

Referentna stranica

Vrsta posla: 777

GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA

za 2023 . godinu

Kontrolni broj

2.435.457.564,57

Evidencijski broj (popunjava Registar)

Vrsta izvještaja: 10

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

Šifra svrhe predaje: 2

Predaja samo u svrhu javne objave

Primjena računovodstvenih standarda: HSF1

Izveštaj je konsolidiran: NE (DA/NE)

Izveštaj je revidiran (DA/NE): DA

OIB revizora: 73586449748

Obveznost predaje nefinancijskog izvješća: 1

Poduzetnik nije obveznik izrade nefinancijskog izvješća

OIB subjekta: 57790565988

Matični broj (MB): 03322157

Matični broj subjekta (MBS): 060029429

(dodijeljen od DZS-a)

(dodijeljen od nadležnog Trgovačkog suda)

Naziv obveznika: TEKIJA 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

Popis dokumentacije

Oznaka vlasništva: 11

Državno vlasništvo (javno, komunalno i slič

DA

Bilanca i Račun dobiti i gubitka

Porijeklo kapitala (%): 100 (domaći)

0 (strani)

Dodatni podaci

Prosjeck broj zaposlenih tijekom razdoblja: 94 (prethodna godina)

93 (tekuća godina)

DA

Bilješke uz financijske izvještaje

Broj zaposlenih prema satima rada: 98 (prethodna godina)

74 (tekuća godina)

DA

Izveštaj o novčanim tokovima

Broj mjeseci poslovanja: 12 (prethodna godina)

12 (tekuća godina)

DA

Izveštaj o promjenama kapitala

Knjigovodstveni servis/kontakt osoba:

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

DA

Revizorsko izvješće

Naziv:

DA

Godišnje izvješće

Osoba za kontaktiranje: Natalija Župan

(unosi se ime i prezime osobe za kontakt)

DA

Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka

Telefon za kontaktiranje: 034-312-461

(unosi se broj telefona/mobitela osobe za kontaktiranje)

DA

Odluka o utvrđivanju godišnjeg financijskog izvješća

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

(unosi se adresa e-pošte osobe za kontaktiranje)

DA

Verzija Excel datoteke: 4.0.5.

Anto Bekić, dipl. ing.

(Prezime i ime ovlaštene osobe)

(potpis ovlaštene osobe)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2023.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 57790565988; TEKIJA D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Iznosi u EUR	
			Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	9		
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	10	63.919.592,54	68.266.117,40
1. Izdaci za razvoj	004	10	64.717,10	40.064,94
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	10	43.992,04	29.724,38
3. Goodwill	006		20.725,06	10.340,56
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	11		
1. Zemljište	011	11	63.846.115,73	68.217.402,46
2. Građevinski objekti	012	11	215.015,11	215.015,11
3. Postrojenja i oprema	013	11	36.334.425,64	36.212.417,72
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	11	3.399.904,71	3.244.926,06
5. Biološka imovina	015		929.020,20	698.896,81
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	11		
7. Materijalna imovina u pripremi	017	11	1.146.241,56	541.072,35
8. Ostala materijalna imovina	018	11	21.820.778,54	27.304.344,44
9. Ulaganje u nekretnine	019		729,97	729,97
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	12		
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021		8.759,71	8.650,00
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	12		
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028		8.759,71	8.650,00
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031			
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032		0,00	0,00
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	13		
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	14	6.551.804,90	7.620.034,80
1. Sirovine i materijal	039	14	362.136,17	475.145,49
2. Proizvodnja u tijeku	040		361.601,30	468.505,30
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predujmovi za zalihe	043	14		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044		534,87	6.640,19
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	15		
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047		2.372.774,44	795.553,53

BILANCA
stanje na dan 31.12.2023.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 57790565988; TEKIJA D.O.O.


Naziv pozicija	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Iznosi u EUR	
			Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049	15	585.839,67	426.686,71
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	15	19.498,31	21.137,62
6. Ostala potraživanja	052	15	1.767.436,46	347.729,20
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	16	1.858.119,32	1.400.000,00
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	16	1.858.119,32	1.400.000,00
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	17	1.958.774,97	4.949.335,78
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064			
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		70.471.397,44	75.886.152,20
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	18	11.008.869,47	11.986.453,03
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	19	13.226.821,10	14.284.265,55
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	19	11.503.059,26	11.503.059,26
II. KAPITALNE REZERVE	069			
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		0,00	0,00
1. Zakonske rezerve	071			
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075			
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	19	46.896,25	46.896,25
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	19	6.901,59	6.791,88
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078	19	6.901,59	6.791,88
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081			
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	19	1.656.020,01	1.669.964,00
1. Zadržana dobit	084	19	1.656.020,01	1.669.964,00
2. Preneseni gubitak	085			
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	19	13.943,99	1.057.554,16
1. Dobit poslovne godine	087	19	13.943,99	1.057.554,16
2. Gubitak poslovne godine	088			
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089		0,00	0,00
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	20	0,00	373.418,81
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091			
2. Rezerviranja za porezne obveze	092			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2023.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 57790565988; TEKIJA D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Iznosi u EUR	
			Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	20		
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094			373.418,81
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095			
6. Druga rezerviranja	096			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097			
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098		0,00	0,00
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103			
7. Obveze za predujmove	104			
8. Obveze prema dobavljačima	105			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106			
10. Ostale dugoročne obveze	107			
11. Odgođena porezna obveza	108			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	21	6.320.233,38	2.729.078,12
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115			
7. Obveze za predujmove	116	21	214.003,58	270.217,92
8. Obveze prema dobavljačima	117	21	3.272.942,20	1.007.686,18
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118			
10. Obveze prema zaposlenicima	119	1	95.585,64	100.818,55
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	21	59.274,40	270.107,16
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122			
14. Ostale kratkoročne obveze	123	21	2.678.427,56	1.080.248,31
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	22	50.924.342,96	58.499.389,72
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125		70.471.397,44	75.886.152,20
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	18	11.008.869,47	11.986.453,03


 TEKIJA D.O.O.
 IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 57790565988; TEKIJA D.O.O.

Iznosi u EUR

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	
			Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)	127	1	5.293.542,23	7.446.441,27
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128		0,00	0,00
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129	1	3.365.896,87	3.320.963,53
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	130	1	367.075,05	291.864,06
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	131		0,00	0,00
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	132	1	1.560.570,31	3.833.613,68
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	133	2	5.291.003,25	6.214.592,61
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134		0,00	0,00
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135	2	1.222.157,54	1.207.656,49
a) Troškovi sirovina i materijala	136	2	843.737,87	770.115,31
b) Troškovi prodane robe	137		0,00	0,00
c) Ostali vanjski troškovi	138	2	378.419,67	437.541,18
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139	2	1.479.375,40	1.561.430,01
a) Neto plaće i nadnice	140	2	973.582,45	1.014.027,21
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141	2	313.717,83	336.993,34
c) Doprinosi na plaće	142	2	192.075,12	210.409,46
4. Amortizacija	143	2	2.060.134,32	2.457.902,14
5. Ostali troškovi	144	2	343.220,25	425.264,57
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145	2	84.398,17	139.933,31
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146		0,00	0,00
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147	2	84.398,17	139.933,31
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148		0,00	373.418,81
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	149		0,00	0,00
b) Rezerviranja za porezne obveze	150		0,00	0,00
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	151		0,00	0,00
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	152		0,00	373.418,81
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	153		0,00	0,00
f) Druga rezerviranja	154		0,00	0,00
8. Ostali poslovni rashodi	155		101.717,57	48.987,28
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)	156	3	28.073,40	69.151,25
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	157		0,00	0,00
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	158		0,00	0,00
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	159		0,00	0,00
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	160		0,00	0,00
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	161		0,00	0,00
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	162		0,00	0,00
7. Ostali prihodi s osnove kamata	163	3	28.073,40	69.151,25
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164		0,00	0,00
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	165		0,00	0,00
10. Ostali financijski prihodi	166		0,00	0,00
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)	167		27,74	0,00
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	168		0,00	0,00
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	169		0,00	0,00
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	170		3,32	0,00
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171		24,42	0,00
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	172		0,00	0,00
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	173		0,00	0,00
7. Ostali financijski rashodi	174		0,00	0,00
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175		0,00	0,00
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176		0,00	0,00

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 57790565988; TEKIJA D.O.O.

Iznosi u EUR

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	177		0,00	0,00
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	178		0,00	0,00
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)	179	4	5.321.615,63	7.515.592,52
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180	5	5.291.030,99	6.214.592,61
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181	6	30.584,64	1.300.999,91
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182	6	30.584,64	1.300.999,91
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183		0,00	0,00
XII. POREZ NA DOBIT	184	7	16.640,65	243.445,75
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185	8	13.943,99	1.057.554,16
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186	8	13.943,99	1.057.554,16
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187		0,00	0,00
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 189-190)	188		0,00	0,00
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	189		0,00	0,00
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	190		0,00	0,00
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	191		0,00	0,00
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 188-191)	192		0,00	0,00
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 191-188)	193		0,00	0,00
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 181+188)	194		0,00	0,00
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 194)	195		0,00	0,00
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 194)	196		0,00	0,00
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 184+191)	197		0,00	0,00
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 194-197)	198		0,00	0,00
1. Dobit razdoblja (AOP 194-197)	199		0,00	0,00
2. Gubitak razdoblja (AOP 197-194)	200		0,00	0,00
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+203)	201		0,00	0,00
1. Pripisana imateljima kapitala matice	202			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	203			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. Dobit ili gubitak razdoblja	204			
II. Ostala sveobuhvatna dobit / gubitak prije poreza (AOP 207 do 211 + 214 do 221)	205		0,00	0,00
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 207 do 212)	206		0,00	0,00
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	207			
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	208			
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	209			
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	211			
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	212			
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 214 do 222)	213		0,00	0,00
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	214			
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	215			
3. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	216			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	217			
5. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	218			
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	219			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 57790565988; TEKIJA D.O.O.

Iznosi u EUR

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Rbr. bilješke 3	Prethodna godina 4	Tekuća godina 5
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	220			
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	221			
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	222			
V. Neto ostala sveobuhvatna dobit ili gubitak (AOP 206+213)	223		0,00	0,00
VI. Ukupna sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 204+223)	224		0,00	0,00
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. Sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 226+227)	225		0,00	0,00
1. Pripisana imateljima kapitala matice	226			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	227			

KA
TEKIJA D.O.O.
Dobit ili gubitak razdoblja

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

Obrazac
POD-NTI

Obveznik: 57790565988; TEKIJA D.O.O.

Iznosi u EUR

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti				
1. Dobit prije oporezivanja	001		30.584,64	1.300.999,91
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002		2.128.091,85	2.750.942,64
a) Amortizacija	003		2.060.134,32	2.457.902,14
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004		59.616,43	5.120,44
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005		-530,89	-109,71
d) Prihodi od kamata i dividendi	006		0,00	
e) Rashodi od kamata	007		0,00	
f) Rezerviranja	008		0,00	373.418,81
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009		0,00	
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobilke i gubitke	010		8.871,99	-85.389,04
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011		2.158.676,49	4.051.942,55
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		9.383.755,72	5.223.995,05
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013		2.560.829,12	-3.815.263,30
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014		-1.359.566,51	1.577.220,91
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015		97.125,09	-113.009,32
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016		8.085.368,02	7.575.046,76
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017		11.542.432,21	9.275.937,60
4. Novčani izdaci za kamate	018		-3,32	0,00
5. Plaćeni porez na dobit	019		-29.080,16	-19.337,99
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020		11.513.348,73	9.256.599,61
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021		4.101,80	16.347,78
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022		0,00	
3. Novčani primici od kamata	023		0,00	69.151,25
4. Novčani primici od dividendi	024		0,00	
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025		0,00	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		4.101,80	543.618,35
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028		-11.530.211,69	-6.809.657,15
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029		0,00	
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030		-398.168,43	
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		-11.928.380,12	-6.809.657,15
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034		-11.924.278,32	-6.266.038,80
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	0,00
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048		-410.929,59	2.990.560,81
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049		2.369.704,56	1.958.774,97
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050		1.958.774,97	4.949.335,78


 TEKIJA d.o.o.
 0021 GA, Vinkovci 1

Izveštaj o promjenama kapitala

za razdoblje od 01.01.2023. do 31.12.2023.

Obveznik: 57790565988; TEKLIJA D.O.O.

