

II. Izvještaj posloводства Društva

ZA 2025. GODINU

PONIKVE VODA d.o.o.

Krk, svibanj 2026.

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Ponikve voda je društvo s ograničenom odgovornošću (dalje: Društvo) za komunalne djelatnosti.

Prema postojećim podacima i dokumentima Društvo je registrirano 19.03.1960. godine u Okružnom privrednom sudu u Rijeci pod nazivom Komunalno poduzeće "Ponikve" Krk za obavljanje različitih komunalnih djelatnosti, sličnih kojima se i danas bavi. Od osnutka pa do danas Društvo je prošlo mnoge statusne i druge promjene. Udruživanjem 1986. godine s poduzećem "Komunalac" Omišalj, Društvo je proširilo djelokrug rada na čišćenje i održavanje javnih i zelenih površina, skupljanje, odvoz i zbrinjavanje komunalnog otpada.

Radi usklađivanja sa Zakonom o vodama bilo je potrebno sve djelatnosti kojima se Društvo bavilo, a koje nisu javna vodoopskrba i javna odvodnja izdvojiti iz poslovanja. Stoga su osnivači Ponikve d.o.o. odlučili da će postojeće društvo nastaviti obavljati djelatnost vodoopskrbe i javne odvodnje, a za obavljanje drugih djelatnosti osnovali su dva nova Društva.

Rješenjem trgovačkog suda u Rijeci Tt-13/9542-2 od 31.12.2013. godine Društvo nastavlja poslovati pod nazivom Ponikve voda d.o.o. Krk.

Danas se radi o srednje velikom komunalnom društvu u 100 %-tnom vlasništvu svih jedinica lokalne samouprave otoka Krka. Temeljni upisani kapital Društva na dan 31. prosinca 2025. godine iznosi 58.424.280,00 EUR.

1.1. Djelatnost

Osnovne djelatnosti Društva su:

- proizvodnja i distribucija pitke vode
- odvodnja i pročišćavanje otpadnih voda.

Osim navedenih djelatnosti Društvo se bavi i montažama mjesnih cjevovoda (vode i kanalizacije), izradom vodovodnih i kanalizacijskih priključaka.

1.2. Organi Društva

Društvo ima skupštinu društva, upravu i nadzorni odbor.

Skupštinu društva čine članovi društva (osnivači) – jedinice lokalne samouprave, a njome predsjedava predsjednik. Predsjednik skupštine imenuje se na vrijeme od godinu dana.

Svaki član skupštine ostvaruje prava i dužnosti sukladno veličini temeljnog uloga.

Skupština društva odlučuje o svim bitnim stvarima kao što su financijski izvještaji, godišnji planovi poslovanja, investicijski i razvojni planovi, cijene komunalnih usluga i slično.

Poslove društva vodi uprava koja se sastoji od jednog direktora kojeg imenuje skupština. Uprava društva zastupa društvo, rukovodi i organizira proces rada i poslovanja te obavlja i druge poslove na temelju zakona i ovlaštenja.

Direktor društva za razdoblje od 01.01.2026. do 31.12.2029. godine je Neven Hrčić, mag.ing.aedif.

Nadzorni odbor Društva ima jedanaest članova te obavlja poslove definirane Društvenim ugovorom temeljenog na ZTD-u kao što je: nadzor vođenja poslovanja Društva, unutarnji nadzor, po potrebi saziva Skupštinu Društva, podnosi pisano izvješće o obavljenom nadzoru Skupštini Društva, po odluci Skupštine zaključuje ugovor o radu sa članom uprave – direktorom Društva, predlaže Skupštini Društva sklapanje ugovora o uslugama financijske revizije s ovlaštenim revizorom, donosi poslovnik o radu Nadzornog odbora, obavlja i druge zadaće koje su mu povjerene zakonom ili posebnom odlukom Skupštine Društva.

