

Bilješka br. 5. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

	2023. EUR	2024. EUR
Ulaganja u vrijednosne papire	664.556,38	664.556,38
Dani zajmovi, depoziti i sl.	37.628,50	37.328,29
Ukupno dugotrajna financijska imovina	702.184,88	701.884,67

Ulaganja u vrijednosne papire odnose se u iznosu od 398,17 EUR na poslovni udjel u jednom društvu s ograničenom odgovornošću te u iznosu od 664.158,21 EUR na ulaganja u municipalne obveznice Grada Varaždina (indikativna kamatna stopa od 1,45% - 1,75%, dan dospijeća 13.04.2031. godine).

Dani dugoročni zajmovi i depoziti odnose se u iznosu od 37.328,29 EUR na depozit u banci za izdane garancije

Bilješka br. 6. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

	2023. EUR	2024. EUR
Ostala dugoročna potraživanja	1.467,18	1.407,53
Ukupno dugoročna potraživanja	1.467,18	1.407,53

Ostala dugoročna potraživanja u iznosu 1.407,53 EUR odnose se na dugoročna potraživanja od kupaca s kojima je sklopljena predstečajna nagodba

Bilješka br. 7. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA

	2023 EUR	2024. EUR
Odgođena porezna imovina 1. siječnja	6.500,34	5.540,67
Povećanje	0,00	0,00
Smanjenje	(959,67)	(2.220,95)
Odgođena porezna imovina 31. prosinca	5.540,67	3.319,72

KRATKOTRAJNA IMOVINA

Bilješka br. 8. ZALIHE

	2023 EUR	2024. EUR
Sirovine i materijal	540.514,18	505.774,20
Predumovi za zalihe	161.728,15	187.485,34
<u>Ukupno zalihe</u>	<u>702.242,33</u>	<u>693.259,54</u>

Zalihe sirovina i materijala u iznosu 505.774,20 EUR koristit će se za dovršenje započetih investicija. Zalihe sirovina i materijala potvrđene su provedenom inventurom.

Predumovi za zalihe u iznosu 187.485,34 EUR odnose se na dane predumove kooperantima za projekt „Sustav odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda aglomeracije Varaždin”.

Struktura predumova za zalihe na dan 31.12.2024. godine:

- potraživanja za predum HEP Distribucija 187.485,34 €
- potraživanja za predum Metalum 8.676,52 €
- ispravak vrijednosti potraživanja za predum Metalum -8.676,52 €

Iznos zaliha priznat kao rashod razdoblja u 2024. godini iznosi 1 375.902,75 EUR

Bilješka br. 9. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	2023 EUR	2024. EUR
Potraživanja od kupaca u zemlji	2.282.947,42	1.938.261,44
Vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca	(164.323,36)	(185.350,85)
<u>Ukupno potraživanja od kupaca</u>	<u>2.118.624,06</u>	<u>1.752.910,59</u>

Potraživanja od kupaca u bruto vrijednosti na dan 31.12.2024. godine iznose 1.938.261,44 EUR. Provedeno je vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca u iznosu od 185.350,85 EUR tako da potraživanja od kupaca na dan 31.12.2024. godine iznose 1.752.910,59 EUR.

BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE NA DAN 31.12.2024. GODINE

Struktura dospelosti potraživanja od kupaca na dan 31.12.2024. godine.

	31.12.2023.	31.12.2024.
Nedospjelo	1.652.549,52	1.407.112,21
Dospjelo		
- do 365 dana	514.452,84	410.714,35
- više od 365 dana	115.945,06	120.434,88
UKUPNO:	2.282.947,42	1.938.261,44

Promjene vrijednosnog usklađenja potraživanja od kupaca tokom 2024. godine kako slijedi

	2023	2024.
Početno stanje 01 01	(169.246,38)	(164.323,36)
Povećanje	(22.732,53)	(57.809,51)
Očekivani kreditni gubici - MSFI 9	5.331,49	12.338,67
Naplata	18.336,01	18.034,58
Potpuno isknjiženje	3.988,05	6.408,77
Saldo 31.12.	(164.323,36)	(185.350,85)

Bilješka br. 10. OSTALA POTRAŽIVANJA

	2023 EUR	2024. EUR
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	1.903,53	1.785,16
Potraživanja od države i drugih institucija	54.116,89	28.628,95
Ostala kratkoročna potraživanja	1.116.445,05	2.357.802,83
Ukupno ostala potraživanja	1.172.465,47	2.388.216,94

Potraživanja od države i drugih institucija u iznosu 28.628,95 EUR odnose se na:

	2023. EUR	2024. EUR
Potraživanje za više plaćeni POREZ NA DOBIT	38.406,11	8.242,71
Potraživanja za PDV	7.632,23	9.852,39
Potraživanja od HZZO za bolovanje preko 42 dana	7.537,13	9.706,05
Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose iz plaća i dr. primanja	278,13	0,00
Potraživanje za više plaćene ostale poreze i doprinose	263,29	827,80
Ukupno potraživanja od države i drugih institucija:	54.116,89	28.628,95

Ostala kratkoročna potraživanja u iznosu 2.357.802,83 EUR odnose se na:

	2023. EUR	2024. EUR
Potraživanja za dane predujmove	1.899,28	2.358,21
Potraživanja od Hrvatskih voda Zagreb	329.095,63	1.554.801,18
Potraživanja za sufinanciranje u izgradnji vodovoda i odvodnje od gradova i općina	23.402,93	103.359,81
Potraživanja za obračunate kamate	20.625,04	12.575,35
Potraživanja za više utrošena sredstva dodatka na cijenu vodoopskrbe i odvodnje	612.681,05	540.815,71
Potraživanje za naknadu štete - Međimurska hidrogradnja	128.741,12	128.741,12
Potraživanje fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost	0,00	15.151,45
Ukupno ostala kratkoročna potraživanja:	1.116.445,05	2.357.802,83

Bilješka br. 11. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA

	2023. EUR	2024. EUR
Dani kratkoročni zajmovi	156,55	107.000,00
Dani avansi, depoziti i kaucije	6.000.000,00	6.000.000,00
<u>Ukupno kratkotrajna financijska imovina</u>	<u>6.000.156,55</u>	<u>6.107.000,00</u>

Dani kratkoročni zajmovi u iznosu 107.000,00 EUR odnose se na dani kratkoročni zajam Varaždinskoj građanskoj gardi u iznosu 7.000,00 EUR s rokom dospijeca 21.01.2025. godine i kamatnom stopom 3,50% godišnje te na dani kratkoročni zajam Turističkoj zajednici Grada Varaždina u iznosu 100.000,00 EUR s rokom dospijeca 21.01.2025. godine i kamatnom stopom 3,50% godišnje

Dani avansi, depoziti i kaucije u iznosu 6.000.000,00 EUR odnose se na oročeni depozit kod poslovne banke (rok oročenja: 09.12.2025. godine, fiksna godišnja kamatna stopa: 2,20%)

Bilješka br. 12. NOVAC

	2023. EUR	2024. EUR
Novac na žiro-računima u bankama	6.338.794,00	7.607.122,51
<u>Ukupno novac</u>	<u>6.338.794,00</u>	<u>7.607.122,51</u>

Bilješka br. 13. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI

	2023. EUR	2024. EUR
Unaprijed plaćeni troškovi	22.838,14	38.357,51
Obračunati prihodi i ostala razgraničenja	(3.525,25)	0,00
<u>Ukupno plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi</u>	<u>19.312,89</u>	<u>38.357,51</u>

Unaprijed plaćeni troškovi u iznosu 38.357,51 EUR odnose se na unaprijed plaćene troškove pretplate na stručne časopise za 2024. godinu u iznosu 1.520,80 EUR, na unaprijed plaćene troškove osiguranja u iznosu 3.794,83 EUR te na ostale troškove poslovanja plaćene unaprijed u iznosu 33.041,88 EUR

BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE NA DAN 31.12.2024. GODINE

Bilješka br. 14. IZVANBILANČNI ZAPISI

	2023. EUR	2024. EUR
Izdana jamstva, mjenice, obveznice i dr	12.836.470,35	20.175.981,27
<u>Ukupno izvanbilančni zapisi</u>	<u>12.836.470,35</u>	<u>20.175.981,27</u>

Izvanbilančni zapisi u iznosu 20.175.981,27 EUR odnose se na:

1. izdane instrumente osiguranja u ukupnom iznosu 115.263,52 EUR:
 - dane zadužnice Hrvatskim cestama u iznosu 72.626,31 EUR
 - dane zadužnice Tegra u iznosu 5.308,91 EUR
 - dana bankarska garancija RH za gospodarenje otpadom u iznosu 37.328,29 EUR
2. primljene instrumente osiguranja u ukupnom iznosu 20.060.717,75 EUR:
 - 2.1 bankovne garancije u ukupnom iznosu od 19.555.185,39 EUR:
 - Aglomeracija Varaždin u iznosu 16.247.716,40 EUR
 - Aglomeracija Varaždinske Toplice u iznosu 378.337,53 EUR
 - razni izvođači za dobro izvršenje ugovora u iznosu 1.893.929,60 EUR
 - razni izvođači za jamstveni rok u iznosu 1.035.201,86 EUR
 - 2.2 zadužnice u ukupnom iznosu od 505.532,36 EUR:
 - razni izvođači za dobro izvršenje ugovora u iznosu 135.713,88 EUR
 - razni izvođači za jamstveni rok u iznosu 369.818,48 EUR

BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE NA DAN 31.12.2024. GODINE

PASIVA

Bilješka br. 15. KAPITAL I REZERVE

	2023 EUR	2024. EUR
Temeljni (upisani) kapital	31.045.789,37	31.046.700,00
Kapitalne rezerve	1.545.775,42	1.545.775,42
Zakonske rezerve	349.451,02	349.451,02
Zadržana dobit	1.377.760,15	1.424.088,38
Dobit (gubitak) financijske godine	47.238,86	175.925,41
<u>Ukupno kapital i rezerve</u>	<u>34.366.014,82</u>	<u>34.541.940,23</u>

PRIKAZ PROMJENA NA KAPITALU I REZERVAMA:

Opis pozicije	Stanje 31.12.2023.	(u EUR)		Stanje 31.12.2024.
		Povećanje	Smanjenje	
<i>Temeljni (upisani) kapital</i>	<i>31.045.789,37</i>	<i>910,63</i>		<i>31.046.700,00</i>
<i>Kapitalne rezerve</i>	<i>1.545.775,42</i>			<i>1.545.775,42</i>
<i>Zakonske rezerve</i>	<i>349.451,02</i>			<i>349.451,02</i>
<i>Ukupno rezerve iz dobiti</i>	<i>349.451,02</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>349.451,02</i>
<i>Ukupno kapital i rezerve</i>	<i>32.941.015,81</i>	<i>910,63</i>	<i>0,00</i>	<i>32.941.926,44</i>
<i>Zadržana dobit</i>	<i>1.377.760,15</i>	<i>47.238,86</i>	<i>(910,63)</i>	<i>1.424.088,38</i>
<i>Dobit (gubitak) tekuće godine</i>	<i>47.238,86</i>	<i>175.925,41</i>	<i>(47.238,86)</i>	<i>175.925,41</i>
<i>Kapital</i>	<i>34.366.014,82</i>	<i>224.074,90</i>	<i>(48.149,49)</i>	<i>34.541.940,23</i>

Temeljni (upisani) kapital

Prema rješenju Trgovačkog suda u Varaždinu br. Tt-99/731-2 od 03.08.1999. godine upisani temeljni kapital Društva iznosio je 233.914.500 kn, a podijeljen je bio na 2.339.145 redovnih osnivačkih dionica serije „A“ nominalne vrijednosti 100 kn.

Odlukom skupštine društva od 26.4.2022. godine dioničko društvo preoblikovano je u društvo s ograničenom odgovornošću te su dosadašnji dioničari, postali članovi društva s ograničenom odgovornošću.

Članovi društva donijeli su na skupštini društva 10.04.2024. odluku da se usklađuje iznos temeljnog kapitala sa iznosa od 233.914.500,00 kuna na iznos od 31.046.700,00 eura, povećanjem temeljnog kapitala sa svrhom usklađenja poslovnih udjela članova Društva Varkom d.o.o. sa Zakonom o trgovačkim društvima čime se povećavaju nominalni iznosi poslovnih udjela tako da budu izraženi u eurima cijelim brojem koji je višekratnik broja sto. Ukupno povećanje iznosi 910,63 eura, a za koje povećanje se koriste novčana sredstva iz zadržane dobiti društva.

Društvo je prema odluci Nadzornog odbora od 20.03.2024. godine ukupno ostvarenu dobit za 2023. godinu u iznosu od 47.238,86 EUR rasporedilo u zadržanu dobit.

BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE NA DAN 31.12.2024. GODINE

Vlasnička struktura na dan 31.12.2024. godine:

Red. broj	GRAD/OPĆINA	BROJ POSLOVNIH UDJELA - nominalni iznos 100,00 EUR	IZNOS	% U VLASNIŠTVU
0	1	2	4	5
1	GRAD VARAŽDIN	158.334,00	15.833.400,00	50,99866%
2	GRAD IVANEC	14.388,00	1.438.800,00	4,63431%
3	GRAD LEPOGLAVA	7.559,00	755.900,00	2,43472%
4	GRAD LUDBREG	28.080,00	2.808.000,00	9,04444%
5	GRAD NOVI MAROF	22.616,00	2.261.600,00	7,28451%
6	GRAD VARAŽDINSKE TOPLICE	11.656,00	1.165.600,00	3,75434%
7	OPĆINA BERETINEC	3.460,00	346.000,00	1,11445%
8	OPĆINA BREZNICA	2.094,00	209.400,00	0,67447%
9	OPĆINA BREŽNIČKI HUM	2.094,00	209.400,00	0,67447%
10	OPĆINA CESTICA	2.094,00	209.400,00	0,67447%
11	OPĆINA DONJA VOĆA	3.460,00	346.000,00	1,11445%
12	OPĆINA DONJI MARTIJANEC	4.826,00	482.600,00	1,55443%
13	OPĆINA GORNJI KNEGINEC	3.460,00	346.000,00	1,11445%
14	OPĆINA JALŽABET	4.826,00	482.600,00	1,55443%
15	OPĆINA KLENOVNIK	2.094,00	209.400,00	0,67447%
16	OPĆINA LJUBEŠĆICA	2.094,00	209.400,00	0,67447%
17	OPĆINA MALI BUKOVEC	3.460,00	346.000,00	1,11445%
18	OPĆINA MARUŠEVEC	3.460,00	346.000,00	1,11445%
19	OPĆINA PETRIJANEC	4.826,00	482.600,00	1,55443%
20	OPĆINA SRAČINEC	3.460,00	346.000,00	1,11445%
21	OPĆINA SVETI ĐURĐ	2.094,00	209.400,00	0,67447%
22	OPĆINA SVETI ILIJA	2.094,00	209.400,00	0,67447%
23	OPĆINA TRNOVEC BARTOL.	8.924,00	892.400,00	2,87438%
24	OPĆINA VELIKI BUKOVEC	3.460,00	346.000,00	1,11445%
25	OPĆINA VIDOVEC	2.094,00	209.400,00	0,67447%
26	OPĆINA VINICA	3.460,00	346.000,00	1,11445%
UKUPNO :		310.467,00	31.046.700,00	100,0000%

Bilješka br. 16. KRATKOROČNE FINACIJSKE OBVEZE

	2023 EUR	2024. EUR
Obveze za zajmove, depozite i slično	100.154,90	109.768,87
Ukupno kratkoročne financijske obveze	100.154,90	109.768,87

Kratkoročne financijske obveze u iznosu 109.768,87 EUR odnose se na obveze za primljene depozite i jamstva

BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE NA DAN 31.12.2024. GODINE

Bilješka br. 17. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

	2023. EUR	2024. EUR
Dobavljači u zemlji	956.044,13	2.463.513,08
<u>Ukupno obveze prema dobavljačima</u>	<u>956.044,13</u>	<u>2.463.513,08</u>

Bilješka br. 18. OBVEZE PREMA ZAPOSLENIMA

	2023. EUR	2024. EUR
Obveze za neto-plaće zaposlenima	246.614,11	341.700,88
Obveze za naknade bolovanja HZZO	12.427,77	5.830,16
Obveze za prijevoz na posao i s posla	24.278,42	23.930,26
Obveze za izvršene ustuge na plaći	18.808,81	18.729,76
Obveze prema radnicima za prehranu	28.742,72	29.600,00
Ostale obveze prema radnicima	14.321,36	15.310,00
<u>Ukupno obveze prema zaposlenima</u>	<u>345.193,19</u>	<u>435.101,06</u>

Obveze za neto plaće zaposlenima u iznosu 341.700,88 EUR odnose se na obveze za plaću za mjesec prosinac 2024. godine, koje su podmirene u siječnju 2025. godine.

Bilješka br. 19. OBVEZE ZA POREZE, DOPRINOSE I SL. DAVANJA

	2023. EUR	2024. EUR
Obveze za porez na dodanu vrijednost	20.406,50	48.310,40
Obveze za doprinose iz i na plaće	128.115,54	178.868,62
Obveze za porez na dohodak iz plaće	22.513,21	37.161,22
<u>Ukupno obveze za poreze, doprinose i sl. davanja</u>	<u>171.035,25</u>	<u>264.340,24</u>

Obveze za doprinose iz i na plaću u iznosu 178.868,62 EUR i obveze za porez na dohodak u iznosu 37.161,22 EUR odnose se na obveze za plaće za mjesec prosinac 2024. godine, koje su podmirene u siječnju 2025. godine.

BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE NA DAN 31.12.2024. GODINE

Bilješka br. 20. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE

	2023 EUR	2024. EUR
Obveze za primljene predujmove, depozite i jamčevine	46.878,38	4.010.338,39
Ostale kratkoročne obveze	3.180.827,76	4.434.151,35
<u>Ukupno ostale obveze</u>	<u>3.227.706,14</u>	<u>8.444.489,74</u>

Obveze za primljene predujmove u iznosu 4.010.338,39 EUR odnose se najvećim dijelom u iznosu 3.889.850,00 EUR na primljeni predujam od Hrvatskih voda za EU projekt PT-2 Aglomeracija Varaždin.

Ostale kratkoročne obveze u iznosu 4.434.151,35 EUR odnose se na:

	2023 EUR	2024. EUR
Obveze po ugovorima o djelu	0,00	307,17
Obveze za naknade članovima nadzornog odbora	561,59	0,00
Naknada za razvoj objekata vodoopskrbe - centralna	463.135,59	990.679,76
Naknada za razvoj objekata odvodnje	2.542.863,92	3.220.570,25
Naknada za razvoj objekata vodoopskrbe	173.963,96	222.180,39
Obveze prema učenicima i studentima na praktičnom radu	302,70	413,78
<u>Ukupno ostale obveze:</u>	<u>3.180.827,76</u>	<u>4.434.151,35</u>

Bilješka br. 21. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

	2023. EUR	2024. EUR
Odgođeno plaćanje troškova	161.450.537,34	165.049.863,36
<u>Ukupno odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja</u>	<u>161.450.537,34</u>	<u>165.049.863,36</u>

BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE NA DAN 31.12.2024. GODINE

Odgođeno plaćanje troškova u iznosu 165.049.863,36 EUR odnosi se na:

	2023. kuna	2024. kuna
Sufinanciranje u kapitalnoj izgradnji		
- objekata odvodnje grad Novi Marof, Vžd. Toplice, općina Gornji Kneginec i Ljubešćica - preuzeti objekti	4 527.691,87	4 356.934,22
- iz dod. i NZR na cijenu vode i odvodnje	29.416.251,44	30.026.919,94
- Agencije za plaćanje u polj. mjera 07	2.893.536,50	2 802.597,29
- iz nepovratnih sredstava:		
- Gradovi i općine	2.631.557,51	2.476 204,32
- Varaždinske županije	1 161.144,36	1 085.801,11
- Zagrebačke županije	39.549,73	37 160,73
- Hrvatskih voda	48.714.982,69	49.716.590,06
- Hrvatskih voda - aglomeracija Varaždin	63 156.520,91	65.987 922,84
- Hrvatskih voda - aglomeracija Vžd. Toplice	6 831.963,57	6.621.749,31
- Hrvatskih voda - aglomeracija Ludbreg	24.036,99	24.036,99
- Hrvatskih voda - aglomeracija Novi Marof	21.782,13	21.782,13
- Poduzetničke zone Kneginec	73.359,55	69.440,29
- aglomeracije - EU sredstva - oprema	925.033,40	794.602,70
UKUPNO:	160.417.410,65	164.021.741,93
Nenaplaćeni dodaci i naknade za razvoj na cijenu vode i odvodnje		
- NZR regionalnih objekata vodoopskrbe	88.159,81	73 941,42
- NZR objekata za zaštitu podzemnih voda	0,00	0,00
- naknada za korištenje voda HV	334 726,53	219 484,79
- naknada za zaštitu voda HV	109 027,76	58 126,50
- NZR na odvodnju	137 054,61	140.507,69
- NZR lokalnih objekata - vodoopskrba	37 963,99	32.338,12
- Ispravak vrijednosti NZR na vodu i odvodnju	(35.986,98)	(46 123,32)
UKUPNO	670 945,72	478.275,20
Odgođeno priznavanje prihoda - zadužnice	128 741,12	128.741,12
Obračunati trošk. rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore	103 697,86	159 168,87
Državne potpore	128.433,58	260.316,05
Sredstva od prodaje stanova	405,03	0,00
Ostali troškovi iz 2024. godine koji nisu fakturirani	903,38	1.620,19
UKUPNO:	161.450.537,34	165.049.863,36

Ukupni odgođeni prihodi služe za sučeljavanje s pripadajućim dijelom amortizacije izgrađenih kapitalnih objekata iz primljenih sredstava što za 2024. godinu iznosi 4.170.260,58 EUR (vidi Bilješku 23.).

BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

POSLOVNI PRIHODI

Bilješka br. 22. PRIHODI OD PRODAJE

	2023. EUR	2024. EUR
Prihodi od pružanja usluge isporuke vode	6.363.411,15	6.682.437,14
Privreda	1.503.327,75	1.680.913,02
Privatnici kod privrede	42.656,60	35.236,67
Domaćinstva (privatne kuće i stanovi)	4.817.426,80	4.966.287,45
Prihodi od pružanja usluge odvodnje	3.126.715,28	3.557.251,28
Privreda	2.409.780,82	2.721.750,44
Privatnici kod privrede	10.958,13	10.713,71
Domaćinstva (privatne kuće i stanovi)	705.976,33	824.787,13
Prihodi od najmov	127.082,98	132.930,88
Prihodi od pružanja ostalih usluga	1.035.755,25	1.433.218,59
<u>Ukupno prihodi od prodaje</u>	<u>10.652.964,66</u>	<u>11.805.837,89</u>

Bilješka br. 23. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	2023. EUR	2024. EUR
Prihodi od prodaje dugotrajne materijalne imovine	98.662,90	741,89
Prihodi od amortizacije	4.014.000,56	4.170.260,58
Prihodi od otpisa obveza i zastara	160.707,26	0,00
Prihodi od naplaćenih otpisanih potraživ. iz prethodnih god	43.223,25	47.189,99
Prihodi od naplaćenih sudskih troškova, tužbi i stečajeva	5.228,39	9.922,96
Prihodi od naknade šteta	28.959,88	5.792,82
Prihodi od viškova	0,70	0,33
Prihodi od ukidanja rezerviranja za neiskorištene god odmora	90.878,30	103.697,86
Naknadno utvrđeni prihodi iz prošlih godina	9.288,90	396,95
Prihodi od refundacija, dotacija, subvencija, državnih potpora	773.418,16	1.480.325,18
Prihodi na temelju uporabe vlastitih proizvoda, robe i usluga za vlastite potrebe	1.503.767,70	1.624.825,76
Ostali nespomenuti poslovni prihodi	10.240,75	6.931,94
<u>Ukupno ostali poslovni prihodi</u>	<u>6.738.376,75</u>	<u>7.450.086,26</u>

Prihodi od amortizacije u iznosu 4.170.260,58 EUR odnose se na ukinute odgođene prihode radi sučeljavanja s troškovima amortizacije (vidi Bilješku 21.)

POSLOVNI RASHODI

Bilješka br. 24. MATERIJALNI TROŠKOVI

	2023 EUR	2024. EUR
Troškovi sirovina i materijala	3.158.896,21	3.807.624,59
Ostali vanjski troškovi	1.002.709,31	1.269.450,37
<u>Ukupno materijalni troškovi</u>	<u>4.161.605,52</u>	<u>5.077.074,96</u>

Troškovi sirovina i materijala:

	2023 EUR	2024. EUR
Osnovne sirovine i materijal	1.054.191,29	963.968,91
Potrošena energija	2.008.287,99	2.730.109,05
Otpis sitnog inventara, ambalaže i auto-guma	96.416,93	113.546,63
<u>Ukupno troškovi sirovina i materijala</u>	<u>3.158.896,21</u>	<u>3.807.624,59</u>

Troškovi usluga:

	2023. EUR	2024. EUR
Usluge telefona, pošte i prijevoza	149.346,50	270.086,34
Vanjske usluge na obavljanju usluga	162.516,53	187.926,97
Usluge održavanja i zaštite (servisne usluge)	117.337,38	131.048,29
Usluge registracije vozila i troškovi dozvola	33.868,47	34.914,67
Troškovi zakupa i lizinga	17.841,33	21.264,51
Troškovi promidžbe, sponzorstva, sajmova	31.548,88	36.764,04
Intelektualne i osobne usluge, revizija	170.719,38	165.853,46
Komunalne usluge	166.725,53	173.348,26
Usluge vanjskih radnika i student-servisa	0,00	3.104,64
Ostali troškovi usluga	152.805,31	245.139,19
<u>Ukupno troškovi usluga</u>	<u>1.002.709,31</u>	<u>1.269.450,37</u>

BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE NA DAN 31.12.2024. GODINE

Bilješka br. 25. TROŠKOVI OSOBLJA

	2023. EUR	2024. EUR
Neto plaće i nadnice	3.221.696,28	3.955.356,29
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	1.158.551,55	1.462.660,11
Doprinosi na plaće	680.891,67	837.554,30
<u>Ukupno troškovi osoblja</u>	<u>5.061.139,50</u>	<u>6.255.570,70</u>

Broj zaposlenih na dan 31.12.2024. godine je 296 (31.12.2023. iznosio je 288)

Prosječan broj zaposlenih tijekom 2024. godine je 291 (2023.: 280).