Opis promjene	AOP stavak	Rbr. dijelova	Izjava kapitala matice		Učinkovit dio zaštite neobuhvatne dobiti u prethodna razdoblja	Ostale rezervne i prihodi	Tečajne razlike iz prethodnih razdoblja	Zadržana dobit / prethodni gubitak	Dobit / gubitak poslovanja godišno	Ukupno neposredno finansirano kapitala matice
			Fer vrijednost	Financijalno izvješće						
	2	3	12	13	14	15	16	17	18	19 do 23
Prethodno razdoblje										
1. Stanje na prvi dan prethodnog razdoblja	01		7.432,48					1.607.557,96	48.452,05	13.213.408,00
2. Promjene računovodstvenih politika	02									0,00
3. Ispravak pogreški	03									0,00
4. Stanje na prvi dan prethodnog razdoblja (AOP 01 do 03)	04		7.432,48		0,00			1.607.557,96	-48.452,05	13.213.408,00
5. Dobit/gubitak razdoblja	05								13.943,99	13.943,99
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06									0,00
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07									0,00
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	08		-530,89							-530,89
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka u inozemstvu	09									0,00
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10									0,00
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	11									0,00
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	12									0,00
13. Ostale nevladinske promjene kapitala	13									0,00
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14									0,00
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	15									0,00
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	16									0,00
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	17									0,00
18. Cikup vlastitih dionica/udjela	18									0,00
19. Uplate članova/dioničara	19									0,00
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	20									0,00
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21									0,00
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	22									0,00
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	23									0,00
24. Stanje na zadnji dan prethodnog razdoblja (AOP 04 do 23)	24		6.901,59		0,00	0,00		1.656.020,01	-48.452,05	13.226.821,10
DODATAK IZVEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik-obveznik)										
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)										
25. Sveobuhvatna dobit ili gubitak prethodnog razdoblja (AOP 05+25)	25		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. Sveobuhvatna dobit ili gubitak prethodnog razdoblja (AOP 05+25)	26		0,00		0,00			0,00	0,00	0,00
27. Sveobuhvatna dobit ili gubitak prethodnog razdoblja (AOP 15 do 23)	27		0,00		0,00			0,00	0,00	0,00

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

Obveznik: 57790565988; TEKUA D.O.O.

1	2	3	4	5. Kapitalna matrica				14	15	16	17	18	19	20	21	22
				6. Zbog udjela u drugim društvima	7. Zbog udjela u udruzi građana	8. Zbog udjela u udruzi građana	9. Zbog udjela u udruzi građana									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Tekuće razdoblje																
1. Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja	28			6.901,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.656.020,01	0,00	0,00	13.943,99	13.226.821,10	0,00
2. Promjene računovodstvenih politika	29															
3. Ispravak pogreški	30															
4. Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja (AOP 28 do 30)	31			6.901,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.656.020,01	0,00	0,00	13.943,99	13.226.821,10	0,00
5. Dobit/gubitak razdoblja	32															
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	33															
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	34															
8. Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	35			-108,71												
9. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog toka	36															
10. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	37															
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjeljujućim interesom	38															
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	39															
13. Ostale nevlasičke 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															
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															
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	47															
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48															
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	49															
23. Povećanje rezervi u postupku predstajanje nagodbe	50															
24. Stanje na zadnji dan tekućeg razdoblja (AOP 32 do 50)	51			6.791,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.663.564,00	0,00	0,00	-13.943,99	1.057.554,16	0,00
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik)																
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)																
1. Sveobuhvatna dobit ili gubitak tekućeg razdoblja (AOP 32 + 52)	52			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)																
1. Sveobuhvatna 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	0,00	0,00	0,00
2. Sveobuhvatna dobit ili gubitak tekućeg razdoblja (AOP 32 + 52)	54			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UKUPNO																
14.284.265,55																

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

Obveznik: 57790565988; TEKLIJA D.O.O.

Obrazac
POD-PK

Iznosi u EUR

Opis pozicije	AOP			Materijalni predstečajni gubitak	Ukupno kapital i rezerve
	2	3	3b		
Prethodno razdoblje					21 (1923)
1. Stanje na prvi dan prethodnog razdoblja	01				13.213.408,00
2. Promjene računovodstvenih politika	02				0,00
3. Ispravak pogreški	03				0,00
4. Stanje na prvi dan prethodnog razdoblja (AOP 01 do 03)	04			0,00	13.213.408,00
5. Dobit/gubitak razdoblja	05				-3.943,99
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06				0,00
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07				0,00
8. Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	08				-539,89
9. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog toka	09				0,00
10. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10				0,00
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	11				0,00
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	12				0,00
13. Ostale nevladničke promjene kapitala	13				0,00
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14				0,00
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	15				0,00
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	16				0,00
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	17				0,00
18. Okup vlastitih dionica/udjela	18				0,00
19. Uplate članova/dioničara	19				0,00
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	20				0,00
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21				0,00
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	22				0,00
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	23				0,00
24. Stanje na zadnji dan prethodnog razdoblja (AOP 04 do 23)	24			0,00	13.226.821,10
DODATAK IZVJESTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava posuzetnik obveznik)					
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	25			0,00	0,00
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+25)	26			0,00	0,00
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)	27			0,00	0,00

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

Obveznik: 57790565988; TEKIJA D.O.O.

Obrazac
POD-PK

Opis razdoblja	Iznosi u EUR			
	2	3	4	5
	ADP ostatak prijetke	Manjinski (reduktivni) interes	Ukupno ostatak poslova	
Tekuće razdoblje				23 (163,20)
1. Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja	28		13.226.921,10	
2. Promjene računovodstvenih politika	29	0,00	0,00	
3. Ispravak pogreški	30		0,00	
4. Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja (AOP 28 do 30)	31	0,00	13.226.921,10	
5. Dobit/gubitak razdoblja	32	0,00	1.057.554,76	
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	33		0,00	
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	34		0,00	
8. Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	35		-109,71	
9. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog toka u inozemstvu	36		0,00	
10. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja povezanih sudjelujućim interesima	37		0,00	
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesima	38		0,00	
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	39		0,00	
13. Ostale nevjerojatne promjene kapitala	40		0,00	
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	41		0,00	
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	42		0,00	
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43		0,00	
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	44		0,00	
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	45		0,00	
19. Uplate članova/dioničara	46		0,00	
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	47		0,00	
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48		0,00	
22. Prijenosi po godišnjem rasporedu	49		0,00	
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	50		0,00	
24. Stanje na zadnji dan tekućeg razdoblja (AOP 32 do 50)	51	0,00	14.284.365,55	
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (pripinjava poduzetnik obveznik)				
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)	52	0,00	0,00	
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)	53	0,00	0,00	
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)	54	0,00	0,00	

At-Špa
STEFAN JAJA
POSREDAVNIK



d.o.o za obavljanje vodnih usluga

Vodovodna I, Požega

Bilješke uz financijske izvještaje

za 2023. godinu

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE za 2023. godinu

Tekija d.o.o. za obavljanje vodnih usluga (u nastavku: Društvo) potpisom Društvenog ugovora od 23. prosinca 2013. godine posluje prema zakonima i propisima Republike Hrvatske kao društvo s ograničenom odgovornošću. Sjedište Društva je u Vodovodnoj ulici br. 1 u Požegi. Društvo zastupa direktor Anto Bekić, dipl. inž., pojedinačno i samostalno.

Temeljem Odluke Skupštine Društva 13.12.2013. i potpisanog Društvenog ugovora od 23.12.2013. g. temeljni kapital Društva utvrđen je na dan 13.12.2013.g. i iznosi 11.503.059,26 eur te je podijeljen na 8 (osam) nejednakih temeljnih uloga koje preuzimaju kako slijedi:

- Grad Požega	8.391.253,56 eur
- Općina Kutjevo	806.529,96 eur
- Općina Velika	502.714,18 eur
- Grad Pleternica	739.305,86 eur
- Općina Brestovac	296.595,66 eur
- Općina Jakšić	225.880,95 eur
- Općina Kaptol	247.581,13 eur
- Općina Čaglin	293.197,96 eur

Prema veličini preuzetih temeljnih uloga utvrđuje se poslovni udjel članova društva i iznosi:

- Grad Požega	72,95%
- Općina Kutjevo	7,01%
- Općina Velika	4,37%
- Grad Pleternica	6,43%
- Općina Brestovac	2,58%
- Općina Jakšić	1,96%
- Općina Kaptol	2,15%
- Općina Čaglin	2,55%

Osnovna djelatnost Društva je skupljanje, pročišćavanje i opskrba vodom (3600).

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Pravilniku o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 95/16, 144/20), HSFI (NN 86/15-150/2022) koje je donio Odbor za standarde financijskog izvještavanja na temelju odredbi Zakona o računovodstvu (NN 78/15-82/23). Financijski izvještaji sastavljeni su na osnovi povijesnog troška, a detaljnija objašnjenja su uz pojedine pozicije izvještaja. Financijski izvještaji izraženi su u eurima i centima. Podaci koji se odnose na prethodnu godinu, a bili su iskazani u kunama preračunati su u eure i cente sukladno Zakonu o uvođenju eura kao službene valute u RH uz primjenu fiksnog tečaja konverzije, 1 EUR = 7,53450 eur

Prosječan broj zaposlenih tijekom 2023.g. je 93 zaposlenika.

Sažetak najznačajnijih računovodstvenih politika Društva vezanih uz imovinu:

- a) Nematerijalna i materijalna imovina obračunava se sukladno HSFI 5 i HSFI 6 i to prema trošku nabave. Obračun amortizacije vrši se linearnom metodom tijekom korisnog vijeka trajanja na nabavnu vrijednost svakog pojedinog sredstva. Zemljište i druga imovina koja ima neograničen vijek upotrebe te imovina u pripremi se ne amortizira.
- b) Financijska imovina mjeri se po trošku stjecanja uvećano za transakcijske troškove.
- c) Zalihe obuhvaćaju zalihe repromaterijala, sitnog inventara, autoguma, rezervnih dijelova i trgovačke robe. Mjere se po trošku nabave. Obračun zaliha vrši se po metodi prosječno ponderiranih cijena. Zalihe sitnog inventara i auto guma otpisuju se jednokratno prilikom stavljanja u upotrebu.
- d) Potraživanja temeljem prodaje su sva potraživanja nakon isteka dana dospijeca. Nenaplaćena potraživanja nakon proteka 60 dana i više vrijednosno se usklađuju i terete rashode. Ako dođe do naplate tada uvećavaju prihode.
- e) Novac na računima vodi se u kunama u bankama i organizaciji platnog prometa u nominalnim svotama prema izvodu o stanju i prometu tih računa. Novac na blagajnama iskazuje se u kunama u nominalnoj vrijednosti.
- f) Kapital se sastoji od upisanog kapitala, kapitalnih rezervi, revalorizacijskih rezervi, rezervi iz dobiti, zadržane dobiti ili prenesenog gubitka te dobiti ili gubitka tekuće godine. Upisani kapital je novčano izražena vrijednost onoga što se unijelo u Društvo, a registrirano je na sudu.
- g) Obveze obuhvaćaju dugoročne i kratkoročne obveze odnosno koje dospijevaju u roku dužem ili kraćem od 12 mjeseci. One obuhvaćaju obveze prema dobavljačima, zaposlenima, raznim institucijama i ostale obveze.
- h) Aktivna vremenska razgraničenja uključuju unaprijed plaćene troškove i nedospjelu naplatu prihoda.
- i) Pasivna vremenska razgraničenja uključuju odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja. Odgoda prihoda od državnih potpora za izgradnju komunalne infrastrukture odgađaju se u priznavanje prihoda u trenutku primitka. Postupno prihodovanje odgođenog prihoda provodi se u jednakim dijelovima koliki je godišnji trošak amortizacije.
- j) Prihode društvo priznaje u skladu s HSFI 15, a obuhvaćaju prihode od prodaje, prihode na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga, te ostale prihode, financijske prihode i ostale prihode. Prihodi od prodaje mjere se prema fakturiranoj realizaciji.
- k) Kamate iz dužničko-vjeroničkog odnosa obračunavaju se kvartalno, kao i prilikom izrade obračuna vode, odvodnje primjenom zakonske zatezne kamatne stope i priznaju se u obračunskom razdoblju.
- l) Ostali prihodi su prodaja materijalne imovine, ukidanja dugoročnih rezerviranja, prihodi od otpisa obveza, prihodi od dotacija i subvencija i slični prihodi, a ne proizlaze iz redovnih aktivnosti.

- m) Priznavanje rashoda u skladu je s HSFI 16, odnose se na poslovnu godinu. U rashode ubrajaju se poslovni, financijski i ostali rashodi. Poslovni rashodi obuhvaćaju materijalne troškove, troškove osoblja, amortizaciju, vrijednosno usklađivanje, rezerviranje troškova i ostale troškove poslovanja.
- n) U financijske rashode uključene su obračunate zatezne kamate dobavljača za zakašnjela plaćanja proizašla iz dužničko-vjerovničkog odnosa.
- o) U ostale rashode ubrajaju se rashodi u značajnom iznosu od prestanka priznavanja imovine, rashodi za darovanja u naravi i novcu, razni manjkovi, kazne i slični rashodi.

Tijekom 2023.g. Društvo je zbog neplaćanja računa podnijelo na utuženje ili ovrhu nadležnim institucijama 500 predmeta. Od toga 489 predmeta odnosi se na građane (65.317,84 eur) i 11 predmeta za pravne subjekte (1.897,37 eur), u ukupnom iznosu od 67.215,21 eur.

Od ukupno svih započetih sporova do 31.12.2023. g. naplaćeno je ukupno 156.627,44 eur glavnice, sudskih i javnobilježničkih troškova te zateznih kamata.

