

**VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o.**  
**Vinkovci, Dragutina Žanića-Karle 47/A**

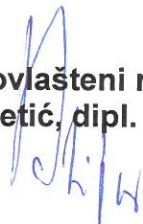
**REVIDIRANI GODIŠNJI FINANCIJSKI**  
**IZVJEŠTAJI ZA 2014.**

**Vinkovci, 11. svibnja 2015. godine**

**VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o.**  
Vinkovci, Dragutina Žanića-Karle 47/A

**REVIDIRANI GODIŠNJI FINANCIJSKI  
IZVJEŠTAJI ZA 2014.**

Direktor i ovlaštenu revizor:  
Ilija Vozetić, dipl. ecc.



REVIZORSKA TVRTKA  
**VOZETIĆ** d.o.o.  
VINKOVCI

1. Izjava Uprave o odgovornosti za financijske izvještaje.....	4
2. Izvješće neovisnog revizora udjeličarima VINKOVAČKOG VODOVODA I KANALIZACIJE d.o.o.....	5
3. Godišnji financijski izvještaji.....	7
3.1. Bilanca na dan 31.12.2014. godine.....	7
3.2. Račun dobiti i gubitka za 2014. godinu.....	10
3.3. Izvještaj o novčanom tijeku.....	12
3.4. Izvještaj o promjenama kapitala.....	14
3.5. Bilješke uz financijske izvještaje.....	15
4. Godišnje izvješće o stanju Društva za 2014.....	53

## 1. IZJAVA UPRAVE O ODGOVORNOSTI ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske („Narodne novine“ 109/07.), Uprava je dužna pobrinuti se da za svaku financijsku godinu budu sastavljeni financijski izvještaji u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI) koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja, koji pružaju realan i objektivan prikaz financijskog stanja, rezultata poslovanja i novčanih tijekova VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. Vinkovci za to razdoblje.

Pri izradi financijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

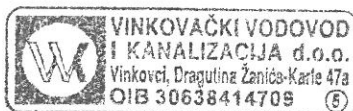
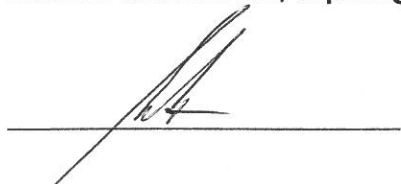
- za odabir i dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika,
- za davanje opravdanih i razboritih prosudbi i procjena,
- za postupanje u skladu s važećim računovodstvenim standardima, uz objavu i obrazloženje svih materijalno značajnih odstupanja u financijskim izvještajima i
- za sastavljanje financijskih izvještaja pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja, osim ako pretpostavka da će Društvo nastaviti poslovanje nije primjerena.

Uprava je odgovorna za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku s opravdanom točnošću prikazuju financijski položaj Društva. Također, Uprava je dužna pobrinuti se da financijski izvještaji budu u skladu sa Zakonom o računovodstvu („Narodne novine“ 109/07.). Pored toga, Uprava je odgovorna za čuvanje imovine Društva, te za poduzimanje opravdanih koraka za sprječavanje i otkrivanje prijevare i drugih nepravilnosti.

**Ovom izjavom potvrđujemo svoju odgovornost za realno i objektivno prikazivanje financijskih izvještaja sukladno Zakonu o računovodstvu, Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja kao i ostalim zakonskim propisima Republike Hrvatske.**

Potpisano u ime Uprave:

**Dražen Milinković, dipl.ing.**



Vinkovci, 11. svibnja 2015. godine



## 2. IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA UDJELIČARIMA VINKOVAČKOG VODOVODA I KANALIZACIJE d.o.o.

### Izvješće o financijskim izvještajima

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja društva VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. Vinkovci, Dragutina Žanića-Karle 47A koji obuhvaćaju bilancu na 31. prosinca 2014. godine, račun dobiti i gubitka, izvještaj o promjenama u glavnici i novčani tok za tada završenu godinu te sažetak značajnih računovodstvenih politika i drugih objašnjavajućih bilježaka.

### Odgovornost Uprave za financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje financijskih izvještaja koji **pružaju istinit i objektivan prikaz** u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijevare ili pogreške.

### Revizorova odgovornost

Naša je odgovornost izraziti mišljenje o tim financijskim izvještajima temeljeno na našoj reviziji.

Reviziju smo obavili u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima. Ti standardi zahtijevaju da postupamo u skladu sa etičkim zahtjevima i planiramo te obavimo reviziju kako bismo stekli razumno uvjerenje o tome jesu li financijski izvještaji bez značajnog pogrešnog prikazivanja.

Revizija uključuje obavljanje postupaka radi dobivanja revizijskih dokaza o iznosima i objavama u financijskim izvještajima. Odabrani postupci ovise o revizorovoj prosudbi, kao i o procjeni rizika značajnog pogrešnog prikazivanja financijskih izvještaja uslijed prijevare ili pogreške. U stvaranju tih procjena rizika, revizor razmatra interne kontrole relevantne za subjektovo sastavljanje financijskih izvještaja koji pružaju **istinit i objektivan prikaz** kako bi se oblikovali revizijski postupci koji su primjereni u okolnostima, ali ne i za namjenu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola poslovnog subjekta. Revizija također uključuje ocjenjivanje primjerenosti primijenjenih računovodstvenih politika i razumnosti računovodstvenih procjena koje je stvorio menadžment, kao i ocjenjivanje cjelokupne prezentacije financijskih izvještaja.

Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše revizijsko mišljenje.

Osim toga, pročitali smo priloženo godišnje izvješće društva VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. Vinkovci za 2014. godinu kako bi mogli izraziti mišljenje o sukladnosti godišnjeg izvješća s priloženim financijskim izvještajima društva VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. za 2014. godinu.

## Mišljenje o financijskim izvještajima

Po našem mišljenju, financijski izvještaji **istinito i objektivno prikazuju** financijski položaj društva VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. Vinkovci na 31. prosinca 2014. godine, njegovu financijsku uspješnost i njegove novčane tokove za tada završenu godinu u skladu sa **Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja**.

## Izvešće o drugim zakonskim zahtjevima

### Mišljenje o sukladnosti s propisima koji uređuju poslovanje

Prema našem mišljenju priloženi financijski izvještaji su u skladu s onim propisima koji uređuju poslovanje društva VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. Vinkovci za koje je, prema točki 6.a MRevS-u 250 Revizorovo razmatranje sukladnosti sa zakonima i regulativama, opće prihvaćeno da imaju izravni učinak na određivanje značajnih iznosa i objava u financijskim izvještajima i ništa nas nije upozoravalo na mogućnost da povjerujemo kako priloženi financijski izvještaji nisu sukladni ostalim propisima koji uređuju poslovanje društva VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. Vinkovci.

### Mišljenje o sukladnosti godišnjeg izvješća s financijskim izvještajima

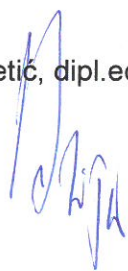
Prema našem mišljenju informacije sadržane u priloženom godišnjem izvješću za 2014. godinu za koju se sastavljaju i financijski izvještaji, su u skladu s priloženim financijskim izvještajima društva VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. Vinkovci za 2014. godinu.

U Vinkovcima, 11. svibnja 2015. godine

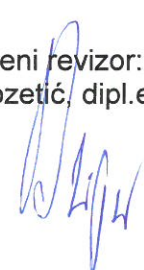
**REVIZORSKA TVRTKA VOZETIĆ d.o.o.**  
**Jurja Dalmatinca 5A**  
**Vinkovci, Republika Hrvatska**

U ime i za REVIZORSKU TVRTKU VOZETIĆ d.o.o.:

Direktor:  
Ilija Vozetić, dipl.ecc.



Ovlašteni revizor:  
Ilija Vozetić, dipl.ecc.



**REVIZORSKA TVRTKA**  
**VOZETIĆ d.o.o.**  
**VINKOVCI**



**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2014.

Obrazac  
**POD-BIL**

Obveznik: 30638414709; VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
<b>AKTIVA</b>				
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>			
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)</b>	<b>002</b>		609.395.020	624.493.011
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)</b>	<b>003</b>		0	0
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005			
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)</b>	<b>010</b>		602.398.238	616.810.365
1. Zemljište	011		4.649.391	4.649.391
2. Građevinski objekti	012		513.081.539	546.412.934
3. Postrojenja i oprema	013		1.071.159	1.023.988
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		1.756.375	1.690.189
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		434.695	161.491
7. Materijalna imovina u pripremi	017		81.405.079	62.865.372
8. Ostala materijalna imovina	018			7.000
9. Ulaganje u nekretnine	019			
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)</b>	<b>020</b>		6.765.509	6.729.366
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021		5.988.300	5.988.300
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022			
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023		592.300	592.300
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024			
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026		184.909	148.766
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027			
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028			
<b>IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)</b>	<b>029</b>		231.273	953.280
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030			
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031		42.310	
3. Ostala potraživanja	032		188.963	953.280
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>033</b>			
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)</b>	<b>034</b>		21.883.868	18.474.526
<b>I. ZALIHE (036 do 042)</b>	<b>035</b>		3.193.602	1.058.153
1. Sirovine i materijal	036		3.172.802	1.058.153
2. Proizvodnja u tijeku	037			
3. Gotovi proizvodi	038			
4. Trgovačka roba	039			
5. Predujmovi za zalihe	040		20.800	
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041			
7. Biološka imovina	042			
<b>II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)</b>	<b>043</b>		16.559.498	16.214.912
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044			
2. Potraživanja od kupaca	045		7.957.112	8.334.726
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046			
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048		106.042	257.059
6. Ostala potraživanja	049		8.496.344	7.623.127
<b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)</b>	<b>050</b>		95.041	0
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051			

**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2014.

Obrazac  
**POD-BIL**

**Obveznik: 30638414709; VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA D.O.O.**

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052			
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053			
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054			
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055		61.460	
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056			
7. Ostala financijska imovina	057		33.581	
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	058		2.035.727	1.201.461
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>059</b>			
<b>E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)</b>	<b>060</b>		631.278.888	642.967.537
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>061</b>		41.794.040	39.084.984
<b>PASIVA</b>				
<b>A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)</b>	<b>062</b>		316.211.807	322.395.293
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063		314.079.000	315.299.000
II. KAPITALNE REZERVE	064			
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065		0	4.873.064
1. Zakonske rezerve	066			
2. Rezerve za vlastite dionice	067			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068			
4. Statutarne rezerve	069			
5. Ostale rezerve	070			4.873.064
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071			
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072		2.105.763	2.132.807
1. Zadržana dobit	073		2.105.763	2.132.807
2. Preneseni gubitak	074			
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075		27.044	90.422
1. Dobit poslovne godine	076		27.044	90.422
2. Gubitak poslovne godine	077			
VII. MANJINSKI INTERES	078			
<b>B) REZERVIRANJA (080 do 082)</b>	<b>079</b>		0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080			
2. Rezerviranja za porezne obveze	081			
3. Druga rezerviranja	082			
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)</b>	<b>083</b>		17.263.349	13.619.406
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		59.148	59.148
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		8.728.065	6.168.463
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086		7.735.466	7.391.795
4. Obveze za predujmove	087			
5. Obveze prema dobavljačima	088			
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089			
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090			
8. Ostale dugoročne obveze	091		740.670	
9. Odgođena porezna obveza	092			
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)</b>	<b>093</b>		36.621.746	27.352.196
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094		1.238.736	698.492
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095			
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096		1.759.137	2.549.120
4. Obveze za predujmove	097		22.002	3.680
5. Obveze prema dobavljačima	098		15.282.578	10.005.846
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		6.450.000	3.300.000
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100			
8. Obveze prema zaposlenicima	101		1.337.128	969.913
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102		8.589.531	8.596.550

**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2014.

Obrazac  
**POD-BIL**

Obveznik: 30638414709; VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103			
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104			
12. Ostale kratkoročne obveze	105		1.942.634	1.228.595
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>106</b>		261.181.986	279.600.642
<b>F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)</b>	<b>107</b>		631.278.888	642.967.537
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>108</b>		41.794.040	39.084.984

**DODATAK BILANCI** (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)

**A) KAPITAL I REZERVE**

1. Pripisano imateljima kapitala matice	109			
2. Pripisano manjinskom interesu	110			





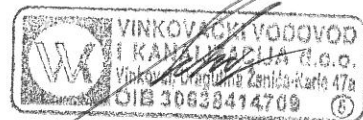
**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
za razdoblje 01.01.2014. do 31.12.2014.

Obrazac  
**POD-RDG**

Obveznik: 30638414709; VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)</b>	<b>111</b>		68.294.713	57.399.041
1. Prihodi od prodaje	112		52.995.485	45.117.271
2. Ostali poslovni prihodi	113		15.299.228	12.281.770
<b>II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)</b>	<b>114</b>		69.985.658	56.287.102
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115			
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116		30.457.220	14.782.557
a) Troškovi sirovina i materijala	117		18.407.022	11.015.985
b) Troškovi prodane robe	118			
c) Ostali vanjski troškovi	119		12.050.198	3.766.572
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120		16.572.460	17.018.242
a) Neto plaće i nadnice	121		10.918.805	11.030.998
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122		3.467.011	3.552.822
c) Doprinosi na plaće	123		2.186.644	2.434.422
4. Amortizacija	124		16.933.295	17.626.801
5. Ostali troškovi	125		4.586.666	3.829.707
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126		0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127			
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128			
7. Rezerviranja	129			
8. Ostali poslovni rashodi	130		1.436.017	3.029.795
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)</b>	<b>131</b>		4.227.681	461.175
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132		3.750.000	
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133		477.681	461.175
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134			
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135			
5. Ostali financijski prihodi	136			
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)</b>	<b>137</b>		2.509.692	1.482.692
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138			
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139		2.509.692	1.482.692
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140			
4. Ostali financijski rashodi	141			
<b>V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>142</b>			
<b>VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>143</b>			
<b>VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI</b>	<b>144</b>			
<b>VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI</b>	<b>145</b>			
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)</b>	<b>146</b>		72.522.394	57.860.216
<b>X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)</b>	<b>147</b>		72.495.350	57.769.794
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)</b>	<b>148</b>		27.044	90.422
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149		27.044	90.422
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150		0	0
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>151</b>			
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)</b>	<b>152</b>		27.044	90.422
1. Dobit razdoblja (149-151)	153		27.044	90.422
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154		0	0
<b>DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>				
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>				
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155			
2. Pripisana manjinskom interesu	156			

IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157			
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	160			
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	161			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164			
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	165			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166			
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (158-166)	167		0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168		0	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA				
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169			
2. Pripisana manjinskom interesu	170			



**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda**  
u razdoblju 01.01.2014. do 31.12.2014.

Obrazac  
**POD-NTI**

Obveznik: 30638414709; VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
<b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>				
1. Dobit prije poreza	001		27.044	90.422
2. Amortizacija	002		16.933.295	17.626.801
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003			
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		12.817.453	344.586
5. Smanjenje zaliha	005			
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006		7.401.697	15.278.546
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)</b>	<b>007</b>		<b>37.179.489</b>	<b>33.340.355</b>
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		9.758.408	9.273.230
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009			
3. Povećanje zaliha	010		1.842.515	
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011			1.036.979
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)</b>	<b>012</b>		<b>11.600.923</b>	<b>10.310.209</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)</b>	<b>013</b>		<b>25.578.566</b>	<b>23.030.146</b>
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007)</b>	<b>014</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015			132.742
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		450.000	
3. Novčani primici od kamata	017			
4. Novčani primici od dividendi	018			
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019		227.821	1.355.048
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)</b>	<b>020</b>		<b>677.821</b>	<b>1.487.790</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021		21.687.613	21.106.663
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022			
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023			
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)</b>	<b>024</b>		<b>21.687.613</b>	<b>21.106.663</b>
<b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024)</b>	<b>025</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)</b>	<b>026</b>		<b>21.009.792</b>	<b>19.618.873</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>				
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027			
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028		5.923.804	
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029		3.750.000	
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)</b>	<b>030</b>		<b>9.673.804</b>	<b>0</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031		12.402.132	4.245.539
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032			
3. Novčani izdaci za financijski najam	033			
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034			
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035			
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)</b>	<b>036</b>		<b>12.402.132</b>	<b>4.245.539</b>
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)</b>	<b>037</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)</b>	<b>038</b>		<b>2.728.328</b>	<b>4.245.539</b>
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039		1.840.446	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040		0	834.266
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041		193.281	2.035.727
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042		1.842.446	
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043			834.266

Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja

044

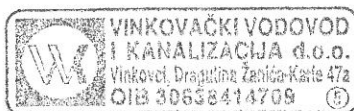
2.035.727

1.201.461



# IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

Opis pozicije	Upisani kapital	Kapitalne pričuve	Pričuve iz dobitka (ostale pričuve)	Revalorizac. pričuve	Zadržani dobitak/ Preneseni gubitak	Dobitak/ Gubitak tekuće godine	Ukupno
	1	2	3	4	5	6	7(1+2+3+4+5+6)
<b>Stanje 1.1.2013.</b>	<b>314.079.000</b>		<b>0</b>		<b>2.035.628</b>	<b>70.135</b>	<b>316.184.763</b>
Učinci ispravaka pogrešaka iz pret.raz.							
Učinci promjena računovodstven.politika							
<b>Stanje 1.1.2013.</b>	<b>314.079.000</b>		<b>0</b>		<b>2.035.628</b>	<b>70.135</b>	<b>316.184.763</b>
Uplate članova/dioničara					70.135		
Isplate članovima/dioničarima						-70.135	
Povećanje kapitala u koje nisu uključeni članovi/dioničari							
Smanjenje kapitala u koje nisu uključeni članovi/dioničari							
Dobitak ili gubitak tekuće godine						27.044	27.044
<b>Stanje 31.1.2013.</b>	<b>314.079.000</b>		<b>0</b>		<b>2.105.763</b>	<b>27.044</b>	<b>316.211.807</b>
Dobitak raspodjeljiv dioničarima/članovima matice							
Dobitak raspodjeljiv nekontrolirajućim interesima							
<b>Stanje 1.1.2014.</b>	<b>314.079.000</b>		<b>0</b>		<b>2.105.763</b>	<b>27.044</b>	<b>316.211.807</b>
Učinci ispravaka pogrešaka preth.razd.							
Učinci promjena računovod.politika							
<b>Stanje 1.1.2014. (prepravljano)</b>	<b>314.079.000</b>		<b>0</b>		<b>2.035.628</b>	<b>27.044</b>	<b>316.211.807</b>
Uplate članova/dioničara	1.220.000		4.873.064		27.044		6.120.108
Isplate članovima/dioničarima						-27.044	- 27.044
Povećanje kapitala u koje nisu uključeni članovi/ dioničari							
Smanjenje kapitala u koje nisu uključeni članovi/ dioničari							
Dobitak ili gubitak tekuće godine						90.422	90.422
<b>Stanje 31.12.2014.</b>	<b>315.299.000</b>		<b>4.873.064</b>		<b>2.132.807</b>	<b>90.422</b>	<b>322.395.293</b>
Dobitak raspodjeljiv dioničarima/ članovima							



Direktor:  
Dražen Milinković, dipl.ing



# VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o.

Dragutina Žanića – Karle 47A

VINKOVCI

MB: 3300951

MBS: 030038269

OIB: 30638414709

## BILJEŠKE

### UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA ZA 2014. GODINU.

#### BILJEŠKA BR. 1. OPĆI PODACI O DRUŠTVU

Vinkovački vodovod i kanalizacija, Vinkovci je društvo s ograničenom odgovornošću osnovano 1971. godine, rješenjem Komunalnog fonda (bivše Općine Vinkovci).

U prosincu 1995. godine zaključen je društveni ugovor o preoblikovanju javnog poduzeća u Vinkovački vodovod i kanalizaciju društvo s ograničenom odgovornošću, Vinkovci. Osnivači društva su grad Vinkovci s temeljnim ulogom 73,3% i druge jedinice lokalne samouprave s temeljnim ulogom 26,7%. Temeljni kapital Društva iznosio je 181.764.400 kn. Registrirano je 22. studenog 1996. u Trgovačkom sudu u Osijeku rješenjem broj Tt-96/714-2, s matičnim brojem subjekta upisa 030038269.

Temeljni kapital društva na dan 31.12.2014. upisan u sudskom registru iznosi 315.299.000kn.

Povećanje temeljnog kapitala 2014. godine u odnosu na stanje 31.12.2013. godine čini unos članskog uloga u stvarima novog člana društva Općine Markušica, a isto povećanje je provedeno u Trgovačkom sudu u Osijeku u veljači 2014. Godine.

**Sjedište Društva je u Vinkovcima, Dragutina Žanića – Karle 47A.**

**Matični broj je 3300951.**

**OIB: 30638414709**

Društvo zastupa pojedinačno i bez ograničenja Dražen Milinković, dipl. ing.

Osnovna djelatnost je sakupljanje, pročišćavanje i opskrba vodom; prema obavijesti o razvrstavanju poslovnih subjekata NKD-u 2007 – šifra djelatnosti – 3600.

Od 01.01.2010. stupio je na snagu Zakon o vodama, te se pravni status i predmet poslovanja isporučitelja komunalnih usluga u djelatnostima opskrbe pitkom vodom, odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda čiji je pravni status uređen Zakonom o komunalnom gospodarstvu mora uskladiti s Odredbama Zakona o vodama. Krajnji rok za usklađenje pravnog statusa i predmeta poslovanja isporučitelja vodnih usluga bio je najkasnije do 31. prosinca 2013. godine. Prema Zakonu svi isporučitelji vodnih usluga moraju biti ustrojeni kao trgovačka društva koja se bave samo djelatnostima vodoopskrbe pitkom vodom, odvodnjom i pročišćavanjem otpadnih voda. Sukladno tome s danom 31.12.2010. godine Vinkovački vodovod i kanalizacija prestaje obavljati djelatnosti proizvodnje, distribucije i opskrbe toplinskom energijom, djelatnost upravljanja grobljem i tržnicom na malo. Za iste djelatnosti je Odlukom Skupštine Društva 07. veljače 2013. Trgovačkom sudu predan zahtjev za brisanje iz predmeta poslovanja Društva.

Za djelatnost izgradnje je preustrojem tvrtke izvršen prijenos gospodarske cjeline izgradnja, te je ugovorom o prijenosu cjelokupne gospodarske cjeline izvršen prijenos cjelokupne imovine,

obveza, kapitala i svih uposlenika poslovne jedinice izgradnja kao gospodarskog jedinstva na trgovačko društvo Vinkovački vodovod i kanalizacija-izgradnja d.o.o. Vinkovci. Primopredaja gospodarske cjeline izvršena je dana 31. svibnja 2011. godine, te je VVK-izgradnja d.o.o. u 100%-tnom vlasništvu Vinkovačkog vodovoda i kanalizacije d.o.o. Vinkovci.

Odlukom Skupštine Društva od 16. prosinca 2013. godine o izmjeni odredbi društvenog ugovora, mijenja se članak 7. Društvenog ugovora radi promjene predmeta poslovanja, te je za 2014. godinu izvršena promjena predmeta poslovanja pri Trgovačkom sudu u Osijeku u skladu s odredbama Zakona o vodama.

Do 31.12.2012. nadležnom Ministarstvu tvrtka Vinkovački vodovod i kanalizacija uputila je zahtjev za izdavanje rješenja za ispunjavanje posebnih uvjeta za obavljanje djelatnosti javne vodoopskrbe i javne odvodnje usklađeno s odredbama novog Zakona.

Organi društva su: Uprava, Nadzorni odbor i Skupština.

Nadzorni odbor nadzire vođenje poslovanja Društva i podnosi skupštini izvješće o obavljenom nadzoru. Nadzorni odbor ima pet članova. Odlukom Skupštine Društva o izboru članova Nadzornog odbora u sudski registar Trgovačkog suda 27. lipnja 2014. godine upisani su Gabrijel Šokičić (predsjednik nadzornog odbora), Vladimir Čavlović (zamjenik predsjednika nadzornog odbora), Antun Nikolić, Domagoj Marošević i Zdravko Pernar. Nadzornom odboru se isplaćuje mjesečna naknada za rad u visini vrijednosti bruto 1750 kn.

Skupština odlučuje o financijskim izvještajima Društva, uporabi ostvarene dobiti, pokrivanju gubitaka, izboru i opozivu članova nadzornog odbora, imenovanju članova uprave, mjerama za ispitivanje i nadzor poslova, izmjeni društvenog ugovora i preoblikovanju društva.

Društvo je na dan 31.12.2014. imalo 200 zaposlenika, od toga 41 žena.

Budući da Vinkovački vodovod i kanalizacija tijekom 2014. godine nije imao evidentiranu blokadu računa, ključna pretpostavka budućeg poslovanja je da se uz nastavak pojačanih mjera naplate potraživanja mogu uredno izvršavati obveze prema državi, djelatnicima i dobavljačima. Očekuje se ostvarenje planiranih aktivnosti obavljanjem djelatnosti javnog isporučitelja vodnih usluga bez narušavanja likvidnosti.

## **BILJEŠKA BR. 2. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE**

Prilikom sastavljanja ovog izvješća primijenjene su odredbe Hrvatskih standarda financijskog izvješćivanja ( Nar.nov., br. 30/08. – 58/11., dalje: HSFI) i ove računovodstvene politike.

Opći zahtjevi za objavljivanjem u bilješkama uz financijska izvješća postavljeni su u HSFI 1- Financijski izvještaji.

Prema HSFI 1 bilješke sadržavaju informacije kao dopunu onima koje su prezentirane u izvješćima, prema zahtjevima određenih standarda koji nisu predloženi u bilanci, računu dobiti i gubitka, izvještaju o promjeni kapitala i izvještaju o novčanom tijeku, ali su važne za razumijevanje bilo kojeg od njih.

Dugotrajna materijalna imovina obuhvaća sredstva koja društvo koristi u isporuci roba i usluga te u administrativne svrhe i čiji je procijenjeni korisni vijek upotrebe duži od godine dana.

Početno (prva nabava) iskazuje se u bilanci po trošku nabave koja uz neto kupovnu cijenu obuhvaća sve ovisne troškove do stavljanja sredstava u upotrebu. Nakon početnog priznanja dugotrajna imovina se iskazuje po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti.

Amortizacija dugotrajne materijalne imovine provodi se primjenom linearne metode obračuna u procijenjenom vijeku upotrebe svakog pojedinog sredstva u skladu s HSFI 6.

Zalihe se iskazuju po trošku ili neto vrijednosti koja se može realizirati. Obračun utroška zaliha provodi se primjenom prosječnih cijena.

Potraživanja se iskazuju po nominalnoj vrijednosti uvećanoj za kamate sukladno sklopljenom ugovoru.

Za utužena potraživanja može se izvršiti ispravak potraživanja.

Obveze se iskazuju po nominalnoj vrijednosti uvećane za kamate prema zaključenom ugovoru i razvrstavaju se na kratkoročne i dugoročne.

Prihodi nastaju kao posljedica povećanja imovine ili smanjenja obveza. Temeljno obilježje Društva je primjena računovodstvenog praćenja i vrednovanja državnih potpora koje uređuje HSFI 15 – Prihodi, a podržava prihodovni pristup koji se primjenjuje u Društvu.

Detaljnu podjelu državnih potpora nalazimo u Međunarodnom računovodstvenom standardu 20, a obveznici primjene HSFI-a sukladno t.3.17. i 3.18. HSFI 3 – Računovodstvene politike, promjene računovodstvenih procjena i pogreške, unijeli su u svoje računovodstvene politike norme iz MRS-a 20 koje HSFI posebno ne uređuje.

Tumačenje načela razgraničavanja ili odgođenog priznavanja prihoda nalazimo u HSFI-u 15 u t.15.37 gdje je navedeno da je prihode potrebno priznavati tijekom više razdoblja kako bi se sučelili s odgovarajućim rashodima.

Primljena sredstva iskazuju se kao odgođeni prihod (skupina 29), koji se prenosi u prihod razdoblja u istom razdoblju kada su nastali troškovi koji se namiruju iz tih sredstava.

Prihodi su priznavani na načelu isporuke roba i usluga, a usluge na izgradnji prema stupnju dovršenosti.

Rashodi nastaju kao posljedica smanjenja imovine ili povećanja obveza. Sučeljavaju se s odnosnim приходima koji proistječu iz istih transakcija i drugih događaja.

### **BILJEŠKA BR. 3 OSNOVA ZASASTAVLJANJE FINANCJSKIH IZVJEŠTAJA**

Financijska izvješća društva "Vinkovački vodovod i kanalizacija" d.o.o. Vinkovci za 2013. godinu sastavljena su u skladu sa Zakonom o računovodstvu (NN 109/07., 54/13) i usvojenim računovodstvenim politikama Društva. Društvo je temeljem propisanih kriterija u skladu s podacima iz financijskih izvješća za 2013. godinu razvrstano u srednje poduzetnike.

Sukladno Zakona o računovodstvu srednji poduzetnici primjenjuju Hrvatske standarde financijskog izvješćivanja (dalje HSFI), te su u izradi financijskih izvješća za 2014. godinu prihvaćena načela sadržana u odredbama HSFI.

U odnosu na prethodno razdoblje nisu mijenjane značajne računovodstvene politike.

Financijska izvješća sačinjena su za razdoblje 01.siječnja do 31.prosinca 2014. godine, iskazana su u hrvatskim kunama, a obuhvaćaju:

1. BILANCU koja je sustavni pregled imovine, kapitala i obveza na dan 31.prosinca 2014. godine.
2. RAČUN DOBITI I GUBITKA koji prikazuje prihode i rashode, te financijski rezultat za 2014. godinu.
3. IZVJEŠĆE O NOVČANOM TIJEKU – pruža informaciju o promjenama financijskog položaja tijekom obračunskog razdoblja.
4. IZVJEŠĆE O PROMJENAMA KAPITALA – cilj ovog izvješća je prikazati promjene glavnice između dva datuma bilance.
5. BILJEŠKE uz financijska izvješća koji predstavljaju razradu i dopunu podataka o izvješćima.

#### **BILJEŠKA BR. 4. ANGAŽIRANO REVIZORSKO DRUŠTVO**

Uslugu revizije financijskih izvještaja obavila je sukladno propisima Republike Hrvatske Revizorska tvrtka Vozetić d.o.o. Vinkovci, J.Dalmatinca 5a prema ugovoru sklopljenom nakon prikupljanja ponuda, sukladno Pravilniku o bagatelnoj nabavi.

#### **BILJEŠKA BR. 5. IZJAVA O NEOGRANIČENOSTI VREMENA POSLOVANJA**

Uprava je sastavila financijske izvještaje za 2014. godinu za društvo VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. Vinkovci uz primjenu pretpostavke neograničenosti vremena poslovanja, sukladno s točkom 24. MRS-a 1.

Uprava daje izjavu da u razdoblju od godine dana od datuma bilance, nema namjeru likvidirati društvo, ili značajno smanjiti obujam poslovanja. Smanjenje obujma poslovanja tijekom 2014. godine u odnosu na prethodnu godinu rezultat je promjene u predmetu poslovanja radi usklađenja u Sudskom registru s odredbama Zakona o vodama.

## **BILJEŠKA BR. 6. PREGLED NEDOVRŠENIH SUDSKIH SPOROVA**

Društvo je tijekom 2014. godine pokrenulo 886 ovrha nad kupcima radi potraživanja s osnove isporuke vodnih usluga. Glavnica iznosi 1.659.147 kn (2013. godine 770.717kn), te pristojbe u iznosu 190.016 kn, što ukupno iznosi 1.849.164 kn. Od toga je 2014. godine naplaćeno 342.357kn, a ostatak duga ima status čekanja u FINI ili je nepravomoćno.

Ukupno utužena potraživanja po osnovi računa za usluge danom 31.12.2014. iznose 5.818.724 kn.

Angažirano odvjetničko društvo vodi 18 aktivnih sporova (sporova u kojima je društvo tužitelj). Sporovi koje je pokrenulo društvo VVK vode se kod Općinskog suda u Vinkovcima i to iz razdoblja od 2006. do 2012. godine. Za predmete iz ranijih godina donesene su pravomoćne presude i sve su u korist VVK, ali odvjetničko društvo istražuje mogućnost ovrhe drugim sredstvima budući se radi o blokiranim računima.

Sporove pokrenute protiv društva (pasivne) vodi drugi angažirani odvjetnik i to: spor koji je pokrenut protiv društva iz 2010. godine; tužitelj je Republika Hrvatska za Ministarstvo financija radi iznosa 960.484 kn sa zakonskom zateznom kamatom od 10.05.2006. do 31.07.2007. godine. Društvo je izjavilo žalbu, pa je Visoki Trgovački sud RH odbio tužbeni zahtjev u rujnu 2014. godine. Drugi spor je sa tužiteljem Udrugom suvlasnika stambene zgrade Neboder, gdje je drugostupanjska presuda u korist našeg Društva, te očekujemo postupanje po istoj.

