

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

**REVIDIRANI GODIŠNJI FINANCIJSKI
IZVJEŠTAJI ZA 2016.**

Vinkovci, 31. ožujka 2017. godine

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

**REVIDIRANI GODIŠNJI FINANCIJSKI
IZVJEŠTAJI ZA 2016.**

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


REVIZORSKA TVRTKA
VOZETIĆ d.o.o.
VINKOVCI

SADRŽAJ**broj strane**

1. Izjava Uprave o odgovornosti za financijske izvještaje.....	4
2. Izvešće neovisnog revizora udjeličarima VINKOVAČKOG VODOVODA I KANALIZACIJE d.o.o.....	5
3. Godišnji financijski izvještaji.....	8
3.1. Bilanca na dan 31.12.2016. godine.....	8
3.2. Račun dobiti i gubitka za 2016. godinu.....	11
3.3. Izvještaj o novčanim tokovima.....	13
3.4. Izvještaj o promjenama kapitala.....	14
3.5. Bilješke uz financijske izvještaje.....	15
4. Godišnje izvješće za 2016.....	50

1. IZJAVA UPRAVE O ODGOVORNOSTI ZA FINANCIJSKE 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:

Dražan Milinković, dipl.ing.



Vinkovci, 29. ožujka 2017. godine

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

Izvešće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja Društva VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. Vinkovci, Dragutina Žanića-Karle 47/A, koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2016., račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji *istinito i fer prikazuju* financijski položaj Društva na 31. prosinca 2016., njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI-ima).

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u *odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih financijskih izvještaja*. Neovisni smo od

Društva u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe (IESBA Kodeks) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Ostale informacije u godišnjem izvješću

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije sadrže informacije uključene u godišnje izvješće, ali ne uključuju godišnje financijske izvještaje i naše izvješće neovisnog revizora o njima.

Naše mišljenje o godišnjim financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije, osim u razmjeru u kojem je to izričito navedeno u dijelu našeg izvješća neovisnog revizora pod naslovom *Izvešće o drugim zakonskim zahtjevima*, i mi ne izražavamo bilo koji oblik zaključka s izražavanjem uvjerenja o njima.

U vezi s našom revizijom godišnjih financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i, u provođenju toga, razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne godišnjim financijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenih u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane. Ako, temeljeno na poslu kojeg smo obavili, zaključimo da postoji značajni pogrešni prikaz tih ostalih informacija, od nas se zahtijeva da izvijestimo tu činjenicu. U tom smislu mi nemamo nešto za izvijestiti.

Odgovornosti uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz u skladu s HSFI-ima, i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja, uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezanih s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako uprava ili namjerava likvidirati Društvo ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo Društvo.

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvješće neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viša razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih financijskih izvještaja.

Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije. Mi također:

- prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevara može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.

- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da
- postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima

1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću posloводства Društva za 2016. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2016. godinu.
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2016. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.
3. Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije, nismo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u izvješću posloводства Društva.

U Vinkovcima, 31. ožujka 2017. godine

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

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

Ovlašteni revizor:
Ilija Vozetić, dipl.ecc.

REVIZORSKA TVRTKA
VOZETIĆ d.o.o.
VINKOVCI

Direktor:
Ilija Vozetić, dipl.ecc.

BILANCA
stanje na dan 31.12.2016.

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
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		657.931.857	678.232.992
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		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			
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		650.393.667	671.153.160
1. Zemljište	011		4.649.391	4.649.391
2. Građevinski objekti	012		548.524.051	555.469.725
3. Postrojenja i oprema	013		957.595	1.693.556
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		1.679.769	1.860.558
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		212.625	61.970
7. Materijalna imovina u pripremi	017		94.362.236	107.408.760
8. Ostala materijalna imovina	018		8.000	9.200
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		6.614.582	6.270.174
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021		5.895.600	5.568.600
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024		591.900	591.900
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028		127.082	109.674
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		923.608	809.658
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035		923.608	809.658
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		20.857.830	22.374.543
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		1.489.613	1.351.569
1. Sirovine i materijal	039		1.489.613	1.351.569
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predujmovi za zalihe	043			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2016.

