

BILANCA

stanje na dan 31.12.2025.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 13269963589; ISTARSKI VODOVOD D.O.O.

Iznosi u eurima i centima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		82.255.308,13	89.594.465,76
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		3.780.137,85	4.894.644,47
1. Izdaci za razvoj	004		23.558,68	22.149,65
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		146.625,02	12.760,14
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		3.556.130,29	4.811.670,97
6. Ostala nematerijalna imovina	009		53.823,86	48.063,71
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		77.733.601,15	83.920.499,80
1. Zemljište	011		1.631.805,27	1.746.655,87
2. Građevinski objekti	012		64.105.952,39	71.535.896,65
3. Postrojenja i oprema	013		4.626.105,93	4.700.804,86
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		354.552,44	241.367,57
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		23.322,28	23.669,99
7. Materijalna imovina u pripremi	017		6.962.896,42	5.643.138,44
8. Ostala materijalna imovina	018		28.966,42	28.966,42
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		555.434,60	555.434,60
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021		150.666,93	150.666,93
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023		274.191,77	274.191,77
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		130.575,90	130.575,90
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		2.776,77	2.442,88
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034		2.259,98	2.152,77
4. Ostala potraživanja	035		516,79	290,11
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036		183.357,76	221.444,01
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		16.853.113,68	18.612.938,61
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		1.438.965,90	1.541.631,47
1. Sirovine i materijal	039		1.438.741,69	1.536.793,51
2. Proizvodnja u tijeku	040			

BILANCA

stanje na dan 31.12.2025.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 13269963589; ISTARSKI VODOVOD D.O.O.

Iznosi u eurima i centima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predumovi za zalihe	043		224,21	4.837,96
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		4.839.790,47	5.143.395,72
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047		30.120,46	10.143,75
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		4.401.051,82	4.963.728,20
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		1.247,07	1.357,65
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		136.426,08	62.567,68
6. Ostala potraživanja	052		270.945,04	105.598,44
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		2.521.733,36	2.521.733,36
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061		2.521.733,36	2.521.733,36
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063		8.052.623,95	9.406.178,06
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064		1.352,54	979,03
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		99.109.774,35	108.208.383,40
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066		3.193.418,48	3.412.671,12
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+084+087+090)	067		54.167.201,53	54.410.818,07
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		50.169.080,00	50.376.830,00
II. KAPITALNE REZERVE	069		3.033.207,20	3.039.552,12
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		0,00	0,00
1. Zakonske rezerve	071			
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075			
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076			
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 083)	077		0,00	0,00
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2025.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 13269963589; ISTARSKI VODOVOD D.O.O.

Iznosi u eurima i centima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081			
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082			
6. Tečajne razlike zbog preračuna u prezentacijsku valutu	083			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 085-086)	084		901.794,52	964.914,33
1. Zadržana dobit	085		901.794,52	964.914,33
2. Preneseni gubitak	086			
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 088-089)	087		63.119,81	29.521,62
1. Dobit poslovne godine	088		63.119,81	29.521,62
2. Gubitak poslovne godine	089			
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	090			
B) REZERVIRANJA (AOP 092 do 097)	091		1.698.116,06	1.693.769,60
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	092		1.698.116,06	1.693.769,60
2. Rezerviranja za porezne obveze	093			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	094			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	095			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	096			
6. Druga rezerviranja	097			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 099 do 109)	098		90.480,57	90.480,57
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	099			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	100			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	101			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	102			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	103			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	104			
7. Obveze za predujmove	105			
8. Obveze prema dobavljačima	106			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	107			
10. Ostale dugoročne obveze	108		90.480,57	90.480,57
11. Odgođena porezna obveza	109			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 111 do 124)	110		7.807.444,98	8.685.551,48
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	111		33.300,24	33.300,24
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	112			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	113			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	114			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	115			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	116			
7. Obveze za predujmove	117		83.650,53	64.539,04
8. Obveze prema dobavljačima	118		3.368.427,24	3.371.059,68
9. Obveze po vrijednosnim papirima	119			
10. Obveze prema zaposlenicima	120		538.963,63	716.800,86
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	121		356.771,82	503.664,56
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	122			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2025.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 13269963589; ISTARSKI VODOVOD D.O.O.

Iznosi u eurima i centima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	123			
14. Ostale kratkoročne obveze	124		3.426.331,52	3.996.187,10
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	125		35.346.531,21	43.327.763,68
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+091+098+110+125)	126		99.109.774,35	108.208.383,40
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	127		3.193.418,48	3.412.671,12

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2025. do 31.12.2025.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 13269963589; ISTARSKI VODOVOD D.O.O.