Protiv Tekije d.o.o. na dan 31.12.2023. vode se 4 spora u kojima je ishod nepoznat. Dva spora su započeta prije 2023.g., pod poslovnim brojem 5.Pn-91/2020 i 5.Pn-71/2021 kod Općinskog suda u Požezi radi naknade štete. U 2023.g. pokrenut je novi sudski spor protiv Tekije d.o.o. pod poslovnim brojem P-128/2023 za naknadu štete te arbitražni spor pod brojem AS-P-2024/6 koji je pokrenut 09.04.2024. pri HGK Stalnom arbitražnom sudištu.

Na dan 31.12.2023. Društvo broji 7 članova Nadzornog odbora. Tijekom 2023.g obračunata i isplaćena im je naknada u bruto iznosu 25.663,15 eur (neto naknada-16.921,92 eur; porez na dohodak i prirez-4.563,19 eur; doprinos za MIO-2.387,53 eur i doprinos za zdravstveno osiguranje 1.790,51 eur).

BILJEŠKE UZ POZICIJE RAČUNA DOBITI I GUBITKA U PERIODU OD 01.01.-31.12.2023.

BILJEŠKA I Račun dobiti i gubitka, AOP 127 – AOP 132 POSLOVNI PRIHODI

Poslovne prihode sačinjavaju prihodi od prodaje, prihodi na temelju uporabe vlastitih proizvoda i usluga te ostali poslovni prihodi, i oni čine 99,08 % ukupnih prihoda.

Prihodi od prodaje obračunati su prema fakturiranoj realizaciji. Oni čine 44,19% ukupnih prihoda odnosno 44,60% poslovnih prihoda. Sastav poslovnih prihoda vidljiv je iz tablice br. 1.

SASTAV POSLOVNIH PRIHODA

Tablica br. 1		u eur			
Red. br.	Naziv prihoda	Prihodi ostvareni u 2022. god.	Prihodi ostvareni u 2023.g.	Struktura u % (2023.)	Indeks 2023/2022
1.	Prihodi od prodaje u zemlji	3.365.896,87	3.320.963,53	44,60	98,67
a)	Prihodi od prodaje usluga	149.093,34	125.736,02	1,69	84,33
b)	Prihod –domaćinstva-voda	1.037.495,56	1.007.899,69	13,54	97,15
c)	Prihod –domaćinstva-odvodnja	353.370,01	354.641,45	4,76	100,36
d)	Prihod -fiks.dio voda-domaćinstva	446.135,51	451.912,22	6,07	101,29
e)	Prihod -fiks.dio voda-gospodarstvo	70.922,82	73.318,76	0,98	103,38
f)	Prihod-fiks.dio odvodnja-domaćinstvo	135.387,22	139.740,61	1,88	103,22
g)	Prihod-fiks.dio odvodnja-gospodarstvo	17.047,58	17.489,83	0,23	102,59
h)	Prihod –gospodarstvo voda	504.754,68	503.522,52	6,76	99,76
i)	Prihod -gospodarstvo odvodnja	153.740,84	155.082,58	2,08	100,87
j)	Prihod od pročišć.otpadnih voda-gospodarstvo	81.428,22	83.313,04	1,12	102,31
k)	Prihod od pročišć.otpadnih voda-domaćinstvo	197.359,22	198.992,43	2,67	100,83
l)	Prihod od izrade priključaka-gospodarstvo	27.339,75	23.039,51	0,31	84,27
m)	Prihod od izrade priključaka-domaćinstvo	140.136,40	146.912,87	1,97	104,84
n)	Prihod od čišćenja kanalizacije-gospodarstvo	46.544,56	33.427,84	0,45	71,82
o)	Prihod od čišćenja kanalizacije-domaćinstvo	5.141,16	5.934,16	0,08	115,42
2.	Prihodi na temelju uporabe vlastitih proizvoda, robe i usluga	367.075,05	291.864,06	3,92	79,51
3.	Ostali prihodi osnovne djelatnosti	1.560.570,31	3.833.613,68	51,48	245,65
a)	Prihod od iznajmljivanja poslovnog prostora	403,37	465,57	0,01	115,42
b)	Prihodi od dotacija i subvencija	1.388.894,92	1.941.950,08	26,08	139,82
c)	Naplata šteta od osigur. i dr.	5.837,65	10.886,46	0,15	186,49
d)	Naplaćena otpisana potraživanja	132.653,95	81.726,09	1,10	61,61
e)	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	4.101,80	16.347,78	0,22	398,55
f)	Ostali prihodi (odobreni rabati, cassa sconto, otpisanih obveza, nepoznatih računi, penali...)	28.678,62	1.782.237,70	23,93	6.214,52
	UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	5.293.542,23	7.446.441,27	100,00	140,67

1.Prihodi od prodaje navedeni su u tablici od 1.a) do 1.o). Pod prihodom od prodaje usluga 1.a (125.736,02 eur) smatramo: -ostale prihode iz djelatnosti vodoopskrbe kao što su usluge popravaka na vodovodnoj mreži, posebno baždarenje vodomjera, izmjene vodomjera, ponovno postavljanje vodomjera, mehaničko oštećenje, usluge prikupljanja i naplate Hrvatskim vodma naknade za korištenje voda te slične usluge (52.146,42eur),

-ostale prihode iz djelatnosti odvodnje kao što su usluge održavanja objekata na odvodnji atmosferskih voda u gradu Požegi i prigradskim naseljima, radovi na kanalizaciji, usluge prikupljanja i naplate Hrvatskim vodama naknade za zaštitu voda i sl. usluge (60.367,55 eur) te

-ostali prihodi od usluga pre prijave vlasništva potrošača, izdavanje suglasnosti, potvrda na glavni projekat i sl. usluge (13.222,05 eur).

2. Ostvareni prihodi na temelju uporabe vlastitih proizvoda, robe i usluga za vlastite potrebe u ukupnom iznosu od 291.864,06 eur čine vlastita izgradnja vodovodne (139.450,39 eur i kanalizacijske mreže (152.413,67 eur).

3. Pod ostalim приходima osnovne djelatnosti (3.833.613,68 eur) podrazumjevamo:

- prihodi od iznajmljivanja poslovnog prostora (465,57 eur),
- prihode od dotacija (1.704.645,82 eur) i subvencija (237.304,26 eur);
- naplaćene štete od strane osiguravajućih kuća (10.218,97 eur) i od strane djelatnika (667,49 eur),
- naplaćena otpisana potraživanja u iznosu od 81.726,09 eur,
- prihod od prodane dugotrajne imovine (16.347,78 eur),
- prihode od otpisa obveza (4.838,24 eur),
- obračunati cassa sconto poradi prijevremenog plaćanja i odobrenih rabata (273,29),
- razne uplate bez broja računa i prihodi od usklađenja kartica (1.432,33 eur),
- prihodi ostvareni prilikom tužbe dužnika radi naplate dugovanja (14.692,99 eur),
- prihodi ostvareni od kazne za kašnjenje (penala) (1.761.000,85 eur).

Prihodi od dotacija su postupno oprihodovani odgođeni prihodi i to samo u dijelu kolika je amortizacija izgrađenih objekata infrastrukture te utrošena sredstva naknada za razvoj vodoopskrbe i odvodnje, i oni iznose:

Prihod od dotacija – Grad Požega iznosi	767.579,52	eur
Prihod od dotacija – Grad Kutjevo iznosi	121.439,19	eur
Prihod od dotacija – Grad Pleternica iznosi	107.718,32	eur
Prihod od dotacija – Općina Jakšić iznosi	112.572,54	eur
Prihod od dotacija – Općina Čaglin iznosi	5.353,05	eur
Prihod od dotacija – Općina Brestovac iznosi	70.609,96	eur
Prihod od dotacija – Općina Kaptol iznosi	127.500,38	eur
Prihod od dotacija – Općina Velika iznosi	133.091,32	eur
Prihod od dotacija – Hrvatske vode Zagreb	52.841,54	eur
Prihod od dotacija – Nak.za razvoj vodoopskrbe	75.301,86	eur
Prihod od dotacija – Nak. za razvoj odvodnje	92.262,50	eur
Prihod od dotacija – Fond za zaštitu okoliša	8.779,41	eur
Prihod od dotacija – vodovodni priključci	29.596,23	eur
UKUPNO	1.704.645,82	eur

Prihod od subvencija sastoji se od:

-subvencioniranja cijene električne energije koji je ostvaren umanjenjem cijene električne energije temeljem *Uredbe o otklanjanju poremećaja na domaćem tržištu energije* koju je donijela Vlada RH za razdoblje 01.10.2022.-31.03.2024. i za 2023.g. iznosi 236.269,66 eur.

-subvencioniranja dijela krajnje cijene opskrbe plinom temeljem *Odluke o dodjeli potpore* od 01.09.2022. izdane od strane Ministarstva gospodarstva i održivog razvoja za period od 01.04.2022.-31.03.2023. u ukupno odobrenom iznosu od 28.803,60 eur. U 2023.g. iskorišteni iznos subvencije iznosi 1.034,60 eur.

BILJEŠKA 2 Račun dobiti i gubitka, AOP 133 – AOP 155

POSLOVNI RASHODI

Sastav poslovnih rashoda prikazan je u tablici broj 2.

SASTAV POSLOVNIH RASHODA

Tablica br. 2

Red. br.	Naziv rashoda	Rashodi ostvareni u 2022. g.	Rashodi ostvareni u 2023. g.	Struktura %, (2023.)	Indeks 2023/2022
1.	Materijalni troškovi	1.222.157,45	1.207.656,49	19,43	98,81
a)	- troškovi sirovina i materijala	843.737,83	770.115,31	12,39	91,27
b)	- troškovi usluga (ostali vanjski troškovi)	378.419,62	437.541,18	7,04	115,62
2.	Troškovi osoblja	1.479.375,46	1.561.430,01	25,13	105,55
a)	- neto plaća	973.582,45	1.014.027,21	16,32	104,15
b)	- trošak poreza, soc. i mir. osiguranja	313.717,80	336.993,34	5,42	107,42
c)	- doprinosi na plaće	192.075,21	210.409,46	3,39	109,55
3.	Amortizacija i vrijed. uskl.dug.im.	2.060.134,34	2.457.902,14	39,55	119,31
4.	Ostali troškovi poslovanja	343.220,26	425.264,57	6,84	123,90
5.	Vrijed. uskl. kratkotrajne imovine	84.398,14	139.933,31	2,25	165,80
6.	Rezerviranja po započetim sudskim sporovima	0,00	373.418,81	6,01	-
7.	Ostali poslovni rashodi	101.717,57	48.987,28	0,79	48,16
	UKUPNI POSLOVNI RASHODI	5.291.003,22	6.214.592,61	100,00	117,46

u eur

1.a) Po stvarnim troškovima nabave skladište se sirovine i materijali, rezervni dijelovi, gorivo i mazivo, sitan inventar te auto gume, a izlaz (utrošak) se obračunava primjenom metode prosječno ponderirane cijene. Sitni inventar izdavanjem iz skladišta otpisuju se u 100%-tnom iznosu i vodi se u upotrebi zaduženjem osobe kod koje se nalazi.

1.b) Ostali vanjski troškovi, odnosno troškovi usluga (437.541,18 eur) obuhvaćaju:

- prijevozne usluge	20.631,24	eur
- troškovi poštanskih usluga, mobilne i fiksne mreže telefoniranja	26.842,82	eur
- usluge tekućeg održavanja	227.319,02	eur
- troškovi za reklamu i sponzorstva	8.900,00	eur
- troškovi najma	878,95	eur
- ostale usluge (All analize pitke i otpadne vode, zaštitarska služba, deratizacija, odvoz smeća, čišćenja, usluga printanja, kuvertiranja, baždarenje tahografa, usl.kooperanata i sl.)	145.202,18	eur
- odvjetničke i bilježničke usluge	7.766,97	eur
UKUPNO:	437.541,18	eur

2. Troškovi osoblja čine neto plaće zaposlenih (1.014.027,21 eur) uvećane za poreze i doprinose iz plaće (336.993,34 eur) i doprinose na plaću (210.409,46 eur). Troškovi osoblja u odnosu na prethodnu godinu povećani su za 5,55%, a u ukupnim poslovnim rashodima poslovanja sudjeluju sa 25,13%. Plaće radnicima kao i davanja iz plaće i na plaću isplaćivani su svaki mjesec u zakonskom roku.

3. Amortizacija dugotrajne imovine (2.457.902,14 eur) obračunava se za svako pojedino sredstvo primjenom stopa u procjenjenom korisnom vijeku trajanja određenog sredstva i to, uglavnom, po stopama nižim od propisanih Zakonom o porezu na dobit i kao takva se priznaje u porezni rashod. U porezni rashod nisu priznati troškovi 50% amortizacije osobnih automobila i 100% amortizacije na 50% nepriznatog PDV osobnih automobila u ukupnom iznosu od 5.636,39 eur.