1.3. Pripajanje društva Vodovod i odvodnja Cres Mali Lošinj d.o.o.

Sukladno propisima koji uređuju poslovanje vodnih isporučitelja (Zakon o vodnim uslugama NN 66/19 i Uredba o uslužnim područjima NN 70/23) dana 01.10.2025. godine Društvu se pripojilo društvo Vodoopskrba i odvodnja Cres Lošinj d.o.o. koje je s tim danom prestalo postojati. Ugovor o pripajanju ugovorne strane potpisale su 08.07.2025. godine, dodatak Ugovoru o pripajanju 18.09.2025. godine, a s 01.10.2025. godine izdano je Rješenje Trgovačkog suda u Rijeci pod brojem Tt-25/10273-23 s kojim je u Sudski registar upisano pripajanje. Sukladno Ugovoru o pripajanju djelatnost pripojenog društva nastavlja se obavljati u društvu preuzimatelju, a pripojeno društvo je organizacijski sukladno odredbama ZTD i društvenog ugovora postalo podružnica Društva i kao takva je upisana u sudski registar.

1.4. Organizacija i radnici

Društvo je do pripajanja bilo organizirano tako da postoje dvije radne jedinice: RJ Voda i RJ Kanalizacija. Nakon pripajanja 1.10.2025. godine pripojeno društvo je organizirano kao podružnica sa ovlaštenjima sukladno Društvenom ugovoru, sa istim radnim jedinicama.

Na dan 31. prosinca 2025. godine Društvo zapošljava 168 radnika (2024.: 100 radnika) od čega organizacijska jedinica Krk ima 97 radnika dok Podružnica CML na dan 31.12.2025 ima 71 radnika.

2. FINANCIJSKI POKAZATELJI I OSTVARENI REZULTAT

Za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2025. godine, Društvo je ostvarilo ukupne prihode u iznosu od 11.763.970,77 EUR (2024.: 10.495.628,91 EUR) te ukupne rashode u iznosu od 12.741.595,87 EUR (2024.: 10.621.583,57 EUR). Temeljem razlike prihoda i rashoda ostvaren je gubitak tekuće godine u iznosu od 977.625,10 EUR (2024.: gubitak 125.954,66 EUR).

Sukladno Zakonu o porezu na dobit i Pravilniku o porezu na dobit, Društvo je smanjilo gubitak za porezno nepriznate rashode u iznosu od 90.969,93 EUR i povećalo gubitak za porezno priznate rashode u iznosu od 12.248,34 EUR. Temeljem porezne prijave za 2025. godinu, Društvo iskazuje poreznu osnovicu od -898.903,51 EUR koju umanjuje za preneseni porezni gubitak iz 2024. godine u iznosu od -159.971,25 EUR iz čega proizlazi da Društvo u 2026. godinu prenosi porezni gubitak od -1.058.874,76 EUR (Bilješka 28).

2.1. UKUPNI PRIHODI

Prihodi od prodaje u iznosu od 8.235.660,90 EUR (2024.: 7.444.574,38 EUR) čine 70,00% (2024.: 70,93%) ukupnih prihoda.

Prihod od prodane vode za piće privredi i domaćinstvima ostvaren je u iznosu od 2.992.238,89 EUR (2024.: 2.691.951,46 EUR) te je za 11,15% veći od prethodne godine. Potrošnja vode privrede veća je za 11,64%, dok je potrošnja domaćinstva veća za 8,27% u odnosu na prethodnu godinu.

Zbog povećanja broja korisnika na vodi veći je prihod ostvaren od fiksnog dijela cijene vode za 7,40% koji u 2025. godini iznosi 2.429.449,24 EUR (2024.: 2.221.235,49 EUR).

Prihod varijabilnog dijela cijene odvodnje otpadnih voda veći je za 12,77% te iznosi 1.292.704,49 EUR (2024.: 1.146.343,38 EUR) što je rezultat veće potrošnje privrede za 14,45% i veće potrošnje domaćinstva za 10,36% u odnosu na prethodnu godinu.