## **BILJEŠKA BR. 7. IZNOS NAKNADE ČLANOVIMA ADMINISTRATIVNIH I NADZORNIH TIJELA**

Obveza prema članovima Nadzornog odbora na dan 31.12.2014. iznosi 41.585 kn, a odnosi se na neisplaćenu naknadu za rad Nadzornog odbora za listopad, studeni i prosinac 2014. Obveza u iznosu 41.585 kn za 5 članova nadzornog odbora isplaćena je u siječnju 2015. godine.

Naknada za rad članovima Nadzornog odbora se isplaćuje u mjesečnom iznosu 1.750 kn bruto.



# BILANCA

Tablica br. 1. BILANCA na dan 31.12.2014. godine

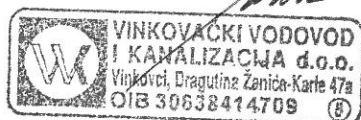
Naziv pozicije	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)	Indeks
1	2	3	4
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>			
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA</b>	609.395.020	624.493.011	102
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA</b>			
1. Izdaci za razvoj			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava			
3. Goodwill			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine			
5. Nematerijalna imovina u pripremi			
6. Ostala nematerijalna imovina			
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA</b>	602.398.238	616.810.365	102
1. Zemljište	4.649.391	4.649.391	100
2. Građevinski objekti	513.081.539	546.412.934	106
3. Postrojenja i oprema	1.071.159	1.023.988	95
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	1.756.375	1.690.189	96
5. Biološka imovina			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	434.695	161.491	77
7. Materijalna imovina u pripremi	81.405.079	62.865.372	132
8. Ostala materijalna imovina		7.000	
9. Ulaganje u nekretnine			
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA</b>	6.765.509	6.729.366	99
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	5.988.300	5.988.300	100
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima			
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	592.300	592.300	100
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi			
5. Ulaganja u vrijednosne papire			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	184.909	148.766	80
7. Ostala dugotrajna financijska imovina			
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela			
<b>IV. POTRAŽIVANJA</b>	231.273	953.280	412
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika			
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	42.310		
3. Ostala potraživanja	188.963	953.280	504
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>			
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>	21.883.868	18.474.526	84
<b>I. ZALIHE</b>	3.193.602	1.058.153	33

1. Sirovine i materijal	3.172.802	1.058.153	33
2. Proizvodnja u tijeku			
3. Gotovi proizvodi			
4. Trgovačka roba			
5. Predujmovi za zalihe	20.800		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji			
7. Biološka imovina			
<b>II. POTRAŽIVANJA</b>	<b>16.559.498</b>	<b>16.214.912</b>	<b>97</b>
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika			
2. Potraživanja od kupaca	7.957.112	8.334.726	104
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika			
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	106.042	257.059	242
6. Ostala potraživanja	8.496.344	7.623.127	89
<b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA</b>	<b>95.041</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika			
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima			
3. Sudjelujući interesi (udjeli)			
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi			
5. Ulaganja u vrijednosne papire	61.460		0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično			
7. Ostala financijska imovina	33.581		
<b>IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI</b>	<b>2.035.727</b>	<b>1.201.461</b>	<b>59</b>
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>			
<b>E) UKUPNO AKTIVA</b>	<b>631.278.888</b>	<b>642.967.537</b>	<b>101</b>
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>41.794.040</b>	<b>39.084.984</b>	<b>93</b>
<b>A) KAPITAL I REZERVE</b>	<b>316.211.807</b>	<b>322.395.293</b>	<b>101</b>
<b>I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL</b>	<b>314.079.000</b>	<b>315.299.000</b>	<b>100</b>
<b>II. KAPITALNE REZERVE</b>			
<b>III. REZERVE IZ DOBITI</b>	<b>0</b>	<b>4.873.064</b>	<b>0</b>
1. Zakonske rezerve			
2. Rezerve za vlastite dionice			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)			
4. Statutarne rezerve			
5. Ostale rezerve	0	4.873.064	0
<b>IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE</b>			
<b>V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK</b>	<b>2.105.763</b>	<b>2.132.807</b>	<b>101</b>
1. Zadržana dobit	2.105.763	2.132.807	101
2. Preneseni gubitak			
<b>VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE</b>	<b>27.044</b>	<b>90.422</b>	<b>334</b>
1. Dobit poslovne godine	27.044	90.422	334
2. Gubitak poslovne godine			
<b>VII. MANJINSKI INTERES</b>			
<b>B) REZERVIRANJA</b>			
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze			
2. Rezerviranja za porezne obveze			
3. Druga rezerviranja			

<b>C) DUGOROČNE OBVEZE</b>	17.263.349	13.619.406	78
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	59.148	59.148	100
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	8.728.065	6.168.463	70
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	7.735.466	7.391.795	95
4. Obveze za predujmove			
5. Obveze prema dobavljačima			
6. Obveze po vrijednosnim papirima			
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi			
8. Ostale dugoročne obveze	740.670	0	0
9. Odgođena porezna obveza			
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE</b>	36.621.746	27.352.196	74
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	1.238.736	698.492	56
2. Obveze za zajmove, depozite i slično			
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	1.759.137	2.549.120	144
4. Obveze za predujmove	22.002	3.680	16
5. Obveze prema dobavljačima	15.282.578	10.005.846	65
6. Obveze po vrijednosnim papirima	6.450.000	3.300.000	51
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi			
8. Obveze prema zaposlenicima	1.337.128	969.913	72
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	8.589.531	8.596.550	100
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu			
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji			
12. Ostale kratkoročne obveze	1.942.634	1.228.595	63
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	261.181.986	279.600.642	107
<b>F) UKUPNO – PASIVA</b>	631.278.888	642.967.537	101
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	41.794.040	39.084.984	93

Direktor:

Dražen Milinković, dipl.ing.



## AKTIVA

### BILJEŠKA BR. 8. DUGOTRAJNA IMOVINA

Ukupna dugotrajna imovina Vinkovačkog vodovoda i kanalizacije iznosi 624.493.011 kuna, te je u odnosu na 2012. godinu veća za 3%, a u odnosu na 2013. godinu za 2% ili za 15.097.991 kn. Evidentira se prema trošku stjecanja odnosno po nabavnim cijenama na početku priznavanja.

Struktura dugotrajne imovine u tekućoj i prethodnoj godini prikazana je u tablici br. 2.

Tablica br. 2.

Naziv	NETO 31.12.2013..	NETO 31.12.2014.	INDEKS NETO
1.Zemljište	4.649.391	4.649.391	100
2.Građevinski objekti	513.081.539	546.412.934	106
3.Postrojenja i oprema	1.071.159	1.023.988	95
4.Alati, pogonski inventar i transportna imovina	1.756.375	1.690.189	96
5.Materijalna imovina u pripremi	81.405.079	62.865.372	77
6.Ostala materijalna imovina		7.000	0
7.Financijska imovina	6.765.509	6.729.366	99
8.Potraživanja	231.273	953.280	412
9.Predujmovi za materijalnu imovinu	434.695	161.491	37
<b>UKUPNO DUGOTRAJNA IMOVINA (1+2+3+4+5+6+7+8+9)</b>	<b>609.395.020</b>	<b>624.493.011</b>	<b>102</b>

### BILJEŠKA BR. 9. MATERIJALNA IMOVINA

Neto vrijednost dugotrajne materijalne imovine Društva iznosi 616.810.365 kn, a to je 95% ukupne vrijednosti aktive.

Tablica br. 3. Kretanje dugotrajne materijalne imovine

Red. Br.	Opis	Zemljišta	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna imovina	Ostala materijalna imovina	Predujmovi za materijalnu imovinu	Materijalna imovina u pripremi	Ukupno materijalna imovina (3+4+5+6+7+8+9)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	11.
<b>NABAVNA VRIJEDNOST</b>									
1.	Saldo 1.1.2014.	<b>4.649.391</b>	<b>684.989.718</b>	<b>16.743.816</b>	<b>7.075.201</b>	<b>0</b>	<b>434.695</b>	<b>81.405.079</b>	<b>795.297.900</b>
2.	Direktna povećanja materijalne imovine (nabava)	0	978.280	444.606	529.150	7.000	0	25.659.850	27.618.886
3.	Povećanje prijenosom s materijalne imovine u pripremi	0	44.199.557	0	0	0	-273.204	-44.199.557	-273.204
4.	Prijenos između povezanih poduzeća	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Prijenos sredstava od drugih	0	4.873.063	0	0	0	0	0	4.873.063
6.	Rashodovanje i prodaja materijalne imovine	0	-27.914	-275.527	-1.072.079	0	0	0	-1.375.520
7.	Stanje 31.12.2014. (1+2+3+4+5-6)	<b>4.649.391</b>	<b>735.012.704</b>	<b>16.912.895</b>	<b>6.532.272</b>	<b>7.000</b>	<b>161.491</b>	<b>62.865.372</b>	<b>826.141.125</b>
<b>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</b>									
8.	Stanje 01.01.2014.	0	171.908.179	15.672.657	5.318.826	0	0	0	192.899.662
9.	Obračunata amortizacija za 1-12/2013	0	16.719.505	491.778	415.518	0	0	0	17.626.801
10.	Ispravak vrijednosti prodane, rashodovane i premijete materijalne imovine		-27.914	-275.526	-892.263	0	0	0	-1.195.703
11.	Stanje 31.12.2014. (8+9+10)		188.599.770	15.888.908	4.842.082	0	0	0	209.330.760
12.	Sadašnja vrijednost materijalne imovine (7-11)	<b>4.649.391</b>	<b>546.412.934</b>	<b>1.023.988</b>	<b>1.690.189</b>	<b>7.000</b>	<b>161.491</b>	<b>62.865.372</b>	<b>616.810.365</b>



## **BILJEŠKA BR. 10. ZEMLJIŠTE**

U poslovnim knjigama vrijednost zemljišta 31.12.2012. iznosila je 4.545.218 kn, a tijekom 2013. godine Odlukom Skupštine Društva od 16. prosinca 2013. godine o izmjeni odredbi društvenog ugovora radi promjene članova društva i preuzetih poslovnih udjela članova, novi član društva Općina Markušica, Markušica, V.Karadžića 3 (OIB:52683985213) unosi

zemljište u k.o. Markušica, te se vrijednost zemljišta 2013. godine povećala za 104.173 kn. Budući da se zemljište upotrebom ne troši, na njega se ne obračunava amortizacija, a evidentira se prema trošku stjecanja. Ukupna vrijednost 31.12.2014. iznosi 4.649.391 kn.

## **BILJEŠKA BR. 11. GRAĐEVINSKI OBJEKTI**

Vrijednost građevinskih objekata iznosi 546.412.934 kn. Najveću vrijednost u ovoj skupini imovine čine objekti vodovoda i kanalizacije u ukupnoj vrijednosti 536.540.887 kn.

Građevinski objekti evidentiraju se prema nabavnim cijenama odnosno prema trošku stjecanja.

## **BILJEŠKA BR. 12. POSTROJENJA I OPREMA**

Knjigovodstvena vrijednost postrojenja i opreme iznosi 1.023.988 kn, a evidentira se prema nabavnim cijenama. Povećanje vrijednosti odnosi se na nabavku nove imovine, dok se smanjenje odnosi na obračun amortizacije za 2014. i na rashod otpisane i zastarjele opreme temeljem Odluke Uprave, a na prijedlog povjerenstva za popis imovine. Knjigovodstvena vrijednost postrojenja i opreme manja je 5% u odnosu na prethodnu godinu.

Obračun amortizacije materijalne imovine provodi se linearnom metodom na nabavnu vrijednost imovine.

## **BILJEŠKA BR. 13. ALATI, POGONSKI INVENTAR I TRANSPORTNA IMOVINA**

Knjigovodstvena vrijednost alata, pogonskog inventara i transportnih sredstava iznosi 1.690.189 kn, (4 % manje u odnosu na 2013. godinu), a evidentira se po trošku stjecanja.

Povećanje vrijednosti odnosi se na nabavku nove imovine, dok se smanjenje odnosi na obračun amortizacije za 2014. i na rashod otpisane i zastarjele opreme temeljem Odluke Uprave, a na prijedlog povjerenstva za popis imovine.

Obračun amortizacije materijalne imovine provodi se linearnom metodom na nabavnu vrijednost imovine.

## **BILJEŠKA BR. 14. PREDUJMOVI ZA MATERIJALNU IMOVINU**

Predujmovi za materijalnu imovinu u iznosu 161.491 kn su potraživanja za unaprijed plaćene svote pri nabavi materijalne imovine prema HEP d.o.o. Zagreb. Priznavanje i mjerenje zahtijeva iskazivanje potraživanja za predujmove prema sadašnjoj vrijednosti budućih

novčanih tijekova prema postupku obračuna kamata efektivnim kamatnjakom.

## **BILJEŠKA BR. 15. MATERIJALNA IMOVINA U PRIPREMI**

Materijalna imovina u pripremi evidentira se prema troškovima stjecanja; na dan 31. prosinca 2014. godine iznosi 62.865.372 kn, a odnosi se na izgradnju komunalne infrastrukture - objekata odvodnje u općinama Ivankovo, Stari Jankovci, Černa, Privlaka i građenje vodnih građevina na području regionalnog vodovoda Istočne Slavonije u Vukovarsko-srijemskoj županiji. Materijalna imovina u pripremi evidentirana je prema trošku stjecanja. Amortizacija imovine počinje kada je u potpunosti dovršena odnosno spremna za uporabu.

## **BILJEŠKA BR. 16. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA**

Dugotrajna financijska imovina iskazana je u svoti od 6.729.366 kn, a odnosi se na udjele (dionice) kod povezanih poduzetnika, sudjelujuće interese (udjele), dane zajmove, depozite i slično, te ostala dugotrajna financijska imovina. Evidentira se po trošku stjecanja.

Na dan 31.12.2014. VVK ima 25 % udjela u slijedećim društvima - Novosti d.o.o. Vinkovci i Energana d.o.o. Vinkovci, 50% udjela u društvu Orion-projekt d.o.o. Vinkovci. Isti udjeli su iskazani na kontu 060 u ukupnom iznosu 5.988.300 kn. S društvom Vinkovački vodovod i kanalizacija – izgradnja d.o.o. obavlja se konsolidacija financijskih izvješća budući je u 100%-tnom vlasništvu Vinkovačkog vodovoda i kanalizacije d.o.o. Vinkovci s temeljnim kapitalom u iznosu 5.568.600 kuna.

Na ovoj poziciji na kontu 062 su iskazane dionice od HNK Cibalia Vinkovci u iznosu 591.900 kuna i 2% udjela u društvu VTV d.o.o. Vinkovci u iznosu 400 kn. Dionice HNK Cibalia stečene su pretvorbom dugovanja HNK Cibalia prema Vinkovačkom vodovodu i kanalizaciji. Nadzorni odbor Društva je na svojoj sjednici od 17. prosinca 2014. godine uputio prijedlog Skupštini VVK da se udjel u trgovačkom društvu VTV d.o.o. nominalnog iznosa 400 kn prenese na Grad Vinkovci bez naknade. Nakon odluke Skupštine isto će se provesti u trgovačkom sudu.

## **BILJEŠKA BR. 17. UDJELI (DIONICE) KOD POVEZANIH PODUZETNIKA**

Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika sa svotom od 5.988.300 kn, odnose se na:

- Novosti 322.000 kuna (25%),
- VVK Izgradnja 5.568.600 kuna (100%),
- Orion 92.700 kuna (50%),
- Energana 5.000 kuna (25%).

S društvom Vinkovački vodovod i kanalizacija – Izgradnja d.o.o. obavlja se konsolidacija financijskih izvješća budući je u 100%-tnom vlasništvu Vinkovačkog vodovoda i kanalizacije d.o.o. Vinkovci.

## **BILJEŠKA BR. 18. SUDJELUJUĆI INTERESI (UDJELI)**

Sudjelujući interesi (udjeli) u nepovezanim društvima sa svotom od 592.300 kuna, odnose se na:

- udjel u dioničkom kapitalu HNK Cibalia sa svotom od 591.900 kuna (5.919 dionica po 100 kn), te

-udjel u društvu VTV d.o.o. 400 kuna (2,00%).