**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
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		17.340.238	18.350.818
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047		422.233	
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048		40.000	
3. Potraživanja od kupaca	049		7.915.148	8.276.183
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		97.124	241.725
6. Ostala potraživanja	052		8.865.733	9.832.910
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061			
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063		2.027.979	2.672.156
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064			
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		678.789.687	700.607.535
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066		49.189.260	48.737.857
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067		339.490.510	344.578.893
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		336.801.400	336.801.400
II. KAPITALNE REZERVE	069			
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		221.630	5.039.961
1. Zakonske rezerve	071			
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075		221.630	5.039.961
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076			
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081		2.223.229	2.467.480
1. Zadržana dobit	082		2.223.229	2.467.480
2. Preneseni gubitak	083			
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084		244.251	270.052
1. Dobit poslovne godine	085		244.251	270.052
2. Gubitak poslovne godine	086			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2016.

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
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087			
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088		750.000	372.325
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089			
2. Rezerviranja za porezne obveze	090			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093			
6. Druga rezerviranja	094		750.000	372.325
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095		11.281.588	9.974.494
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100		5.528.246	4.867.452
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101		5.753.342	5.107.042
7. Obveze za predujmove	102			
8. Obveze prema dobavljačima	103			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104			
10. Ostale dugoročne obveze	105			
11. Odgođena porezna obveza	106			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107		24.527.106	22.971.938
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108			354.389
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113		3.620.781	5.424.593
7. Obveze za predujmove	114			
8. Obveze prema dobavljačima	115		7.208.868	6.475.401
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116		2.550.000	680.000
10. Obveze prema zaposlenicima	117		916.419	1.102.164
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118		8.423.166	8.161.838
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121		1.807.872	773.553
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122		302.740.483	322.709.885
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		678.789.687	700.607.535
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124		49.189.260	48.737.857



RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2016. do 31.12.2016.

**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
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125		53.068.858	56.129.305
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126		943.385	240.522
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		38.594.213	41.132.363
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128		768.420	561.938
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130		12.762.840	14.194.482
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131		52.417.906	55.603.118
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		12.754.749	13.587.840
a) Troškovi sirovina i materijala	134		9.163.425	10.375.387
b) Troškovi prodane robe	135			
c) Ostali vanjski troškovi	136		3.591.324	3.212.453
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		16.943.202	19.137.250
a) Neto plaće i nadnice	138		11.072.476	12.453.063
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		3.397.925	3.893.473
c) Doprinosi na plaće	140		2.472.801	2.790.714
4. Amortizacija	141		18.688.593	18.673.238
5. Ostali troškovi	142		3.078.174	3.523.637
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143		0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145			
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146		0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147			
b) Rezerviranja za porezne obveze	148			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151			
f) Druga rezerviranja	152			
8. Ostali poslovni rashodi	153		953.188	681.153
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154		497.519	739.134
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160		107.300	
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161		382.391	696.769
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162		7.828	42.365
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163			
10. Ostali financijski prihodi	164			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165		904.220	995.269
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168		896.275	666.254
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169		7.545	2.015
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171			
7. Ostali financijski rashodi	172		400	327.000

V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177	53.566.377		56.868.439
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	53.322.126		56.598.387
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	244.251		270.052
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	244.251		270.052
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	0		0
XII. POREZ NA DOBIT	182			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	244.251		270.052
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	244.251		270.052
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	0		0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198		0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202			
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205			
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209			
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
8. Ostale ne vlasničke promjene kapitala	211			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212			
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213		0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214		0	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217			

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

Tablica 23. Izvještaj o novčanom tijeku na dan 31.12.2016.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rör. bilješka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti				
1. Dobit prije oporezivanja	001		244.251	270.052
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002		35.845.842	28.130.978
a) Amortizacija	003		18.688.593	18.673.238
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004			
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005			
d) Prihodi od kamata i dividendi	006		-382.391	-696.769
e) Rashodi od kamata	007		896.275	666.254
f) Rezerviranja	008			
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009		283	40.350
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010		16.643.082	9.447.905
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011		36.090.093	28.401.030
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		-5.727.268	828.247
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013		-2.825.090	-1.555.168
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014		-1.125.326	1.010.580
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015		-431.460	-138.044
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016		-1.345.392	1.510.879
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017		30.362.825	29.229.277
4. Novčani izdaci za kamate	018		-332.557	-159.113
5. Plaćeni porez na dobit	019		-29.500	-23.000
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020		30.000.768	29.047.164
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021			
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022		200.000	
3. Novčani primici od kamata	023			
4. Novčani primici od dividendi	024			
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025			
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026		67.659	17.408
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027		267.659	17.408
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028		-23.792.266	-20.301.135
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029			
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030			
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031			
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032			
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033		-23.792.266	-20.301.135
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034		-23.524.607	-20.283.727
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035			
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036			
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037			
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038			
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039		0	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040		-5.649.643	-7.839.135
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041			
3. Novčani izdaci za financijski najam	042			-280.125
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043			
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044			
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045		-5.649.643	-8.119.260
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046		-5.649.643	-8.119.260
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047			
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048		826.518	644.177
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049		1.201.461	2.027.979
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050		2.027.979	2.672.156