Zbog povećanja ukupnog broja korisnika odvodnje otpadnih voda prihod ostvaren po fiksnom dijelu cijene odvodnje veći je za 17,35% te je u 2025. godini iznosio 999.811,46 EUR (2024.: 851.999,91 EUR).

U 2025. godini prihod pražnjenja, odvoza i zbrinjavanja fekalija iz septičkih jama iznosi 141.725,35 EUR (2024.: 133.647,33 EUR) te je veći za 6,04% u odnosu na prošlu godinu. To je rezultat priključenja korisnika na novo izgrađeni sustav javne odvodnje.

Ostali poslovni prihodi u 2025. godini iznose 3.471.422,40 EUR (2024.: 3.002.782,47 EUR) te čine 30,00% (2024.: 28,61%) ukupnih prihoda.

Iznos ostalih poslovnih prihoda odnosi se na:

- prihod u visini amortizacije imovine nabavljene iz namjenskih sredstava 2.524.058,66 EUR (2024.: 1.885.123,66 EUR),
- sredstva potpore Vlade RH za električnu energiju 240.906,89 EUR (2024.: 516.378,03 EUR),
- prihodi interne jedinice EU projekta 69.227,40 EUR (2024.: 102.384,90 EUR),
- prihodi za pokriće kamata i naknada 120.918,15 EUR (2023.: 135.112,11 EUR) za kredit EU projekta koji se otplaćuje iz sredstava JLS,
- prihod iz naknade za razvoj za pokriće bankarskih naknada 47.561,83 EUR (2024.: 49.775,85 EUR) po kreditu za pokriće financijske korekcije EU projekta,
- naknade šteta od osiguranja 72.033,29 EUR (2024.: 53.639,82 EUR),
- prihode naplaćenih ranije utuženih potraživanja 13.063,54 EUR (2024.: 36.971,14 EUR),
- prihod od najma 21.862,28 EUR (2024.: 7.906,76 EUR),
- prihodi od prodaje imovine 80.794,00 EUR (2024.: 4.474,00 EUR),
- prihod od usluga pruženih drugim pravnim osobama u ukupnom iznosu od 9.990,00 EUR (2024.: 157.073,38 EUR), isti iznos i u rashodima,
- prihodi od subvencija nadležnog Ministarstva za prodanu vodu domaćinstvima koja nemaju mogućnost korištenja javne vodovodne mreže već se voda dostavlja putem autocisterni 4.560,52 EUR (2024.: 3.737,47 EUR),
- prihod od struje fakturirane kooperantima za vrijeme trajanja izvođenja radova u sklopu EU projekta 195.069,26 EUR (2024.: 0,00 EUR)
- pokriće primitaka u naravi 11.216,80 EUR (2024.: 11.619,02 EUR)
- ostali prihodi 60.159,78 EUR (2024.: 50.205,35 EUR), od čega je iznos od 68,38 EUR prihod proteklih godina, 2.577,74 EUR prihod od povrata dijela trošarina za gorivo, te iznos od 57.513,66 EUR ostali prihodi.

Financijski prihodi ostvareni su u iznosu od 56.887,47 EUR i čine 0,48% (2024.: 48.272,06 EUR, 0,46%) ukupnih prihoda, a sastoje se od: obračunatih zateznih kamata na zakašnjela plaćanja i kamata po viđenju.

2.2. UKUPNI RASHODI

Materijalni troškovi u iznosu od 3.893.916,41 EUR (2024.: 3.671.153,61 EUR) sudjeluju u ukupnim rashodima s 30,56% (2024.: 34,56%), a odnose se na troškove sirovina i materijala u iznosu od 1.920.462,46 EUR (2024.: 1.913.075,93 EUR) te ostale vanjske troškove 1.973.453,95 EUR (2024.: 1.758.077,68 EUR).