## **BILJEŠKA BR. 19. DANI ZAJMOVI, DEPOZITI I SLIČNO**

Danizajmovi, depoziti i slično sa svotom od 148.766 kn odnose se na dane dugoročne stambene kredite uposlenicima društva radi otkupa stanova. U odnosu na prethodnu godinu povećanja nije bilo, dok smanjenje iznosi 36.143 kn i odnosi se na otplatu kredita.

## **BILJEŠKA BR. 20. KRATKOTRAJNA IMOVINA**

Vrijednost kratkotrajne imovine iznosi 18.474.526 kn, a sačinjavaju je zalihe, potraživanja, kratkotrajna financijska imovina i novac u banci i blagajni. Kratkotrajna imovina je na dan 31.12.2014. u odnosu na isto razdoblje prethodne godine manja za 16%.

## **BILJEŠKA BR. 21. ZALIHE**

Zalihe sirovina i materijala vode se po troškovima nabave koji obuhvaćaju kupovnu cijenu po obračunu dobavljača, troškove prijevoza i druge ovisne troškove koji se mogu izravno pripisati dovođenju zaliha u sadašnje stanje i sadašnju lokaciju.

Prilikom izdavanja troškovi se obračunavaju po prosječnim cijenama.

Zalihe materijala na skladištu iznose 1.058.153 kn; u odnosu na 2013. godinu su se smanjile za 67%. Smanjenje zaliha je evidentirano radi promjene predmeta poslovanja, budući od 2014. godine društvo više ne obavlja aktivnosti vezane za izgradnju objekata komunalne infrastrukture, a materijal koji se našao na zalihama početkom 2014. godine je ugrađen po ugovorenim poslovima iz 2013. godine koji su se morali završiti.

Sirovine i materijal na skladištu čine 100 % zaliha odnosno 5% kratkotrajne imovine.

## **BILJEŠKA BR. 22. POTRAŽIVANJA**

Potraživanja u kratkotrajnoj imovini sudjeluju 11% više nego 2013. godine, odnosno 2014. godine čine 87% kratkotrajne imovine u iznosu 16.214.912 kn.

Tablica br. 4. Kratkotrajna potraživanja

RB	Naziv	2012.		2013.		Indeks 2013/2012	2014.		Indeks 2014/2013
		Iznos kn	%	Iznos kn	%		Iznos kn	%	
1.	Potraživanja od povezanih poduzetnika	93.150	0	0	0	0	0	0	0
2.	Potraživanja od kupaca	16.984.431	58	7.957.112	48	47	8.334.726	51	104
3.	Potraživanja od zaposlenih	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Potraživanja od države	4.687.544	16	106.042	1	2	257.059	2	242
5.	Ostala potraživanja	7.611.826	26	8.496.344	51	112	7.623.127	47	89

UKUPNO	29.376.951	100	16.559.498	100	56	16.214.912	100	97
--------	------------	-----	------------	-----	----	------------	-----	----

Stanja potraživanja od kupaca usklađena su s kupcima. Zbog nemogućnosti naplate i kašnjenja u plaćanju dužnika, za dio potraživanja je provedeno utuženje tijekom 2014. godine za isporuku vodnih usluga i ostale usluge u iznosu 1.659.147 kn (pokrenuto 886 prijedloga za ovrhu).

### **BILJEŠKA BR.23.POTRAŽIVANJA OD POVEZANIH PODUZETNIKA**

Potraživanja od povezanih poduzetnika 2012. godine sa svotom od 93.150 kn odnosila su se na potraživanje od društva Vinkovački vodovod i izgradnja d.o.o. za obavljene isporuke usluga prema uvjetima iz ugovora. Takva potraživanja na dan 31.12.2013. nisu iskazana, a ista nisu bila evidentirana niti na dan 31.12.2014.

### **BILJEŠKA BR. 24. POTRAŽIVANJA OD KUPACA**

Potraživanja od kupaca prikazana su u svoti od 8.334.726 kn, a odnose se na:

- konto 12001 Kupci u zemlji izlazni računi u iznosu od 419.773 kn,
- konto 12002 Kupci u zemlji-AOP VODA I KANALIZACIJA u iznosu od 7.833.171 kn
- konto 1202 Potraživanja za prodaju na kartice u iznosu od 81.782 kn

U strukturi potraživanja, potraživanja od kupaca čine 51%, dok su 2013. godine sudjelovala 48%, a 2012. godine 58%.

Povećanje potraživanja od kupaca rezultat je povećanja cijene vodnih usluga, radi promjene strukture cijene od 01. travnja 2014., kada je naknada za korištenje voda Uredbom o izmjenama i dopuni uredbe o visini naknade za korištenje voda (NN10/2014) sa 1,35 kn povećana na 2,85 kn. Naknada za korištenje voda od 1. travnja 2014. čini 20% cijene vodne usluge. Tijekom 2014. godine nastavljene su pojačane aktivnosti na naplati dugovanja. Potraživanja od kupaca u iznosu 8.334.726 kn su u odnosu na 2013. godinu veća 4% iako je od 1. 04. 2014. naknada za korištenje voda povećana 111 %.

Ukupan iznos s osnove nenaplaćenih, a utuženih potraživanja je 5.868.396 kn.

### **BILJEŠKA BR. 25. POTRAŽIVANJA OD DRŽAVE I DRUGIH INSTITUCIJA**

Potraživanja od države i drugih institucija na dan 31.12.2014. u iznosu 257.059 kn odnose se na:

- više plaćeni porez na dobit i porez na dodanu vrijednost u iznosu 237.399 kn,
- potraživanja za refundaciju bolovanja u iznosu 19.660 kn.

### **BILJEŠKA BR. 26. OSTALA POTRAŽIVANJA**

Ostala potraživanja u iznosu od 7.623.127 kn odnose se na ostala kratkoročna potraživanja koja se vode na kontu 128 i utužena potraživanja koja su u sporu, a evidentirana su na kontu 134. Potraživanja evidentirana na kontu 128 odnose se uglavnom na potraživanja za depozite po sklopljenim ugovorima (dok smo se pojavljivali na natječajima kao izvođači) i potraživanja od jedinica lokalne samouprave za učešće po ugovorima na izgradnji objekata komunalne infrastrukture. Depoziti po ugovorima će se oslobađati nakon isteka jamstvenog roka, a potraživanja s osnove učešća bit će naplaćena tijekom 2015. godine.

U ostalim kratkoročnim potraživanjima iskazan je i iznos 40.000 kn uplaćen Energani d.o.o. Vinkovci, za koji iznos je trebalo povećati udio VVK u temeljnom kapitalu istog društva. Budući isto nije provedeno, uplaćeni iznos je evidentiran kao obveza Energane d.o.o. Vinkovci.

Tablica 5. Struktura ostalih potraživanja na kontu 128

Pozicija	Iznos prethodne godine	Struktura %	Iznos tekuće godine	Struktura %
Potraživanja za depozite	1.320.259	76	106.068	6
Potraživanje od jedinica lokalne samouprave	288.000	17	1.557.027	89
Ostala kratkoročna potraživanja	124.693	7	91.636	5
<b>UKUPNO</b>	<b>1.732.952</b>	<b>100,00</b>	<b>1.754.731</b>	<b>100,00</b>

## **BILJEŠKA BR. 27. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA**

Kratkotrajna financijska imovina 31.12.2013. godine je bila iskazana u ukupnom iznosu 95.041 kn, a odnosila se na primljene vrijednosne papire u iznosu 61.460 kn, a 33.581 kn se odnosilo na potraživanje po otkupu kratkoročnih potraživanja. Na dan 31.12.2014. godine nema iskazane kratkotrajne financijske imovine.

## **BILJEŠKA BR. 28. ULAGANJA U VRIJEDNOSNE PAPIRE**

Ulaganja u vrijednosne papire 2013. u iznosu 61.460 kn odnosila su se na primljene čekove građana. Od 2014. godine čekovi se više ne primaju kao instrumenti osiguranja plaćanja.

## **BILJEŠKA BR. 29. OSTALA FINANCIJSKA IMOVINA**

Ostala financijska imovina na dan 31. 12. 2013. godine obuhvaćala je potraživanja s osnove otkupa kratkoročnih potraživanja, a ista nisu evidentirana na dan 31.12.2014.



## BILJEŠKA BR. 30. NOVAC U BANCII BLAGAJNI

Tablica br. 6. Struktura novca:

OPIS	31.12.2012.	31.12.2013.	31.12.2014.
Novac u banci	184.895	2.026.303	1.190.168
Novac u blagajni	8.386	9.424	11.293
<b>UKUPNO:</b>	<b>193.281</b>	<b>2.035.727</b>	<b>1.201.461</b>

Stanje novčanih sredstava usklađeno je s izvodima banaka.

Blagajničko poslovanje Društva obavljalo se putem glavne blagajne u sjedištu Društva i blagajne u poslovnom centru Terme.

## BILJEŠKA BR. 31. IZVANBILAČNI ZAPISI

U aktivi i pasivi bilance proknjiženi su izvanbilančni zapisi evidentirani kao instrumenti osiguranja plaćanja u iznosu 39.084.984 kn, dok su prethodne godine iznosili 41.794.040 kn.

Tablica br. 7. Struktura izvanbilančnih zapisa:

NAZIV POZICIJE	31.12.2013.	Struktura %	31.12.2014.	Struktura %
<b>I PRAVA</b>				
1. Založno pravo-novčane tražbine	718.491	1,72	1.112.368	2,85
2. Sredstva osiguranja za otplatu podzajma-Escrow ŽR HPB	0	0	0	0
3. Pravo-veterinarski zavod	0	0	0	0
<b>Ukupno prava:</b>	<b>718.491</b>	<b>1,72</b>	<b>1.112.368</b>	<b>2,85</b>
<b>II VRIJEDNOSNI PAPIRI</b>				
1. Garancije	2.818.764	6,75	2.818.764	7,21
2. Primljene i izdane zadužnice	18.256.859	43,68	35.153.852	89,94
3. Primljene i izdane mjenice	19.999.926	47,85	0	
<b>Ukupno vrijednosni papiri:</b>	<b>41.075.549</b>	<b>98,28</b>	<b>37.972.616</b>	<b>97,15</b>
<b>SVEUKUPNO IZVANBILAČNI ZAPISI (I+II):</b>	<b>41.794.040</b>	<b>100</b>	<b>39.084.984</b>	<b>100</b>

## PASIVA

Pozicija pasive u ukupnom iznosu od 642.967.537 kn sastoji se od kapitala i rezervi, dugoročnih i kratkoročnih obveza, te prihoda budućeg razdoblja temeljem HSFI-a 15 i MRS-a 20, koji ističu primjenu načela odgođenog priznavanja prihoda tijekom više razdoblja kako bi se sučelili s odgovarajućim rashodima.

Kapital i rezerve u iznosu od 322.395.293 kn, predstavlja 50% ukupne pasive.

### BILJEŠKA BR. 32. KAPITAL I REZERVE

Struktura kapitala na dan 31.12.2012., 31.12.2013. i 31.12.2014. godine prikazana je u tablici br. 8.

Tablica br. 8. Kapital i rezerve

RB	NAZIV	2012.		2013.		2014		index 20014/2013
		Iznos	%	Iznos	%	Iznos	%	
1.	Upisani (temeljni kapital)	314.079.000	99,34	314.079.000	99,32	315.299.000	97,80	100,38
2.	Pričuve iz dobitka	-	0,62	-	-	4.873.064	1,52	-
3.	Zadržana dobit	2.035.628	0,64	2.105.763	0,67	2.132.807	0,66	101,28
4.	Dobit poslovne godine	70.136	0,02	27.044	0,01	90.422	0,02	334,35
	<b>UKUPNO</b>	<b>316.184.764</b>	<b>100,00</b>	<b>316.211.807</b>	<b>100,00</b>	<b>322.395.293</b>	<b>100</b>	<b>101,95</b>

### BILJEŠKA BR. 33. TEMELJNI KAPITAL

Trgovački sud u Osijeku dana 12.03.2012. godine pod poslovnim brojem Tt-11/3514-13, upisao je promjene temeljnog kapitala: Odlukom Skupštine Društva od 15. srpnja 2011. godine temeljni kapital Društva povećava se sa iznosa od 312.136.500,00 kn za iznos od 1.942.500 kn na iznos od 314.079.000 kn. Na dan 31.12.2014. iznos od 315.299.000 kn je stanje temeljnog kapitala društva u sudskom registru Trgovačkog suda u Osijeku.

Odlukom Skupštine Društva od 16. prosinca 2013. godine temeljni kapital Društva povećava se sa iznosa od 314.079.000 kn za iznos od 1.220.000 kn na iznos od 315.299.000 kn.

Povećanje temeljnog kapitala čini unos članskog uloga u stvarima novog člana društva OPĆINA MARKUŠICA, a isto povećanje je provedeno u Trgovačkom sudu u Osijeku u veljači 2014. godine.

Tablica br. 9.

U temeljnom kapitalu VINKOVAČKOG VODOVODA I KANALIZACIJE d.o.o. sudjeluju slijedeći članovi (ulagači):

RB	VLASNIK TEMELJNOG UDJELA	VRIJEDNOST TEMELJNOG KAPITALA OD 31.12.2014.	TEMELJNI KAPITAL OD 31.12.2014. (%)
1.	GRAD VINKOVCI	229.581.997	72,81
2.	GRAD OTOK	9.451.180	3,00
3.	OPĆINA ANDRIJAŠEVCI	6.394.200	2,03
4.	OPĆINA IVANKOVO	16.155.536	5,12
5.	OPĆINA JARMINA	3.458.756	1,10
6.	OPĆINA NIJEMCI	4.230.509	1,34
7.	OPĆINA NUŠTAR	11.858.513	3,76
8.	OPĆINA ST. JANKOVCI	7.760.474	2,46
9.	OPĆINA ST. MIKANOVC	11.642.575	3,69
10.	OPĆINA TORDINCI	2.602.800	0,83
11.	OPĆINA TOVARNIK	3.622.200	1,15
12.	OPĆINA GRADIŠTE	5.290.460	1,68
13.	OPĆINA PRIVLAKA	1.828.600	0,58
14.	OPĆINA VOĐINCI	201.200	0,06
15.	OPĆINA MARKUŠICA	1.220.000	0,39
	<b>UKUPNO</b>	<b>315.299.000</b>	<b>100,00</b>

### **BILJEŠKA BR. 34. ZADRŽANA DOBIT**

Zadržani dobitak evidentiran je na početku razdoblja u svoti od 2.105.763 kn, a tijekom godine povećan je za raspoređeni dobitak iz 2013. godine, tako da na kraju 2014. godine iznosi 2.132.807 kn.

### **BILJEŠKA BR. 35. DOBIT POSLOVNE GODINE**

VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. Vinkovci poslovao je u 2014. godini s dobitkom od 90.422 kn, što je u odnosu na prethodnu godinu povećanje u nominalnom iznosu za 63.378 kn.

## BILJEŠKA BR. 36. DUGOROČNE OBVEZE

Dugoročne obveze u iznosu 13.619.406 kn manje su za 22 %kn u odnosu na prethodnu godinu i čine 2% ukupne pasive, što je smanjenje za 1% u odnosu na učešće u pasivi 2013. godine.

Tablica br. 10. Dugoročne obveze

NAZIV POZICIJE	31.12.2012.	Struktura %	31.12.2013.	Struktura %	31.12.2014.	Struktura %
1. Obveze za zajmove, depozite i slično	26.404.659	67	8.728.065	51	6.168.463	45
2. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	12.520.802	32	7.735.466	45	7.391.795	54
3. Ostale dugoročne obveze	740.670	1	740.670	4		
4. Obveze prema povezanim poduzetnicim.	0	0	59.148	-	59.148	1
<b>Ukupno dugoročne obveze:</b>	<b>39.666.131</b>	<b>100</b>	<b>17.263.349</b>	<b>100</b>	<b>13.619.406</b>	<b>100</b>

Na obvezama za zajmove – konto 2510 - evidentiran je ugovor o podzajmu za podprojekat Hrvatskih voda „Regionalni sustav odvodnje Istočna Slavonija“. Vrijednost podprojekta koji se odnosi na odvodnju i uređaje za pročišćavanje otpadnih voda u gradu Otoku i općinama Cerna i Ivankovo je 9.800.000 EUR, a ugovorom o povratu podzajma trebalo se vraćati 30% u iznosu 21.638.400 kn u razdoblju 10 godina iz sredstava uvedene naknade za razvoj na području tih jedinica lokalne samouprave. Odlukom Vlade RH u vidu zajma se vraća 897.527,59 EUR odnosno 10% , a ostatak je darovnica pod uvjetima utvrđenim ugovorom, tj. ostatak vrijednosti podprojekta su bespovratna sredstva. Stanje podzajma na dan 31.12.2014. iznosi 5.001.005 kn. Povrat podzajma je tekao uredno od sredstava prikupljene naknade za razvoj na escrow računu, što očekujemo prema planu do konačne otplate podzajma. Podzajam se plaća kroz dvije rate godišnje, a zadnja rata dospijeva 05.10.2022. godine. Iznos od 1.167.458 kn odnosi se na obveze po depozitima za sklopljene ugovore (uredno izvršenje posla, jamstveni rok).