Vinkovci, 28.03.2017.

Direktor:

Dražen Milinković, dipl.ing.



IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

Tablica br. 25. Izvještaj o promjenama kapitala za 2016. godinu

Opis pozicija	ACP stavka	Iz prijava	Raspodjeljeno iznaloženje kapitala matice													Ukupno kapital rezerva		
			Fornjani kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlasite dionice i ostala sredstva	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Rezervne kapitalne rezerve	Fin. sigurnost i osnovne respozice za prodaju	Učinkovit dio zaštitne mreže i ostala sredstva	Učinkovit dio zaštitne mreže i ostala sredstva	Zadržana dobit i preostali gubitak	Dobit i gubitak poslovnog godine		Ukupno preostali kapital matice (7+8+9+10+11+12+13+14+15+16)	Manjane vrijednosti i ostala rezerva
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17 (4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+14+15+16)	18	19 (17+18)
Prethodno razdoblje																		
1. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja	01		315.266.030						4.873.064					2.132.807	90.422	322.569.293		322.569.293
2. Promjene računovodstvenih politika	02																	0
3. Ispravak pogreški	03																	0
4. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja (ACP 01 do 03)	04		315.266.030	0	0	0	0	0	4.873.064	0	0	0	0	2.132.807	90.422	322.569.293		322.569.293
5. Dobit/gubitak razdoblja	05														244.251	244.251		244.251
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06																	0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugoročne imovine i ... finansijske imovine raspoložive za prodaju	07																	0
8. Dobit ili gubitak s osnove ukinovite zaštite novčanog toka ... finansijske imovine raspoložive za prodaju	08																	0
9. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka ... Učinkovit dio zaštitne mreže i ostala sredstva	09																	0
10. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka ... Učinkovit dio zaštitne mreže i ostala sredstva	10																	0
11. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka ... Učinkovit dio zaštitne mreže i ostala sredstva	11																	0
12. Akusarski dobit/gubici po planovima definisanih primanja	12																	0
13. Ostale nevlaskičke promjene kapitala	13																	0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14																	0
15. Povećanje manjeg ili većeg (ukupnog) kapitala (osim ... povećanje temeljnog (upisanog) kapitala i rezervi)	15		21.502.400						4.873.064							15.629.336		18.502.336
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala i rezervi ... povećanje temeljnog (upisanog) kapitala i rezervi	16																	0
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala i rezervi ... povećanje temeljnog (upisanog) kapitala i rezervi	17																	0
18. Oduz vlastitih dionica/udjela	18																	0
19. Kapital udjela u dobiti/dividende	19														-90.422	-90.422		-90.422
20. Ostale raspodjele vlasnicima	20													90.422		90.422		90.422
21. Prijenos u pozicije rezervi po godinjem rasporedu	21								221.630							221.630		221.630
22. Povećanje rezervi u postupku predstječajne nagodbe	22																	0
23. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (04 do 22)	23		336.801.430	0	0	0	0	0	221.630	0	0	0	0	2.223.229	244.251	336.493.510	0	336.493.510
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik prijava MSF-a)																		
I. OSTALA SVEOBUHVAĆNA DOBIT TRUČEĆ RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (ACP 24 do 26)	24		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHVAĆNA DOBIT ILI GUBITAK TRUČEĆ RAZDOBLJA (ACP 27 do 29)	25		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TRUČEĆ RAZDOBLJA (ACP 30 do 48)	26		21.502.400	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tekućeg razdoblja																		
1. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja	27		336.801.430						221.630					2.223.229	244.251	336.493.510		336.493.510
2. Promjene računovodstvenih politika	28																	0
3. Ispravak pogreški	29																	0
4. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja (ACP 27 do 29)	30		336.801.430	0	0	0	0	0	221.630	0	0	0	0	2.223.229	244.251	336.493.510		336.493.510
5. Dobit/gubitak razdoblja	31														270.052	270.052		270.052
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	32																	0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugoročne imovine i ... finansijske imovine raspoložive za prodaju	33																	0
8. Dobit ili gubitak s osnove ukinovite zaštite novčanog toka ... finansijske imovine raspoložive za prodaju	34																	0
9. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka ... Učinkovit dio zaštitne mreže i ostala sredstva	35																	0
10. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka ... Učinkovit dio zaštitne mreže i ostala sredstva	36																	0
11. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka ... Učinkovit dio zaštitne mreže i ostala sredstva	37																	0
12. Akusarski dobit/gubici po planovima definisanih primanja	38																	0
13. Ostale nevlaskičke promjene kapitala	39																	0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	40																	0
15. Povećanje manjeg ili većeg (ukupnog) kapitala (osim ... povećanje temeljnog (upisanog) kapitala i rezervi)	41																	0
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala i rezervi ... povećanje temeljnog (upisanog) kapitala i rezervi	42																	0
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala i rezervi ... povećanje temeljnog (upisanog) kapitala i rezervi	43																	0
18. Oduz vlastitih dionica/udjela	44																	0
19. Kapital udjela u dobiti/dividende	45														-244.251	-244.251		-244.251
20. Ostale raspodjele vlasnicima	46													244.251		244.251		244.251
21. Prijenos u pozicije rezervi po godinjem rasporedu	47								4.818.331							4.818.331		4.818.331
22. Povećanje rezervi u postupku predstječajne nagodbe	48																	0
23. Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja (ACP 30 do 48)	49		336.801.430	0	0	0	0	0	5.039.961	0	0	0	0	2.467.480	270.052	344.573.383	0	344.573.383
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik prijava MSF-a)																		
I. OSTALA SVEOBUHVAĆNA DOBIT TRUČEĆ RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (ACP 50 do 52)	50		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHVAĆNA DOBIT ILI GUBITAK TRUČEĆ RAZDOBLJA (ACP 51 + 52)	51		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TRUČEĆ RAZDOBLJA (ACP 41 do 48)	52		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Vinkovci, 28.03.2017.