4. Ostali troškovi poslovanja (425.264,57 eur) ukupno su povećani za 23,90 % u odnosu na prethodnu godinu, a obuhvaćaju:

- naknade troš.zaposlenih (putni tr. na posao i s posla, dnevnice, dr.troš.sluz.putovanja)	64.944,78	eur
- paušalni troškovi prehrane zaposlenih	60.427,56	eur
- naknade troškova članovima NO	25.663,15	eur
- zdravstvene, intelektualne i ostale neproizvodne usluge	19.455,83	eur
- REVIZORSKE USLUGE	3.889,75	eur
- troškovi reprezentacije	9.791,56	eur
- premije osiguranja	20.673,98	eur
- porezi i doprinosi koji ne zavise od posl. rezultata (porez na CMV, radijska frekvencija)	1.092,74	eur
- doprinosi koji zavise od posl. rezultata (OKFŠ)	1.803,74	eur
- troškovi ostalih materijalnih prava zaposlenih (jubilarne nagrade, pomoći zaposlenima, pokloni djeci zaposlenika, prigodne nagrade i sl.)	82.838,55	eur
- otpremnine za mirovinu	31.567,19	eur
- bankarske usluge i članarine udruženjima i sl. naknade	49.897,33	eur
- naknade za nezapošljavanje osoba s invaliditetom	2.800,00	eur
- troškovi isplata šteta	21.348,33	eur
- ostali troškovi, od toga:	29.070,08	eur
- troškovi izobrazbe radnika (seminari, tečajevi, kongresi i sl.)	4.947,16	eur
- troškovi stručne literature, časopisa, priručnika na raznim medijima	3.251,04	eur
- administrativne pristojbe, sudski i sl. troškovi	1.211,75	eur
- ostali razni troškovi	19.660,13	eur
UKUPNO:	425.264,57	eur

5. Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine odnosi se na vrijednosno usklađivanje potraživanja od kupaca u ukupnom iznosu od 139.933,31 eur. Tijekom 2023.g. vrijednosno su usklađeni kupci za koje je podnesen ovršni prijedlog javnom bilježniku ili je podnesena tužba nadležnom Općinskom sudu ili je prijavljeno u stečajne (predstečajne) postupke (77.001,22 eur). Vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca provedeno je i kod kupaca kojima je prošlo više od 60 dana od dana dospjeća do 31.12.2023. i iznose 62.932,09 eur. S poreznog stajališta navedeni troškovi vrijednosnog usklađenja u 2023. porezno su priznati trošak.

6. Rezerviranja po započetim sudskim sporovima iznose 373.418,081 eur a odnose se na sudski spor započet 2023.g. pod brojem P-128/2023 koji je stranka pokrenula protiv Tekija d.o.o. za naknadu štete u iznosu od 1.300,00 eur, te započeti arbitražni spor pod brojem AS-P-2024/6 u ukupnom iznosu 372.118,81 eur (vrijednost spora 291.616,42 eur i predviđeni troškovi 80.502,39 eur).

7. Ostali poslovni rashodi ukupno iznose 48.987,28 eur, a odnose se na definitivni otpis potraživanja od kupaca koji prethodno nisu bili vrijednosno usklađeni (29.231,16 eur), donacije u novcu za humanitarne, kulturne i sportske svrhe (14.100,00 eur), te na neotpisanu vrijednost otuđene i rashodovane dugotrajne imovine (5.120,67 eur), trošak za prometnu kaznu (140,00 eur) i ostali rashodi u iznosu 382,04 eur. Ovdje su uvršteni troškovi koji su nastali 01.01.2023. kao razlika između analitičkih evidencija i glavne knjige primjenom fiksnog tečaja konverzije te pravila za preračunavanje i zaokruživanje ili za otpise po službenoj dužnosti, u skladu sa Zakonom o uvođenju eura u Republici Hrvatskoj kao službene valute i iznose 13,41 eur.

BILJEŠKA 3 Račun dobiti i gubitka AOP 156 – AOP 166

FINANCIJSKI PRIHODI

Financijski prihodi obuhvaćaju prihode s osnova kamata i ukupno iznose 69.151,25 eur. Prihodi od kamata ostvaruju se obračunavanjem zateznih kamata, kada dužnik (pravna osoba ili fizička osoba) zakasni s ispunjenjem novčane obveze i to za fizičke osobe po stopi od 5,50 % za period od 01.01.2023. do 30.06.2023.g., a od 01.07.2023. do 31.12.2023.g. po stopi od 7,00 % godišnje. Za pravne osobe u periodu od 01.01.2023. do 30.06.2023. po stopi od 10,50% a od 01.07.2023. do 31.12.2023. po stopi od 12,00% godišnje sukladno Zakonu o obveznim odnosima i Odluci o referentnoj stopi HNB-e što

ukupno iznosi 13.677,89 eur. Od ukupnih kamata na zatezne kamate po ovršnim rješenjima ili presudama nadležnog suda otpada 18,99 %, odnosno 13.133,44 eur. Kamate na oročene depozite tijekom 2023.g. iznose 42.199,10 eur, dok a vista kamate po žiro računima u Podravskoj banci d.d., Zagrebačkoj banci d.d. i Kent banci d.d. iznose 140,82 eur.

BILJEŠKA 4 Račun dobiti i gubitka AOP 179

UKUPNI PRIHODI

Ukupni prihodi u 2023. g. iznose 7.515.592,52 eur i predstavljaju zbroj ostvarenih poslovnih i financijskih prihoda i oni su povećani za 41,23 % u odnosu na prethodnu godinu.

BILJEŠKA 5 Račun dobiti i gubitka AOP 180

UKUPNI RASHODI

Ukupni rashodi u 2023. g. iznose 6.214.592,61 eur i predstavljaju zbroj nastalih poslovnih i financijskih rashoda, a za 17,46% su veći u odnosu na prethodnu godinu.

BILJEŠKA 6 Račun dobiti i gubitka AOP 181 - 183

DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA

Dobit prije oporezivanja kao financijski rezultat poslovanja predstavlja razliku između ostvarenih prihoda i nastalih rashoda u razdoblju od 01.01.2023.-31.12.2023. i iznosi 1.300.999,91 eur. U odnosu na prethodnu godinu povećala se višestruko, uglavnom, poradi neplanirane, obračunate kazne za kašnjenje za neizvršenje ugovornih obveza u roku.

BILJEŠKA 7 Račun dobiti i gubitka AOP 184

POREZ NA DOBIT

Za 2023.g. ostvarena je i porezna dobit te je obračunat porez na dobit po stopi od 18 %. Porezna osnovica iznosi 1.352.476,39 eur, a porez na dobit 243.445,75 eur. Tijekom godine akontativno je plaćeno 19.337,99 eur. Razlika za uplatu po godišnjem obračunu iznosi 224.107,76 eur. Akontativni mjesečni izračun za 2024.g. iznosi 20.287,15 eur.

BILJEŠKA 8 Račun dobiti i gubitka AOP 185-187

DOBIT RAZDOBLJA

Ostvarena dobit prije oporezivanja umanjena je za porez na dobit te predstavlja ostvarenu dobit razdoblja i ona iznosi 1.057.554,16 eur. U odnosu na prethodnu godinu povećana je za 1.043.610,17 eur.

BILJEŠKE UZ POZICIJU AKTIVE I PASIVE U BILANCI STANJA NA DAN 31.12.2023.

BILJEŠKA 9 Bilanca AOP 002

DUGOTRAJNA IMOVINA

Dugotrajna imovina na dan 31.12.2023.g. iznosi 68.266.117,40 eur, a obuhvaća nematerijalnu imovinu u iznosu od 40.064,94 eur, materijalnu imovinu u iznosu od 68.217.402,46 eur te dugotrajnu financijsku imovinu u iznosu od 8.650,00eur.

BILJEŠKA 10 Bilanca AOP 003-AOP 009

NEMATERIJALNA IMOVINA

Nematerijalna imovina na dan 31.12.2023. iznosi 40.064,94 eur a predstavlja razliku između stanja nabavne vrijednosti (1.133.342,23 eur) i ispravka vrijednosti (1.093.277,29 eur). Tijekom 2023.g. nabavljeno je računalnog softvera u vrijednosti 2.247,68 eur a isknjiženo u vrijednosti 1.543,30 eur. Amortizacija nematerijalne imovine obavlja se linearnom metodom po stopi od 20 % godišnje i u okviru je porezno dopuštene. Tijekom 2023. obračunata je amortizacija nematerijalne imovine u iznosu 26.899,84 eur.

BILJEŠKA 11 Bilanca AOP 010-AOP 019

MATERIJALNA IMOVINA

Materijalna imovina čini najveći dio aktive (89,89 %), pa tako i dugotrajne imovine (99,93%). Materijalna imovina na datum sastavljanja bilance iznosi 68.217.402,46 eur i predstavlja razliku između stanja nabavne vrijednosti i ispravka vrijednosti. Struktura navedenoga prikazana je u tablici broj 3.

STRUKTURA MATERIJALNE IMOVINE NA DAN 31.12.2023.

Tablica br. 3

R. br.	Naziv	PS 01.01.2023 Sadašnja vrijednost	Nabava 2023.g., stavljanje u upotrebu 2023.	Rashod, prodaja, izdvajanje, stavljanje u upotrebu 2023.g.	Ispravak vrijednosti 2023.g.	u eur	
						Sadašnja vrijednost 31.12.2023.g.	Struktura %
1.	Zemljišta	215.015,11	0,00	0,00	0,00	215.015,11	0,32
2.	Gradjevinski objekti	36.334.425,64	1.600.845,06	3.582,74	1.719.270,24	36.212.417,72	53,08
3.	Postrojenja i oprema	3.399.904,71	167.402,63	401,44	321.979,84	3.244.926,06	4,76
4.	Alati, inv. namj. i tran. sr.	929.020,20	160.765,32	1.136,49	389.752,22	698.896,81	1,02
5.	Mater. sred. u pripremi	21.820.778,54	7.414.826,39	1.931.260,49	0,00	27.304.344,44	40,03
6.	Ostala mater. imovina	729,97	0,00	0,00	0,00	729,97	0,00
7.	Predujmovi za mat. imovinu	1.146.241,56	79.324,86	684.494,07	0,00	541.072,35	0,79
	UKUPNO:	63.846.115,73	9.423.164,26	2.620.875,23	2.431.002,30	68.217.402,46	100,00

Amortizacija dugotrajne imovine obavlja se linearnom metodom po stopama koje su niže od onih propisanih Zakonom o porezu na dobit, a sve u okviru porezno dopuštenih i to za:

- građevinske objekte 2,0 % - 5% ovisno o grupi građevinskih objekata
- oprema 5 % - 20% ovisno o grupi opreme
- računala i računalna oprema 25%
- osobni automobili 15,5 %
- vozila osim osobnih automobila 25%.

1. Pod zemljištima se podrazumijevaju građevinska, poljoprivredna i ostala zemljišta. Knjigovodstvena vrijednost pojedinog zemljišta iznosi:

- građevinsko zemljište	96.750,59	eur
- poljoprivredno zemljište	118.209,30	eur
- ostala zemljišta	55,22	eur.

Zemljišta se ne amortiziraju jer nemaju vijek trajanja, odnosno njihov vijek trajanja je neograničen.

2. Pod vrijednošću građevinskih objekata podrazumijeva se vrijednost upravnih objekata i objekata koji služe za obavljanje registriranih djelatnosti. Građevinski objekti svoju vrijednost na troškove prenose postupno prema vijeku trajanja putem obračuna amortizacije.

3. i 4. Pod postrojenjima i opremom te pogonskim i uredskim inventarom, transportnim sredstvima smatramo sva postrojenja i opremu za obavljanje registriranih djelatnosti, kao i kamioni, automobili, uredski i ostali namještaj, mjerne i kontrolne uređaje, razne alate, razne uređaje za komunikaciju, laboratorijsku opremu, računске i pisaće strojeve, računala i sl. Navedena oprema svoju vrijednost na troškove prenose postupno putem obračuna amortizacije.

5. Stanje materijalnih sredstava u pripremi na dan 31.12.2023. iznosi 27.304.344,44 eur i predstavlja investicije u tijeku, odnosno nedovršene objekte. Tijekom 2023. godine započeta je izgradnja novih objekata u vrijednosti 7.414.826,39 eur, a dovršeno je ranije započelih objekata u vrijednosti 1.931.260,49 eur.

6. U ostalu materijalnu imovinu uknjiženo je izvorno djelo likovne umjetnosti (slika "Krist" i slika "Voda") u vrijednosti 729,97 eur i na njih se ne obračunava amortizacija jer ne gubi vrijednost.

7. Dani predujmovi i primljeni računi za predujmove za materijalnu imovinu na dan 01.01.2023. iznose 1.146.241,56 eur dok je tijekom 2023.g. dano 79.324,86 eur novih predujmova, a 684.494,13 eur je realizirano tijekom godine. Najveći dio danih i realiziranih predujmova odnosi se na rekonstrukciju i izgradnju vodovodnih i kanalizacijskih mreža, crpnih stanica te na izgradnju postrojenja za pročišćavanje otpadnih voda vezano za projekte aglomeracije Požega i aglomeracija Pleternica.

BILJEŠKA 12 Bilanca AOP 020-AOP 030 DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA

Financijska imovina je ulaganje u dugoročne vrijednosne papire, a odnosi se na dionice Croatia osiguranja d.d. u iznosu od 8.650,00 eur. Navedeni iznos predstavlja tržišnu vrijednost 10 dionica prema izvješću Srednjeg klirinško depozitarnog društva (SKDD) na dan 31.12.2023. Nominalna vrijednost dionica iznosi 1.860,00 eur. Tržišna vrijednost jedne dionica iznosi 865,00 eur, smanjena je za 1,25% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine kada je iznosila 875,97 eur, (1eur= 7,53450 kn).