Na dugoročnim obvezama su evidentirani još krediti za nabavu opreme (1 ugovor o leasingu) u ukupnom iznosu 58.461 kn idugoročni kredit kod PBZ Zagreb u iznosu 7.333.334 kn s dospijećem zadnje rate 31.07.2019. godine.

U tablici broj 11. prikazno je kretanje dugoročnih obveza od 01.01.2014. do 31.12.2014. godine.

Tablica 11. Analiza kretanja dugoročnih obveza

KONTO	KREDITOR BR. UGVORA/PARTIJA KREDITA	STANJE 01.01.2014	NOVI KREDITI U TOKU GODINE	TEČAJNE RAZLIKE U TOKU 2013.	OTPLATA U TOKU GODINE	STANJE 31.12.2014	Osiguranje kredita (opis)
1	2	3	4	5	6	7	8
25201	PBZ zagreb ug.5010506144	0	8.000.000		666.666	7.333.334	Mj.i zaduž.
2599	Cibala banka	740.670			740.670	0	Mj.i zaduž.
25208	Raiffeisen leasing ug. 32286/09	19.831		27	19.804	0	Mj.i zaduž.
25209	Raiffeisen leasing ug. 32287/09	16.706		22	16.684	0	Mj.i zaduž.
25235	Raiffeisen leasing ug. 38284-84003	97.039		-416	38.994	58.461	Mj.i zaduž.
25212	Raiffeisen leasing ug. 32522/09	55.241		73	55.168	0	Mj.i zaduž.
25215	Raiffeisen leasing ug. 33087/09	59.051		29	59.022	0	Mj.i zaduž.
25219	Raiffeisen leasing ug. 33408/09	13.763		48	13.715	0	Mj.i zaduž.
25230	Raiffeisen leasing ug. 33407/09	18.797		-19	18.816	0	Mj.i zaduž.
25234	Raiffeisen bank ug.521110	3.177.260		6.894	3.170.366	0	Mj.i zaduž.
25236	Raiffeisen bank ug.595831	4.277.778			4.277.778	0	Mj.i zaduž.
<b>1.</b>	<b>UKUPNO OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA:</b>	<b>8.476.136</b>	<b>8.000.000</b>	<b>6.658</b>	<b>9.077.683</b>	<b>7.391.795</b>	



- nastavak tablice 11. - Analiza kretanja dugoročnih obveza

KONTO	Naziv pozicije	STANJE 01.01.2014.	NOVI ZAJMOVI/DEPOZITI U TOKU GODINE	TEČAJNE RAZLIKE U TOKU 2013.	OTPLATA U TOKU GODINE	STANJE 31.12.2014.	Osiguranje zajma/depozita (opis)
		3	4	5	6	7	8
1	2						
	OSIGURANI						
2510	Obveze za podzajam HPB – HRVATSKE VODE	6.854.995	0	-48	1.854.038	5.001.005	Escrow račun/zadužnice
25151	Obveza za depozit- GINZLER	702.082	0	0	702.082	0	
25152	Obveze za depozit – BRODSKAPOSAVINA D. D.	14.293	0	0	0	14.293	
251521	Obveze za depozit – BRODSKAPOSAVINA D. D.	853.990	0	0	0	853.990	
25154	Obveze za depozit - BRANA D.O.O.	302.705	0	0	3.530	299.175	
2500	Obveze za depozit –povezani poduzetnik, IZGRADNJA VVK D.O.O	59.148	0	0	0	59.148	
2.	<b>UKUPNO OBVEZE ZA ZAJMOVE DEPOZITE I SLIČNO:</b>	<b>8.787.213</b>	<b>0</b>	<b>-48</b>	<b>2.559.650</b>	<b>6.227.611</b>	
3.	<b>SVEUKUPNO DUGOROČNE OBVEZE</b>	<b>17.263.349</b>	<b>8.000.000</b>	<b>6.610</b>	<b>11.637.333</b>	<b>13.619.406</b>	

## BILJEŠKA BR. 37. KRATKOROČNE OBVEZE

Kratkoročne obveze u iznosu od 27.352.196 kn čine 4% ukupne pasive dok su 2013. godine u iznosu 36.621.746 kn bile 6% ukupne pasive. U odnosu na prethodnu godinu manje su za 26%, a 41% manje nego 2012. godine. Radi operativne sposobnosti pravovremenog plaćanja obveza koristili smo usluge banaka – kratkoročne kredite budući je nastavkom gospodarske krize tijekom 2014. godine kao i ranijih godina dolazilo do poremećaja u likvidnosti. Tijekom 2014. godine na vrijeme smo izmirili obveze prema zaposlenicima, poreznoj upravi i kreditnim institucijama. Obveze prema dobavljačima izvršavaju se prema dogovorenoj dinamici i planu kako bi se smanjila ročnost dugovanja.

Tablica br. 12. Struktura kratkoročnih obveza

R.Br.	NAZIV	2013.		2014.		Indeks 2014/2013
		Iznos	%	Iznos	%	
1.	Obveze prema povezanim poduzetnicima	1.238.736	3	698.492	3	56
2.	Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	1.759.137	5	2.549.120	9	144
3.	Obveze za predujmove	22.002	0	3.680	0	16
4.	Obveze prema dobavljačima	15.282.578	42	10.005.846	37	65
5.	Obveze po vrijednosnim papirima	6.450.000	18	3.300.000	12	51
6.	Obveze prema zaposlenicima	1.337.128	4	969.913	4	72
7.	Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe	8.589.531	23	8.596.550	31	100
8.	Ostale kratkoročne obveze	1.942.634	5	1.228.634	4	63
	<b>UKUPNO</b>	<b>36.621.746</b>	<b>100</b>	<b>27.352.196</b>	<b>100</b>	<b>74</b>

## BILJEŠKA BR. 38. OBVEZE PREMA POVEZANIM PODUZETNICIMA

Obveze prema povezanim poduzetnicima u iznosu 698.492 kn odnose se na Vinkovački vodovod i kanalizaciju-izgradnja d.o.o. po osnovi ugovora o izgradnji.

## BILJEŠKA BR. 39. OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA

Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama na početku razdoblja evidentirane su u svoti od 1.759.137 kn. Tijekom razdoblja društvo je koristilo dopušteno prekoračenje po transakcijskim računima, te je na kontima grupe 215 evidentirano iskorišteno prekoračenje po transakcijskom računu kod Croatia banke d.d. u iznosu 1.491.591 kn i kod Zagrebačke banke u iznosu 483.279 kn. Na istoj poziciji iskazana su dva kratkoročna kredita i to kod Raiffeisenbank Austria d.d. u iznosu 374.250 kn i kredit kod HPB od 200.000 kn. Kredit kod HPB je u cjelosti isplaćen u veljači 2015. godine.

Tablica 13. Kratkoročni krediti

KONTO	KREDITOR BR. UGVORA/PARTIJA KREDITA	STANJE 01.01.2014.	NOVI KREDITI U TOKU GODINE	OTPLATA U TOKU GODINE	STANJE 31.12.14.	DATUM OTPLATE KREDITA	KAMATNA STOPA	VALUTA
1	2	3	4	6	7	9	10	11
21531	RAIFFEISEN BANKA/662628	0	499.000	124.750	374.250	18.07.15.	5,8%+zibor	Kn
21532	RAIFFEISEN BANKA/642929	1.000.000	0	1.000.000	0	24.12.14.	6,60%	Kn
21535	HRVATSKA POŠTANSKA BANKA/320-05-2014	0	2.200.000	2.000.000	200.000	07.02.15.	8,0%	Kn
21534	RAIFFEISEN BANKA/608950	83.333	0	83.333	0	25.01.14.	5,8%+zibor	Kn
2151	PREKORAČENJE ZAGREBAČKA BANKA	0	483.279		483.279	20.01.15.	6,40%	Kn
2150	PREKORAČ.CROATIA BANKA	675.804	815.787		1.491.591	30.04.15.	9,50%	Kn
	<b>UKUPNO:</b>	<b>1.759.137</b>	<b>3.998.066</b>	<b>3.208.083</b>	<b>2.549.120</b>			

## BILJEŠKABR. 40. OBVEZE ZA PREDUJMOVE

Obveze za predujmove iskazane su u svoti od 3.680 kn, a odnose se na predujmove po ugovorima za priključenje na objekte komunalne infrastrukture i predujmove za izdavanje uvjeta građenja.

Tablica 14. Struktura predujmova

Red. br.	Naziv kupca	Datum Uplate	Iznos u kunama	Svrha uplate
1.	Arsov Angel	30.08.12.	2.245	Ug. o priklj.
2.	Gluvaković Dušan	14.11.14.	1.435	Ug. o priklj.
	<b>UKUPNO:</b>		<b>3.680</b>	

## **BILJEŠKA BR. 41. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA**

Obveze prema dobavljačima iznose 10.005.846 kn, a u odnosu na 2013.godinu manje su za 35 %. Sa svim dobavljačima usklađene su obveze na dan 31.12.2014. godine.

Tablica 15. Struktura najvećih dobavljača

Konto	Pozicija	Iznos tekuće godine	Struktura %
22001	Control engineering Rijeka	2.280.604	23
22001	Brodsko posavina d.o.o.Sl.Brod	1.943.302	19
22001	HEP Opskrba Zagreb	800.880	8
22001	Chromeco Zagreb	377.691	4
22001	HEP Elektra Zagreb	352.535	4
22001	Hidroprojekt ing d.o.o. Zagreb	345.840	3
22001	3M d.o.o. Velika Gorica	297.309	3
22001	Ostali	3.577.685	36
	<b>UKUPNO</b>	<b>10.005.846</b>	<b>100</b>

## **BILJEŠKA BR. 42. OBVEZE PO VRIJEDNOSNIM PAPIRIMA**

Obveze po vrijednosnim papirima u iznosu 3.300.000 kn obuhvaćaju obveze za izdane vrijednosne papire (mjenice) radi izmirenja obveza prema dobavljačima. U odnosu na prethodnu godinu obveze za izdane mjenice su 49% manje. Sve mjenice koje su izdane s dospijecom u 2014. godini su uredno naplaćene s našeg transakcijskog računa.

## **BILJEŠKA BR. 43. OBVEZE PREMA ZAPOSLENICIMA**

Obveze prema zaposlenicima u iznosu 969.913 kn odnose se na plaću za prosinac 2014. godine koja je isplaćena u siječnju 2015. godine i neisplaćene naknade po kolektivnom ugovoru iz 2014.godine. Sve obveze izkazane na ovoj poziciji su isplaćene u siječnju 2015. godine.

## **BILJEŠKA BR. 44. OBVEZE ZA POREZE, DOPRINOSE I SL. DAVANJA**

Pozicija obveze za poreze, doprinose i slična javna davanja iskazana je u iznosu 8.596.550 kn. Iznos od 468.243 kn odnosi se na obveze za poreze i doprinose iz plaće i na plaću koje su izmirene u siječnju 2015. godine. Iznos od 4.629.794 kn odnosi se na iskazane obveze prema Hrvatskim vodama za fakturiranu, a nenaplaćenu naknadu za korištenje voda i naknadu za zaštitu voda, iznos od 2.601.469 odnosi se na obvezu s osnove naknade za koncesiju, od čega je za iznos 1.977.144 kn temeljem Uredbe o kriterijima, mjerilima i postupku za odgodu plaćanja, obročnu otplatu duga te prodaju, otpis ili djelomičan otpis potraživanja (NN52/2013) društvo VVK podnijelo nadležnom ministarstvu zahtjev za obročnu otplatu duga u 36 mjesečnih obroka. S obzirom na dostavljenu dokumentaciju i mišljenje Agencije za zaštitu tržišnog natjecanja, nadležno ministarstvo je dalo mišljenje da društvo ispunjava uvjete za obročnu otplatu duga i uputilo zahtjev Ministarstvu financija na daljnji postupak. U ožujku





## BILJEŠKA BR. 46. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja čini 43% ukupne pasive ili 279.600.642 kn što je za 7% više u odnosu na prethodnu 2013. godinu. Ukupna svota se odnosi na prihode budućeg razdoblja odnosno državne potpore koje služe za pokriće amortizacije objekata komunalne infrastrukture u skladu s načelima MRS-a 20. i usvojenih računovodstvenih politika.

Ulaganja Hrvatskih voda tijekom 2014. godine evidentirana su za svaki objekt – analitika prema sklopljenom ugovoru. Ukupno je investirano u objekte vodoopskrbe tijekom 2014. godine 21.106.663 kn. Od ukupnih ulaganja Hrvatskih voda u obnovu i razvitak vodnih građevina 2014. godine iz kredita Evropske investicijske banke financirano (EIB) je 4.457.982 kn, a u istom iznosu investicije su financirane iz kredita Razvojne banke Vijeća EU (CEI), iznos od 12.190.699 kn sufinanciran je iz programa vodoopskrbe za trgovačka društva..

Tablica 17. Struktura odgođenog priznavanja prihoda

Konto	Opis potpore	Dokumen- tacija	Stanje potpore					
			01.01.2014.	Struktura %	31.12.2014.	Struktura %	povećanje/ smanjenje	Struktura %
29400	HRVATSKE VODE RVSIS UG.80/13	Ugovor	13.910.575	5	11.496.898	4	2.413.677	-13
29401	HRVATSKE VODE UREĐAJ ZA OTPADNE VODE, LOKALNI	Ugovor	26.053.771	10	24.468.991	9	1.584.780	-9
294010	HRVATSKE VODE UREĐAJ ZA OTPADNE VODE, STRANI	Ugovor	13.825.458	5	13.825.458	5	0	0
294932	RVSIS POS.PODGAJCI - DRENOVCI	Ugovor	8.103.210	3	8.049.384	3	53.826	0
2941	ULAGANJE HRVATSKE VODE	Ugovor	34.151.309	13	32.008.780	11	2.142.529	-11
2949	REG.VODOVOD UG. 103/08	Ugovor	22.234.541	9	21.516.296	8	718.245	-4
294910	REG.VOD.SUS.IST.SLAVONIJE UG.128/10	Ugovor	13.553.260	5	13.553.260	5	0	0
294939	REG.VOD.SUS.IST.SLAV. PODSUS. VK-POS.PODGAJCI	Ugovor	14.591.415	6	14.591.415	5	0	0
2949553	HRVATSKE VODE VZ IST.SLAV. UG.92/14	Ugovor	0	0	8.915.964	3	-8.915.964	48
2949557	HRVATSKE VODE UG.139/14	Ugovor	0	0	6.522.947	2	-6.522.947	35
	OSTALO		114.758.447	44	124.651.249	45	-9.892.832	54
	<b>UKUPNO POTPORE</b>		<b>261.181.986</b>	<b>100</b>	<b>279.600.642</b>	<b>100</b>	<b>18.418.656</b>	<b>100</b>

# RAČUN DOBITI I GUBITKA

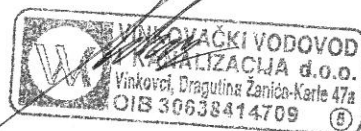
Tablica 18. Račun dobiti i gubitka na dan 31.12.2014

Naziv pozicije	Prethodna godina	Tekuća godina	Indeks
1	2	3	4
<b>I. POSLOVNI PRIHODI</b>	68.294.713	57.399.041	84
<b>1. Prihodi od prodaje</b>	52.995.485	45.117.271	85
<b>2. Ostali poslovni prihodi</b>	15.299.228	12.281.770	80
<b>II. POSLOVNI RASHODI</b>	69.985.658	56.287.102	80
<b>1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda</b>			
<b>2. Materijalni troškovi</b>	30.457.220	14.782.557	48
a) Troškovi sirovina i materijala	18.407.022	11.015.985	59
b) Troškovi prodane robe			
c) Ostali vanjski troškovi	12.050.198	3.766.572	31
<b>3. Troškovi osoblja</b>	16.572.460	17.018.242	102
a) Neto plaće i nadnice	10.918.805	11.030.998	101
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	3.467.011	3.552.822	102
c) Doprinosi na plaće	2.186.644	2.434.422	111
<b>4. Amortizacija</b>	16.933.295	17.626.801	104
<b>5. Ostali troškovi</b>	4.586.666	3.829.707	83
<b>6. Vrijednosno usklađivanje</b>			
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)			
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)			
<b>7. Rezerviranja</b>			
<b>8. Ostali poslovni rashodi</b>	1.436.017	3.029.795	210
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI</b>	4.227.681	461.175	10
<b>1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima</b>	3.750.000		0
<b>2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama</b>	477.681	461.175	96
<b>3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa</b>			
<b>4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine</b>			
<b>5. Ostali financijski prihodi</b>			
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI</b>	2.509.692	1.482.692	59
<b>1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima</b>			
<b>2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama</b>	2.509.692	1.482.692	59
<b>3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine</b>			
<b>4. Ostali financijski rashodi</b>			

V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA			
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA			
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI			
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI			
IX. UKUPNI PRIHODI	72.522.394	57.860.216	79
X. UKUPNI RASHODI	72.495.350	57.769.794	79
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	27.044	90.422	334
1. Dobit prije oporezivanja	27.044	90.422	334
2. Gubitak prije oporezivanja			
XII. POREZ NA DOBIT	0	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	27.044	90.422	334
1. Dobit razdoblja	27.044	90.422	334
2. Gubitak razdoblja			
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (Popunjena poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
1. Pripisan imateljima kapitala matice			
2. Pripisan manjinskom interesu			

Direktor:

Dražen Milinković, dipl.ing.



