

Referentna stranica

Vrsta posla: 777

GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA

za 2024 . godinu

Kontrolni broj

2.966.884.494,30

Evidencijski broj (popunjava Registar)

Vrsta izvještaja: 10

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

Šifra svrhe predaje: 2

Predaja samo u svrhu javne objave

Primjena računovodstvenih standarda: HSKI

Izvještaj je konsolidiran: NE (DA/NE)

Izvještaj je revidiran (DA/NE): DA

OIB revizora: 89603242748

Obveznost predaje nefinancijskog izvještaja: 1

Poduzetnik nije obveznik izrade nefinancijskog izvještaja

OIB subjekta: 57790565988

Matični broj (MB): 03322157

Matični broj subjekta (MBS): 050029429

(dodijeljen od DZS-a)

(dodijeljen od nadležnog Trgovačkog suda)

Naziv obveznika: TEKIJIA D.O.O.

Poštanski broj: 34000

Naziv naselja: POŽEGA

Ulica i kućni broj: VODOVODNA 1

Adresa e-pošte obveznika: info@tekija.hr

Telefon: 034/312-450

Internet adresa: www.tekija.hr

Šifra grada/općine: 351

Požega

Županija:

11 POŽEŠKO-SLAVONSKA

Šifra NKD-a: 3600

Skupljanje, pročišćavanje i opskrba vo...

Status autonomnosti: 1

Autonomno društvo, nije bilo član grupe u izvještajnom razdoblju

Zemlja sjedišta nadređenog matičnog društva:

Matični broj nadređenog matičnog društva:

Oznaka veličine: 3

Srednji poduzetnik

Oznaka vlasništva: 11

Državno vlasništvo (javno, komunalno i slično)

Porijeklo kapitala (%): 100 (domaći)

0 (strani)

Prosjeck broj zaposlenih tijekom razdoblja: 93 (prethodna godina)

99 (tekuća godina)

Broj zaposlenih prema satima rada: 74 (prethodna godina)

76 (tekuća godina)

Broj mjeseci poslovanja: 12 (prethodna godina)

12 (tekuća godina)

Popis dokumentacije

DA

Bilanca i Račun dobiti i gubitka

NE

Dodatni podaci

DA

Bilješke uz financijske izvještaje

DA

Izvještaj o novčanim tokovima

DA

Izvještaj o promjenama kapitala

DA

Revizorsko izvješće

DA

Godišnje izvješće

DA

Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka

DA

Odluka o utvrđivanju godišnjeg financijskog izvještaja

Knjigovodstveni servis/kontakt osoba:

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

Naziv:

Osoba za kontaktiranje: Natalija Župan

(unosi se ime i prezime osobe za kontakt)

Telefon za kontaktiranje: 034/312-461

(unosi se broj telefona/mobitela osobe za kontaktiranje)

Adresa e-pošte: natalija.zupan@tekija.hr

(unosi se adresa e-pošte osobe za kontaktiranje)

Verzija Excel datoteke: 5.0.1.

Anto Bekić, dipl.Inž.

(Prezime i ime ovlaštene osobe)

TEKIJA d.o.o.
POŽEGA, Vodovodna 1

(potpis ovlaštene osobe)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2024.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 57790565988; TEKIJA D.O.O.

Iznosi u eurima i centima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		0,00	0,00
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		68.266.117,40	114.160.540,68
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	14	40.064,94	23.722,77
1. Izdaci za razvoj	004		29.724,38	15.456,68
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		10.340,56	8.266,09
3. Goodwill	006		0,00	0,00
4. Predumjovi za nabavu nematerijalne imovine	007		0,00	0,00
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		0,00	0,00
6. Ostala nematerijalna imovina	009		0,00	0,00
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	15	68.217.402,46	114.120.517,91
1. Zemljište	011		215.015,11	260.615,74
2. Građevinski objekti	012		36.212.417,72	65.421.179,26
3. Postrojenja i oprema	013		3.244.926,06	3.834.256,98
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		698.896,81	1.099.756,51
5. Biološka imovina	015		0,00	0,00
6. Predumjovi za materijalnu imovinu	016		541.072,35	238.289,52
7. Materijalna imovina u pripremi	017		27.304.344,44	43.265.689,93
8. Ostala materijalna imovina	018		729,97	729,97
9. Ulaganje u nekretnine	019		0,00	0,00
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		8.650,00	16.300,00
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021		0,00	0,00
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022		0,00	0,00
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023		0,00	0,00
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024		0,00	0,00
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025		0,00	0,00
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026		0,00	0,00
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027		8.650,00	16.300,00
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028		0,00	0,00
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029		0,00	0,00
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030		0,00	0,00
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		0,00	0,00
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032		0,00	0,00
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033		0,00	0,00
3. Potraživanja od kupaca	034		0,00	0,00
4. Ostala potraživanja	035		0,00	0,00
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036		0,00	0,00
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		7.620.034,80	7.585.849,67
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	16	475.145,49	564.555,41
1. Sirovine i materijal	039		468.505,30	522.019,37
2. Proizvodnja u tijeku	040		0,00	0,00
3. Gotovi proizvodi	041		0,00	0,00
4. Trgovačka roba	042		0,00	0,00
5. Predumjovi za zalihe	043		6.640,19	42.536,04
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044		0,00	0,00
7. Biološka imovina	045		0,00	0,00
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		795.553,53	2.321.613,52

BILANCA
stanje na dan 31.12.2024.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 57790565988; TEKIJA D.O.O.

Iznosi u eurima i centima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047		0,00	0,00
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048		0,00	0,00
3. Potraživanja od kupaca	049	17	426.686,71	729.510,24
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		0,00	0,00
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	18	21.137,62	31.152,78
6. Ostala potraživanja	052	19	347.729,20	1.560.950,50
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		1.400.000,00	1.787.205,39
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054		0,00	0,00
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055		0,00	0,00
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056		0,00	0,00
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057		0,00	0,00
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058		0,00	0,00
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059		0,00	0,00
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060		0,00	0,00
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	20	1.400.000,00	1.787.205,39
9. Ostala financijska imovina	062		0,00	0,00
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	21	4.949.335,78	2.912.475,35
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064		0,00	13.768,93
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		75.886.152,20	121.760.159,28
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	22	11.986.453,03	17.034.946,97
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+084+087+090)	067	23	14.284.265,55	16.655.091,97
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		11.503.059,26	13.451.020,00
II. KAPITALNE REZERVE	069		0,00	144,64
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		0,00	0,00
1. Zakonske rezerve	071		0,00	0,00
2. Rezerve za vlastite dionice	072		0,00	0,00
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073		0,00	0,00
4. Statutarne rezerve	074		0,00	0,00
5. Ostale rezerve	075		0,00	0,00
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076		46.896,25	0,00
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 083)	077		6.791,88	14.441,88
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078		6.791,88	14.441,88
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079		0,00	0,00
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080		0,00	0,00
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081		0,00	0,00
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082		0,00	0,00
6. Tečajne razlike zbog preračuna u prezentacijsku valutu	083		0,00	0,00
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENEŠENI GUBITAK (AOP 085-086)	084		1.669.964,00	2.940.040,83
1. Zadržana dobit	085		1.669.964,00	2.966.438,99
2. Preneseni gubitak	086		0,00	26.398,16
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 088-089)	087		1.057.554,16	249.444,62
1. Dobit poslovne godine	088		1.057.554,16	249.444,62
2. Gubitak poslovne godine	089		0,00	0,00
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	090		0,00	0,00
B) REZERVIRANJA (AOP 092 do 097)	091	24	373.418,81	1.300,00

BILANCA
stanje na dan 31.12.2024.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 57790565988; TEKIJ D.O.O.

Iznosi u eurima i centima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	092		0,00	0,00
2. Rezerviranja za porezne obveze	093		0,00	0,00
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	094		373.418,81	1.300,00
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	095		0,00	0,00
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	096		0,00	0,00
6. Druga rezerviranja	097		0,00	0,00
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 099 do 109)	098			
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	099		0,00	0,00
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	100		0,00	0,00
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	101		0,00	0,00
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	102		0,00	0,00
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	103		0,00	0,00
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	104		0,00	0,00
7. Obveze za predujmove	105		0,00	0,00
8. Obveze prema dobavljačima	106		0,00	0,00
9. Obveze po vrijednosnim papirima	107		0,00	0,00
10. Ostale dugoročne obveze	108		0,00	0,00
11. Odgođena porezna obveza	109		0,00	0,00
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 111 do 124)	110			
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	111		2.457.301,75	3.041.541,10
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	112		0,00	0,00
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	113		0,00	0,00
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	114		0,00	0,00
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	115		0,00	0,00
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	116		0,00	0,00
7. Obveze za predujmove	117	25	270.217,92	155.241,60
8. Obveze prema dobavljačima	118	26	1.007.686,18	1.910.127,73
9. Obveze po vrijednosnim papirima	119			0,00
10. Obveze prema zaposlenicima	120	27	100.818,55	152.492,64
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	121	28	270.107,16	129.493,62
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	122		0,00	0,00
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	123		0,00	0,00
14. Ostale kratkoročne obveze	124	29	808.471,94	694.185,51
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	125	30	58.771.166,09	102.062.226,21
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+091+098+110+125)	126		75.886.152,20	121.760.159,28
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	127	22	11.986.453,03	17.034.946,97

TEKIJA d.o.o.
POSREDOVANJE
[Signature]

RAČUN DOBITI I GUBITKA

za razdoblje 01.01.2024. do 31.12.2024.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 57790565988; TEKIJIA D.O.O.