BILJEŠKA 13 Bilanca AOP 037 KRATKOTRAJNA IMOVINA

Ukupna kratkotrajna imovina iznosi 7.620.034,80 eur i predstavlja ukupnu vrijednost zaliha (475.145,49 eur), potraživanja (795.553,53 eur), kratkotrajne financijske imovine (1.400.000,00 eur) te novca u banci (4.945.062,38 eur) i blagajni (4.273,40 eur).

BILJEŠKA 14 Bilanca AOP 038-AOP 045 ZALIHE

Zalihe u ukupnoj aktivni sudjeluju sa 0,63 %. Sastav zaliha prikazan je u tablici broj 4.
SASTAV ZALIHA NA DAN 31.12.2023.

Red. br.	Naziv	Stanje zaliha na dan 31.12.2022.	Stanje zaliha na dan 31.12.2023.	Struktura u % 2023.g.	Indeks 2023/2022
1.	Sirovine i materijali	361.601,30	468.505,30	98,60	129,56
2.	Predujmovi	534,87	6.640,19	1,40	1.241,60
	UKUPNO:	362.136,17	475.145,49	100,00	131,21

1. Vrijednost sirovina i materijala na datum sastavljanja bilance iznosi 468.505,30 eur, a obuhvaća:
- zalihe sirovina i materijala na skladištu (438.461,58 eur),
- gorivo i mazivo (1.347,31 eur),
- rezervne dijelove (1.773,59 eur),
- sitan inventar u skladištu (26.922,82 eur).

Metoda obračuna zaliha je po prosječno ponderiranoj cijeni.

Vrijednost sitnog inventara u upotrebi odnosno na zaduženju kod radnika Društva iznosi 40.627,49 eur, a vrijednost HTZ opreme na zaduženju kod radnika iznosi 55.611,16 eur.

2. Vrijednost danih predujmova i ispostavljenih računa za predujmove iznose 6.640,19 eur a odnose se na dane predujmove za nabavku stručne literature i osposobljavanja, nabavku materijala u skladištu te predujam naknade za provedbu osnovne plaćanja po sporazumu 388/18 između Tekija d.o.o. i Financijske agencije. Predujmljena roba, materijal i usluge isporučeni su početkom 2024.g te su izdane fakture za navedene isporuke.

BILJEŠKA 15 Bilance AOP 046 do AOP 052**POTRAŽIVANJA**

Potraživanja sačinjavaju dio kratkotrajne imovine za koju se očekuje barem jedna pretvorba oblika imovine u neki drugi oblik. Sastav potraživanja prikazan je u tablici broj 5.

SASTAV POTRAŽIVANJA NA DAN 31.12.2023.

Tablica br. 5

Red. br.	Naziv	u eur			
		Stanje potraživanja na dan 31.12.2022.	Stanje potraživanja na dan 31.12.2023.	Struktura % 2023.g.	Indeks 2023/2022
1.	Potraživanja od kupaca	585.839,67	426.686,71	53,63	72,83
2.	Potraživanja od države i dr. inst.	19.498,31	21.137,62	2,66	108,41
3.	Ostala potraživanja	1.767.436,46	347.729,20	43,71	19,67
	UKUPNO:	2.372.774,44	795.553,53	100,00	33,53

1. Potraživanja od kupaca u ukupnim potraživanjima sudjeluju sa 53,63%, a predstavljaju potraživanja od kupaca za isporučene proizvode i izvršene usluge.

2. Potraživanja od države i drugih institucija odnosi se na potraživanja od HZZO za naknade plaće za vrijeme bolovanja u iznosu od 16.493,00 eur te potraživanja za pretporez po ulaznim računima dobavljača koji radi po naplaćenim naknadama, a nisu plaćeni jer im je valuta plaćanja nakon 31.12.2023.g (4.644,62 eur). Ulazni računi dobavljača koji obračunavaju PDV po naplaćenim naknadama pretporez se može odbiti tek nakon plaćanja toga računa.

3. Ostala potraživanja u ukupnom iznosu od 347.729,20 eur obuhvaćaju potraživanja prema JLS za sufinanciranje cijene izgradnje priključaka na javnu vodoopskrbu u naseljima Tominovac i Ferovac (5.005,24 eur) te na sufinanciranje cijene priključka na javnu odvodnju na području općine Kaptol (440,00 eur). U navedenim potraživanjima sadržano je potraživanje za projekt izgradnje kanalizacijske mreže naselja Ramanovci od Agencije za plaćanje u poljoprivredi, ribarstvu i ruralnom razvoju te potraživanje JLS, Hrvatskih voda za izgradnju objekata javne odvodnje na području grada Požege i općine Kaptol u ukupnom iznosu 213.421,42 eur. Osim navedenog sadržano je potraživanje JLS za projekt "Poboljšanje vodno-komunalne infrastrukture s područja aglomeracije Požega" u iznosu od 15.543,68 eur i za projekt "Razvoj vodno-komunalne infrastrukture s područja aglomeracije Pleternica" u iznosu od 42.811,26 eur.

Ovdje su sadržana i potraživanja Podravske banke d.d. za obračunate kamate na oročeni depozit u iznosu od 14.950,92 eur. Potraživanja za javnobilježničke troškove i kamate po ovršnim i sudskim postupcima (39.071,52 eur), kao i potraživanja za utužene naknade za priključenje na komunalnu infrastrukturu (403,33 eur). Potraživanja od sada bivše radnice Tekije d.o.o. za učinjenu štetu (pronevjeru) u iznosu od 16.081,83 eur. Protiv iste je pokrenut sudski spor 2011.g. Spor je okončan sa presudom da je kriva. Financijski iznos koji po presudi nije uplatila Tekiji d.o.o., uknjižili smo založno pravo na nekretnini koju posjeduje na kčbr. 1042/32 k.o. Požega.

BILJEŠKA 16 Bilance AOP 053-AOP 062**KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA**

Pod kratkotrajnom financijskom imovinom (1.400.000,00 eur) podrazumijevaju se oročena sredstva kod Podravske banke d.d. prema ugovoru o oročenom depozitu broj 7042005028477.

BILJEŠKA 17 Bilance AOP 063**NOVAC NA RAČUNU I BLAGAJNI**

Na poziciji *Novac na računu i blagajni* (4.949.335,78 eur) unosi se stanje žiro računa, novac u blagajni i potraživanja od banaka za prodaju na kartice na dan bilance i to na:

- žiro računu 2386002-1120011090 kod Podravske banke d.d. iznosi 4.716.307,31 eur;
- žiro računu 2386002-1520010029 kod Podravske banke d.d. iznosi 13.663,04 eur;
- žiro računu 2386002-1552003794 kod Podravske banke d.d. iznosi 1.982,60 eur;
- žiro računu 2386002-1552002017 kod Podravske banke d.d. iznosi 1,75 eur;
- žiro računu 2360000-1502254388 kod Zagrebačke banke d.d. iznosi 198.510,98 eur;
- žiro računu 2360000-1502254329 kod Zagrebačke banke d.d. iznosi 0,84 eur;
- žiro računu 4124003-1121000841 kod KentBank d.d. iznosi 180,79 eur;
- žiro računu 2386002-1120011090 kod Podravske banke d.d. za plaćanje na kartice ZABA d.d., POBA d.d., PBZ d.d., RBA d.d., HPB d.d., Kent Bank d.d., Addiko bank d.d., Kreissparkasse München Starnberg Ebersberg te Erste card club d.d. u ukupnom iznosu 2.002,17 eur;
- prijelaznim kontima žiro računa u ukupnom iznosu od 12.412,90 eur.

Saldo u glavnoj blagajni na dan 31.12.2023. iznosio je 3.257,78 eur dok se u pomoćnoj blagajni nalazilo 1.015,62 eur.

BILJEŠKA 18 Bilance AOP 066 i AOP 126**IZVANBILANČNI ZAPISI**

Izvanbilančni zapisi ukupno iznose 11.986.453,03 eur odnose se na naplaćena sredstva za razvoj vodoopskrbe i odvodnje prema JLS (602.470,74 eur) te više doznačenih sredstva Hrvatskih vodama Zagreb na ime naknade za zaštitu i korištenje voda (-202.012,85 eur) koja se prikupljaju iz cijene vodne usluge. Ovdje su evidentirane primljene zadužnice, bjanko zadužnice, bankarske garancije, police osiguranja te poslone bjanko zadužnice na naplatu u FINU (11.219.305,87 eur) izdane zadužnice i bjanko zadužnice (317.980,00 eur) kao i aktivni sudski sporovi koji se vode protiv Tekije d.o.o. za naknadu štete, a započeti su prije 2023.g. (48.709,27 eur).

BILJEŠKA 19 Bilance AOP 067 do AOP 089**KAPITAL I REZERVE**

Kapital i rezerve iznose 14.284.265,55 eur a odnosi se na upisani kapital na Trgovačkom sudu u Slav. Brodu u iznosu od 11.503.059,26 eur, revalorizacijske rezerve dugotrajne imovine u iznosu od 46.896,25 eur, rezerve fer vrijednosti financijske imovine raspoložive za prodaju u iznosu od 6.791,88 eur, zadržanu dobit u iznosu od 1.669.964,00 eur kao i dobit ostvarena u tekućoj godini u iznosu od 1.057.554,16 eur.

Pod revalorizacijskim rezervama podrazumijeva se ostatak svote u kunama koja se prenosila iz 1993. g., obzirom da se obvezna revalorizacija od tada nije provodila.

Pod stavkom fer vrijednosti financijske imovine raspoložive za prodaju podrazumijeva se smanjenje vrijednosti dionica na tržišnu vrijednost u odnosu na nominalnu za 10 dionica kod Croatia banke d.d. u skladu s izvješćem SKDD na dan 31.12.2023.g.

Zadržana dobit iskazana u bilanci na dan 31.12.2023. u iznosu od 1.669.964,00 eur predstavlja dobit ranijih godina nakon oporezivanja, ukinutu revalorizacijsku rezervu te isplate prema policama životnog osiguranja za radnike.

Dobit tekuće godine (1.057.554,16 eur) rezultat je većih prihoda nad rashodima odnosno bruto dobit (1.300.99,91 eur) umanjena za obračunati porez na dobit u iznosu od 243.445,75 eur. Zbog ostvarenih, neplaniranih prihoda dobit u odnosu na prethodnu godinu povećana je višestruko.

BILJEŠKA 20 Bilance AOP 091 do AOP 096

REZERVIRANJA

Rezerviranja u iznosu od 373.418,81 eur odnose se na trošak po započetom sudskom sporu protiv Tekija d.o.o. za naknadu štete u iznosu 1.300,00 eur i trošak po započetom arbitražnom sporu u ukupnom iznosu 372.118,81 eur (vrijednost spora i predviđeni troškovi 80.502,39 eur).

BILJEŠKA 21 Bilance AOP 109 do AOP 123

KRA TKOROČNE OBVEZE

Kratkoročne obveze na dan 31.12.2023. iznose 2.729.078,12 eur (3,60 % ukupne pasive).

Sastav kratkoročnih obveza prikazan je u tablici br. 6.

SASTAV KRA TKOROČNIH OBVEZA NA DAN 31.12.2023.

Tablica br. 6

Red. br.	Naziv	u eur			
		Stanje kratkoročnih obveza na dan 31.12.2022.	Stanje kratkoročnih obveza na dan 31.12.2023.	Struktura u % 2023. g.	Indeks 2023/2022
1.	Obveze za predujmove	214.003,58	270.217,92	9,90	126,27
2.	Obveze prema dobavljačima	3.272.942,20	1.007.686,18	36,92	30,79
3.	Obveze prema zaposlenima	95.585,64	100.818,55	3,69	105,47
4.	Obveze za poreze, doprinose i dr.	59.274,40	270.107,16	9,90	455,69
5.	Ostale kratkoročne obveze	2.678.427,56	1.080.248,31	39,58	40,33
	Ukupno	6.320.233,38	2.729.078,12	100,00	43,18

1. Obveze za predujmove odnose se na pretplate po komunalnim računima građana te više uplaćeno po komunalnim i drugim računima. Navedene pretplate ukidaju se obračunom komunalnih usluga koji se vrši ovisno o JLS na dan 31.03., 30.04., 30.09. i 31.10. Ovdje su sadržani primljeni, a još neiskorišteni predujmovi od strane Agencije za plaćanja u poljoprivredi, ribarstvu i ruralnom razvoju za sufinanciranje temeljem mjere 07 za izgradnje kanalizacijske mreže u naselju Ramanovci, te primljena jamstva za ozbiljnost ponuda temeljem raspisanih natječaja za obavljanje usluga i isporuku robe kao i jamstva za uredno izvršenje posla temeljem sklopljenih ugovora i jamstvo otklanjanja nedostataka u jamstvenom roku.

2. Obveze prema dobavljačima iskazuju se u nominalnim iznosima prema izvornoj dokumentaciji, odnosno po ulaznim računima za primljene proizvode i obavljene usluge.