Iznosi u eurima i centima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 129 do 133)	128		23.351.940,17	26.240.919,73
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	129			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	130		20.529.641,55	23.414.650,31
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	131			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	132		95.904,69	95.888,15
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	133		2.726.393,93	2.730.381,27
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 135+136+140+144 do 146+149+156)	134		23.463.379,03	26.376.565,18
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	135			
2. Materijalni troškovi (AOP 137 do 139)	136		8.256.312,93	8.870.670,80
a) Troškovi sirovina i materijala	137		4.956.751,97	5.151.145,27
b) Troškovi prodane robe	138			
c) Ostali vanjski troškovi	139		3.299.560,96	3.719.525,53
3. Troškovi osoblja (AOP 141 do 143)	140		7.374.359,58	9.355.948,83
a) Neto plaće i nadnice	141		4.577.706,32	5.727.701,75
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	142		1.794.940,84	2.350.001,55
c) Doprinosi na plaće	143		1.001.712,42	1.278.245,53
4. Amortizacija	144		5.072.342,58	5.369.481,04
5. Ostali troškovi	145		1.693.967,75	1.744.594,00
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 147+148)	146		123.952,47	244.045,20
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	147			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	148		123.952,47	244.045,20
7. Rezerviranja (AOP 150 do 155)	149		860.795,30	714.575,38
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	150		860.795,30	714.575,38
b) Rezerviranja za porezne obveze	151			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	152			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	153			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	154			
f) Druga rezerviranja	155			
8. Ostali poslovni rashodi	156		81.648,42	77.249,93
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 158 do 167)	157		203.464,55	193.171,66
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	158			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	159			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	160			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	161			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	162			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	163		1.470,00	1.764,00
7. Ostali prihodi s osnove kamata	164		201.952,31	191.400,70
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	165		42,24	6,96
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	166			
10. Ostali financijski prihodi	167			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 169 do 175)	168		465,61	277,47
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	169			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	170			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	171		456,95	264,37

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2025. do 31.12.2025.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 13269963589; ISTARSKI VODOVOD D.O.O.

Iznosi u eurima i centima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	172		8,66	13,10
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	173			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	174			
7. Ostali financijski rashodi	175			
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	176			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	177			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	178			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	179			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 128+157+176 + 177)	180		23.555.404,72	26.434.091,39
X. UKUPNI RASHODI (AOP 134+168+178 + 179)	181		23.463.844,64	26.376.842,65
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 180-181)	182		91.560,08	57.248,74
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 180-181)	183		91.560,08	57.248,74
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 181-180)	184		0,00	0,00
XII. POREZ NA DOBIT	185		28.440,27	27.727,12
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 182-185)	186		63.119,81	29.521,62
1. Dobit razdoblja (AOP 182-185)	187		63.119,81	29.521,62
2. Gubitak razdoblja (AOP 185-182)	188		0,00	0,00
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 190-191)	189		0,00	0,00
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	190			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	191			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	192			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-192)	193		0,00	0,00
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 192-189)	194		0,00	0,00
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 182+189)	195		0,00	0,00
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 195)	196		0,00	0,00
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 195)	197		0,00	0,00
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 185+192)	198		0,00	0,00
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 195-198)	199		0,00	0,00
1. Dobit razdoblja (AOP 195-198)	200		0,00	0,00
2. Gubitak razdoblja (AOP 198-195)	201		0,00	0,00
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 203+204)	202		0,00	0,00
1. Pripisana imateljima kapitala matice	203			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	204			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. Dobit ili gubitak razdoblja	205		63.119,81	29.521,62
II. Ostala sveobuhvatna dobit / gubitak prije poreza (AOP 208 do 212 + 215 do 223)	206		0,00	0,00
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 208 do 213)	207		0,00	0,00
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	208			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2025. do 31.12.2025.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 13269963589; ISTARSKI VODOVOD D.O.O.

Iznosi u eurima i centima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	209			
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	210			
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	211			
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	212			
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	213			
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 215 do 224)	214		0,00	0,00
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	215			
2. Tečajne razlike zbog preračuna u prezentacijsku valutu	216			
3. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	217			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	218			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	219			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	220			
7. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	221			
8. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	222			
9. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	223			
10. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	224			
V. Neto ostala sveobuhvatna dobit ili gubitak (AOP 207+214)	225		0,00	0,00
VI. Ukupna sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 205+225)	226		63.119,81	29.521,62
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. Sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 228+229)	227		0,00	0,00
1. Pripisana imateljima kapitala matice	228			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	229			