Iznosi u eurima i centima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 129 do 133)	128		7.446.441,27	6.705.208,15
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	129		0,00	0,00
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	130	3	3.320.963,53	3.739.849,43
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	131	4	291.864,06	496.679,39
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	132		0,00	0,00
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	133	5	3.833.613,68	2.468.679,33
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 135+136+140+144 do 146+149+156)	134		6.214.592,61	6.492.308,63
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	135		0,00	0,00
2. Materijalni troškovi (AOP 137 do 139)	136	6	1.207.656,49	1.507.433,69
a) Troškovi sirovina i materijala	137		770.115,31	861.204,20
b) Troškovi prodane robe	138		0,00	0,00
c) Ostali vanjski troškovi	139		437.541,18	646.229,49
3. Troškovi osoblja (AOP 141 do 143)	140	7	1.561.430,01	1.891.749,38
a) Neto plaće i nadnice	141		1.014.027,21	1.229.117,23
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	142		336.993,34	412.165,16
c) Doprinosi na plaće	143		210.409,46	250.466,99
4. Amortizacija	144	8	2.457.902,14	2.490.414,65
5. Ostali troškovi	145	9	425.264,57	478.576,02
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 147+148)	146	10	139.933,31	76.095,57
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	147		0,00	
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	148		139.933,31	76.095,57
7. Rezerviranja (AOP 150 do 155)	149		373.418,81	0,00
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	150		0,00	0,00
b) Rezerviranja za porezne obveze	151		0,00	0,00
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	152		373.418,81	0,00
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	153		0,00	0,00
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	154		0,00	0,00
f) Druga rezerviranja	155		0,00	0,00
8. Ostali poslovni rashodi	156	11	48.987,28	48.039,32
III. FINACIJSKI PRIHODI (AOP 158 do 167)	157	12	69.151,25	120.078,15
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	158		0,00	0,00
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	159		0,00	0,00
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	160		0,00	0,00
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	161		0,00	0,00
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	162		0,00	0,00
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	163		0,00	2.676,40
7. Ostali prihodi s osnove kamata	164		69.151,25	117.401,75
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	165		0,00	0,00
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	166		0,00	0,00
10. Ostali financijski prihodi	167		0,00	0,00
IV. FINACIJSKI RASHODI (AOP 169 do 175)	168		0,00	2,09
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	169		0,00	0,00
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	170		0,00	0,00
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	171		0,00	2,09
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	172		0,00	0,00
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	173		0,00	0,00
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	174		0,00	0,00
7. Ostali financijski rashodi	175		0,00	0,00
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	176		0,00	0,00
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	177		0,00	0,00

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2024. do 31.12.2024.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 57790565988; TEKIJIA D.O.O.

Iznosi u eurima i centima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	178		0,00	0,00
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	179		0,00	0,00
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 128+157+176 + 177)	180		7.515.592,52	6.825.286,30
X. UKUPNI RASHODI (AOP 134+168+178 + 179)	181		6.214.592,61	6.492.310,72
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 180-181)	182		1.300.999,91	332.975,58
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 180-181)	183		1.300.999,91	332.975,58
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 181-180)	184		0,00	0,00
XII. POREZ NA DOBIT	185	13	243.445,75	83.530,96
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 182-185)	186		1.057.554,16	249.444,62
1. Dobit razdoblja (AOP 182-185)	187		1.057.554,16	249.444,62
2. Gubitak razdoblja (AOP 185-182)	188		0,00	0,00
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 190-191)	189		0,00	0,00
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	190		0,00	0,00
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	191		0,00	0,00
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	192		0,00	0,00
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-192)	193		0,00	0,00
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 192-189)	194		0,00	0,00
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 182+189)	195		0,00	0,00
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 195)	196		0,00	0,00
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 195)	197		0,00	0,00
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 185+192)	198		0,00	0,00
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 195-198)	199		0,00	0,00
1. Dobit razdoblja (AOP 195-198)	200		0,00	0,00
2. Gubitak razdoblja (AOP 198-195)	201		0,00	0,00
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 203+204)	202		0,00	0,00
1. Pripisana imateljima kapitala matice	203			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	204			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. Dobit ili gubitak razdoblja	205			
II. Ostala sveobuhvatna dobit / gubitak prije poreza (AOP 208 do 212 + 215 do 223)	206		0,00	0,00
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 208 do 213)	207		0,00	0,00
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	208			
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	209			
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	210			
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	211			
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	212			
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	213			
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 215 do 224)	214		0,00	0,00
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	215			
2. Tečajne razlike zbog preračuna u prezentacijsku valutu	216			
3. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	217			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	218			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	219			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2024. do 31.12.2024.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 57790565988; TEKIJIA D.O.O.

Iznosi u eurima i centima

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

TEKIJA d.o.o.
POŽEGA, Vodovodna 1
[Signature]

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

**Obrazac
POD-NTI**

Obveznik: 57790565988; TEKIJIA D.O.O.

Iznosi u eurima i centima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti				
1. Dobit prije oporezivanja	001		1.300.999,91	332.975,58
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002		2.750.942,64	2.497.143,30
a) Amortizacija	003		2.457.902,14	2.490.414,65
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004		5.120,44	455,05
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005		-109,71	7.650,00
d) Prihodi od kamata i dividendi	006			-2.676,40
e) Rashodi od kamata	007			
f) Rezerviranja	008		373.418,81	1.300,00
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009			
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010		-85.389,04	
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011		4.051.942,55	2.830.118,88
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		5.223.995,05	-256.819,78
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013		-3.815.263,30	584.239,35
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014		1.577.220,91	-1.526.059,99
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015		-113.009,32	-89.409,92
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016		7.575.046,76	774.410,78
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017		9.275.937,60	2.573.299,10
4. Novčani izdaci za kamate	018		0,00	-2,09
5. Plaćeni porez na dobit	019		-19.337,99	43.450,00
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020		9.256.599,61	2.616.747,01
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021		16.347,78	
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022		0,00	0,00
3. Novčani primici od kamata	023		69.151,25	117.401,75
4. Novčani primici od dividendi	024		0,00	2.676,40
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025		458.119,32	
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026		0,00	
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027		543.618,35	120.078,15
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028		-6.809.657,15	-4.386.480,20
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029		0,00	
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030		0,00	-387.205,39
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031		0,00	
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032		0,00	
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033		-6.809.657,15	-4.773.685,59
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034		-6.266.038,80	-4.653.607,44
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035		0,00	
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036		0,00	
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037		0,00	
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038		0,00	
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039		0,00	0,00
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040		0,00	
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041		0,00	
3. Novčani izdaci za financijski najam	042		0,00	
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043		0,00	
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044		0,00	
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045		0,00	0,00
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046		0,00	0,00
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047		0,00	
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048		2.990.560,81	-2.036.860,43
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	21	1.958.774,97	4.949.335,78
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050		4.949.335,78	2.912.475,35

TEKIJIA d.o.o.
POŽEGA, Vodovodna 1

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

Obveznik: 57790565988; TEKIJ A D.O.O.

**Obrazac
POD-PK**

POSUK

Opis pozicije			AOP oznaka	Rbr. bilješke	Iznosi u eurima i centima											
					Raspodjeljivo imateljima kapitala matice											
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13				
Prethodno razdoblje																
1. Stanje na prvi dan prethodnog razdoblja	01		11.503.059,26	0,00						46.896,25	6.901,59					
2. Promjene računovodstvenih politika	02															
3. Ispravak pogreški	03															
4. Stanje na prvi dan prethodnog razdoblja (AOP 01 do 03)	04		11.503.059,26	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	46.896,25	6.901,59		0,00			
5. Dobit/gubitak razdoblja	05															
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06															
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne inovine	07															
8. Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja financijske inovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	08															
9. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog toka u inozemstvu	09															
10. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10															
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	11															
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	12															
13. Ostale ne vlasničke promjene kapitala	13															
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14															
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	15															
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	16															
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	17															
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18															
19. Uplate članova/dioničara	19															
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	20															
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21															
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	22			0,00												
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	23															
24. Stanje na zadnji dan prethodnog razdoblja (AOP 04 do 23)	24		11.503.059,26	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	46.896,25	6.791,88		0,00			
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-4)																
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)																
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+25)	25		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00			
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)	26		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00			
	27		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00			

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

Obveznik: 57790565988; TEKIJA D.O.O.

Obrazac
POD-PK

Opis pozicije

AOP oznaka

Rbr. bilješke

Iznosi u eurima i centima

			Raspodjeljivo imateljima kapitala matice												
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13			
			Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova			
Tekuće razdoblje															
1. Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja	28		11.503.059,26	0,00							6.791,88				
2. Promjene računovodstvenih politika	29														
3. Ispravak pogreški	30														
4. Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja (AOP 28 do 30)	31		11.503.059,26	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		6.791,88	0,00			
5. Dobit/gubitak razdoblja	32														
6. Tekuće razlike iz preračuna iznornog poslovanja	33														
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	34														
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	35									-46.896,25					
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka u inozemstvu	36										7.650,00				
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	37														
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	38														
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	39														
13. Ostale neklasirane promjene kapitala	40														
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	41														
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstajanje nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	42		-144,64	144,64											
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstajanje nagodbe	43														
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	44														
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	45														
19. Uplate članova/dioničara	46		1.948.105,38	0,00											
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	47														
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48														
22. Prijenosi po godišnjem rasporedu	49														
23. Povećanje rezervi u postupku predstajanje nagodbe	50														
24. Stanje na zadnji dan tekućeg razdoblja (AOP 32 do 50)	51		13.451.020,00	144,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.441,88	0,00			
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (preporučuje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)															
I. OSTALA SVEOBUHATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)															
52			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
II. SVEOBUHATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)															
53			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)															
54			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

Opis pozicije

AOP oznaka

Rbr. bilješke

Iznosi u eurima i centima

			Raspodjeljivo imateljima kapitala matice												
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13			
			Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova			
Tekuće razdoblje															
1. Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja	28		11.503.059,26	0,00							6.791,88				
2. Promjene računovodstvenih politika	29														
3. Ispravak pogreški	30														
4. Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja (AOP 28 do 30)	31		11.503.059,26	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		6.791,88	0,00			
5. Dobit/gubitak razdoblja	32														
6. Tekuće razlike iz preračuna iznornog poslovanja	33														
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	34														
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	35									-46.896,25					
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka u inozemstvu	36										7.650,00				
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	37														
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	38														
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	39														
13. Ostale neklasirane promjene kapitala	40														
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	41														
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstajanje nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	42		-144,64	144,64											
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstajanje nagodbe	43														
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	44														
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	45														
19. Uplate članova/dioničara	46		1.948.105,38	0,00											
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	47														
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48														
22. Prijenosi po godišnjem rasporedu	49														
23. Povećanje rezervi u postupku predstajanje nagodbe	50														
24. Stanje na zadnji dan tekućeg razdoblja (AOP 32 do 50)	51		13.451.020,00	144,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.441,88	0,00			
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (preporučuje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)															
I. OSTALA SVEOBUHATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)															
52			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
II. SVEOBUHATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)															
53			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)															
54			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

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

Obveznik: 57790565988; TEKIJ A D.O.O.