3. Obveze prema zaposlenima sastoje se od obveza za neto plaće za mjesec prosinac 2023.g. (83.059,18 eur), obveze za plaće na teret HZZO u iznosu od 1.108,48 eur, obveze na putne troškove na posao i s posla zaposlenih (4.517,33 eur), obveza za paušalne troškove prehrane (5.147,64 eur), obveza za isplatu jubilarne nagrade (392,00 eur), obveza za isplatu nagrade za rezultate rada (2.500,92 eur) kao i obveze za obustave iz neto plaće (obustave za otplatu kredita 3.193,74 eur, obustave za sindikalnu članarinu (899,26 eur). Neto plaća za prosinac 2023. g., kao i sve druge obveze zaposlenih isplaćene su u zakonskom roku u siječnju 2024. g.

4. Obveze prema državi za prosinac 2023.g. ukupno iznose 270.107,16 eur, od toga za porez i doprinose iz plaće i iz naknada članovima nadzornog odbora 27.622,66 eur te doprinose na plaću i naknade članovima nadzornog odbora u iznosu 17.809,10 eur. Navedne obveze podmirene su u zakonskom roku u siječnju 2023.g. Obveza za doprinos za općekorisne funkcije šuma po konačnom obračunu za 2023.g. iznosi 526,54 eur, te obveza za prosinac za porez iz dobiti kao i po konačnom obračunu za 2023.g. ukupno iznosi 224.148,86 eur. Sve obveze podmirene su u zakonskom roku u 2024.g.

5. Pod ostalim kratkoročnim obvezama knjižene su obveze na osnovi fakturirane naknade za korištenje i zaštitu voda (196,12 eur), naknada za razvoj vodoopskrbe (598.531,87 eur), naknada za razvoj odvodnje (172.763,01 eur) te naknada za priključenje na javni vodoopskrbni sustav i sustav odvodnje (6.573,26 eur). Ovdje su sadržane i neto obveze članovima nadzornog odbora u iznosu od 1.360,39 eur te nenaplaćeni zahtjevi do 31.12.2023. za sufinanciranje komunalne infrastrukture (271.776,37 eur) kao i osale kratkoročne obveze u iznosu 29.047,29 eur.

Naplata prve dvije spomenute naknade vrši se putem praznjenja izdvojenog žiro računa u određenom postotku prema Hrvatskim vodama Zagreb. Tijekom 2023.g. na ime naknade za zaštitu voda praznjenje izdvojenog žiro računa iznosilo je 7,00 % od 01.12.2022. do 01.10.2023., od tada iznosi 6,00%. Na ime naknade za korištenje praznjenje izdvojenog žiro računa iznosilo je 17,50 % od 01.12.2022. do 01.10.2023. od tada iznosi 15,50%.

Naknade za razvoj vodoopskrbe i odvodnje sadržane su u cijeni vodnih usluga svake JLS zasebno i na taj se način prikupljaju. O prikupljenim sredstvima JLS obavještavaju se 4 puta godišnje. Iz navedenih sredstava financira se izgradnja komunalne infrastrukture.

Prikupljanje naknade za priključenje na javni vodovod odnosno sustav odvodnje vrši se temeljem Odluka o priključenju na komunalnu infrastrukturu svake JLS zasebno. Uplate istih za sve JLS od 01.01.2012.g. obavljaju se kod njih. U Tekiji d.o.o. uplatu vrše one stranke koje imaju sklopljen ugovor o priključenju na komunalnu infrastrukturu prije 01.01.2012.g., isto obročno plaćaju a nisu platile do kraja 2023.g. Kako je obveza Tekije d.o.o. prema JLS nakon naplate potraživanja prosljediti naplaćena sredstva, ista im se tada i prosljede. Za najveći dio pokrenut je postupak prisilne naplate kod nadležnih institucija. JLS o prikupljenim sredstvima obaviještene su najmanje jedan puta godišnje, a prikupljena sredstva doznačuju im se na žiro račun ili se izvrši prijebaj prikupljenih sredstava. Tijekom 2023. nije plaćena niti jedna naknada za priključenje na javni sustav vodoopskrbe i odvodnje.

Iznos od 271.776,37 eur odnosi se na neplaćene a ispostavljene zahtjeve do 31.12.2023. za sufinanciranje izgradnje komunalne infrastrukture putem Hrvatskih voda Zagreb, JLS te Agencije za plaćanje u poljoprivredi, ribarstvu i ruralnom razvoju.

Ostale kratkoročne obveze obuhvaćaju obveze prema banci za obračunate usluge platnog prometa za prosinac 2023.g. (2.842,75 eur). Iste su plaćene u siječnu 2024. Ovdje su sadržane i obveze koje je Društvo vratilo u travnju 2024., a odnose se na više naplaćenu bankarsku garanciju (22.855,60 eur) te na više uplaćeni iznos novčanog pologa za podmirenje kazne za kašnjenje (3.348,94 eur).

BILJEŠKA 22 Bilance AOP 124

ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

Na obveze za prihod budućeg razdoblja knjižene su primljene potpore JLS i Hrvatskih voda za izgradnju komunalne infrastrukture, te primljene potpore od Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost za poboljšanje energetske učinkovitosti i adaptaciju unutrašnjeg prostora poslovne zgrade Tekija d.o.o., priključci na javni sustav vodoopskrbe koji su od strane građana predani Tekiji d.o.o. te naplaćena sredstva za razvoj vodoopskrbe i odvodnje.

Kada se dovrši objekt komunalne infrastrukture za koju je potpora primljena i stavi na korištenje, odnosno počne koristiti obračunava se amortizacija koja se prenosi sa "obveza" na "prihod" svake godine do potpunog amortiziranja objekta. Tijekom 2023. g. primljene su potpore za komunalnu infrastrukturu (vodoopskrba, odvodnja) u ukupnom iznosu od 9.279.692,95 eur (vidljivo u tablici broj 7), a na prihod od financiranja prenešeno je 1.704.645,82 eur sa odgođenih prihoda. U primljenim potporama Hrvatskih voda Zagreb kao posredničkog tijela 2 u 2023. sadržana su i bespovratna sredstva fondova Europske unije i sredstva Ministarstva gospodarstva i održivog razvoja kao posredničkog tijela 1, a temeljem ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava 544/2017 i 545/2017.

U primljenim potporama sadržana su sredstva primljena temeljem plana Nacionalnog plana oporavka i otpornosti 2021-2026 (NPOO).

PREGLED PRIMLJENIH POTPORA (odgođeni prihod) I OBRAČUNA AMORTIZACIJE (prijenos na prihode) NA DAN 31.12.2023.

Tablica br. 7

NAZIV	NABAVNA VRIJ.DO 2023.	NAB.VRIJED. 2023. G.	NAB.VRIJED. UKUPNO	ISPR.VRIJED. DO 2023.	AMORTIZACIJA 2023. G.	SADAŠNJA KNJIG.VRIJED.
1	2	3	4 (2+3)	5	6	7 (4-5-6)
GRAD POŽEGA						
Vodopskrba	5.454.774,56	198.255,28	5.653.029,84	956.764,77	213.793,15	4.482.471,92
Sustav odvodnje	15.975.845,08	4.746.863,68	20.722.708,76	1.704.441,71	553.786,39	18.464.480,66
Sred.za razvoj vodoopskrbe	844.848,00	92.297,39	937.145,39	178.313,47	29.575,86	729.256,06
Sredstva za razvoj odvodnje	2.469.286,57	390.633,65	2.859.920,22	443.352,98	78.648,61	2.337.918,63
Priključci vod.mreža- oprema	90.261,62	36.931,61	127.193,23	7.949,56	7.256,83	111.986,84
Ukupno Grad Požega	24.835.015,83	5.464.981,61	30.299.997,44	3.290.822,49	883.060,84	26.126.114,11
GRAD KUTJEVO						
Vodopskrba	2.557.712,99	0,00	2.557.712,99	879.451,95	87.462,68	1.590.798,36
Sustav odvodnje	1.281.930,01	12.973,65	1.294.903,66	343.997,50	33.976,51	916.929,65
Sred.za razvoj vodoopskrbe	443.243,17	10.189,76	453.432,93	111.967,38	12.839,77	328.625,78
Sredstva za razvoj odvodnje	170.093,57	4.647,10	174.740,67	26.675,39	3.414,00	144.651,28
Priključci vod.mreža- oprema	79.983,36	10.426,13	90.409,49	9.518,53	5.572,35	75.318,61
Ukupno Grad Kutjevo	4.532.963,10	38.236,64	4.571.199,74	1.371.610,75	143.265,31	3.056.323,68
GRAD PLETERNICA						
Vodopskrba	1.954.858,65	16.886,25	1.971.744,90	638.374,47	65.142,63	1.268.227,80
Sustav odvodnje	11.496.016,70	3.313.213,06	14.809.229,76	90.421,37	42.575,69	14.676.232,70
Sred.za razvoj vodoopskrbe	585.190,28	62.083,33	647.273,61	147.934,93	14.940,13	484.398,55
Sredstva za razvoj odvodnje	293.535,08	3.906,13	297.441,21	16.598,44	2.955,41	277.887,36
Priključci vod.mreža- oprema	80.115,72	45.072,65	125.188,37	6.139,82	6.556,87	112.491,68
Ukupno Grad Pleternica	14.409.716,43	3.441.161,42	17.850.877,85	899.469,03	132.170,73	16.819.238,09
OPĆINA BRESTOVAC						
Vodopskrba	1.145.409,41	61.044,17	1.206.453,58	291.330,04	34.030,84	881.092,70
Sustav odvodnje	1.106.380,64	6.279,01	1.112.659,65	282.293,06	36.579,12	793.787,47
Sred.za razvoj vodoopskrbe	44.906,70	715,20	45.621,90	13.269,72	1.734,43	30.617,75

Sredstva za razvoj odvodnje	26.251,18	842,21	27.093,39	4.024,06	1.162,39	21.906,94
Priključni vod.mreža-oprema	33.326,51	7.737,16	41.063,67	2.878,11	2.373,00	35.812,56
Ukupno općina Brestovac	2.356.274,44	76.617,75	2.432.892,19	593.794,99	75.879,78	1.763.217,42
OPĆINA JAKŠIĆ						
Vodopskrba	1.482.322,09	0,00	1.482.322,09	404.615,30	53.136,48	1.024.570,31
Sustav odvodnje	2.187.214,64	37.033,21	2.224.247,85	580.875,64	59.436,05	1.583.936,16
Sred.za razvoj vodoopskrbe	32.505,03	332,69	32.837,72	8.781,85	1.241,67	22.814,20
Sredstva za razvoj odvodnje	52.935,22	5.092,27	58.027,49	14.283,57	1.387,69	42.356,23
Priključni vod.mreža-oprema	45.025,47	20.482,03	65.507,50	4.909,36	3.664,23	56.933,91
Ukupno općina Jakšić	3.800.002,45	62.940,20	3.862.942,65	1.013.465,72	118.866,12	2.730.610,81
OPĆINA KAPTOL						
Vodopskrba	843.159,59	10.442,28	853.601,87	207.983,32	29.326,91	616.291,64
Sustav odvodnje	2.798.956,18	72.748,87	2.871.705,05	660.830,77	98.173,47	2.112.700,81
Sred.za razvoj vodoopskrbe	37.312,23	43,07	37.355,30	9.115,84	1.600,70	26.638,76
Sredstva za razvoj odvodnje	93.131,18	839,83	93.971,01	26.380,18	3.104,47	64.486,36
Priključni vod.mreža-oprema	19.896,10	10.157,43	30.053,53	2.453,23	1.575,23	26.025,07
Ukupno općina Kaptol	3.792.455,28	94.231,48	3.886.686,76	906.763,34	133.780,78	2.846.142,64
OPĆINA ČAGLIN						
Vodopskrba	132.946,33	34.568,20	167.514,53	48.771,37	5.353,05	113.390,11
Sustav odvodnje	734.769,42	0,00	734.769,42	0,00	0,00	734.769,42
Sred.za razvoj vodoopskrbe	43.583,18	857,88	44.441,06	8.840,14	1.275,66	34.325,26
Priključni vod.mreža-oprema	5.772,98	1.109,16	6.882,14	556,25	424,53	5.901,36
Ukupno općina Čaglin	917.071,91	36.535,24	953.607,15	58.167,76	7.053,24	888.386,15
OPĆINA VELIKA						
Vodopskrba	1.092.633,61	22.570,09	1.115.203,70	423.660,66	48.563,93	642.979,11
Odvodnja	2.520.779,00	25.347,07	2.546.126,07	231.016,53	84.527,39	2.230.582,15
Sred.za razvoj vodoopskrbe	341.386,89	8.780,26	350.167,15	153.169,23	12.093,64	184.904,28
Sredstva za razvoj odvodnje	45.335,31	2.769,11	48.104,42	1.791,43	1.589,92	44.723,07
Priključni vod.mreža-oprema	30.531,04	5.522,08	36.053,12	2.251,86	2.173,19	31.628,07
Ukupno općina Velika	4.030.665,85	64.988,61	4.095.654,46	811.889,71	148.948,07	3.134.816,68
FOND ZA ZAŠ.OKOLIŠA						
Upravna zgrada	179.433,17	0,00	179.433,17	52.676,48	8.779,41	117.977,28
Ukupno FOND	179.433,17	0,00	179.433,17	52.676,48	8.779,41	117.977,28
OTPUST KRED. I PRIJ. IM. HR.VODA						
Vodopskrba	1.451.993,47	0,00	1.451.993,47	844.589,79	35.458,35	571.945,33
Sustav odvodnje	738.332,86	0,00	738.332,86	276.332,14	17.383,19	444.617,53
Ukupno Hrvatske vode	2.190.326,33	0,00	2.190.326,33	1.120.921,93	52.841,54	1.016.562,86
SVEUKUPNO:	61.043.924,79	9.279.692,95	70.323.618,11	10.119.582,20	1.704.645,82	58.499.389,72

BILJEŠKA 23.