## BILJEŠKA BR. 47. PRIHODI

Ostvareni su ukupni prihodi od 57.860.216 kn, te su u odnosu na prethodnu godinu manji za 21%. Vrijednosno najznačajniji prihodi su prihodi od prodaje proizvoda i usluga, koji su ostvareni u iznosu od 45.117.271 kn i čine 78% ukupnih prihoda. Smanjenje prihoda u obračunskom razdoblju 2014. godine rezultat je brisanja svih drugih djelatnosti koje nisu u skladu s odredbama Zakona o vodama. Radi usklađenja predmeta poslovanja – djelatnosti sa odredbama Zakona o vodama u trgovačkom sudu su od početka 2014. godine registrirane djelatnosti javne vodoopskrbe, javne odvodnje, ispitivanja zdravstvene ispravnosti vode za piće za vlastite potrebe i izvođenje priključaka za komunalne vodne građevine.

U strukturi ukupnih prihoda vodne usluge 2014. godine sudjeluju 75%, izgradnja 22%, zajednički 3%. Struktura ukupnih prihoda 2013. godine je bila – vodne usluge 65%, izgradnja 28 % i zajednički prihodi 7% . Učešće vodnih usluga u strukturi ukupnih prihoda 2012. godine bilo je 52%, izgradnje 45%, a zajedničkih prihoda 3%. Prihodi vodnih usluga 2011. godine iznosili su 58% ukupnih prihoda (2009. – 23%, 2010. – 31%), dok su prihodi poslovne jedinice izgradnja 2011. godini bili zastupljeni 39% u ukupnoj strukturi prihoda tj. 3% manje u odnosu na 2010. godinu kada su činili 42% ukupnog prihoda.

Tablica br. 19. Struktura prihoda

OPIS	2013.		2014.		INDEKS 2014/2013
	IZNOS	%	IZNOS	%	
Poslovni prihodi	68.294.713	94	57.399.041	99	84
Financijski prihodi	4.227.681	6	461.175	1	10
<b>UKUPNO</b>	<b>72.522.394</b>	<b>100</b>	<b>57.860.216</b>	<b>100</b>	<b>79</b>

Tablica br. 20. Struktura poslovnih prihoda

Poslovni prihodi	2012.	%	2013.	%	2014.	%	Indeks 2014/2013
1.Prihodi od prodaje	69.317.545	89	52.995.485	78	45.117.271	79	85
2.Ostali poslovni prihodi	8.218.162	11	15.299.228	22	12.281.770	21	80
<b>UKUPNO</b>	<b>77.535.707</b>	<b>100</b>	<b>68.294.713</b>	<b>100</b>	<b>57.399.041</b>	<b>100</b>	<b>84</b>

## BILJEŠKA BR. 48. RASHODI

Rashodi ostvareni obavljanjem djelatnosti Društva imaju sljedeću strukturu:

Tablica br. 21. Struktura rashoda

OPIS	2012.		2013.		Indeks 13/12	2014.		Indeks 2014/2013
	IZNOS	%	IZNOS	%		IZNOS	%	
<b>Poslovni rashodi</b>	75.004.501	96	69.985.658	96	93	56.287.102	97	80
<b>Financijski rashodi</b>	2.713.800	4	2.509.692	4	92	1.482.692	3	59
<b>UKUPNO:</b>	<b>77.718.301</b>	<b>100</b>	<b>72.495.350</b>	<b>100</b>	<b>93</b>	<b>57.769.794</b>	<b>100</b>	<b>79</b>

Poslovne rashode čine najvećim djelom materijalni troškovi ( troškovi sirovina i materijala), te trošak amortizacije i troškovi osoblja.

Tablica br. 22. Poslovni rashodi

RB	Naziv	2012.		2013.		2014.		INDEKS 2014/2013
		Iznos kn	%	Iznos kn	%	Iznos kn	%	
1.	Materijalni troškovi	37.334.044	50	30.457.220	44	14.782.557	26	48
2.	Troškovi osoblja	15.979.462	21	16.572.460	23	17.018.242	30	102
3.	Amortizacija	14.573.051	19	16.933.295	24	17.626.801	32	104
4.	Ostali troškovi	7.117.944	10	6.022.683	9	6.859.502	12	114
	<b>UKUPNO:</b>	<b>75.004.501</b>	<b>100</b>	<b>69.985.658</b>	<b>100</b>	<b>56.287.102</b>	<b>100</b>	<b>80</b>

## BILJEŠKA BR. 49. MATERIJALNI TROŠKOVI

Materijalni troškovi u iznosu 14.782.557 kn, odnosi se na troškove sirovina i materijala u iznosu 11.015.985 kn, te na ostale vanjske troškove u iznosu 3.766.572 kn.

Troškovi sirovina i materijala sa svotom od 11.015.985 kn odnosi se na:

- Osnovni materijal i sirovine u iznosu 6.488.895 kn,
- Materijalni troškovi administracije u iznosu 100.298 kn,
- Troškovi sitnog inventara u iznosu 102.581 kn,
- Potrošena energija u proizvodnji u iznosu od 4.098.110 kn,
- Potrošena energija u administraciji u iznosu od 57.414 kn, te
- Potrošeni rezervni dijelovi u iznosu od 168.687 kn.

Ostali vanjski troškovi sa svotom od 3.766.572 kn odnose se na:

- Troškove telefona, prijevoza i slično u iznosu od 272.298 kn,
- Troškovi vanjskih usluga pri izradi u iznosu od 1.401.749 kn,
- Usluge održavanja i zaštite u iznosu od 726.370 kn,
- usluge registracije vozila u iznosu od 69.021 kn,
- Usluge zakupa-leasinga u iznosu od 176.334 kn,
- Usluge promidžbe i sponzorstva u iznosu od 145.049 kn
- Intelektualne i osobne usluge u iznosu od 372.061 kn,
- Troškovi komunalnih usluga u iznosu od 320.341 kn,
- usluge reprezentacije u iznosu od 216.709 kn, te
- Troškovi ostalih vanjskih usluga u iznosu od 66.640 kn.



## **BILJEŠKA BR. 50. TROŠKOVI OSOBLJA**

Troškovi zaposlenika za 2014. godinu iznose 17.018.242 kn i za 2% su veći u odnosu na 2013. godinu radi usklađenja plaće sa Uredbom o visini minimalne plaće od 01. siječnja do 31. prosinca 2014. godine (NN 156/2013 - minimalna plaća 3.017,61kn). Isplaćene su neto plaće u ukupnom iznosu 11.030.998 kuna.

Prosječna neto plaća na bazi prosječnog broja zaposlenih tijekom 2014. godine (209) iznosi 4.441 kn (veća je za 4% u odnosu na prosjek 2013). Prosječna neto plaća u odnosu na prosjek u RH za 2014. godinu koji iznosi 5.533 kn manja je za 1.092 kn odnosno oko 25%.

Najniža neto plaća iznosi 3.117 kn, dok najviša neto plaća iznosi 9.477 kn.

## **BILJEŠKA BR. 51. AMORTIZACIJA**

Amortizacija je iskazana u svoti od 17.626.801 kn, dok je prethodne godine iznosila 16.933.295 kn što pokazuje povećanje od 4 % iz razloga što su stavljene u uporabu objekti komunalne infrastrukture – vodne građevine velike vrijednosti.

Amortizacija se provodi primjenom linearne metode obračuna u procijenjenom vijeku upotrebe svakog pojedinog sredstva u skladu s HSFI 6.

## **BILJEŠKA BR. 52. OSTALI TROŠKOVI**

Ostali troškovi 2014. godine iznosili su 3.829.707 kn, te su 17% smanjeni u odnosu na 2013. godinu, a odnose se na:

- Dnevnice za službena putovanja u iznosu od 101.256 kn,
- Nadoknade troškova u iznosu od 1.753.915 kn,
- Nadoknade članova uprave u iznosu od 181.524 kn,
- Premije osiguranja u iznosu od 176.840 kn,
- Bankovne usluge i troškovi u iznosu od 724.592 kn,
- članarine, nadoknade i slična davanja u iznosu od 82.408 kn,
- porezi koji ne ovise o dobitku u iznosu od 13.154 kn,
- Troškovi prava korištenja u iznosu od 255.081 kn, te
- Ostali troškovi u iznosu od 540.935 kn.

## **BILJEŠKA BR. 53. OSTALI POSLOVNI RASHODI**

Ostali poslovni rashodi 2014. godine iznosili su 3.029.795 kn, te su veći u odnosu na 2013. godinu za 1.593.778 kn. Razlog takvog povećanja su otpisi potraživanja po rješenjima o predstečajnim nagodbama, te nam je samo zbog predstečajne nagodbe kod Osijek-Koteksa otpisan iznos od 1.191.325 kn. Ostali poslovni rashodi iskazani su kako slijedi:

- Otpise vrijednosno neusklađenih potraž. (po predsteč.nagodb. i dr.) u iznosu 2.689.059 kn,
- Rashodi, manjkovi, otpis materijala i imovine u iznosu 179.817 kn,
- Kazne, penali i naknade štete u iznosu od 42.208 kn,
- Dopušteni manjkovi, provalne krađe u iznosu od 17.469 kn,
- Darovanje do 2% ukupnih prihoda u iznosu od 86.950 kn,
- porezno nepriznati izdaci u iznosu od 12.606 kn, te
- naknadno utvrđeni troškovi u iznosu 1.686 kn.

### **BILJEŠKA BR. 53. FINANCIJSKI PRIHODI**

Financijski prihodi prikazani su u računu dobiti i gubitka za 2014. godinu svotom od 461.175kn. Financijski prihodi se odnose na kamate i pozitivne tečajne razlike. Smanjenje financijskih prihoda od 90% je iz razloga što je 2013. godine na toj poziciji iskazan prihod u iznosu od 3.750.000 kn koji se odnosio na prihode od udjela u kapitalu povezanog društva VVK-izgradnja d.o.o.

### **BILJEŠKA BR. 54. FINANCIJSKI RASHODI**

Financijski rashodi prikazani su u računu dobiti i gubitka za 2014. godinu svotom od 1.482.692 kn, a odnose se na obračunate kamate za primljene dugoročne i kratkoročne kredite te obračunate kamate dobavljača. Financijski rashodi su smanjeni u odnosu na prethodnu 2013. godinu za 41%.

### **BILJEŠKA BR. 55. REZULTAT POSLOVANJA**

Iz računa dobiti i gubitka vidljivo je da je ostvaren financijski rezultat – dobit u iznosu 90.422 kn, a kako je iskazan porezni gubitak u PD obrascu, nema obveze obračuna poreza na dobit, te je ostala dobit nakon oporezivanja u iznosu od 90.422 kn.

Dobit 2014. godine veća je nominalno u odnosu na 2013. godinu za 63.378 kn.

# IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

Tablica 23. Izvještaj o novčanom tijeku na dan 31.12.2014.

Obveznik: 30638414709; VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA D.O.O.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
<b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>				
1. Dobit prije poreza	001		27.044	90.422
2. Amortizacija	002		16.933.295	17.626.801
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003			
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		12.817.453	344.586
5. Smanjenje zaliha	005			
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006		7.401.697	15.278.546
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)</b>	<b>007</b>		<b>37.179.489</b>	<b>33.340.355</b>
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		9.756.408	9.273.230
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009			
3. Povećanje zaliha	010		1.842.515	
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011			1.036.979
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)</b>	<b>012</b>		<b>11.598.923</b>	<b>10.310.209</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)</b>	<b>013</b>		<b>25.580.566</b>	<b>23.030.146</b>
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007)</b>	<b>014</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>NOVČANI PRIMICI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015			132.742
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		450.000	
3. Novčani primici od kamata	017			
4. Novčani primici od dividendi	018			
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019		227.821	1.355.048
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)</b>	<b>020</b>		<b>677.821</b>	<b>1.487.790</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021		21.687.613	21.106.663
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022			
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023			
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)</b>	<b>024</b>		<b>21.687.613</b>	<b>21.106.663</b>
<b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024)</b>	<b>025</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

<b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)</b>	<b>026</b>		21.009.792	19.618.873
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih finansijskih instrumenata	<b>027</b>			
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	<b>028</b>		5.923.804	
3. Ostali primici od finansijskih aktivnosti	<b>029</b>		3.750.000	
<b>V. Ukupno novčani primici od finansijskih aktivnosti (027 do 029)</b>	<b>030</b>		9.673.804	
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	<b>031</b>		12.402.132	4.245.539
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	<b>032</b>			
3. Novčani izdaci za finansijski najam	<b>033</b>			
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	<b>034</b>			
5. Ostali novčani izdaci od finansijskih aktivnosti	<b>035</b>			
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od finansijskih aktivnosti (031 do 035)</b>	<b>036</b>		12.402.132	4.245.539
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)</b>	<b>037</b>		0	
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)</b>	<b>038</b>		2.728.328	4.245.539
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	<b>039</b>		1.842.446	
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	<b>040</b>		0	834.266
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	<b>041</b>		193.281	2.035.727
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	<b>042</b>		1.842.446	
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	<b>043</b>			834.266
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	<b>044</b>		2.035.727	1.201.461

Direktor:  
Dražen Milinković, dipl.ing.



## BILJEŠKA BR. 56. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

Novčani tijek ima svrhu pružiti podatke o novčanim primicima (priljevima ili izvorima novca) i novčanim izdacima (odljevima ili upotrebi novca) razvrstano po aktivnostima

- poslovne aktivnosti
- investicijske aktivnosti
- financijske aktivnosti.

Izvještaj o novčanom tijeku te njegova analiza pruža korisnicima financijskih izvještaja informacije o načinu i rezultatu upravljanja novčanim sredstvima, kao i sposobnostima u svladavanju rizika te osiguranja likvidnosti i solventnosti društva.

Tablica br. 24. Izvještaj o novčanom tijeku

RB	NAZIV	2012.	2013.	2014.
1.	Novac na početku razdoblja	418.613	193.281	2.035.727
2.	Ukupne uplate	197.749.757	188.901.153	200.348.026
3.	Ukupne isplate	194.471.894	187.058.707	201.182.293
4.	Novac na kraju razdoblja	193.281	2.035.727	1.201.461
5.	Povećanje novca	-	1.842.446	-
6.	Smanjenje novca	225.332	-	834.266

Promjene na bilanci koje su dovele do smanjenja novčanog tijeka imaju karakter isplata od poslovnih aktivnosti, koje prvenstveno proizlaze od poboljšanja likvidnosne situacije i izmirenja obveza društva koje stvaraju rashode, odnosno iz transakcija i drugih poslovnih događaja koji značajno utječu na dobit ili gubitak.

U novčani tijek od investicijskih aktivnosti ušle su transakcije vezane za stjecanje i otuđivanje dugotrajne imovine i drugih ulaganja koja nisu uključena u novčane ekvivalente.

Financijska aktivnost odnosi se na smanjenje dugoročnih obveza prema kreditnim institucijama i povećanje dugoročnih potraživanja od kupaca.