Troškovi sirovina i materijala veći su od prošlogodišnjih za 0,39%, a čine ih: trošak materijala, rezervnih dijelova i sitnog inventara 617.084,92 EUR (2024.: 633.813,95 EUR), trošak kupljene vode s kopna 213.651,02 EUR (2024.: 164.158,15 EUR), trošak energije, goriva i maziva 1.067.319,18 EUR (2024.: 1.094.627,94 EUR), trošak uredskog materijala i zaštitne odjeće 22.407,38 EUR (2024.: 20.475,89 EUR).

Ostali vanjski troškovi veći su od prošlogodišnjih za 12,25%, a iznose ukupno 1.973.453,95 EUR (2024.: 1.758.077,68 EUR). U ostalim vanjskim troškovima ističu se troškovi: usluga održavanja u iznosu od 694.136,06 EUR (2024.: 629.536,32 EUR) koji je 10,26% veći od prošlogodišnjeg, administrativno-računovodstveni poslovi 596.040,50 EUR (2024.: 529.369,73 EUR) te ostale usluge (intelektualne, promidžba, zakupnine, zaštita na radu, sudski troškovi i pristojbe, komunalne usluge, tehnički pregledi, cestarine i slično) 683.247,40 EUR (2024.: 599.171,63 EUR). Dio ovih troškova (popravci pumpi te popravci vozila i opreme) pokriven je iz naknada šteta od osiguranja i nalazi se u prihodima. Usluga gradnje za druge također je dio ovih troškova, no nalazi se i u prihodima, u istom iznosu.

Troškovi osoblja u iznosu od 3.055.946,96 EUR (2024.: 2.384.887,05 EUR) sudjeluju u ukupnim rashodima s 23,98% (2023.: 22,45%). Prosječna bruto plaća zaposlenika matice u 2025. godini iznosila je 1.935,42 EUR (2024.: 1.676,24 EUR), a neto 1.401,15 EUR (2024.: 1.229,23 EUR). Prosječna bruto plaća zaposlenik podružnice u 2025. godini iznosila je 1.727,80 EUR, a neto 1.219,91 EUR.

Troškovi amortizacije u 2025. godini iznose 4.733.455,22 EUR i sudjeluju u ukupnim rashodima s 37,15% (2023.: 3.784.146,12 EUR, 35,63%)

Društvo je iskazalo prihod u visini obračunate amortizacije imovine nabavljene iz sredstava potpora u iznosu od 2.524.058,66 EUR (2024.: 1.885.123,66 EUR) pa je utjecaj na rezultat Društva 2.209.396,56 EUR (2024.: 1.899.022,46 EUR).

Ostali troškovi poslovanja iznose 526.145,17 EUR (2024.: 438.947,70 EUR) i sudjeluju u ukupnim rashodima s 4,13% (2023.: 4,13%). Navedeni troškovi obuhvaćaju: naknade zaposlenicima (prijevoz, prigodna nagrada, pomoći i ostala materijalna prava radnika) u iznosu 256.878,97 EUR (2024.: 238.730,68 EUR), premije osiguranja 87.067,15 EUR (2024.: 77.306,17 EUR), bankarske usluge i provizije 22.063,80 EUR (2024.: 22.083,10 EUR), koncesijske naknade na zahvaćanu vodu 29.482,08 EUR (2024.: 28.349,34 EUR) te ostale troškove (reprezentacija, porezi i doprinosi koji ne ovise o poslovnom rezultatu, stručno obrazovanje, troškovi naukovanja, naknada nezapošljavanja osoba s invaliditetom) u iznosu od 130.653,17 EUR (2024.: 55.984,09 EUR).