Bruto naknade ključnog rukovodstva Društva

	2023. EUR	2024. EUR
Uprava Društva – bruto plaće	62.681,24	71.182,31
Nadzorni odbor – bruto naknade	5.670,14	8.094,38
<u>Ukupne naknade</u>	<u>68.351,38</u>	<u>79.276,69</u>

Društvo nema ugovorenih posebnih nagrada Upravi u odnosu na ostvareni rezultat poslovanja

Bilješka br. 26. AMORTIZACIJA

	2023. EUR	2024. EUR
Amortizacija dugotrajne nematerijalne imovine	2.329,80	1.397,88
Amortizacija dugotrajne materijalne imovine	6.569.756,56	5.936.123,88
<u>Ukupno amortizacija</u>	<u>6.572.086,36</u>	<u>5.937.521,76</u>

Obračunata amortizacija dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine za razdoblje od 01.01. do 31.12.2024. godine iznosi 5.937.521,76 EUR (vidi *Bilješku 4.*) i u skladu je s usvojenom računovodstvenom politikom društva (vidi *Bilješku 3.1.* i *3.2.*).

Društvo je temeljem odluke Uprave od 02.01.2024. godine promijenilo računovodstvenu procjenu vijeka korištenja građevinskih objekata financiranih sredstvima Društva smanjenjem amortizacijske stope s 5% na 3%. Efekt promjene računovodstvene procjene su smanjeni troškovi amortizacije u 2024. godini u iznosu od 788.601,48 EUR.

Stope amortizacije u 2024. godini navedene su pod *Bilješkom 3.2.*

Navedeni troškovi amortizacije na dan 31.12.2024. godine sučeljavaju se s odgođenim prihodima po osnovu sufinanciranja investicija što za 2024. godinu iznosi 4.170.260,58 EUR (vidi *Bilješku 23.*).

BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE NA DAN 31.12.2024. GODINE

Bilješka br. 27. OSTALI TROŠKOVI

	2023. EUR	2024. EUR
Troškovi naknada radnicima	761.702,49	1.008.920,32
Troškovi reprezentacije	10.919,86	13.156,05
Premije osiguranja	35.814,67	40.087,88
Porezi, doprinosi koji ne zavise od poslovnog rezultata, članarine i druga davanja	19.571,71	18.500,12
Bankarske usluge i troškovi platnog prometa	46.912,87	69.860,55
Stipendije i nagrade učenicima i studentima	26.276,08	36.854,51
Troškovi ostalih materijalnih prava zaposlenih	318.269,09	496.848,47
Naknade članovima nadzornog odbora, prokuristima, vanjskim članovima uprave, autorski honorari, itd	5.670,14	8.094,38
Ostali opći troškovi	52.688,69	74.818,61
<u>Ukupno ostali troškovi</u>	<u>1.277.825,60</u>	<u>1.767.140,89</u>

Troškovi naknada radnicima:

	2023 EUR	2024. EUR
Dnevnice za službena putovanja	1.765,60	1.530,00
Troškovi noćenja i ostali troškovi na sl. putu	6.396,48	86,20
Troškovi prijevoza radnika na posao i s posla	316.698,64	338.305,16
Naknade za prehranu radnika	236.896,25	348.930,68
Nagrada za radne rezultate	199.945,52	320.068,28
<i>Ukupno troškovi naknada radnicima:</i>	<u>761.702,49</u>	<u>1.008.920,32</u>

Troškovi ostalih materijalnih prava zaposlenih:

	2023 EUR	2024. EUR
Otpremnine	47.476,02	193.667,97
Jubilarnе nagrade	16.192,38	22.792,00
Darovi djeci i sl.	20.150,00	23.100,00
Prigodne nagrade (božićnica, uskrsnica, regres)	181.678,36	203.717,00
Primitak u naravi	37.310,00	37.611,50
Pomoći i potpore zbog bolesti, smrti, za novorođeno dijete	15.462,33	15.960,00
<i>Ukupno troškovi ostalih mater. prava zaposl.:</i>	<u>318.269,09</u>	<u>496.848,47</u>

BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE NA DAN 31.12.2024. GODINE

Bilješka br. 28. VRIJEDNOSNO USKLAĐENJE KRATKOTRAJNE I DUGOTRAJNE IMOVINE

	2023 EUR	2024. EUR
Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine (osim financijske)	98.246,59	109.252,84
<u>Ukupno vrijednosno usklađivanje kratkotrajne i dugotrajne imovine</u>	<u>98.246,59</u>	<u>109.252,84</u>

Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine odnosi se na ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca čija naplata je neizvjesna, koja su utužena, nad kojima je pokrenut stečajni postupak te na vrijednosno usklađivanje potraživanja u skladu sa zahtjevima MSFI-a 9.