Obrazac
POD-PK

[illegible]

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

Obveznik: 57790565988; TEKLIJA D.O.O.

Obrazac
POD-PK

Opis pozicije		AOP oznaka		Rbr. bilješke		Iznosi u eurima i centima										Ukupno kapital i rezerve						
						Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Ostale rezerve fer vrijednosti	Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	Tečajne razlike zbog preračuna u prezentacijsku valutu	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodijeljeno imateljima kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajući) interes									
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20 (4 do 7 - 8 → 9 do 19)	21	22 (20+21)
Tekuća razdoblja																						
1. Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja		28																1.669.964,00	1.057.554,16	14.284.265,55		14.284.265,55
2. Promjene računovodstvenih politika		29																		0,00	0,00	0,00
3. Ispravak pogreški		30																		0,00	0,00	0,00
4. Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja (AOP 28 do 30)		31				0,00												1.669.964,00	1.057.554,16	14.284.265,55	0,00	14.284.265,55
5. Dobit/gubitak razdoblja		32																				
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja		33																	249.444,62	249.444,62		249.444,62
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		34																		0,00	0,00	0,00
8. Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)		35																46.896,25		0,00	0,00	0,00
9. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog toka		36																		7.650,00		7.650,00
10. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu		37																		0,00		0,00
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom		38																		0,00		0,00
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja		39																				
13. Ostale neklasirane promjene kapitala		40																		0,00		0,00
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu		41																		0,00		0,00
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstječajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)		42																165.626,42	165.626,42			165.626,42
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstječajne nagodbe		43																		0,00		0,00
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti		44																		0,00		0,00
18. Otkup vlastitih dionica/udjela		45																		0,00		0,00
19. Uplate članova/dioničara		46																				
20. Isplata udjela u dobiti/dividende		47																		0,00		0,00
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima		48																		1.948.105,38		1.948.105,38
22. Prijenosi po godišnjem rasporedu		49																		0,00		0,00
23. Povećanje rezervi u postupku predstječajne nagodbe		50																		0,00		0,00
24. Stanje na zadnji dan tekućeg razdoblja (AOP 32 do 50)		51				0,00			0,00									2.940.040,83	249.444,62	0,00	0,00	16.655.091,97
DODATAK IZVEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik)																						
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)		52			0,00			0,00			0,00							0,00	0,00			0,00
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)		53			0,00			0,00			0,00							0,00	0,00			0,00
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)		54			0,00			0,00			0,00							0,00	0,00			0,00

1. TEKLIJA d.o.o.
POSREDOVANJE
POSREDOVANJE



d.o.o za obavljanje vodnih usluga
Vodovodna 1, Požega

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

za 2024. godinu

Požega, travanj 2025.

I OPĆI PODACI O DRUŠTVU**1.1. Pravni okvir, djelatnost i zaposlenici**

Društvo TEKIJIA d.o.o. osnovano je Društvenim ugovorom od 24. veljače 1998. godine kod Trgovačkog suda u Osijeku – stalna služba u Slavonskom Brodu, pod MBS: 050029429, OIB: 57790565988 kao društvo sa ograničenom odgovornošću. Sjedište Društva je u Vodovodnoj ulici br. 1 u Požegi.

Osnovna djelatnost Društva je zahvaćanje, pročišćavanje i opskrba vodom (36.00) (NKD 2025).

Na osnovi Ugovora o pripajanju Tekiji d.o.o. pripojeno je društvo Vode Lipik d.o.o. s danom 13.12.2024.

Temeljem Odluke o povećanju temeljnog kapitala i Odluci o zamjeni postojećeg Društvenog ugovora Tekija d.o.o. i potpisanog Društvenog ugovora od 27.11.2024. temeljni kapital Društva utvrđen je u iznosu 13.451.020,00 eur te je podijeljen na 10 (deset) nejednakih temeljnih uloga koje preuzimaju kako slijedi:

Udjeličar	Udio u temeljnom kapitalu	Iznos u temeljnom kapitalu
	%	EUR
Grad Požega	63,16	8.496.460,00
Grad Pakrac	6,71	902.030,00
Grad Lipik	6,71	902.030,00
Grad Kutjevo	6,07	816.450,00
Grad Pleternica	5,57	748.900,00
Općina Velika	3,78	508.970,00
Općina Brestovac	2,23	300.490,00
Općina Čaglin	2,21	297.000,00
Općina Kaptol	1,86	250.410,00
Općina Jakšić	1,70	228.280,00
Ukupno	100,00	13.451.020,00

Na dan 31. prosinca 2024. godine Društvo je zapošljavalo 125 zaposlenika (31. prosinca 2023. godine 92 zaposlenika). Pripajanjem Voda Lipik d.o.o. broj radnika povećao se za 31.

Kvalifikacijska struktura zaposlenika po stručnoj spremi prikazana je u nastavku:

Struktura	31.12.2023.	12.12.2024.	PRIPAJANJE 13.12.2024.	31.12.2024.
VSS	25	26	6	32
VŠS	6	5	3	8
SSS	52	55	21	76
KV	4	4	0	4
NSS	1	4	0	4
NKV	4	0	1	1
UKUPNO	92	94	31	125

1.2. Tijela Društva

Tijela Društva su glavna skupština, nadzorni odbor i uprava.

Glavna skupština:

Željko Glavić – predsjednik skupštine Društva,
Skupštinu Društva čine svi članovi Društva.

Nadzorni odbor:

- Kolić Ante, predsjednik,
- Krpan Dijana, zamjenik predsjednika,
- Knežević Davor, član,
- Muljević Dražen, član,
- Opačak Anka, član,
- Miškulin Krešimir, član i
- Galić Ana, član..

Tijekom 2024.g obračunata i isplaćena im je naknada u bruto iznosu 23.819,00 eur (neto naknada-15.953,06 eur; porez na dohodak 3.988,26 eur; doprinos za MIO-2.215,75 eur i doprinosa za zdravstveno osiguranje 1.661,93 eur).

Uprava Društva:

Anto Bekić - direktor, zastupa pojedinačno i samostalno.
Krešimir Prpić - zamjenik direktora u svojstvu zamjenika člana uprave.
Marijan Pierobon - direktor Podružnice - zastupa osnivača u Podružnici

II SAŽETAK NAJVAŽNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

2.1. Izjava o usklađenosti i osnova prikaza

Financijski izvještaji Društva za 2024. godinu sastavljeni su u skladu sa važećim Zakonom o računovodstvu i važećim Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja ("HSFI") koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja imenovan od Vlade Republike Hrvatske te u skladu sa Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja.

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

2.2. Ključne procjene i neizvjesnost procjena

Prilikom sastavljanja financijskih izvještaja korištene su određene procjene koje utječu na iskaz imovine i obveza Društva, prihode i rashode Društva i objavljivanje potencijalnih obveza Društva.

Budući događaji i njihovi utjecaji ne mogu se predvidjeti sa sigurnošću, slijedom čega se stvarni rezultati mogu razlikovati od procijenjenih. Procjene korištene pri sastavljanju financijskih

izvještaja su podložne izmjenama nastankom novih događaja, stjecajem dodatnog iskustva, dobivanjem dodatnih informacija i spoznaja i promjenom okruženja u kojima Društvo posluje.

Ključne procjene korištene u primjeni računovodstvenih politika prilikom sastavljanja financijskih izvještaja odnose se na obračun amortizacije dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine, ispravak vrijednosti potraživanja, te objavu potencijalnih obveza.

2.3. Izvještajna valuta

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su u eurima kao mjernoj, odnosno izvještajnoj valuti Društva.

2.4. Priznavanje prihoda

Politika priznavanja prihoda u skladu je s HSFI 15.

a) Poslovni prihodi

Poslovni prihodi iskazani su prema temeljnoj računovodstvenoj pretpostavci nastanka poslovnog događaja, odnosno primjenom koncepta fakturirane realizacije. Prihodi od prodanih i fakturiranih proizvoda i usluga priznaju se u obračunskom razdoblju za sve proizvode odnosno usluge isporučene kupcu do 31. prosinca.

Prihodi od prodaje usluga, čiji je ishod moguće pouzdano utvrditi, obračunavaju se prema stupnju dovršenosti transakcije na dan bilance.

Poslovni prihodi obuhvaćaju prihode od prodaje proizvoda i usluga u zemlji, prihodi od kompenzacija, subvencija i dotacija te sve ostale prihode osnovne djelatnosti.

Prihodi na temelju uporabe vlastitih proizvoda, robe i usluga, tzv. interna realizacija odnose se na dugotrajnu imovinu nastalu vlastitom proizvodnjom (internom realizacijom) koja se u financijskom izvješću evidentira kao prihod. Svi troškovi nastali zbog vlastite proizvodnje dugotrajne imovine su kao takvi u Računu dobiti i gubitka.

U slučajevima kada je prihod priznat, a nastane nesigurnost naplate, tada će se nenaplativi iznos ili za koji ne postoji vjerojatnost naplate, priznati kao rashod.

b) Financijski prihodi

Na poziciji financijskih prihoda evidentiraju se prihodi od sudjelujućih interesa s nepovezanim poduzećima (prihod od dividendi) kao i prihodi od ostalih i sličnih interesa s nepovezanim poduzećima (kamate, tečajne razlike i sl. prihodi).

Kamate temeljem plasmana i potraživanja iz poslovnog odnosa obračunavaju se i iskazuju kao prihod prema ugovorenim uvjetima i stopama. Kamate za angažirana novčana sredstva priznaju se u prihod temeljem obračuna. Kamate iz dužničko-vjerovničkog odnosa obračunavaju se mjesečno, kvartalno ili polugodišnje ovisno o vrsti usluge, primjenom zakonske zatezne kamate i priznaju se u obračunskom razdoblju.