Troškovi vrijednosnog usklađenja i otpisa potraživanja u 2025. godini iznose 213.258,34 EUR (i sudjeluju u ukupnim rashodima s 0,17% (2024.: 9.928,75 EUR, 0,09%). Obuhvaćaju potraživanja za koja su pokrenuti ovršni postupci ili potraživanja koja su prijavljena u (pred)stečajnu nagodbu u iznosu od 67.263,17 EUR te konačno otpisana potraživanja od 145.995,17 EUR (2024.: 9.928,75 EUR).

Ostali poslovni rashodi u iznosu od 51.827,44 EUR (2024.: 104.045,87 EUR). Odnose se na naknadu šteta i neotpisanu vrijednost rashodovane imovine 49.873,06 EUR (2024.: 100.991,43 EUR).

Financijski rashodi u iznosu od 267.046,33 EUR (2024.: 228.474,47 EUR) sudjeluju u ukupnim rashodima s 2,09% (2024.: 2,15%), a odnose se na kamate po kreditima 266.921,45 EUR (2024.: 228.445,49 EUR), te ostale financijske rashode 124,88 EUR (2024.: 28,98 EUR). Dio kamata po kreditima otplaćuju jedinice lokalne samouprave te je ostvaren i prihod od potpora za pokriće tih troškova

120.918,15 EUR (2024.: 135.112,11 EUR), a dio se otplaćuje iz prikupljenih sredstava naknade za razvoj te je ostvaren prihod za pokriće tih troškova 47.561,83 EUR (2024.: 48.218,01 EUR).

3. ZNAČAJNE INVESTICIJE

U 2025. godini treba istaknuti sljedeće investicije:

- EU projekt „Projekt prikupljanja, pročišćavanja i odvodnje otpadnih voda na području otoka Krka“,
- EU projekt „EU projekt poboljšanja vodnocomunalne infrastrukture aglomeracija Cres, Martinšćica, Nerezine, Mali i Veli Lošinj“
- projekt “Vodoopskrbni sustav Krka-podsustav Ponikve II faza“,
- izgradnja i rekonstrukcija vodovodne mreže i mreže otpadnih voda.

3.1. EU projekt „Projekt prikupljanja, pročišćavanja i odvodnje otpadnih voda na području otoka Krka“

Društvo u 2025. godini nastavlja s provedbom EU projekta „Projekt prikupljanja, pročišćavanja i odvodnje otpadnih voda na području otoka Krka“ koji je započeo u 2017. godini.

26. srpnja 2017. godine Društvo je potpisalo ugovore:

- **Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava** EU projekta s Ministarstvom zaštite okoliša i energetike kao posredničkog tijela 1 i Hrvatskim vodama kao posredničkog tijela 2,
- **Ugovor o sufinanciranju** EU projekta s Ministarstvom zaštite okoliša i energetike kao posredničkog tijela 1, Hrvatskim vodama kao posredničkog tijela 2 i šest jedinica lokalne samouprave (sve jedinice otoka Krka osim Vrbnika koji ne sudjeluje u EU projektu),
- **Ugovor o partnerstvu** na EU projektu s šest jedinica lokalne samouprave.

Ukupna vrijednost projekta procijenjena je na iznos od 86.045.837,02 EUR. Prihvatljivi procijenjeni troškovi iznose 67.809.842,33 EUR, a neprihvatljivi trošak su ulaganja do 2014. godine i porez na dodanu vrijednost.

Od rujna 2017. godine do kraja 2025. godine obračunato je 69.119.754,81 EUR radova/usluga. Temeljem zahtjeva za nadoknadom sredstava prihvaćeno je 65.498.114,08 EUR troškova, a za obraditi je još 105.650,52 EUR obračunatih troškova. Ukupna financijska korekcija (trajno nepriznato) do 31.12.2025. iznosi 3.403.550,43 EUR.