TRANSAKCIJE SA POVEZANIM STRANKAMA

Stranka je povezana sa subjektom kada direktno ili indirektno kroz jednog ili više posrednika kontrolira, kontrolirana je 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 2023. godinu prikazani su kako slijedi:

PREGLED TRANSAKCIJA SA POVEZANIM STRANKAMA

Tablica br. 8

Iznos u eur

Obveze prema povezanim osobama po osnovi nabave roba i usluga			
Naziv/Ime i prezime	Stanje 01.01.2023.	Obveze tijekom 2023.g.	Stanje 31.12.2023.
Grad Požega	477,97	16.397,68	955,96
Općina Velika	0,00	192,55	0,00
Komunalac Požega d.o.o.	6.372,75	24.323,39	204,28
Komunalac Čaglin d.o.o.	0,00	3.014,18	0,00
Ukupno:	6.850,72	43.927,80	1.160,24
Potraživanja od povezanih osoba po osnovi isporuke roba i usluga			

Naziv/Ime i prezime	Stanje 01.01.2023.	Potraživanja tijekom 2023.g.	Stanje 31.12.2023.
Grad Požega	490,38	60.162,43	4.395,10
Grad Kutjevo	281,11	3.410,14	201,20
Grad Pleternica	793,93	15.738,87	1.186,41
Općina Velika	2.266,08	6.527,77	989,93
Općina Brestovac	121,42	2.699,85	85,50
Općina Jakšić	84,62	2.148,00	54,66
Općina Kaptol	103,20	2.208,08	73,35
Općina Čaglin	125,25	1.885,27	170,22
Komunalac Požega d.o.o.	645,60	5.723,29	321,63
Pleternički komunalac d.o.o.	129,22	1.775,58	32,77
Ante Kolić	0,00	263,58	0,00
Anto Bekić	0,00	421,41	0,00
Željko Glavić	0,00	352,90	0,00
Krešimir Prpić	0,00	217,93	0,00
Dijana Krpan	0,00	120,12	0,00
Davor Knežević	2,13	656,10	0,00
Anka Opačak	0,00	348,74	28,39
Željko Jakopović	1,50	251,35	0,00
Ukupno:	5.044,44	104.911,41	7.539,16
Primljene potpore - prihod budućeg razdoblja od povezanih osoba			
Naziv/Ime i prezime	Stanje 01.01.2023.	Nabava tijekom 2023.g.	Stanje 31.12.2023.
Grad Požega	4.505.605,00	718.337,23	5.223.942,23
Grad Kutjevo	1.478.631,79	14.836,86	1.493.468,65
Grad Pleternica	1.258.826,55	215.721,10	1.474.547,65
Općina Čaglin	202.227,59	35.426,08	237.653,67
Općina Brestovac	627.847,34	68.880,59	696.727,93
Općina Jakšić	1.159.629,83	42.458,17	1.202.088,00
Općina Kaptol	1.878.627,94	84.074,05	1.962.701,99
Općina Velika	1.162.326,78	59.466,53	1.221.793,31
SVEUKUPNO:	12.273.722,82	1.239.200,61	13.512.923,43

BILJEŠKA 24

OBJAVA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje za 2023.g. objavila je i odobrila Uprava Društva s danom 29.04.2024.g. temeljem *Odluke o odobranju izdavanja temeljnih financijskih izvještaja za 2023.g.*

Napomena: U obrascima RDG i Bilanca za prethodnu godinu unosili su se cijeli iznosi bez lipa i kao takvi su korišteni prilikom preračunavanja u eure i cente uz primjenu fiksnog tečaja konverzije (1 EUR = 7,53450 eur).


U bilješkama uz RDG i Bilancu u prethodnoj godini korišteni su iznosi u kunama i lipama i kao takvi su korišteni prilikom konverzije valute. Zbog navedenih preračunavanja postoji mogućnost da je došlo u pojedinim stavkama za prethodnu godinu do razlike maksimalno za 0,13 eur između navedenih obrazaca i Bilješki.

U Požegi, 29.04.2024.

TEKIJA d.o.o.
POŽEGA, Vodovodna 1

Direktor:

Anto Bekić, dipl. inž.



PRIJAVA POREZA NA DOBIT

za razdoblje od 1.1.2023. do 31.12.2023.
(dan, mjesec, godina) (dan, mjesec, godina)

Podaci o poreznom obvezniku:

Naziv / ime i prezime poreznog obveznika TEKIJA d. o. o.	Osobni identifikacijski broj 57790565988
---	---

Broj zaposlenih na osnovi stvarnih sati rada (cijeli broj) na kraju poreznog razdoblja	074
--	-----

Potvrda primitka prijave (popunjava Porezna uprava)	
(Nadnevak)	(Potpis)

UTVRĐIVANJE POREZNE OSNOVICE I POREZNE OBVEZE

R.br.	Opis	IZNOS (u eurima i centima)
I. DOBIT / GUBITAK IZ RAČUNA DOBITI I GUBITKA		
1.	UKUPNI PRIHODI	
2.	UKUPNI RASHODI	7.515.592,52
3.	DOBIT (r.br.1 - r.br.2)	6.214.592,61
4.	GUBITAK (r.br.2 - r.br.1)	1.300.999,91
II. POVEĆANJE DOBITI / SMANJENJE GUBITKA		
5.	Amortizacija (čl. 12. st. 13., 16., 17., 18. i 19. Zakona)	0,00
6.	50% troškova reprezentacije (čl. 7. st. 1. t. 3. Zakona)	4.895,78
7.	Iznos nepriznatih troškova za osobni prijevoz (čl. 7. st. 1. t. 4. Zakona)	13.753,21
8.	Manjkovi na imovini iznad visine utvrđene odlukom Hrvatske gospodarske komore, odnosno Hrvatske obrtničke komore (čl. 7. st. 1. t. 5. Zakona)	0,00
9.	Rashodi utvrđeni u postupku nadzora, troškovi prisilne naplate poreza i drugih davanja i zatezne kamate između povezanih osoba (čl. 7. st. 1. t. 6. 8. i 12. Zakona)	0,00
10.	Dobit kontroliranog inozemnog društva (čl. 30.b i 30.c Zakona)	0,00
11.	Troškovi kazni za prekršaje i prijestupe (čl. 7. st. 1. t. 7. Zakona)	140,00
12.	Prekoračeni troškovi zaduživanja (čl. 30.a Zakona)	0,00
13.	Povlastice i drugi oblici imovinskih koristi (čl. 7. st. 1. t. 9. Zakona)	0,00
14.	Rashodi darovanja iznad propisanih svota (čl. 7. st. 1. t. 10. Zakona)	1.350,00
15.	Kamate na zajmove dioničara i članova društva (čl. 8. Zakona)	0,00
16.	Kamate između povezanih osoba (čl. 14. Zakona)	0,00
17.	Rashodi od nerealiziranih gubitaka (čl. 7. st. 1. t. 1. Zakona)	0,00
18.	Amortizacija iznad propisanih stopa (čl. 12. st. 5. i 6. Zakona i čl. 22. Pravilnika)	0,00
19.	Iznos povećanja porezne osnovice zbog promjene metode utvrđivanja porezne osnovice (čl. 16. Zakona)	0,00
20.	Vrijednosno usklađenje i otpis potraživanja (čl. 9. Zakona)	38.967,18
21.	Vrijednosno usklađenje zaliha (čl. 10. Zakona)	0,00
22.	Vrijednosno usklađenje financijske imovine (čl. 10. Zakona)	0,00
23.	Troškovi rezerviranja (čl. 11. Zakona)	0,00
24.	Povećanja porezne osnovice za sve druge rashode (čl. 7. st.1. t. 13. Zakona)	0,00
25.	Povećanja dobiti za ostale prihode, druga povećanja dobiti (čl. 17. Zakona, čl. 30.d do 30.i Zakona te ostala propisana povećanja)	0,00
26.	UKUPNA POVEĆANJA DOBITI / SMANJENJA GUBITKA (r. br. 5. do 25.)	59.106,17
III. SMANJENJE DOBITI / POVEĆANJE GUBITKA		
27.	Prihodi od dividendi i udjela u dobiti (čl. 6. st. 1. t. 1. Zakona)	0,00
28.	Potpore u slučaju posebnih okolnosti (čl. 6. st. 6. Zakona)	0,00
29.	Prihodi od naplaćenih otpisanih potraživanja (čl. 6. st. 1. t. 3. Zakona)	934,47
30.	Nerealizirani dobiti i ostali rashodi ranijih razdoblja (čl. 6. st. 1. t. 2. i st. 2. Zakona)	0,00
31.	Smanjenje dobiti za ostale prihode i ostala umanjenja	0,00
32.	Smanjenje dobiti zbog promjene metode utvrđivanja porezne osnovice (čl. 16. Zakona)	0,00
33.	Trošak amortizacije koji ranije nije bio priznat (čl. 6. st. 1. t. 4. Zakona)	0,00
34.	Ukupni iznos državnih potpora, čl. 6. st. 1. t. 5. (r. br. 34.1. i r. br. 34.2.)	6.695,22


34.1.	Državna potpora za obrazovanje i izobrazbu (čl. 14. Pravilnika)	6.695,22
34.2.	Državna potpora za istraživačko razvojne projekte (čl. 15. Pravilnika)	0,00
35.	UKUPNA SMANJENJA DOBITI / POVEĆANJA GUBITKA (r. br. 27. do 34.)	7.629,69
IV. POREZNA OSNOVICA		
36.	Dobit / gubitak nakon povećanja i smanjenja (r. br. 3. + r. br. 26. - r. br. 35.) ili (r. br. 4. - r. br. 26. + r. br. 35.)	1.352.476,39
37.	Preneseni porezni gubitak (čl. 17. Zakona)	0,00
38.	Porezna osnovica (r. br. 36. - r. br. 37.)	1.352.476,39
V. POREZNI GUBITAK		
39.	Dobit / gubitak nakon povećanja i smanjenja (r. br. 3. + r. br. 26. - r. br. 35.) ili (r. br. 4. - r. br. 26. + r. br. 35.)	0,00
40.	Preneseni porezni gubitak (čl. 17. Zakona)	0,00
41.	Porezni gubitak za prijenos (r. br. 39. - r. br. 40.)	0,00
VI. POREZNA OBVEZA		
42.	Porezna osnovica (r. br. 38.)	1.352.476,39
43.	Porezna stopa (čl. 28. Zakona)	18,00
44.	Porezna obveza (r. br. 42. × r. br. 43.)	243.445,75
VII. POREZNE OLAKŠICE, OSLOBODENJA I POTICAJI		
45.	Olakšice i oslobođenja za potpomognuta područja (r. br. 46. + r. br. 47.)	0,00
46.	Olakšice i oslobođenja na području Grada Vukovara (čl. 28.a st. 1. Zakona i čl. 42. Pravilnika)	0,00
47.	Olakšice i oslobođenja na području I. skupine (čl. 28.a st. 2. Zakona i čl. 42. Pravilnika)	0,00
48.		
49.	Olakšice prema čl. 12., 13. i 20. Zakona o poticanju ulaganja i čl. 43.a st. 1. Pravilnika (r. br. 49.1. + r. br. 49.2. + r. br. 49.3. + r. br. 49.4.)	0,00
49.1.	Iznos olakšice za mikropoduzetnike uz primjenu umanjene stope za 50%	0,00
49.2.	Iznos olakšice uz primjenu umanjene stope za 50%	0,00
49.3.	Iznos olakšice uz primjenu umanjene stope za 75%	0,00
49.4.	Iznos olakšice uz primjenu umanjene stope za 100%	0,00
50.	Olakšice prema čl. 31. st. 1. Zakona o poticanju ulaganja i čl. 43.a st. 2. i 3. Pravilnika (r. br. 50.1. + r. br. 50.2. + r. br. 50.3. + r. br. 50.4.)	0,00
50.1.	Iznos olakšice za mikropoduzetnike uz primjenu umanjene stope za 50%	0,00
50.2.	Iznos olakšice uz primjenu umanjene stope za 50%	0,00
50.3.	Iznos olakšice uz primjenu umanjene stope za 75%	0,00
50.4.	Iznos olakšice uz primjenu umanjene stope za 100%	0,00
51.	Ukupni iznos poticanja ulaganja (r. br. 49. + r. br. 50.)	0,00
52.	Ukupni iznos olakšica, oslobođenja i poticaja (r. br. 45. + r. br. 51.)	0,00
VIII. POREZNA OBVEZA NAKON ODBITKA OLAKŠICA, OSLOBODENJA I POTICAJA		
53.	Porezna obveza (r. br. 44. - r. br. 52.)	243.445,75
54.	Uračunavanje poreza plaćenog u inozemstvu (čl. 30. Zakona)	0,00
55.	Porezna obveza (r. br. 53. - r. br. 54.)	243.445,75
56.	Uplaćeni predujmovi	19.337,99
57.	Razlika za uplatu (r. br. 55. - r. br. 56.)	224.107,76
58.	Razlika za povrat (r. br. 56. - r. br. 55.)	0,00
59.	Predujmovi za sljedeće porezno razdoblje (čl. 47. st. 3. t. 59. Pravilnika)	20.287,15

IX. PREGLED NEISKORIŠTENIH PRAVA NA PRIJENOS GUBITKA PREMA GODINAMA NASTANKA

Nastali događaj		Preneseni porezni gubitak	Dobit u poslovnoj godini	Gubitak u poslovnoj godini	Porezni gubitak za koji prestaje pravo prijenosa	Prijenos poreznog gubitka u sljedeće porezno razdoblje
Godina		IZNOSI (u eurima i centima)				
Prethodna razdoblje po godinama	2013.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2014.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2015.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2016.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2017.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2018.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2019.	0,00	97.471,23	0,00	0,00	0,00
	2020.	0,00	189.060,86	0,00	0,00	0,00
	2021.	0,00	152.388,04	0,00	0,00	0,00
	2022.	0,00	92.448,33	0,00	0,00	0,00
Porezno razdoblje	2023.	0,00	1.352.476,39	0,00	0,00	0,00

ZA ISTINITOST I VJERODOSTOJNOST PODATAKA JAMČIM VLASTITIM POTPISOM

NADNEVAK 3|0|0|4|2|0|2|4|


(porezni obveznik/opunomoćenik/ovlašteni porezni savjetnik)

IZJAVLJUJE
DAN ZA
2023.