2.5. Priznavanje rashoda

Rashodi se evidentiraju i priznaju u skladu s odredbama HSFI 16.

a) Poslovni rashodi

Poslovnim rashodima se smatraju rashodi koji se odnose na poslovnu godinu, a proistječu iz redovnih aktivnosti društva kao što su: a) materijalni troškovi, u koje ubrajamo troškove sirovina i materijala, troškove prodane robe i ostale vanjske troškove (troškove usluga); b) troškovi osoblja, u koje ubrajamo nadnice i plaće te troškove poreza, socijalnog i mirovinskog osiguranja; c) amortizacija imovine, d) vrijednosno usklađivanje dugotrajne i kratkotrajne imovine društva; e) rezerviranja troškova i rizika; f) ostali troškovi poslovanja.

Materijalni troškovi odnosno troškovi utrošenih sirovina i materijala (gorivo, mazivo, repromaterijal, rezervni dijelovi, autogume) u cijelosti terete prihod obračunskog razdoblja.

Troškovi osoblja, odnosno plaće su trošak društva koje društvo daje u zamjenu za uslugu koju mu pružaju zaposlenici. Plaće se obračunavaju primjenom osnovnog koeficijenta umnoženog sa koeficijentom za svako radno mjesto utvrđeno Pravilnikom o radu - sistematizacijom radnih mjesta i tarifom poslova, a sve u skladu s pozitivnim zakonskim propisima. Iz plaće se obračunava porez na dohodak i doprinosi, kao i doprinosi na plaću, a sve u skladu s pozitivnim zakonskim propisima.

Amortizacije se obračunava linearnom metodom na svaki pojedinačni predmet dugotrajne imovine u njegovom korisnom vijeku trajanja. Amortizacija se ne obračunava na zemljišta, šume i slična obnovljiva prirodna bogatstva i na umjetnička djela.

Vrijednosna usklađenja potraživanja terete rashode razdoblja u kojemu su evidentirani.

Rezerviranje troškova i rizika priznaju se samo ako se ima sadašnja obveza kao rezultat prošlih događaja i zahtjeva odljev sredstava.

b) Financijski rashodi

U financijske rashode uključene su obračunate zatezne kamate dobavljača za neplaćena ili zakašnjela plaćanja proizašla iz obveza dužničko-vjerovničkog odnosa.

2.6. Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina obuhvaća nenovčana sredstva koja se mogu identificirati, bez fizičkog obilježja, u skladu s HSFI 5.

Nematerijalna imovina obuhvaća slijedeće vrste imovine: izdaci za razvoj, petenci, licencije, koncesije, zaštitni znaci, software, franšize i ostala prava, goodwill, predujmovi za nematerijalnu imovinu i ostalu nematerijalnu imovinu.

Nematerijalna imovina na početku korištenja evidentira se po trošku nabave, koju čini kupovna cijena nakon odbitka svih popusta i rabata kao i svi izravno povezani izdaci koji se mogu tome sredstvu pripisati (carine i porezi koji se ne vraćaju) u skladu sa zahtjevima HSFI. U kasnijim razdobljima iskazuje se po trošku nabave umanjene za ispravak vrijednosti i za eventualne gubitke od umanjenja.

Izdatak za nematerijalnu stavku treba priznati kao rashod kada nastane ako ne udovoljava kriterije priznavanja sukladno t.5.14 HSFI ili je stečena u poslovnom spajanju i ne može se priznati kao nematerijalna imovina. Amortizacija nematerijalne imovine obračunava se samo za imovnu koja ima ograničen vijek trajanja, dok za imovinu neodređenog vijeka trajanja amortizacija se ne obračunava.

Nakon stavljanja nematerijalne imovine u upotrebu, ona se amortizira tako da se amortizirana svota rasporedi prema procijenjenom korisnom vijeku trajanja. Obračun amortizacije linearnom metodom primjenjuje se po stopi od 20 % godišnje.

Ostatak vrijednosti i vijek upotrebe trebaju se procijeniti barem jednom godišnje, a u slučaju da se očekivanja razlikuju od prethodnih procjena, promjene se priznaju kao promjene u računovodstvenim procjenama, a u skladu s HSFI 3-Računovodstvene politike, promjene računovodstvenih procjena i pogreške.

2.7. Materijalna imovina

Materijalna imovina obuhvaća slijedeće vrste imovine: zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, alate, pogonski inventar, namještaj i transportna sredstva, dugotrajnu biološku imovinu, predujmove za dugotrajnu materijalnu imovinu i ostala dugotrajnu materijalnu imovinu.

Dugotrajna materijalna imovina početno se evidentira po trošku nabave koje je potrebno za njihovo pribavljanje a čini ga kupovna cijena i svi izravno povezani troškovi (uvozne pristojbe, carine, nepovratni porezi, troškovi instaliranja, montaže, troškovi transporta i sl.) koji su potrebni za dovođenje sredstava u radno stanje za namjeravanu uporabu, sukladno HSFI 6.

Dugotrajna materijalna imovina nakon početnog evidentiranja iskazuje se po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i eventualne gubitke od umanjenja. Dugotrajna materijalna imovina priznaje se u financijskim izvješćima: ako je vjerojatno da će buduće ekonomske koristiti pritićati u društvo i ako se trošak imovine može pouzdano utvrditi.

Kada je vijek upotrebe duži od godine dana sredstvo se evidentira kao dugotrajna imovina. Trošak dugotrajne materijalne imovine izgrađene u vlastitoj izvedbi utvrđuje se kao kod kupljene imovine, s napomenom da se isključuju interni dobici.

Obračun amortizacije linearnom metodom primjenjuje se po slijedećim stopama:

O p i s	2023.	2024.
Građevinski objekti	2 – 5 %	2 – 5 %
Transportna sredstva	15,5 – 25 %	15,5 – 25 %
Postrojenja i oprema	5 – 20 %	5 – 20 %
Računalna oprema	25 %	25 %

Ostatak vrijednosti i vijek upotrebe trebaju se procijeniti barem jednom godišnje, a u slučaju da se očekivanja razlikuju od prethodnih procjena, promjene se priznaju kao promjene u računovodstvenim procjenama, a u skladu s HSFI 3-Računovodstvene politike, promjene računovodstvenih procjena i pogreške.

Amortizacija se počinje obračunavati stavljanjem sredstva u upotrebu.

2.8. Dugotrajna financijska imovina

Politika priznavanja financijske imovine u skladu je s HSFI 9. Financijska imovina Društva obuhvaća ulaganja u vrijednosne papire, dane kredite i depozite, ostalu financijsku imovinu. Financijska imovine početno se mjeri po fer vrijednosti (trošku stjecanja) uvećano za transakcijske

troškove. Na svaki sljedeći datum bilance, za ulaganja u vlasničke instrumente čija cijena ne kotira na aktivnom tržištu i čija fer vrijednost ne može se pouzdano utvrditi, mjeri se po trošku stjecanja.

2.9. Zalihe

Zalihe kao kratkotrajna imovina, prema HSFI 10, obuhvaćaju zalihe sirovina i materija, zalihe rezervnih dijelova, zalihe nedovršene proizvodnje i poluproizvoda, zalihe gotovih proizvoda, zalihe trgovačke robe, zalihe sitnog inventara, ambalaže i auto guma, te se iskazuju po načelu troškova nabave (nabavna cijena uvećana za poreze, carine, prijevozne troškove i rukovanje zalihama i sl.).

Evidentiranje utroška zaliha sirovina i materijala obavlja se primjenom metode prosječnog ponderiranog troška. Smanjivanje vrijednosti zaliha provodi se na osnovi procjene o oštećenosti, dotrajalosti zaliha i sl., uvijek kada je nadoknativa vrijednost manja od nabavne vrijednosti. Smanjivanje vrijednosti zaliha provodi se na teret rashoda razdoblja.

Sitan inventar, ambalaža i automobilske gume u upotrebi otpisuju se jednokratno prilikom stavljanja u upotrebu.

2.10. Kratkotrajna potraživanja

Potraživanja nastaju prodajom gotovih proizvoda i trgovačke robe, pružanjem usluga, iznajmljivanjem imovine, prodajom dugotrajne imovine, odnosno ona potraživanja kod kojih nije ugovoren prinos (kamate), a u skladu sa HSFI 11. Potraživanja od kupaca temeljem prodaje obuhvaćaju sva potraživanja za isporučene proizvode i obavljene usluge nakon isteka ugovorenog roka odnosno dana dospijeca.

Smanjivanje vrijednosti potraživanja provodi se u razdoblju spoznaje o nemogućnosti naplate dijela ili cijelog potraživanja od dužnika. Procjena mogućnosti naplate potraživanja provodi se uvijek kada potraživanje nije naplaćeno u ugovorenom roku, a najkasnije na dan bilance.

Potraživanja se prestaju priznavati kada su potraživanja naplaćena, prodana, otpisana, zastarjela ili na neki drugi način otuđena, te ako prestaju udovoljavati definiciji imovine ili ako Društvo prestaje biti jedna od ugovornih stana na koju se primjenjuju ugovorni uvjeti.

2.11. Vremenska razgraničenja

Politika priznavanja vremenskih razgraničenja u skladu je s HSFI 14.

a) Aktivna vremenska razgraničenja

Aktivna vremenska razgraničenja uključuju unaprijed plaćene troškove i nedospjelu naplatu prihoda. Unaprijed plaćeni troškovi pri nabavi proizvoda ili usluga početno se knjiže po trošku nabave kao nabave imovine, a na kraju računovodstvenog razdoblja sučeljavaju se s tekućim prihodima dok neiskorišteni dio troška ostaje kao stavka imovine u bilanci.

b) Pasivna vremenska razgraničenja

Pasivna vremenska razgraničenja uključuju odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja. Odgođeno plaćanje troškova podrazumijeva priznavanje troškova u tekućem obračunskom razdoblju za koje nisu primljeni računi (za telefon, struju, gorivo i sl.) do datuma bilance.