	situirano	prihvatljivi troškovi do 31.12.2025.	za obraditi u 2026.	financijska korekcija
upravljanje projektom (vanjska usluga)	487.648,97	487.648,97		
pravno savjetovanje (vanjska usluga)	23.800,00	23.800,00		
interna jedinica za upravljanje projektom	332.488,00	332.488,00		
vidljivost projekta	25.930,91	24.425,20	1.493,92	
stručni nadzor	834.278,09	780.498,68	12.700,54	41.078,87
linijske građevine (odvodnja i vodovod)	33.602.504,31	30.262.243,95		3.362.471,56
uređaji za pročišćavanje otpadnih voda	29.466.732,99	29.375.276,93	91.456,06	

	situirano	prihvatljivi troškovi do 31.12.2025.	za obraditi u 2026.	financijska korekcija
oprema + GIS	3.805.073,79	3.805.073,79		
ostalo (imov.-pravni troškovi i sl.)	541.297,75	406.658,56		
UKUPNO	69.119.754,81	65.498.114,08	105.650,52	3.403.550,43

Udjeli u sufinanciranju prihvaćenih planiranih troškova su:

	%	ukupno sufinancirano do 31.12.2025. (EUR)
- EU sredstva (plaćanja do 31.12.2023.)	69,17416%	45.307.772,59
- Proračun RH (plaćanja od 01.01.2024.)	3,03832%	1.990.045,13
- Ministarstvo	9,09251%	5.955.420,53
- Hrvatske vode	9,34750%	6.122.437,88
- lokalna komponenta (Ponikve + partneri)*	9,34750%	6.122.437,95
	100,00%	65.498.114,08

*Udjeli sufinanciranja lokalne komponente su:

○ Ponikve voda d.o.o.	10,27%
○ Grad Krk	20,39%
○ Općina Baška	11,55%
○ Općina Dobrinj	15,76%
○ Općina Malinska-Dubašnica	17,15%
○ Općina Omišalj	15,98%
○ Općina Punat	8,90%

Društvo je s Ministarstvom regionalnog razvoja i fondova Europske unije ugovorilo sufinanciranje provedbe EU projekta. Radi se o bespovratnim sredstvima odnosno pomoći lokalnoj komponenti u financiranju EU projekta do maksimalnih 1.327.228,08 EUR. Ugovor je realiziran u cijelosti. Ukupno je doznačeno 1.327.228,08 EUR, a sredstva su raspoređena Društvu (136.306,32 EUR) i partnerima na EU projektu (1.190.921,76 EUR).

Lokalna komponenta financira i troškove obračunatih financijskih korekcija EU projekta. Do sada obračunati troškovi u iznosu od 3.403.550,43 EUR financirani su iz dugoročnih kredita (HBOR i PBZ), a udjeli u otplati kredita su jednaki prethodno navedenim udjelima u sufinanciranju lokalne komponente.

3.2. EU projekt: „Projekt poboljšanja vodnogomunalne infrastrukture aglomeracija Cres, Martinšćica, Nerezine, Mali i Veli Lošinj“

Osnovni Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava je potpisan 08.11.20219.

Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava od ožujka 2024. financiranje EU projekta aglomeracije Cres-Lošinj prešlo je u NPOO program – Nacionalni plan oporavka i otpornosti.

Ukupna prihvatljiva vrijednost ugovora je 64.022.457,02 EUR sa rokom financiranja do 31.12.2025.

1.dodatkom tog ugovora od 28.10.2025., Isporučiteljem vodne usluge imenovana je Ponikve voda koju zastupa Neven Hrčić, direktor.

Eu projekt poboljšanja vodnog komunalne infrastrukture aglomeracija Cres, Martinšćica, Nerezine, Mali i Veli Lošinj sastoji se od ugovora o radovima (Zahvati na sustavu vodoopskrbe i odvodnje na potezu državne ceste D100, Dogradnja UPOV-a aglomeracija Cres i Mali Lošinj/Veli Lošinj, Linijske građevine aglomeracija Cres, Martinšćica i Mali Lošinj/Veli Lošinj, Rekonstrukcija UPOV-a aglomeracija Martinšćica i Nerezine, Linijske građevine aglomeracije Nerezine) te ugovora o uslugama (Usluge stručnog nadzora nad gradnjom, Tehnička pomoć, Upravljanje projektom, Promidžba i vidljivost, Trošak rješavanja imovinsko pravnih odnosa) i Nabave opreme.