Bilješka br. 29. REZERVIRANJA

	2023 EUR	2024. EUR
Troškovi rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore	103.697,86	159.168,87
<u>Ukupno rezerviranja</u>	<u>103.697,86</u>	<u>159.168,87</u>

Bilješka br. 30. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	2023. EUR	2024. EUR
Neotpisana vrijednost rashodovane i prodane imovine	9.161,67	0,00
Manjkovi	1.666,49	244,46
Nabavna vrijednost prodanih sirovina i materijala	31,60	3,82
Naknadno odobreni popusti, rabati, sniženja i sl	101,07	113,84
Kazne, penali i naknade šteta	112.721,55	12.081,99
Naknadno utvrđeni rashodi iz prošlih godina	30.024,61	7.490,83
Donacije (darovanja)	12.800,00	20.327,50
<u>Ukupno ostali rashodi iz poslovanja</u>	<u>166.506,99</u>	<u>40.262,44</u>

BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE NA DAN 31.12.2024. GODINE

Bilješka br. 31. FINANCIJSKI PRIHODI

	2023 EUR	2024. EUR
Prihodi od kamata	100.825,25	268.252,87
Prihodi od tečajnih razlika	14,97	0,00
Ostali financijski prihodi	0,01	0,00
<u>Ukupno financijski prihodi</u>	<u>100.840,23</u>	<u>268.252,87</u>

Prihodi od kamata u iznosu 268.252,87 EUR odnose se na naplaćene kamate od kupaca u iznosu 27 772,19 EUR, kamate po viđenju i na deponirana sredstva u iznosu 227.583,98 EUR te na ostale kamate u iznosu 12 896,70 EUR.

Bilješka br. 32. FINANCIJSKI RASHODI

	2023 EUR	2024. EUR
Rashodi kamata	2.800,71	37,76
Ostali financijski rashodi	73,98	0,44
<u>Ukupno financijski rashodi</u>	<u>2.874,69</u>	<u>38,20</u>

Bilješka br. 33. POREZ NA DOBIT

	2023 EUR	2024. EUR
Dobit / (gubitak) prije poreza	48.198,53	178.146,36
Povećanje porezne osnovice za porezno nepriznate stavke	106.459,39	48.347,36
Smanjenje porezne osnovice	(173.086,23)	(222.824,00)
Dobit / (gubitak) nakon povećanja i smanjenja	(18.428,31)	3.669,72
Obveza poreza na dobit	0,00	0,00
Neto privremene razlike	(959,67)	(2.220,95)
<u>Porez na dobit</u>	<u>(959,67)</u>	<u>(2.220,95)</u>

BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE NA DAN 31.12.2024. GODINE

Bilješka br. 34. DOBIT FINANCIJSKE GODINE

	2023. EUR	2024. EUR
Ostvarena dobit (gubitak)	47.238,86	175.925,41

Društvo je za 2024. godinu ostvarilo dobit iz redovnog poslovanja u iznosu 178.146,36 EUR, koja čini dobit finansijske godine prije oporezivanja. Društvo prema poreznim propisima nema obvezu plaćanja poreza na dobit, nego je iskazalo neto odgođenu poreznu imovinu u iznosu 2.220,95 EUR (*Bilješka 33.*)

Društvo je za 2024. godinu ostvarilo dobit nakon oporezivanja u iznosu 175.925,41 EUR

Bilješka br. 35. POTENCIJALNE OBVEZE

Prema procjeni Uprave, na dan bilance Društvo nema značajnijih drugih potencijalnih obveza

Bilješka br. 36. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE I VREMENSKA NEOGRANIČENOST POSLOVANJA

Drugi događaji koji bi značajno utjecali na godišnje finansijske izvještaje Društva za 2024. godinu, koji bi, slijedom toga, trebali biti objavljeni, nije bilo

Prema procjeni uprave vremenska neograničenost poslovanja Društva nije ugrožena

U Varaždinu 3. ožujka 2025. godine

dipl.ing.el. Bruno Ister, direktor



dipl.ing.građ. Mafijan Cesarec, zamjenik direktora