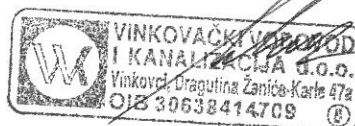
# IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

Tablica br. 25. Izvještaj o promjenama kapitala za 2014. godinu

Opis pozicije	Upisani kapital	Kapitalne pričuve	Pričuve iz dobitka (ostale pričuve)	Revalorizac. pričuve	Zadržani dobitak/ Preneseni gubitak	Dobitak/ Gubitak tekuće godine	Ukupno
	1	2	3	4	5	6	7(1+2+3+4+5+6)
<b>Stanje 1.1.2013.</b>	<b>314.079.000</b>		<b>0</b>		<b>2.035.628</b>	<b>70.135</b>	<b>316.184.763</b>
Učinci ispravaka pogrešaka iz pret.raz.							
Učinci promjena računovodstven.politika							
<b>Stanje 1.1.2013.</b>	<b>314.079.000</b>		<b>0</b>		<b>2.035.628</b>	<b>70.135</b>	<b>316.184.763</b>
Uplate članova/dioničara					70.135		
Isplate članovima/dioničarima						-70.135	
Povećanje kapitala u koje nisu uključeni članovi/dioničari							
Smanjenje kapitala u koje nisu uključeni članovi/dioničari							
Dobitak ili gubitak tekuće godine						27.044	27.044
<b>Stanje 31.1.2013.</b>	<b>314.079.000</b>		<b>0</b>		<b>2.105.763</b>	<b>27.044</b>	<b>316.211.807</b>
Dobitak raspodjeljiv dioničarima/članovima matice							
Dobitak raspodjeljiv nekontrolirajućim interesima							
<b>Stanje 1.1.2014.</b>	<b>314.079.000</b>		<b>0</b>		<b>2.105.763</b>	<b>27.044</b>	<b>316.211.807</b>
Učinci ispravaka pogrešaka preth.razd.							
Učinci promjena računovod.politika							
<b>Stanje 1.1.2014. (prepravljano)</b>	<b>314.079.000</b>		<b>0</b>		<b>2.035.628</b>	<b>27.044</b>	<b>316.211.807</b>
Uplate članova/ dioničara	1.220.000		4.873.064		27.044		6.120.108
Isplate članovima/ dioničarima						-27.044	-27.044
Povećanje kapitala u koje nisu uključeni članovi/ dioničari							
Smanjenje kapitala u koje nisu uključeni članovi/ dioničari							
Dobitak ili gubitak tekuće godine						90.422	90.422
<b>Stanje 31.12.2014.</b>	<b>315.299.000</b>		<b>4.873.064</b>		<b>2.132.807</b>	<b>90.422</b>	<b>322.395.293</b>
Dobitak raspodjeljiv dioničarima/ članovima							

Direktor:

Dražen Milinković, dipl.ing.



## BILJEŠKA BR. 57. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

Temeljni kapital trgovačkog društva je kapital upisan u trgovačkom registru.

Temeljni kapital Vinkovačkog vodovoda i kanalizacije na dan 01.01.2014. godine iznosio je 314.079.000 kn, te nakon povećanja tijekom 2014. godine u Trgovačkom sudu na dan 31.12.2014. godine iznosi 315.299.000 kn.

Zadržana dobit iznosi 2.132.807 kn, dobitak tekuće godine 90.422 kn, upisani temeljni kapital 315.299.000 kn. Na poziciji pričuva evidentiran je iznos od 4.873.064 kn, koji se odnosi na prijenos komunalnih vodnih građevina javnom isporučitelju sukladno zakonu. Za isti će se poduzeti radnje potrebne za postupak povećanja temeljnog kapitala, kad se za to steknu uvjeti potrebni za isto. Ukupno kapital i rezerve Društva na dan 31.12.2014. godine iznose 322.395.293 kn, što je povećanje 1% u odnosu na 2013. godinu.

Vinkovci, 31. 03. 2015.

Rukovoditelj financ.računov.sektora:

Ankica Bujanić, oec., ovl.rač.

---

Direktor:

Dražen Milinković, dipl.ing.

---



VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o.  
VINKOVCI  
D.ŽANIĆA — KARLE 47a  
MB: 03300951  
MBS: 030038269  
OIB: 30638414709

Na temelju čl. 18. st.2 Zakona o računovodstvu i čl. 250a, ZTD-a predsjednik Uprave Vinkovačkog vodovoda i kanalizacije d.o.o., Vinkovci, D. Žanića — Karle 47a, dalje: Društvo, donio je i podnijet će Glavnoj skupštini Društva

## GODIŠNJE IZVJEŠĆE O STANJU DRUŠTVA ZA 2014.

### 1. REZULTATI POSLOVANJA I RAZVITAK DRUŠTVA

Trgovačko društvo Vinkovački vodovod i kanalizacija d.o.o. je osnovano 1971.godine. Sjedište društva je Vinkovci, D.Žanića — Karle 47a.

Glavna djelatnost za koju je VVK registriran je sakupljanje, pročišćavanje i opskrba vodom.

Na dan 31. prosinca 2014. društvo je imalo 200 zaposlenih, a njihova kvalifikacijska struktura je prikazana u tablici 1:

Tablica br. 1.

Stručna sprema	MR. SC.	UNIV. SPEC. OEC.	VSS	VŠS	SSS	VKV	KV	PKV	NKV	UKUPNO
Broj radnika	1	2	26	16	100	3	37	2	13	200
Struktura u %	1	1	13	8	50	2	19	1	7	100

Pregled prosječnih plaća radnika Društva (2014. godine — 209 prosječno zaposlena)

Prosječna neto plaća 4.398 kn  
Prosječna bruto plaća 6.786 kn

Troškovi zaposlenih u iznosu od 27.059.163 kn sudjelovali su u strukturi ukupnih rashoda u 2008. godini 24%, a u 2009. godini u iznosu 25.903.301 kn - 23%, dok su 2010. iznosili 24.266.901 ili 28% ukupnih rashoda; 2011. godine u iznosu 17.164.728 kn ili 23% ukupnih rashoda 2011 godine; 2012 godine u iznosu 15.979.462 kn ili 21% ukupnih rashoda, a za 214 prosječno zaposlenih 2013. godine u iznosu 16.572.460 kn ili 23 % ukupnih rashoda. Troškovi za 209 prosječno zaposlena 2014. godine u iznosu 17.018.242 kn čine 30% ukupnih rashoda.

Od 01.01.2010. stupio je na snagu Zakon o vodama, te se pravni status i predmet poslovanja isporučitelja komunalnih usluga u djelatnostima opskrbe pitkom vodom, odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda čiji je pravni status uređen Zakonom o komunalnom gospodarstvu morao uskladiti s Odredbama Zakona o vodama. Krajnji rok za usklađenje pravnog statusa i predmeta poslovanja isporučitelja vodnih usluga bio je do 31. prosinca 2013. Prema Zakonu svi isporučitelji vodnih usluga moraju biti ustrojani kao trgovačka društva koje se bave samo djelatnostima vodoopskrbe pitkom vodom, odvodnje i pročišćavanjem otpadnih voda. Sukladno tome s danom 31.12.2010. godine Vinkovački vodovod i kanalizacija d.o.o. prestaje obavljati djelatnosti isporuke toplinske energije, djelatnost upravljana grobljem i tržnicom na malo. Za iste djelatnosti je Odlukom Skupštine Društva 07. veljače 2013. Trgovačkom sudu predan zahtjev za brisanje iz predmeta poslovanja Društva.

Preustrojem tvrtke temeljem Zakona o vodama s danom 31. svibnja 2011. godine izvršen je prijenos gospodarske cjeline poslovne jedinice izgradnja, te je ugovorom o prijenosu cjelokupne gospodarske cjeline izvršen prijenos cjelokupne imovine, obveza, kapitala i svih uposlenih poslovne jedinice izgradnja kao gospodarskog jedinstva na trgovačko društvo Vinkovački vodovod i kanalizacija-izgradnja d.o.o.Vinkovci. VVK-izgradnja d.o.o. s temeljnim kapitalom u iznosu 5.568.600 kn je u 100%-tnom vlasništvu Vinkovačkog vodovoda i kanalizacije i s tim društvom se obavlja konsolidacija financijskih izvješća.

Odlukom Skupštine Društva od 16. prosinca 2013. godine o izmjeni odredbi društvenog ugovora, mijenja se članak 7. Društvenog ugovora radi promjene predmeta poslovanja, te je izvršena promjena predmeta poslovanja u sudskom registru u skladu s odredbama Zakona o vodama. Od 2014. godine društvo je u trgovačkom sudu registrirano za djelatnosti javne vodoopskrbe, javne odvodnje, ispitivanje zdravstvene ispravnosti vode za piće za vlastite potrebe i izvođenje priključaka za komunalne vodne građevine.

Na Skupštini društva od 16. prosinca 2013. Odlukom se temeljni kapital Društva povećava sa iznosa od 314.079.000 kn za iznos od 1.220.000 kn na iznos od 315.299.000 kn. Povećanje temeljnog kapitala čini unos članskog uloga u stvarima novog člana društva općine Markušica, a isto povećanje je provedeno u Trgovačkom sudu u Osijeku u veljači 2014. godine.

Kretanje imovine Društva Vinkovačkog vodovoda i kanalizacije d.o.o. prikazuje se u tablici br. 2.

Ukupna imovina je u razdoblju od 2007. do 2013. godine povećana sa 464.193.831 kn na 642.967.537 kn. Najveći porast bilježi materijalna imovina, s tim da je kod materijalne imovine riječ o grupi u kojoj pretežu građevinski objekti tj. objekti vodovoda i kanalizacije.

Tablica br. 2.

POZICIJA	31.12.2007.	31.12.2008.	31.12.2009.	31.12.2010.	31.12.2011.	31.12.2012.	31.12.2013.	31.12.2014.	INDEKS 2014/2013
Materijalna imovina	425.072.550	462.062.571	480.237.067	491.431.476	532.361.268	597.250.133	602.398.238	616.810.365	102
Financijska imovina	1.359.437	1.284.538	1.247.382	1.105.822	3.269.154	3.410.628	6.765.509	6.729.366	100
Potraživanja	-	570.811	274.783	174.295	65.574	3.452	231.273	953.280	412
Kratkotrajna imovina	37.761.844	37.885.584	40.296.120	31.136.618	32.269.352	31.073.868	21.883.868	18.474.526	84
UKUPNO IMOVINA	464.193.831	501.803.504	522.055.352	523.848.211	567.965.348	631.738.081	631.278.888	642.967.537	101

Zakonom o vodama iz 2009. godine bilo je propisano da komunalne vodne građevine, koje se smatraju javnim dobrima u javnoj uporabi, mogu biti u vlasništvu javnog isporučitelja vodne usluge, grada i općine. Ovakva razdvojenost vlasništva onemogućava ekonomično i učinkovito upravljanje komunalnim vodnim građevinama pa je Izmjenama i dopunama Zakona o vodama koje su stupile na snagu 18. svibnja 2013. vlasništvo nad ovim građevinama dopušteno samo javnim isporučiteljima. Sukladno odredbama članka 146. Zakona o vodama rok za prijenos komunalnih vodnih građevina koje se nalaze u vlasništvu gradova i općina u vlasništvo javnog isporučitelja vodnih usluga koji ih koristi za obavljanje djelatnosti javne vodoopskrbe i odvodnje je istekao 18. svibnja 2014. godine. Rezultati poslovanja i razvitak Društva prikazat će se za razdoblje od 2007. do 2014. godine prikazom određenih pozicija računa dobiti i gubitka, te bilance Društva u tablici br.3.

Tablica br. 3.

POZICIJA	31.12.2007.	31.12.2008.	31.12.2009.	31.12.2010.	31.12.2011.	31.12.2012.	31.12.2013.	31.12.2014.	INDEKS 2014/2013
UK.PRIHODI	104.997.668	116.152.256	114.040.976	87.863.643	74.954.758	77.884.788	72.522.394	57.860.216	79
UK.RASHODI	104.810.966	115.777.077	113.937.237	87.772.649	74.888.956	77.718.301	72.495.350	57.769.794	79
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	166.702	375.179	103.739	90.994	65.802	166.487	27.044	90.422	334
POREZ NA DOBIT	136.321	178.473	82.830	73.813	49.246	96.351	0	0	-
DOBIT	30.381	196.706	20.909	17.181	16.556	70.136	27.044	90.422	334
VRIJEDNOST IMOVINE-AKTIVA	464.193.831	501.803.504	522.055.352	523.848.211	567.965.3448	631.738.081	631.278.888	642.967.537	101
TEMELJNI KAPITAL DRUŠTVA	276.114.000	298.136.600	314.466.800	312.136.500	312.136.500	314.079.000	314.079.000	315.299.000	100

Sagledavajući ukupne prihode i ukupne rashode u tablici br.3, vidljivo je da su prihodi i rashodi zabilježili smanjenje od 21%. Smanjenje prihoda u odnosu na 2013. godinu rezultat je promjene pravnog statusa i predmeta poslovanja i usklađenja istog s odredbama Zakona o vodama; budući društvo VVK od početka 2014. godine više ne obavlja komercijalne djelatnosti.

U strukturi prihoda 2010. godine izgradnja čini 42% , 2011. godine 39%, 2012. godine 45%, a 2013. godine 28%. Učešće izgradnje u ukupnim приходima 2014. godine iznosi 22%, ali se isključivo odnosi na sanaciju komunalnih vodnih građevina i izvođenje priključaka na komunalne vodne građevine. Napominjemo da su 2014. godine bile pojačane iste aktivnosti



radi sanacije na poplavljenim i poplavom ugroženim područjima nakon svibnja 2014.

Vodne usluge u strukturi ukupnih prihoda 2010. godine sudjeluju sa 31%, a 2011. učešće je bilo 58%, 2012. godine 52% ukupnih prihoda, 2013. godine 65%. Učešće vodnih usluga u ukupnim prihodima 2014. godine iznosi 75%

Rashodi poslovanja 2012. godine iznosili su ukupno 77.718.301 kn i u odnosu na 2011. godinu bili su veći za 4%. Rashodi 2013. godine u iznosu 72.495.350 kn manji su 7 % u odnosu na rashode 2012. godine, dok su rashodi 2014. godine u iznosu 57.769.794 kn zabilježili smanjenje od 21%. Analizirajući rashode na nivou Društva 2013. godine materijalni troškovi su činili 42% rashoda, plaće 23%, ostali troškovi 12% i amortizacija 23%. U rashodima 2014. godine materijalni troškovi sudjeluju 26%, plaće 30%, ostali troškovi 12% i amortizacija 32%. Evidentno je da promjenom predmeta poslovanja u strukturi rashoda raste učešće troškova zaposlenih i amortizacije.

## **Značajni poslovni događaji nakon kraja poslovne godine**

Cjelokupne aktivnosti u djelatnosti isporuke vodnih usluga su usmjerene na proizvodnju i isporuku vode za piće, kontroliranje i poboljšanje kvalitete vode, te održavanje vodovodne mreže, tako da tijekom 2014. godine, čak i za vrijeme poplava u svibnju, nije bilo nikakvih problema sa vodoopskrbom.

Nadzorno-upravljački odjel PJ Eksploatacije vode ima zadatak 24-satnog nadziranja i upravljanja sustavima zahvaćanja, transporta vode do mjesta pročišćavanja, skladištenja te tlačenja vode namijenjene za piće u distributivne mreže pojedinih vodoopskrbnih sustava. Tehnološki odjel, koji ima i interni laboratorij, uzimao je potrebne uzorke i radio analize vode, kontrolu kvalitete i kontrolu kvalitete kemikalija koje se upotrebljavaju. Posebno se prate učinci dezinfekcije vode na cijelom distributivnom području, te se predlažu rješenja i postupci za poboljšanje efikasnosti dezinfekcije vode. U skladu sa zakonskom obvezom predložit će se ugovaranje provođenje monitoringa izvorišta vodoopskrbnih sustava u funkciji sa ovlaštenim laboratorijem te nadzirati provođenje tog monitoringa.

Poslovna jedinica „Održavanje“ je radila na preventivnom i interventnom održavanju svih objekata, saniranju kvarova na mreži i zamjeni vodomjera.

U 2014. godini, kao i prethodnih godina na području grada Vinkovci provodile su se mjere oko smanjenja gubitaka na mreži. U tijeku je izrada projektne dokumentacije Konceptijsko rješenje vodoopskrbnog sustava Vinkovci, koja bi trebala biti osnova konačnog rješenja upravljanja gubicima u vodoopskrbnom sustavu, a kojom će biti obuhvaćena potrebna financijska ulaganja.