TEKIJA D.O.O.
POŽEGA
Vodovodna 1
BR.:

SREDIŠNJE POVJERENSTVO ZA POPIS
SREDSTAVA I IZVORA SREDSTAVA

Predmet: Izvješće o obavljenom popisu sa stanjem na dan 31.12.2023. godine.

Središnje povjerenstvo imenovano od direktora, a na temelju odredbi Zakona o Računovodstvu, (NN 78/15,134/15,120/16) i čl.66. Općeg porezno Zakona (NN 115/16, 106/18) te po upuli za provedbu godišnjeg popisa obavlja popis imovine i obveza u sastavu:

- I.
1. MAJA BOGDANOVIĆ (predsjednik)
 2. BOŽENA MIKIĆ (član)
 3. LJILJANA ZLOMISLIĆ (član)

Preuzela je od svih povjerenstava materijale sa Zapisnicima i podnosi slijedeće:

I Z V J E Š Ć E

- II.
Povjerenstvo za popis osnovnih sredstava (dugotrajne imovine) u sastavu:

1. Zlatko Balen (predsjednik)
2. Vjeron Hačka (član)
3. Krešimir Ognjenčić (član)

III

Povjerenstvo za popis nedovršenih građevinskih objekata:

1. Robert Keler (predsjednik)
2. Dražen Malčić (član)
3. Romario Vijačkić (član)

Nakon prijenosa dovršenih građevinskih objekata sa izgradnje u upotrebu, te obračunate amortizacije stanje dugotrajne imovine je slijedeće:

Konto	N A Z I V	V R I J E D N O S T		
		NABAVNA	OTPISANA	SADAŠNJA
001	Vodostražni radovi	601.142,03	571.417,65	29.724,38
002	Ulaganja u tuđu mat. imovinu	18.610,45	5.867,49	12.742,96
003	Licence, softver	532.200,20	521.859,64	10.340,56
010	Zemljišta	215.015,11		215.015,11
020	Građevinski objekti	65.665.706,43	30.453.288,71	36.212.417,72
021	Oprema	8.813.984,46	4.882.904,65	3.931.079,91
025	Objekti u izgradnji	27.304.344,44		27.304.344,44
026	Strojevi i oprema izvan upotrebe	4.580,78	4.580,78	0,00
032	Djela likovne umjetnosti	729,97		729,97
044	Ulaganja u vrijednosne papire	8.650,00		8.650,00
028	Predujmovi za mater. imovinu	541.072,35		541.072,35
	DUGOTRAJNA IMOVINA	104.706.036,22	36.439.918,82	68.266.117,40
	Ukupna vrijednost dugotrajne imovine			68.266.117,40

Vrijednost građevinskih objekata povećana je u iznosu od 1.600.845,06 eura, a opreme u iznosu 327.409,89 eura a od toga vodovodni priključci iznose 137.438,25 eura

Oprema je prodana ili rashodovana u iznosu od 81.007,77 eura

Objekti u izgradnji (nedovršeni objekti) iznose 27.304.344,44 eura

Djela likovne umjetnosti 729,97 eura. Odnosi se na dvije umjetničke slike čija vrijednost se ne amortizira.

Dionice "Croatia osiguranje" tržišne vrijednosti 8.650,00 eura.

IV

Povjerenstvo za popis potraživanja obaveza, novčanih sredstava i vrijed. papira

1. Ljubica Šipura (predsjednik)
2. Lidija Jajčević (član)
3. Ana Musil (član)

Povjerenstvo je popisom utvrdilo sljedeće stanje:

Popis novčanih sredstava:

Žiro račun broj 2386002-1120011090 kod Podravske banke konto 10000	4.716.307,31
Žiro račun broj 2386002-1520010029 kod Podravske banke konto 10020	13.663,04
Žiro račun prijelazni konto 10090	1.025,07
Žiro račun prijelazni konto 10099	1.672,77
Žiro račun Podr. banka - Izvlaštenja 1552003794 konto 10011	1.962,60
Žiro račun - Izvlaštenja prijelazni konto 10096	9.715,06
Žiro račun Kent bank 41240031121000841 konto 10012	180,79
Žiro račun ZGB 1502254329 konto 10008	0,84
Žiro račun Podravska banka 1502002017 konto 10007	1,75
Žiro račun ZGB 1502254388 konto 10009	198.510,98
Potraživanja za prodaju na kartice - ZABA konto 100800	219,87
Potraživanja za prodaju na kartice - POBA konto 100801	496,71
Potraživanja za prodaju na kartice - PBZ konto 100802	46,26
Potraživanja za prodaju na kartice - RBA konto 100803	380,93
Potraživanja za prodaju na kartice - KREISSPARKASSE konto 100804	463,47
Potraživanja za prodaju na kartice - ERSTE konto 100805	92,61
Potraživanja za prodaju na kartice - OTP konto 100806	0,00
Potraživanja za prodaju na kartice - HPB konto 100807	168,69
Potraživanja za prodaju na kartice - KENT konto 100808	17,55
Potraživanja za prodaju na kartice - ADDIKO konto 100809	116,08
Potraživanja za prodaju na kartice - BANKA KOVANICA konto 100811	0,00
Potraživanja za prodaju na kartice - CROATIA BANKA konto 100812	0,00
Potraživanja za prodaju na kartice - NHB konto 100815	0,00
Potraživanja za prodaju na kartice - SLATINSKA BANKA konto 100814	0,00
Potraživanja za prodaju na kartice - KRIPTOKOM konto 100817	0,00
	4.945.062,38

Na prijelaznim kontima nalaze se uplate na bankama koje se knjiže sljedeći radni dan na žiro-račun.

Gotovina u glavnoj blagajni	3.257,78
Gotovina u pomoćnoj blagajni	1.015,62
Ukupno novčana sredstva	4.849.335,78

Na dan popisa:	primljene bankovne garancije	9.953.095,03
	primljene bjanko zadužnice (osiguranje plaćanja)	303.910,15
	primljene zadužnice	8.017,51
	primljene bjanko zadužnice	652.532,22
	UKUPNO PRIMLJENE ZADUŽNICE	
	osiguranje plaćanja poslano na FINU	
	izdane zadužnice	215.774,34
	izdane bjanko zadužnice	102.205,66
	police osiguranja	271.888,38
	izdane bjanko mjenice 8 kom	

1. Popis potraživanja:					
Konto	Naziv	Početno stanje 01.01.2023.	Fakturirano 2023	Naplaćeno 2023	Stanje 31.12.2023.
1200..	Kupci-redovni	252.571,28	3.293.734,37	3.368.267,36	178.038,29
1201..	Kupci redovni	255.696,17	3.521.598,31	3.597.885,03	179.409,45
1202..	Kupci redovni	60.477,45	341.335,00	350.744,40	41.068,05
1204..	Predstočajne nagodbe	17.138,67	9.283,96	0,90	26.421,73
1205..	Kupci redovni-izjave	31.086,38	68.814,23	67.947,89	31.952,72
1207..	Sporna potraž.- više od 60 dana	784,34	62.689,26	784,34	62.689,26
1208..	Sporna potraživanja -zastarjola	21.779,32	-69,44	5.908,09	15.801,79
1209..	Sporna potraživanja - tužena	775.244,80	67.235,71	154.483,97	687.996,54
	UKUPNO KUPCI	1.404.778,41	7.364.621,40	7.546.021,98	1.223.377,83

12900	Ispravak vrijednosti kupaca	-818.893,24	162.135,43	139.933,31	-796.691,12
	Kupci sa ispravkom vrijednosti	685.885,17	7.526.756,83	7.685.955,29	426.686,71

Na kontu ispravak vrijednosti početno stanje je dug knjižen na otpis proteklih godina, a nije isknjižen jer postoji realna mogućnost naplate.

Promet kontu 12900 na dugovnoj strani je naplata u 2023.godini

Konto	Naziv	Početno stanje 01.01.2023.	Nastala potraživanja	Naplaćena potraživanja	Stanje 31.12.2023.
130	Dani predujmovi	534,81	20.457,80	14.352,42	6.640,19
140	Potraživanja za naknade	403,33	0,00	0,00	403,33
141	Troškovi ovrhe	31.091,38	13.845,90	15.744,18	29.193,10
143	Troškovi kamate po ovrsi	9.396,51	11.216,03	10.734,12	9.878,42
147	Kamate na depozite	4.334,27	42.218,81	31.602,16	14.950,92
149	Potraživanja po zahtjevima	1.706.687,64	7.368.695,95	8.798.161,99	277.221,60
154	Depoziti kod Podravska banka	1.858.119,31	4.927.228,08	5.385.347,39	1.400.000,00
160	Potraživanja od države	2.221,69	40.900,50	26.629,19	16.493,00
161	Potraž. za više pl. PD	12.439,43	0,00	12.439,43	0,00
162	Pretporez	4.837,14	1.969.529,69	1.969.722,21	4.644,62
163	Potraživanja od zaposlenih	15.414,34	717,49	50,00	16.081,83
167	Ostala kratkoročna potraživanja	49,77	0,00	49,77	0,00
	Sveukupno				1.776.507,01

UKUPNO POTRAŽIVANJA

7.151.529,50

Popis obaveza

Konto	Naziv	Početno stanje 01.01.2023.	Podmirene obveze	Nastale obveze	Stanje 31.12.2023.
220	Dobavljači	3.272.942,26	10.980.654,50	8.715.398,43	1.007.686,18
23	Primljeni predujmovi	332.984,28	226.454,85	163.688,49	270.217,92
260	Porez na dodanu vrijednost	10.083,16	2.117.218,44	2.107.135,28	0,00
261	Obv.za poreze,doprin.,članarine	2.686,35	5.486,35	3.367,64	567,64
263	Obveze za nadzorni odbor	1.916,13	25.548,12	25.663,15	2.031,16
264	Obveze prema zaposlenima	26.897,13	425.048,94	428.377,08	30.225,27
267	Ostale kratkoročne obveze	854.887,29	1.897.494,50	1.849.718,76	807.111,55
27	Obv. za bruto plaće i naknade	114.538,19	1.366.226,62	1.367.042,70	115.354,27
291	Prihodi budućeg razdoblja	50.924.342,59	1.704.645,82	9.279.692,95	58.499.389,72
299	Odgođeni prihodi-zahjjevi	1.703.298,70	8.793.136,87	7.361.614,54	271.776,37
	Sveukupno obveze:	67.244.576,07	27.541.915,01	31.301.699,02	61.004.360,08

Neizmirene obveze prema dobavljačima iznose 1.007.686,18 kuna (na dan popisa nisu dospjele)

Obveze prema zaposlenima su doprinosi na plaće, putni troškovi i druga davanja zaposlenima

Ostale kratkoročne obveze su naknade za korištenje i zaštitu voda, naknade za razvoj vode

i odvodnje te naknade za priključenje na vodu i odvodnju.

Obveze za bruto plaće i naknade čine neto plaće, doprinos za mirovinsko osiguranje prvi i drugi stup, bolovanje, porez i priziv iz plaće.

Prihodi budućeg razdoblja su novčane potpore od Hrvatskih voda, Fonda EU te potpore od

Grada Požege, Pleternica, i Kutjevo te općina: Jakšić, Čaglin, Kaptol, Brestovac i Velika.

Potpore su ugovorene i doznačene za izgradnju određenih građevinskih objekata.