Obračunati prihodi budućeg razdoblja su unaprijed plaćeni prihodi koji još nisu zarađeni nego se odnose na buduće razdoblje.

Odgođeno priznavanje prihoda od državnih potpora

Politika priznavanja odgode prihoda od državnih potpora za izgradnju investicijskih objekata komunalne infrastrukture u skladu je s HSFI 15. Primljene državne potpore odnosno transferi sredstava za objekte komunalne infrastrukture odgađaju se u priznavanje prihoda u trenutku primitka. Postupno uprihodovanje odgođenog prihoda provodi se u jednakom dijelu koliki je godišnji trošak amortizacije.

Izuzetak može biti ako dođe do uništenja ili prodaje dotične imovine odnosno kad izaziva trošak rashoda neamortizirane vrijednosti pri čemu se ostatak odgođenog prihoda prenosi na prihode razdoblja u kojemu je nastao ovakav rashod.

2.12. Novac i novčani ekvivalenti

Novac na računima koji se vode u eurima u organizacijama platnog prometa i bankama vodi se u nominalnim svotama prema izvodu o stanju i prometu tih računa. Novac u blagajni u eurima iskazuje se u nominalnoj vrijednosti.

2.13. Politika iskazivanja kapitala

Kapital je vlastiti izvor financiranja imovine, a izračunava se kao ostatak imovine nakon odbitka svih obveza. Kapital se sastoji od upisanog kapitala, kapitalnih rezervi, revalorizacijskih rezervi, rezervi iz dobiti, zadržane dobiti ili prenesenog gubitka te dobiti ili gubitka tekuće godine. Politika priznavanja svih dijelova kapitala u skladu je s HSFI 12.

Upisani kapital je novčano izražena vrijednost onoga što se unijelo u Društvo, a registrirano je na sudu.

2.14. Rezerviranja

Rezerviranje se priznaje kada Društvo ima sadašnju obvezu (pravnu ili izvedenu) kao rezultat prošlog događaja, vjerojatno je da će podmirivanje obveze zahtijevati odljev resursa i iznos obveze se može pouzdano procijeniti. Rezerviranja se preispituju na svaki datum bilance i usklađuju prema najnovijim najboljim procjenama.

Rezerviranje se priznaje kada:

- a) Društvo ima sadašnju obvezu (pravna ili izvedena) kao rezultat prošlog događanja,
- b) je vjerojatno da će podmirivanje obveze zahtijevati odljev resursa i
- c) se iznos obveze može pouzdano procijeniti.

2.15. Politika iskazivanja obveza

Politika priznavanja obveza u skladu je HSFI 13. Obveze se klasificiraju kao dugoročne i kratkoročne obveze.

Kratkoročne obveze su sadašnje obveze za koje se očekuje da će se podmiriti u redovnom tijeku poslovnog ciklusa, odnosno koje dospijevaju u roku 12 mjeseci. Obveze koje ne ispunjavaju kriterij kratkoročnih obveza svrstavaju se u dugoročne obveze. Kratkoročne i dugoročne obveze obuhvaćaju: obveze prema dobavljačima, obveze prema zaposlenima, obveze za predujmove, tekuće porezne obveze, obveze u svezi financijskog najma, financijske obveze (kredite, zajmove i dužničke vrijednosne papire), rezerviranja, nepredviđena obveza i ostale obveze.

2.16. Ulaganja u nekretnine

Politika priznavanja ulaganja u nekretnine u skladu je s HSFI 7. Ulaganja u nekretnine početno se mjeri po trošku nabave. Ulaganja u nekretnine unosi se vrijednost nekretnina (zemljišta ili zgrade) koje Društvo posjeduje ili je kupilo, izgradilo ili na drugi način pribavilo radi davanja u najam i ostvarivanja prihoda od najma. Statusnom promjenom odvajanja s osnivanjem, zemljište i zgrada koje su se priznavale u ulaganje u nekretnine, prelazi je u novoosnovano Društvo.

2.17. Događaji nakon datuma bilance

Događaji nakon datuma bilance koji pružaju dodatne informacije o položaju Društva na datum bilance (događaji koji imaju za učinak usklađenja) odražavaju se u financijskim izvještajima. Oni događaji koji nemaju za posljedicu usklađenja, objavljeni su u bilješkama uz financijske izvještaje ako su od materijalnog značaja.

BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA**3. Prihodi od prodaje (izvan grupe)**

Red. br.	Naziv	2023.g., EUR	2024.g., EUR	Struktura u % (2024.)	Indeks 2024/2023
1.	Prihodi od prodaje usluga	125.736,02	106.762,02	2,85	84,91
2.	Prihod –domaćinstva-voda	1.007.899,69	1.119.180,81	29,93	111,04
3.	Prihod –domaćinstva-voda-Podružnica	0,00	19.025,67	0,51	-
4.	Prihod –domaćinstva-odvodnja	354.641,45	401.643,01	10,74	113,25
5.	Prihod –domaćinstva-odvodnja-Podružnica	0,00	10.664,68	0,29	-
6.	Prihod -fiks.dio voda-domaćinstva	451.912,22	471.172,76	12,60	104,26
7.	Prihod -fiks.dio voda-gospodarstvo	73.318,76	79.573,54	2,13	108,53
8.	Prihod-fiks.dio odvodnja-domaćinstvo	139.740,61	150.351,10	4,02	107,59
9.	Prihod-fiks.dio odvodnja-gospodarstvo	17.489,83	19.350,96	0,52	110,64
10.	Prihod –gospodarstvo voda	503.522,52	605.567,46	16,19	120,27
11.	Prihod –gospodarstvo voda-Podružnica	0,00	8.275,00	0,22	-
12.	Prihod -gospodarstvo odvodnja	155.082,58	190.848,69	5,10	123,06
13.	Prihod -gospodarstvo odvodnja-Podružnica	0,00	4.325,04	0,12	-
14.	Prihod od pročišć.otpadnih voda-gospodarstvo	83.313,04	103.229,61	2,76	123,91
15.	Prihod od pročišć.otpadnih voda-gospodarstvo-Podružnica	0,00	1.394,66	0,04	-
16.	Prihod od pročišć.otpadnih voda-domaćinstvo	198.992,43	224.064,29	5,99	112,60
17.	Prihod od pročišć.otpadnih voda-domaćinstvo-Podružnica	0,00	4.949,05	0,13	-
18.	Prihod od pročišć.otpadnih voda-fiksni dio-gospodarstvo	0,00	1.292,90	0,03	-
19.	Prihod od pročišć.otpadnih voda-fiksni dio-domaćinstvo	0,00	14.902,30	0,40	-
20.	Prihod od izrade priključaka-gospodarstvo	23.039,51	22.034,68	0,59	95,64
21.	Prihod od izrade priključaka-domaćinstvo	146.912,87	138.536,80	3,70	94,30
22.	Prihod od čišćenja kanalizacije-gospodarstvo	33.427,84	32.899,60	0,88	98,42
23.	Prihod od čišćenja kanalizacije-domaćinstvo	5.934,16	9.804,80	0,26	165,23
	UKUPNO	3.320.963,53	3.739.849,43	100,00	112,61

4. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga

Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga iskazani u računu dobiti i gubitka za 2024. godinu u iznosu od 496.679,39 eura (2023. godine 291.864,06 eura) odnose se na vlastitu proizvodnju dugotrajne imovine.

5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)

Red. br.	Naziv	2023.g.,EUR	2024.g.,EUR	Struktura u % (2024.)	Indeks 2024/2023
1.	Prihod od iznajmljivanja zemljišta	465.57	429.97	0,02	92,35
2.	Prihodi od dotacija i subvencija	1.941.950,08	1.821.005,57	73,76	93,77
3.	Prihod od naplata šteta od osigur. i dr.	10.886,46	78.307,62	3,17	719,31
4.	Prihodi od naplaćenih otpisanih potraživanja	81.726,09	128.291,28	5,20	156,98
5.	Prihodi od prodaje imovine	16.347,78	22.262,57	0,90	136,18
6.	Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja	0,00	397.880,31	16,12	-
7.	Ostali prihodi (odobreni rabati, cassa sconto, otpisanih obveza, nepoznati računi...)	1.782.237,70	20.502,01	0,83	1,15
	UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	3.833.613,68	2.468.679,33	100,00	64,40

6. Materijalni troškovi

Red. br.	Naziv	2023. g., EUR	2024. g., EUR	Struktura %, (2024.)	Indeks 2024/2023
1.	Troškovi sirovina i materijala	770.115,31	861.204,20	57,13	111,83
2.	Troškovi usluga (ostali vanjski troškovi)	437.541,18	646.229,49	42,87	147,70
	UKUPNO	1.207.656,49	1.507.433,69	100,00	124,82

6.1. Troškovi sirovina i materijala

Red. br.	Naziv	2023. g., EUR	2024. g., EUR	Struktura %, (2024.)	Indeks 2024/2023
1.	Utrošeni osnovni i administrativni materijal	311.503,03	562.173,09	65,28	180,47
2.	Potrošeno gorivo i energija	439.414,40	286.367,86	33,25	65,17
3.	Trošak rezervnih dijelova	773,22	1.730,70	0,20	223,83
4.	Trošak sitnog inventara, zaštitne odjeće, auto guma	18.424,66	10.932,55	1,27	59,34
	UKUPNO	770.115,31	861.204,20	100,00	111,83

6.2. Ostali vanjski troškovi

Red. br.	Naziv	2023. g., EUR	2024. g., EUR	Struktura %, (2024.)	Indeks 2024/2023
1.	Usluge tekućeg održavanja i zaštite	227.319,02	373.455,98	57,79	164,29
2.	Usluge kooperanata na izgradnji objekata	26.408,58	4.892,00	0,76	18,52
3.	Prijevozne usluge i usluge HP i HT	47.474,06	57.239,51	8,86	120,57
4.	Vanjski troškovi usluga	29.041,39	28.906,03	4,47	99,53
5.	Komunalne usluge	21.645,54	36.551,99	5,66	168,87
6.	Odvjetničke i bilježničke usluge	7.766,97	52.593,74	8,14	677,15
7.	Usluge registracije vozila	7.980,95	7.950,00	1,23	99,61
8.	Troškovi za reklamu i propagandu	8.900,00	7.150,00	1,11	80,34
9.	Troškovi zaštite na radu	16.096,55	21.250,39	3,29	132,02
10.	Troškovi najma	878,95	1.654,23	0,26	188,21
11.	Ostale usluge	44.029,17	54.585,62	8,45	123,98
	UKUPNO	437.541,18	646.229,49	100,00	147,70

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu koja je završila 31. prosinca 2024.