Ukupno je fakturirano 5.814.023 m<sup>3</sup> utroška vode (uključena potrošnja Komunalca Županija i Vodovod Slavonski Brod), 1.470.168 m<sup>3</sup> odvodnje i 1.470.168 m<sup>3</sup> pročišćavanja otpadnih voda. Distribucijom je obuhvaćeno 27 vodoopskrbnih sustava, a 2014. godini bilo je aktivno 26 zdenaca (uključujući i 4 zdenca regionalnog vodocrpilišta Sikirevci). Napominjemo da je od 2010. godine uveden i primjenjuje se HACCP — sustav upravljanja u djelatnosti javne vodoopskrbe.

Javni isporučitelji, osim javne vodoopskrbe i javne odvodnje, mogu obavljati samo djelatnosti ispitivanja zdravstvene ispravnosti vode za piće za vlastite potrebe, izvođenje priključaka, umjeravanje vodomjera i proizvodnje energije za vlastite potrebe ako ispunjavaju uvjete iz posebnih propisa.

Odlukom Skupštine Društva od 16. prosinca 2013. godine odlučeno je da se izvrši promjena predmeta poslovanja u sudskom registru u skladu s odredbama Zakona o vodama. Promjena je provedena u Trgovačkom sudu u Osijeku odmah na početku 2014. godine. Smanjenje djelatnosti koje društvo može obavljati bitno je utjecalo na visinu ukupnih prihoda kao i na rashode društva u 2014. godini. U strukturi ukupnih prihoda smanjeno je učešće izgradnje na 22 % (2013. godine 28%, a 2012. godine - 45%). Aktivnosti izgradnje su na održavanju i sanaciji postojeće mreže i priključaka na komunalne vodne građevine i radovi za priključke na vodovodnu i mrežu odvodnje u gradu i općinama vukovarsko-srijemske županije. U 2014. godini smo proveli otvoreni postupak nabave kuskog kredita u svrhu refinanciranja postojećih dugoročnih obveza i ostatak sredstava iskoristili kao obrtna sredstva u svrhu poboljšanja likvidnosne situacije.

### **Vjerojatan budući razvoj društva – plan razvoja**

Da bi se postigli utvrđeni ciljevi upravljanja vodama iz Zakona o vodama ishodili smo vodopravne dozvole za korištenje voda za sve ugovore po kojima smo raskinuli sklopljene ugovore o koncesiji sukladno Zakonu o vodama. Zakonom o vodama nije propisano davanje koncesija za zahvaćanje voda za potrebe javne vodoopskrbe. Očekujemo da ćemo ishoditi i vodopravnu dozvolu radi korištenja voda sa crpilišta Sikirevci, budući smo podnijeli sredinom 2013. godine zahtjev, a još uvijek nam nije izdana. Društvo je uputilo dopise Hrvatskim vodama radi uređenja imovinsko pravnih odnosa vezano za crpilište u Sikirevcima i izdavanje vodopravne dozvole za korištenje voda na spomenutom crpilištu.

Sukladno odredbama članka 146. Zakona o vodama rok za prijenos komunalnih vodnih građevina koje se nalaze u vlasništvu gradova i općina u vlasništvo javnog isporučitelja vodnih usluga koji ih koristi za obavljanje djelatnosti javne vodoopskrbe i javne odvodnje istekao je 18. svibnja 2014.

Vlada RH je dana 29. svibnja 2014. godine donijela Uredbu o uslužnim područjima kojom se uspostavljaju uslužna područja i određuju njihove granice. U članku 13. Uredbe je navedeno da uslužno područje 11 obuhvaća sve gradove i općine u Brodsko-posavskoj županiji, te sve gradove i općine u Vukovarsko-srijemskoj županiji i Općinu Strizivojna iz Osječko-baranjske županije. Trenutno je u Hrvatskoj 178 komunalnih tvrtki koje se bave javnom vodoopskrbom i odvodnjom, a konsolidacijom i okrupnjavanjem vodnokomunalnog sektora predviđa se da ih bude 19.

Tijekom 2015. godine očekujemo ponovo izmjene i dopune Zakona o vodama i Zakona o financiranju vodnoga gospodarstva. Očekujemo i da će se novim Zakonom o vodnim uslugama urediti institucionalni okvir za pružanje vodnih usluga i održivo poslovanje javnih isporučitelja vodnih usluga.

Dana 06. veljače 2015. godine potpisana su dva ugovora sa Hrvatskim vodama – za građenje vodnih građevina na području vodoopskrbne zone istočne Slavonije – cjelina sjever do iznosa 9.888.888,88 kn od čega Hrvatske vode financiraju do 90% ( 45% kredit EIB i 45% kredit CEB). Drugi potpisani ugovor je za izgradnju sustava odvodnje Mikanovci-Vodinci u iznosu 1.111.111,11 kn s istim modelom financiranja.

Planira se tijekom 2015. godine izrada projektno-studijske dokumentacije za aglomeracije na području VVK uz financiranje 85% Hrvatskih voda iz strukturnih i kohezijskih fondova EU, a vrijednost ugovora je 9.564.000,00 kn.

## **Aktivnosti istraživanja i razvoja**

Izdavanje smjernica, mišljenja i tehničkih rješenja u realizaciji projekata postojeće i izgradnje nove vodne infrastrukture i drugih građevina neposredno uz javne vodne građevine pod našom ingerencijom, gdje su mogući obostranim utjecajem na normalan rad i održavanje predmetnih građevina, praćenje i uređenje stanja tehničke dokumentacije i katastra zatečenog stanja izgrađenosti sustava javne vodoopskrbe i odvodnje, sudjelovanje u izradama i izmjenama Prostornih i detaljnih prostornih planova naselja i općina kao i županije. Radi smanjenja gubitaka vode unutar distribucijskog područja VVK definirane su zone po kojima se prate gubici vode.

## **Informacije o otkupu vlastitih dionica**

Vinkovački vodovod i kanalizacija d.o.o. Vinkovci, nema otkupljenih vlastitih udjela.

## **Postojanje podružnica društva**

Društvo Vinkovački vodovod i kanalizacija d.o.o. nije tijekom 2014. godine osnivao podružnice.

## **Financijski instrumenti**

Društvo u svom poslovanju od financijskih instrumenata koristi mjenice i zadužnice koji se u knjigovodstvu evidentiraju u izvanbilančnoj evidenciji.

## **Izloženost rizicima i upravljanje rizicima**

### **Cjenovni rizik**

Visinu cijene vodnih usluga odlukom određuje isporučitelj vodne usluge, uz suglasnost jedinice lokalne samouprave. Cijena vodne usluge ne može biti niža od one određene Uredbom o mjerilima za izračun najniže osnovne cijene vodnih usluga i vrsti troškova koje cijena vodnih usluga pokriva. Vlada Republike Hrvatske, na prijedlog Vijeća za vodne usluge, uredbom propisuje mjerila za izračun najniže osnovne cijene vodnih usluga i vrste troškova koje cijena vodnih usluga pokriva, kao i najnižu količinu isporučene vode nužnu za osnovne potrebe kućanstva. Društvo je sa Gradom Vinkovci, Otokom i ostalim jedinicama lokalne samouprave zaključilo ugovor kojim su uređeni uvjeti pod kojima će se obračunati vodne usluge javne vodoopskrbe koju plaćaju socijalno ugroženi građani. Socijalno ugroženi građani plaćaju 60% osnovne cijene vodne usluge za količine isporučene vode nužne za osnovne potrebe kućanstva, a 40% se plaća iz socijalnog programa gradova i općina. Isporučitelji vodnih usluga dužni su sukladno pravilima o reviziji financijskih izvještaja, putem ovlaštenog revizora, jednom godišnje, revidirati svoje financijske izvještaje prema mjerilima propisanom Uredbom o mjerilima ekonomičnog poslovanja isporučitelja vodnih usluga. Očekujemo definiranje načina i zakonskih okvira kako bi se izbjegla diskriminacija i izjednačile sve kategorije potrošača (kućanstva i gospodarstvo).

## Valutni rizik

Najznačajniji valutni rizik kojem smo izloženi proizlazi iz obveze po ugovoru o povratu podzajma za financiranje podprojekta Regionalni sustav odvodnje Istočna Slavonija. Za podzajam u iznosu 897.527,59 EUR povrat je osiguran putem escrow računa iz uvedene naknade za razvoj kroz cijenu vodne usluge. Drugi oblici valutne izloženosti razmjerno su beznačajni.

## Rizik likvidnosti

Likvidnost poslovanja predstavlja sposobnost trgovačkog društva za pravodobno namirenje obveza. Zbog nastale situacije opće nelikvidnosti i poremećaja u poslovanju poduzeto je niz aktivnosti u vidu preustroja poslovanja s ciljem smanjenja troškova poslovanja. Štednja i racionalizacija provode se u svim dijelovima društva. Navedeno se odnosi kako na segment nabave, tako i na segment trošenja po svakom mjestu troška. Pod posebnom su kontrolom svi ostali rashodi na koje se može utjecati u cilju njihova smanjenja.

Sve obveze, a posebno obveze za poreze i doprinose (porez na dobitak, porez na dodanu vrijednost, porez na dohodak, doprinosi iz plaće i na plaću) te plaće radnicima za 2014. godinu su isplaćene u cijelosti. Transakcijski računi tijekom 2014. godine nisu bili blokirani.

Restrukturiranjem i optimiranjem materijala i kadrova 2015. godine će se nastaviti aktivnosti na poboljšanju likvidnosti. U 2014. godini smo jednim dugoročnim kreditom izvršiti refinanciranje postojećih dugoročnih obveza u Raiffeisenbank Austria d.d. i ostatak sredstava iz novog kreditnog zaduženja kod Privredne banke Zagreb iskoristili kao dodatna obrtna sredstva radi poboljšanja likvidnosti.

## Analiza pomoću financijskih pokazatelja

Pokazatelji likvidnosti pokazuju koliko je trgovačko društvo sposobno podmirivati svoje dospjele kratkoročne obveze. Najznačajniji pokazatelj je koeficijent tekuće likvidnosti. Ovaj pokazatelj predstavlja ocjenu likvidnosti i solventnosti. Poželjno je da je kratkotrajna imovina makar dva puta veća od kratkoročnih obveza, odnosno zadovoljavajuće da je koeficijent 2. Naš koeficijent od 0,68 povećao se u odnosu na 2013. godinu kada je iznosio 0,60, što pokazuje poboljšanje likvidnosne situacije. Koeficijent ubrzane likvidnosti trebao bi biti minimalno 1, što znači da je poželjno da kratkoročne obveze nisu veće od zbroja svote novca i potraživanja. VVK ima kratkoročne obveze veće od brzo unovčive imovine (koeficijent 0,64), pa se može zaključiti da nismo u dobroj poziciji što se tiče ubrzane likvidnosti, ali pokazuje poboljšanje u odnosu na 2013. godinu (0,51).

Pokazatelj zaduženosti ukazuje na to da zaduženost VVK d.o.o. Vinkovci u obračunskom razdoblju nije velika, koeficijent zaduženosti se smanjio sa 0,13 (2012. godine), 0,11 (2010. i 2011. godine), 0,09 (2013), na 0,06 2014. godine. Koeficijent zaduženosti 2009. godine je iznosio 0,13 (2007 — 0,11, a 0,13 u 2008. godini). Razvidno je da se smanjuje zaduženost VVK, te da je 2014. godine zabilježen najniži koeficijent zaduženosti od 2008. godine.

Trajanje naplate potraživanja je u 2014. godini 102 dana. Trajanje naplate 2013. godine je bilo 83 dana, 2012. godine 137 dana, dok je 2011. godine bilo 148 dana, a 2010. godine 113 dana (2009. 100 dana). Evidentno je da je u naplati potraživanja došlo do poboljšanja, iako još uvijek kao posljedica teškog stanja u gospodarstvu i socijalnom stanju stanovništva otežano naplaćujemo naše usluge. Radi dugotrajne naplate potraživanja dolazimo u teškoće kod održavanja likvidnosti.

Koeficijent obrtaja ukupne imovine se smanjio u odnosu na ranije godine. Koeficijent obrtaja 2009. godine od 0,22 smanjen je na 0,17 – 2010; a 2011. godine je bio 0,14; dok je 2012. godine taj koeficijent sa 0,12 smanjen 2013. godine na 0,11. Koeficijent obrtaja ukupne imovine 2014 godine iznosi 0,09; pa se može zaključiti da se smanjuje prosječno trajanje obrta ukupne imovine u prihode.



U 2014. godini svaka kuna imovine rezultirala je sa 9 lipa prihoda. Koeficijent obrta kratkotrajne imovine iznosi 3,13; dok je 2013. godine bio 3,31. U 2009. godini koeficijent je bio 2,83, 2010. 2,82, 2011. godine 2,32, a 2012. godine 2,50.

## **Plan i ciljevi poslovanja u 2015. godini**

Uz sufinanciranje Hrvatskih voda planira se nastavak aktivnosti vezano za investicije u regionalni vodovod Istočne Slavonije i izgradnje mreže odvodnje u općinama vukovarsko-srijemske županije u vrijednosti za koje Programima izgradnje za 2015. godinu bude ugovoreno sufinanciranje.

Nastavlja se aktivno održavanje vodoopskrbne mreže i priključaka, te upravljanje i održavanje sustava odvodnje. Žurno treba pripremiti rješenja koja će sukladno potrebama i interesima vlasnika pridonijeti nastavku dostignutih standarda u djelatnostima.

Radi promjene predmeta djelatnosti i strukture prihoda planirani su ukupni prihodi u iznosu 51.131.590 kn i ukupni rashodi u iznosu 50.930.000 kn. Plan poslovanja Društva za 2015. godinu razmatrat će Nadzorni odbor društva na jednoj od sjednica početkom 2015. godine.

Očekujemo zaustavljanje negativnih tendencija u gospodarstvu i da slijedom toga u slijedećem razdoblju dovršetkom preustroja tvrtke neće biti ugrožena radna mjesta. Izradom operativnog i financijskog plana definirano je očekivano poslovanje u 2015. godini, te su podijeljena zaduženja svakoj organizacijskoj jedinici unutar poduzeća.

## **OBAVIJEST O ZAŠTITI OKOLIŠA**

U sustavu poslovanja Društva radi uređaj za pročišćavanje otpadnih voda (UPOV JOŠINE) i uređaj u Nuštru. Pripremljeni su za puštanje u rad uređaji za pročišćavanje otpadnih voda u Otoku, Ivankovu i Cerni. Sredstva za izgradnju uređaja u Otoku, Ivankovu i Cerni su osigurana iz programa Svjetske banke. Investicija je vrijedna oko 10 milijuna eura, a općine će preko VVK vratiti 10% kredita, dok je 90% sredstava bespovratno. Navedenim uređajima upravljat će se s vinkovačkog uređaja Jošine, kao središnjeg uređaja.

Tijekom 2014. godine ukupna proizvodnja mulja na uređaju Jošine je bila 2624 m<sup>3</sup>, a ukupno je pročišćeno 4.654.161 m<sup>3</sup> otpadne vode (2013.- 4.304.116m<sup>3</sup>, 2012. – 3.284.643 m<sup>3</sup> otpadne vode, 2011. godine 4.782.609m<sup>3</sup>).

Svi parametri u analizama pročišćene otpadne vode prema recipijentu su daleko ispod maksimalno dopuštenih koncentracija osim ukupnog fosfora koji je u četiri mjerenja iznosio od 2,14-2,25 mg/l (dozvoljeno 2,0 mg/l za uređaje od 10.000-100.000 ES, nema III faze pročišćavanja – uklanjanje fosfora).

Hrvatskim vodama se šalju, jednom mjesečno, svi izvještaji analiza za pročišćenu otpadnu vodu.

U Vinkovačkom vodovodu i kanalizaciji se vodi briga o zaštiti prirodnih recipijenata. Organizirano se provodi razvrstavanje i odvojeno sakupljanje opasnog i neopasnog otpada po ključnim brojevima, na mjestu nastanka otpada.



Opasni otpad se skladišti u skladištu opasnog otpada, vode se očevidnici o nastanku i tijeku otpada, te se najmanje jednom godišnje otpad predaje na zbrinjavanje tvrtkama koje imaju valjanu dozvolu za gospodarenje otpadom. Nastoji se dodatnim edukacijama educirati djelatnike o važnosti zaštite okoliša, jer svaki otpad koji se odbaci u prirodi dospije i u pitke vode i nanosi velike štete.

U Vinkovcima , 09. travnja 2015. godine.



Direktor:

Dražen Milinković, dipl.ing.