Do 31.12.2025. podneseno je 20 zahtjeva za nadoknadom sredstava. Od strane PT2 odobreno je ukupno 56.167.092,17 €.

3.3. Izgradnja i rekonstrukcija vodovodne mreže i mreže otpadnih voda

U 2025. godini nastavilo se s radovima na rekonstrukciji i izgradnji javne vodovodne mreže i mreže otpadnih fekalnih voda na otoku Krku. Ugovori o izvođenju radova i obavljanju stručnog nadzora sklopljeni su s više izvođača.

Sredstva su osigurana iz naknade za razvoj, sredstava Hrvatskih voda (naknade za korištenje i zaštitu voda), sredstva proračuna jedinica lokalne samouprave i iz vlastitih sredstava.

3.4. Izgradnja i rekonstrukcija vodovodne mreže i mreže otpadnih voda

U 2025. godini nastavilo se s radovima na rekonstrukciji i izgradnji javne vodovodne mreže i mreže otpadnih fekalnih voda. Ugovori o izvođenju radova i obavljanju stručnog nadzora sklopljeni su s više izvođača.

Sredstva su osigurana iz naknade za razvoj, sredstava Hrvatskih voda (naknade za korištenje i zaštitu voda), sredstva proračuna jedinica lokalne samouprave i iz vlastitih sredstava.

4. UPRAVLJANJE RIZICIMA

VALUTNI RIZIK

Valutni rizik je rizik da će se vrijednosti financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tečaja. Društvo nije izloženo ovom riziku jer nema ugovorenenih obveza u stranoj valuti.

KAMATNI RIZIK

Kamatni rizik je rizik da će se vrijednosti financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tržišnih kamatnih stopa u odnosu na kamatne stope primjenjive na financijske instrumente.

Društvo nema dugoročnih obveza uz promjenjivu kamatnu stopu, te kao posljedicu toga nema izloženost riziku promjene kamatne stope.

KREDITNI RIZIK

Kreditni rizik je rizik da jedna strana u financijskom instrumentu neće ispuniti svoje obveze te da će time prouzročiti nastanak financijskog gubitka drugoj strani. Financijska imovina koja potencijalno može izložiti Društvo kreditnom riziku obuhvaća novac i potraživanja od kupaca. Potraživanja od kupaca iskazana su umanjena za rezerviranja za utužena sumnjiva i sporna potraživanja. Nema dodatnog kreditnog rizika za podmirenje kratkoročnih obveza Društva koji bi utjecao na povećanje vrijednosti rezerviranja za umanjene vrijednosti kupaca i ostalih potraživanja.

RIZIK LIKVIDNOSTI

Rizik likvidnosti, koji se također naziva rizikom financiranja, je rizik suočavanja Društva s teškoćama u pribavljanju sredstava za podmirenje obveza po financijskim instrumentima. Kratkoročne obveze Društva koje dospijevaju u 2024. godini pokrivene su kratkotrajnom imovinom, budući se dijelom podmiruju iz vlastitih sredstava, naknade za razvoj, a dijelom iz sredstava proračuna.

PROCJENA FER VRIJEDNOSTI

Glavni financijski instrumenti Društva koji se ne vode po tržišnoj vrijednosti su novac i novčani ekvivalenti, potraživanja od kupaca, ostala potraživanja, dugoročna financijska imovina, obveze prema dobavljačima i ostale obveze, te dugoročni krediti.

Iskazana knjigovodstvena vrijednost novca i novčanih ekvivalenata približna je njihovoj fer vrijednosti zbog kratkoročnog dospijeca ovih financijskih instrumenata.

5. AKTIVNOSTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Društvo tijekom godine nije imalo izražene aktivnosti istraživanja i razvoja.

6. PODACI O PODRUŽNICAMA

Društvo je Ugovorom o pripajanju i Društvenim ugovorom definiralo da se pripojeno društvo Vodoopskrba i odvodnja Cres Lošinj d.o.o. upiše kao podružnica sukladno odredbama članka 7. Zakona o trgovačkim društvima. Osnovni podaci upisani u sudski registar u vezi sa podružnicom su sljedeći:

I. Tvrtka podružnice

PONIKVE VODA d.o.o., Podružnica VODOOPSKRBA I ODVODNJA CRES LOŠINJ za vodoopskrbu i odvodnju

PONIKVE VODA d.o.o., Podružnica VODOOPSKRBA I ODVODNJA CRES LOŠINJ

II. Sjedište/adresa podružnice

Cres (Grad Cres)

Volnik 3

III. Djelatnosti podružnice

* korištenje opasnih kemikalija u postupku dezinfekcije vode

- * djelatnost javne vodoopskrbe
- * zahvaćanje podzemnih i površinskih voda namijenjenih ljudskoj potrošnji i njihovo kondicioniranje te isporuka do krajnjeg korisnika ili do drugog isporučitelja vodne usluge
- * djelatnost javne odvodnje
- * skupljanje otpadnih voda
- * njihovo dovođenje do uređaja za pročišćavanje
- * pročišćavanje i izravno ili neizravno ispuštanje u površinske vode
- * obrada mulja koji nastaje u procesu njihova pročišćavanja ako se ti poslovi obavljaju putem građevina javne odvodnje te upravljanje tim građevinama
- * javna odvodnja uključuje i crpljenje i odvoz otpadnih voda iz septičkih i sabirnih jama
- * izrada priključaka na vodne građevine
- * umjeravanje vodomjera
- * ispitivanje zdravstvene ispravnosti vode za piće za vlastite potrebe
- * proizvodnja energije za vlastite potrebe
- * upravljanje projektom gradnje kada je javni isporučitelj vodne usluge investitor projekta

IV. Osobe ovlaštene za zastupanje

Tanja Čelap,
OIB:26316652163
Mali Lošinj, Vresikovo 10

- osoba ovlaštena da u poslovanju podružnice zastupa osnivača
- zastupa osnivača u podružnici pojedinačno i samostalno, s ograničenjem na podružnicu pod rednim brojem 001 sa sjedištem u Cresu, na temelju odluke od 2. listopada 2025.

7. DOGAĐAJI OD UTJECAJA NA BUDUĆE POSLOVANJE

Zakonom o vodnim uslugama (NN 66/19) i Uredbom o uslužnim područjima (NN 70/23) propisana je obveza pripajanja trgovačkog društva Vodoopskrba i odvodnja Cres Lošinj d.o.o. trgovačkom društvu Ponikve voda d.o.o. Spajanje je provedeno 1.listopada 2025. godine, pa s tim datumom društvo Vodoopskrba i odvodnja Cres Lošinj d.o.o. kao takvo prestaje postojati i od tada posluje kao podružnica društva Ponikve voda d.o.o.

Dana 7. studenog 2025. godine regulatorno tijelo Vijeće za vodne usluge donosi 1. izmjenu Obavijesti o rokovima, dostavi podataka, donošenju novih odluka o cijeni i izjednačavanju cijena na uslužnom području, kojom kao krajnji rok za stupanje na snagu novih odluka o cijeni vodnih usluga s izjednačenim cijenama određuju 30. lipnja 2026. godine.

Krk, 19. svibnja 2026.

Uprava Društva:

Neven Hrzić, mag.ing.aedif.

PONIKVE VODA d.o.o.
Krk, Vršanska 14