7. Troškovi osoblja

Red. br.	Naziv	2023. g., EUR	2024. g., EUR	Struktura %, (2024.)	Indeks 2024/2023
1.	Neto plaća	1.014.027,21	1.229.117,23	64,97	121,21
2.	Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	336.993,34	412.165,16	21,79	122,31
3.	Doprinosi na plaće	210.409,46	250.466,99	13,24	119,04
	UKUPNO	1.561.430,01	1.891.749,38	100,00	121,15

8. Amortizacija

Troškovi amortizacije iskazani su u računu dobiti i gubitka za 2024. godinu u iznosu od 2.490.414,65 eura (2023. godinu 2.457.902,14 eura) i obračunati su sukladno računovodstvenoj politici opisanim u bilješkama 2.6. i 2.7. uz godišnje financijske izvještaje.

9. Ostali troškovi

Red. br.	Naziv	2023. g., EUR	2024. g., EUR	Struktura %, (2024.)	Indeks 2024/2023
1.	Otpremnina, jubilarne nagrade, pomoći zaposl., pokloni djeci i sl.	114.405,74	100.899,60	21,08	88,19
2.	Naknade troškova zaposlenih i drugih (dnevnice, putni troš.na posao i s posla, troš.povr.poslova i sl)	125.372,34	165.322,27	34,54	131,87
3.	Zdravstvene, intelektualne i ostale neproizvodne usluge	23.345,58	40.730,32	8,51	174,47
4.	Premije osiguranja	20.673,98	26.213,21	5,48	126,79
5.	Porezi koji ne zavise od rezultata	345,49	438,69	0,09	126,98
6.	Troškovi reprezentacije	9.791,56	21.824,33	4,56	222,89
7.	Naknade troškova članovima NO	25.663,15	23.819,00	4,98	92,81
8.	Bankarski troškovi i članarine udruženjima	52.697,33	50.479,01	10,55	95,79
9.	Administrativne pristojbe, sud.i sl.troškovi	1.211,75	21.623,25	4,52	1.784,46
10.	Troškovi izobrazbe radnika (seminari, tečajevi..)	6.317,54	10.706,20	2,24	169,47
11.	Doprinosi koji ne zavise od rezultata	2.550,99	1.856,31	0,39	72,77
12.	Ostali razni troškovi	42.889,12	14.663,83	3,06	34,19
	UKUPNO	425.264,57	478.576,02	100,00	112,54

10. Vrijednosno usklađivanje

Troškovi vrijednosnog usklađivanja iskazani u računu dobiti i gubitka za 2024. godinu u iznosu od 76.095,57 eura (2023. godinu 139.933,31 eura) odnose se na vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine – potraživanja od kupaca.

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu koja je završila 31. prosinca 2024.

11. Ostali poslovni rashodi

Red. br.	Naziv	2023. g., EUR	2024. g., EUR	Struktura %, (2024.)	Indeks 2024/2023
1.	Neotpisana vrijednost rashodovane imovine	5.120,67	455,05	0,95	8,89
2.	Donacije	14.100,00	13.000,00	27,06	92,20
3.	Otpis potraživanja od kupaca	29.231,16	30.168,83	62,80	103,21
4.	Ostali poslovni rashodi	535,45	4.415,44	9,19	824,62
	UKUPNO	48.987,28	48.039,32	100,00	98,06

12. Financijski prihodi

Red. br.	Naziv	Prihodi ostvareni u 2023.g.	Prihodi ostvareni u 2024.g.	Struktura u %, (2024.)	Indeks 2024/2023
1.	Ostali prihodi s osnove kamata	69.151,25	117.401,75	97,77	169,78
2.	Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja	0	2.676,40	2,23	-
	UKUPNO	69.151,25	120.078,15	100	173,65

13. Porez na dobit

Porez na dobit obračunava se po stopi od 18% (2023. godine 18%) sukladno zakonskim propisima na osnovicu koju čini razlika ostvarenih prihoda nad rashodima obračunskog razdoblja za koje se porezna osnovica utvrđuje. U tekućoj godini ostvaren je dobitak iz poslovanja. Obračun poreza na dobit obavljen je sukladno hrvatskim zakonskim propisima i prikazan je kako slijedi:

Naziv	2023. g., EUR	2024. g., EUR
Ukupni prihodi	7.515.592,52	6.825.286,30
Ukupni rashodi	-6.214.592,61	-6.492.310,72
Dobit tekuće godine	1.300.999,91	332.975,58
Povećanje dobiti		
50% troškova reprezentacije	4.895,78	10.912,17
Iznos nepriznatih troškova za osobni prijevoz	13.753,21	14.332,79
Troškovi kazni za prekršaje i prijestupe	140,00	0,00
Rashodi darovanja iznad propisanih svota	1.350,00	0,00
Vrijednosno usklađenje i otpis potraživanja	38.967,18	68.548,43
Povećanje dobiti za ostale prihode, druga povećanja	0,00	46.896,25
Ukupno uvećanja dobiti	59.106,17	140.689,64
Smanjenje dobiti		
Prihodi od dividendi i udjela u dobiti	0,00	2.676,40
Prihodi od naplaćenih otpisanih potraživanja	934,47	519,55
Ukupan iznos državnih potpora	6.695,22	6.408,40
Ukupno smanjenje dobiti	7.629,69	9.604,35
Porezna osnovica	1.352.476,39	464.060,87
Porez na dobiti - stopa	0,18	0,18
Porezna obveza	243.445,75	83.530,96

TEKIJA d.o.o., Požega

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu koja je završila 31. prosinca 2024.

BILJEŠKE UZ BILANCU (IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU)

14. Dugotrajna nematerijalna imovina

O P I S	Izdaci za razvoj	Koncesije, licencije, softver i ostala prava	Nematerijalna imovina u pripremi	UKUPNO
	EUR	EUR	EUR	EUR
NABAVNA VRIJEDNOST				
Stanje 31. prosinca 2023. g.	601.142,03	532.200,20	0,00	1.133.342,23
Direktna povećanja imovine	0,00	0,00	2.071,20	2.071,20
Prijenos u uporabu	0,00	2.071,20	-2.071,20	0,00
Stanje 31. prosinca 2024. g.	601.142,03	534.271,40	0,00	1.135.413,43
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI				
Stanje 31. prosinca 2023. g.	571.417,65	521.859,64	0,00	1.093.277,29
Amortizacija	14.267,70	4.145,67	0,00	18.413,37
Stanje 31. prosinca 2024. g.	585.685,35	526.005,31	0,00	1.111.690,66
SADAŠNJA VRIJEDNOST				
Stanje 31. prosinca 2023. g.	29.724,38	10.340,56	0,00	40.064,94
Stanje 31. prosinca 2024. g.	15.456,68	8.266,09	0,00	23.722,77

Nematerijalna imovina na dan 31.12.2024. iznosi 23.722,77 eur, a predstavlja razliku između stanja nabavne vrijednosti (1.135.413,43 eur) i ispravka vrijednosti (1.111.690,66 eur). Tijekom 2024.g. nabavljeno je novih licenci za računalni softver u vrijednosti 2.071,20 eur. Amortizacija nematerijalne imovine obavlja se linearnom metodom po stopi od 20 % godišnje i u okviru je porezno dopuštene. Tijekom 2024. obračunata je amortizacija nematerijalne imovine u iznosu 18.413,37 eur.

TEKIJIA d.o.o., Požega

Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2024.

15. Dugotrajna materijalna imovina

- iznosi u eurima -

Pozicije	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenje i oprema;	Alati, pogonski inventar i transportna sredstva	Predujmovi	Imovina u pripremi	Ostala mat. imovina	Ukupno
NABAVNA VRIJEDNOST								
31.12.2022.	215.015	65.073.073	5.295.819	3.294.197	1.146.241	21.820.778	730	96.845.853
Reklasifikacija	-	-	-	-	-	-	-	-
Direktna povećanja	-	-	-	-	79.325	7.412.579	-	7.491.904
Prijenos s imovine u pripremi	-	1.600.845	167.403	160.765	-684.494	-1.929.013	-	-684.494
Prodaja ili rashodovanje	-	-8.212	-16.418	-64.590	-	-	-	-89.220
31.12.2023.	215.015	66.665.706	5.446.804	3.390.372	541.072	27.304.344	730	103.564.044
Reklasifikacija	-	-34.414	3.384	31.030	-	-	-	-
Direktna povećanja - pripajanje	45.601	34.490.116	1.922.187	557.866	-	7.960.316	-	44.976.085
Direktna povećanja	-	1.171.325	145.347	25.854	15.507	9.584.881	-	10.942.914
Prijenos s imovine u pripremi	-	974.854	87.496	521.500	-318.290	-1.583.851	-	-318.290
Prodaja ili rashodovanje	-	-1.003.468	-	-20.999	-	-	-	-1.024.467
31.12.2024.	260.616	102.264.119	7.605.218	4.505.625	238.290	43.265.690	730	158.140.286
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI								
31.12.2022.	-	28.738.648	1.895.913	2.365.177	-	-	-	32.999.739
Reklasifikacija	-	-	-	-	-	-	-	-
Vrijednosno usklađenje	-	-	-	-	-	-	-	-
Amortizacija za 2023. godinu	-	1.719.270	321.980	389.752	-	-	-	2.431.002
Prodaja ili rashodovanje	-	-4.629	-16.016	-63.454	-	-	-	-84.099
31.12.2023.	-	30.453.289	2.201.877	2.691.475	-	-	-	35.346.642
Reklasifikacija	-	-34.414	5.809	28.605	-	-	-	-
Direktna povećanja	-	1.082.139	-	-	-	-	-	1.082.139
Direktna povećanja - pripajanje	-	4.571.373	1.234.366	318.847	-	-	-	6.124.586
Amortizacija za 2024. godinu	-	1.773.567	328.908	387.939	-	-	-	2.490.414
Prodaja ili rashodovanje	-	-1.003.013	-	-20.999	-	-	-	-1.024.012
31.12.2024.	-	36.842.940	3.770.961	3.405.868	-	-	-	44.019.768
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST								
31.12.2024.	260.616	65.421.179	3.834.257	1.099.757	238.290	43.265.690	730	114.120.518
31.12.2023.	215.015	36.212.418	3.244.926	698.897	541.072	27.304.344	730	68.217.402

16. Zalihe

Red. br.	Naziv	2023. g., EUR	2024. g., EUR	Struktura %, (2024.)	Indeks 2024/2023
1.	Sirovine i materijal na skladištu	441.582,48	495.101,37	87,70	112,12
2.	Dani Predujmovi	6.640,19	42.536,04	7,53	640,58
3.	Sitan inventar u skladištu	26.922,82	26.918,00	4,77	99,98
4.	Sitan inventar, HTZ oprema i auto gume u uporabi	96.238,65	103.169,75	18,27	107,20
5.	Ispravak vrijednosti sitnog inventara, HTZ opreme i auto guma	-96.238,65	-103.169,75	-18,27	107,20
	UKUPNO	475.145,49	564.555,41	100,00	118,82

17. Potraživanja od kupaca

Red. br.	Naziv	2023. g., EUR	2024. g., EUR	Struktura %, (2024.)	Indeks 2024/2023
1.	Potraživanja od kupaca u zemlji za robu i usluge	430.529,00	722.771,54	99,08	167,88
2.	Potraživanja od kupaca u zemlji za robu i usluge - predstečajna nagodba	26.421,73	26.405,10	3,62	99,94
3.	Sporna potraživanja od kupaca u zemlji za robu i usluge	112.425,57	91.680,07	12,57	81,55
4.	Utružena potraživanja od kupaca u zemlji za robu i usluge	654.001,53	715.224,95	98,04	109,36
5.	Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca u zemlji za robu i usluge	-796.691,12	-826.571,42	-113,30	103,75
	UKUPNO	426.686,71	729.510,24	100,00	170,97

18. Potraživanja od države i drugih institucija

Red. br.	Naziv	2023. g., EUR	2024. g., EUR	Struktura %, (2024.)	Indeks 2024/2023
1.	Potraživanja za više plaćeni PDV	14.119,41	4.010,20	12,87	28,40
2.	Potraživanja za više plaćeni porez na dobit - Podružnica	0,00	15.268,57	49,01	-
3.	Potraživanja za pretporez po UR napl.nakn.	4.644,62	10.074,80	32,34	216,91
4.	Potraživanja od fonda za naknade plaće za vrijeme bolovanja	2.373,59	1.104,51	3,55	46,53
5.	Potraživanja za više plaćene članarine	0,00	694,70	2,23	-
	UKUPNO	21.137,62	31.152,78	100,00	147,38

19. Ostala kratkotrajna potraživanja

Red. br.	Naziv	2023. g., EUR	2024. g., EUR	Struktura %, (2024.)	Indeks 2024/2023
1.	Potraživanje od JLS i Hrvatskih voda za sufinanciranje izgradnje kom. infrastrukture	277.221,60	1.360.171,11	87,14	490,64
2.	Potraživanje za naknadu za priključenje na komunalnu infrastrukturu	403,33	403,33	0,03	100,00
3.	Potraživanja za kamate na oročeni depozit	14.950,92	48.747,72	3,12	326,05
3.	Ostala kratkotrajna potraživanja	55.153,35	52.251,53	3,35	94,74
4.	Potraživanja za više doznačene naknade za korištenje voda	0,00	99.376,81	6,37	-
	UKUPNO	347.729,20	1.560.950,50	100,00	448,90

Potraživanje od jedinica lokalne samouprave i Hrvatskih vode za sufinanciranje izgradnje vodno-komunalne infrastrukture iskazano u bilanci na dan 31. prosinca 2024. godine u iznosu od 1.360.171,11 eura (31. prosinca 2023. godine u iznosu od 277.221,60 eura) odnosi se u najvećoj mjeri na potraživanje za projekte sufinancirane bespovratnim sredstvima putem Nacionalnog plana oporavka i otpornosti, te bespovratnim sredstvima EU fondova i državnog proračuna.

20. Kratkotrajna financijska imovina

Kratkotrajna financijska imovina iskazana u bilanci na dan 31. prosinca 2024. godine u iznosu od 1.787.205,39 eura (31. prosinca 2023. g. u iznosu od 1.400.000,00 eura) odnosi se u potpunosti na oročeni depozit kod Zagrebačke banke d.d. uz tržišnu kamatnu stopu.

21. Novac

Red. br.	Naziv	2023. g., EUR	2024. g., EUR	Struktura %, (2024.)	Indeks 2024/2023
1.	Žiro račun	4.945.062,38	2.908.761,59	99,87	58,82
2.	Blagajna	4.273,40	3.713,76	0,13	86,90
	UKUPNO	4.949.335,78	2.912.475,35	100,00	58,85

22. Izvanbilančni zapisi

Izvanbilančni zapisi iskazani u bilanci na dan 31. prosinca 2024. godine u iznosu od 17.034.946,97 eura (31. prosinca 2023. godine 11.986.453,03 eura) odnose se u najvećoj mjeri na primljene zadužnice, bjanko zadužnice, bankarske garancije i police osiguranja, te izdane bjanko zadužnice.

23. Kapital

Upisani kapital iskazan u bilanci na dan 31. prosinca 2024. godine u iznosu od 13.451.020,00 eura (31. prosinca 2023. godine u iznosu 11.503.059,26 eur) predstavlja vlastite trajne izvore za poslovanje Društva i obuhvaća temeljnu glavicu registriranu kod Trgovačkog suda u Osijeku – stalna služba u Slavenskom Brodu. Dana 13.12.2024.g. došlo je do direktnog povećanja temeljnog kapitala pripajanjem Društva Vode Lipik d.o.o. u iznosu od 1.948.000,00 eur.

Kapitalne pričuve nastale temeljem usklađenja temeljnog kapitala prema odredbama Zakona o uvođenju eura kao službene valute u RH i Zakon o trgovačkim društvima u iznosu od 144,64 eur.

Pod stavkom fer vrijednosti financijske imovine raspoložive za prodaju podrazumijeva se povećanje vrijednosti dionica na tržišnu vrijednost u odnosu na nominalnu za 10 dionica kod Croatia banke d.d. u skladu s izvješćem SKDD na dan 31.12.2024.g.

Zadržana dobit iskazana u bilanci na dan 31.12.2024. u iznosu od 2.940.040,83 eur predstavlja dobit ranijih godina nakon oporezivanja. U navedenom iznosu sadržano je direktno povećanje zadržane dobiti temeljem pripajanja Podružnice Pakrac-Lipik u iznosu 192.024,58 eur.

Dobit tekuće godine iskazana u bilanci na dan 31. prosinca 2024. godine u iznosu od 249.444,62 eura predstavlja dobit 2024. godine nakon oporezivanja.

Preneseni gubitak iskazan u bilanci na dan 31.12.2024. godine iznosi 26.398,16 eur i knjižen je pripajanjem Voda Lipik d.o.o. s danom 13.12.2024. i predstavlja njihov gubitak tekuće godine.

24. Rezerviranja

Rezerviranja iskazana u bilanci na dan 31. prosinca 2024. godine u iznosu od 1.300,00 eura odnose se na rezerviranja za započeti sudski spor.

25. Obveze za primljene predujmove

Red. Br.	Naziv	2023. g., EUR	2024. g., EUR	Struktura %, (2024.)	Indeks 2024/2023
1.	Obveze za primljene predujmove za robu i usluge pravne osobe	270.217,92	107.399,66	69,18	39,75
2.	Obveza za primljena jamstva	0,00	47.841,94	30,82	-
	UKUPNO	270.217,92	155.241,60	100,00	57,45

26. Obveze prema dobavljačima

Red. Br.	Naziv	2023. g., EUR	2024. g., EUR	Struktura %, (2024.)	Indeks 2024/2023
1.	Obveze prema dobavljačima u zemlji	1.007.686,18	1.905.640,81	99,77	189,11
2.	Obveze prema dobavljačima za nefakturiranu robu	0,00	4.486,92	0,23	-
	UKUPNO	1.007.686,18	1.910.127,73	100,00	189,56

27. Obveze prema zaposlenicima

Red. Br.	Naziv	2023. g., EUR	2024. g., EUR	Struktura %, (2024.)	Indeks 2024/2023
1.	Obveze za neto plaće i naknade	83.059,18	130.792,02	85,77	157,47
2.	Obveze za plaće na teret HZZO	1.108,48	172,69	0,11	15,58
3.	Obveza za putne troškove na posao i s posla	4.517,33	6.922,71	4,54	153,25
4.	Obveze za troškove prehrane	5.147,64	9.672,69	6,34	187,91
5.	Obveze za jubilarne nagrade	392,00	336,00	0,22	85,71
6.	Ostale obveze prema zaposlenima	6.593,92	4.596,53	3,01	69,71
	UKUPNO	100.818,55	152.492,64	100,00	151,25

28. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja

Red. Br.	Naziv	2023. g., EUR	2024. g., EUR	Struktura %, (2024.)	Indeks 2024/2023
1.	Obveze prema državi za porez i doprinose iz plaće	27.622,66	45.890,27	35,44	166,13
2.	Obveze za doprinose na plaću i dr. Dohodak	17.809,10	27.202,21	21,01	152,74
3.	Obveze za doprinose za općekorisne funkcije šuma	526,54	0,00	0,00	0,00
4.	Obveza za naknadu za osobe s invaliditetom	0,00	336,00	0,26	-
5.	Obveze za porez na dodanu vrijednost	0,00	11.618,65	8,97	-
6.	Obveze za porez iz dobiti	224.148,86	44.446,49	34,32	19,83
	UKUPNO	270.107,16	129.493,62	100,00	47,94

29. Ostale kratkoročne obveze

Red. br.	Naziv	2023. g., EUR	2024. g., EUR	Struktura %, (2024.)	Indeks 2024/2023
1.	Obveze za naknadu za razvoj vodoopskrbe i odvodnje	771.294,88	642.659,43	92,58	83,32
2.	Obveze za naknadu za zaštitu voda	196,12	11.289,25	1,63	-
3.	Obveze za naknadu za priključenje na vodovod i odvodnju	6.573,26	6.573,26	0,95	100,00
4.	Ostale nespacificirane kratkoročne obveze	30.407,68	33.663,57	4,85	110,71
	UKUPNO	808.471,94	694.185,51	100,00	85,86

Obveze za naknadu za razvoj vodoopskrbe i odvodnje iskazane u bilanci na dan 31. prosinca 2024. godine u iznosu od 642.659,43 eura (31. prosinca 2023. godine u iznosu od 771.294,88 eura) odnose se na obveze za naknadu za razvoj vodoopskrbe u iznosu od 475.866,72 eura i obveze za naknadu za razvoj odvodnje 166.792,71 eura. Naknade za razvoj vodoopskrbe i odvodnje sadržane su u cijeni vodnih usluga svake JLS zasebno (osim na području radova Lipika i Pakraca) te se iz navedenih sredstava financira izgradnja komunalne infrastrukture.

30. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućega razdoblja

Red. br.	Opis	2023. g., EUR	12.12.2024. g., EUR	direktno povećanje-pripajanje 13.12.2024.	UKUPNO 2024.
1.	Prihod budućeg razdoblja temeljem primljenih potpora za izgradnju sustava vodoopskrbe	13.033.347,91	13.443.597,88	2.071.795,65	15.515.393,53
2.	Prihod budućeg razdoblja temeljem primljenih potpora za izgradnju sustava odvodnje	44.891.966,43	49.702.300,38	34.840.290,50	84.542.590,88
3.	Prihod budućeg razdoblja temeljem primljenih potpora za priključke vodovodne mreže	456.098,10	554.938,24	0,00	554.938,24
4.	Prihod budućeg razdoblja temeljem primljenih potpora za izgradnju upravne zgrade	117.977,28	109.197,87	0,00	109.197,87
	UKUPNO	58.499.389,72	63.810.034,37	36.912.086,15	100.722.120,52
Promjene stanja prihoda budućeg razdoblja temeljem primljenih potpora prikazane su kako slijedi:					
	Opis	31.12.2023., EUR	Povećanje, EUR	Smanjenje, EUR	31.12.2024., EUR
1.	Prihod budućeg razdoblja temeljem potpora za sustav vodoopskrbe	13.033.347,91	3.193.226,99	-711.181,37	15.515.393,53
2.	Prihod budućeg razdoblja temeljem potpora za sustav odvodnje	44.891.966,43	40.654.908,92	-1.004.284,47	84.542.590,88
3.	Prihod budućeg razdoblja temeljem potpora za priključke	456.098,10	137.349,83	-38.509,69	554.938,24
4.	Prihod budućeg razdoblja temeljem potpora za upravnu zgradu	117.977,28	0,00	-8.779,41	109.197,87
	UKUPNO	58.499.389,72	43.985.485,74	-1.762.754,94	100.722.120,52

Prihod budućeg razdoblja temeljem primljenih potpora iskazan u bilanci na dan 31. prosinca 2024. godine u iznosu od 100.722.120,52 eura (31. prosinca 2023. godine 58.499.389,72 eura) odnosi se na primljene potpore JLS i Hrvatskih voda za izgradnju komunalne infrastrukture u iznosu od 100.057.984,41 eura, priključke na javni sustav vodoopskrbe predani Društvu od strane građana u iznosu od 554.938,24 eura te na primljene potpore Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost za energetske obnovu upravne zgrade u iznosu od 109.197,87 eura.

Ovdje su sadržane i obveze po zahtjevima za sufinanciranje komunalne infrastrukture kao nerealizirani projekti (trenutno nedoznačena sredstva Hrvatskih voda, Ministarstva regionalnog razvoja i fondova EU) za realizaciju projekata financiranih iz programa NPOO te državnog proračuna iskazani u bilanci na dan 31. prosinca 2024. u iznosu 1.340.105,69 eur (31. prosinca 2023. godine u iznosu od 271.776,37 eura).

Povećanje stanja prihoda budućeg razdoblja temeljem primljenih potpora u tekućoj godini odnosi se u najvećoj mjeri na direktno povećanje nastalo pripajanjem društva Vode Lipik d.o.o. Tekiji d.o.o., te na preuzete vodne građevine od strane JLS i na doznačena sredstva od strane Hrvatskih voda i JLS za građenje vodnih građevina.

Smanjenje stanja prihoda budućeg razdoblja temeljem primljenih potpora u tekućoj godini, u iznosu od 1.762.754,94 eura, odnosi se ukidanje primljenih potpora u prihode u visini troška amortizacije za sredstva po kojima su primljene potpore.

31. Transakcije sa povezanim stranama

Stranka je povezana sa subjektom kada direktno ili indirektno kroz jednog ili više posrednika kontrolira, kontrolirana od ili je pod zajedničkom kontrolom subjekta, ima udio u subjektu koji mu daje značajan utjecaj nad tim subjektom i ima zajedničku kontrolu nad subjektom. Transakcije nabave i prodaje roba i usluga prikazane su s pripadajućim porezom na dodanu vrijednost. Ukupni iznosi transakcija s povezanim strankama, potraživanja i obveze na kraju godine i povezani rashodi i prihodi za 2024.g. prikazani su kako slijedi:

Red. br.	Naziv društva/osobe	Obveze	Potraživanja	Prihodi	Rashodi
		Tekija d.o.o. na 31.12.2024. prema navedenom društvu		Tekija d.o.o. 01.01.2024.- 31.12.2024. sa navedenim društvom	
1.	Grad Požega	477,98	3.722,29	801.076,25	-
2.	Grad Pakrac	-	2.860,06	-	-
3.	Grad Lipik	-	5.103,54	-	-
5.	Grad Pleternica	-	1.966,31	110.385,07	-
4.	Grad Kutjevo	-	213,27	121.439,19	-
8.	Općina Jakšić	-	123,11	112.576,96	-
6.	Općina Velika	-	606,63	132.884,66	-
7.	Općina Brestovac	-	488,80	77.070,74	-
10.	Općina Čaglin	-	193,32	5.353,05	-
9.	Općina Kaptol	-	161,84	128.917,80	-
11.	Komunalac Požega d.o.o.	852,39	395,89	-	-
12.	Pleternički Komunalac d.o.o.	-	67,25	-	-
13.	Anka Opačak	-	40,66	-	-
14.	Krešimir Miškulin	-	36,21	-	-
	UKUPNO	1.330,37	15.979,18	1.489.703,72	-

32. Upravljanje rizicima

Društvo je kroz svoje poslovanje izloženo sljedećim rizicima:

Kreditni rizik

Kreditni rizik odnosi se na rizik neispunjenja ugovornih obveza drugih ugovornih strana koji će proizvesti financijski gubitak Društva. Izloženost Društva i kreditni položaj drugih ugovornih strana su neprekidno praćeni, a ukupni iznos zaključenih transakcija je raspodijeljen između odobrenih ugovornih strana.

Potraživanja od kupaca odnose se na veći broj kupaca, raspoređenih na području Požeško-slavonske županije. Kontinuirano vrednovanje potraživanja provodi se na temelju financijskog položaja kupaca. Društvo je umjereno izloženo kreditnom riziku.

Kamatni rizik

Kamatni rizik je rizik da će se vrijednost financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tržišnih kamatnih stopa u odnosu na kamatne stope primjenjive na financijske instrumente. Rizik kamatnih stopa kod tijeka novca je rizik da će troškovi kamata na financijske instrumente biti promjenjivi tijekom razdoblja. Društvo nema kreditnih obveza, samim time Društvo nije izloženo riziku promjene kamatnih stopa.

Cjenovni rizik

Sve cijene izražene u su u eurima i pod nadzorom su osnivača (jedinica lokalne samouprave) i Vijeća za vodne usluge, tako da je tvrtka izložena cjenovnom riziku kao posljedici proteka dužeg vremenskog razdoblja do ishođenja novih cijena.

Rizik likvidnosti

Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući prikladne pričuve sredstava, neprekidnim praćenjem predviđenih i stvarnih novčanih tijekova.

33. Sporovi i potencijalne obveze

Tijekom 2024.g. Društvo je zbog neplaćanja računa podnijelo na utuženje ili ovrhu nadležnim institucijama 287 predmeta. Od toga 277 predmeta odnosi se na građane (28.117,00 eur) i 10 predmeta za pravne subjekte (1.041,26 eur), u ukupnom iznosu od 29.158,26 eur. Od ukupno svih započetih sporova do 31.12.2024. g. naplaćeno je ukupno 101.920,06 eur glavnice, sudskih i javnobilježničkih troškova te zateznih kamata.

Protiv Tekije d.o.o. na dan 31.12.2024. vode se 3 spora u kojima je ishod nepoznat za dva spora. Sporovi su započeti prije 2024.g., pod poslovnim brojem 5.Pn-91/2020, 5.Pn-71/2021 i P-128/2023 kod Općinskog suda u Požegi radi naknade štete. Spor vođen pod brojem P-128/2023 okončan je u 2025.g. u kojemu je tužitelj povukao tužbu protiv tuženika Tekija d.o.o.

34. Događaji nakon datuma bilance

Nakon datuma Bilance nije bilo događaja koji bi značajno utjecali na financijske izvještaje Društva za 2024. godinu, koji bi, slijedom toga, trebali biti objavljeni.

35. Odobrenje godišnjih financijskih izvještaja

Godišnje financijske izvještaje usvojila je Uprava Društva i odobrila njihovo izdavanje dana 25. travnja 2025. godine.

Direktor:

Anto Bekić, dipl. ing.



TEKIJA d.o.o.
POŽEGA, Vodovodna 1