Direktor:
Dražen Milinković, dipl.ing.



VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJAd.o.o.

Dragutina Žanića – Karle 47A

VINKOVCI

MB: 3300951

MBS: 030038269

OIB: 30638414709

BILJEŠKE

UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA ZA 2016. 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 31.12.2016. iznosi 336.801.400 kn.

Odlukom Skupštine Društva od 15. prosinca 2015. godine temeljni kapital Društva povećao se sa iznosa 315.299.000 kn za iznos od 21.502.400 kn na iznos od 336.801.400 kuna. Povećanje temeljnog kapitala činio je unos članskog uloga u stvarima društva Grad Vinkovci i novih članova društva Općine Cerna i Općine Babina Greda. Reviziju povećanja temeljnog kapitala provela je Revizorska tvrtka Vozetić d.o.o. Vinkovci.

Naziv: Vinkovački vodovod i kanalizacija d.o.o.

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

Matični broj je 3300951.

Pravni oblik: društvo s ograničenom odgovornošću sukladno odredbama Zakona o trgovačkim društvima (Nar.nov., br.111/113,110/115)

Prosječan broj zaposlenih u 2016.: 218

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 morao 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 ustrojani

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 tvrtka Izgradnja-VVK 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, mijenjao 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.

U cilju financiranja izgradnje komunalnih vodnih građevina putem bespovratnih sredstava iz EU, ekonomičnosti i ujednačavanja razvoja očekuje se integracija javnih isporučitelja vodnih usluga i nastavak započetih reformi u vodnom gospodarstvu donošenjem Zakona o vodnim uslugama.

Nacrt prijedloga Zakona o vodnim uslugama tijekom 2015. godine, nakon provedenog otvorenog savjetovanja putem Središnjeg portala e-Savjetovanje je u stanju mirovanja budući nisu provedene daljnje aktivnosti nakon završenog e-Savjetovanja.

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 1850 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 31.12.2016. imalo 217 zaposlenika, od toga 47 žena.

Budući da Vinkovački vodovod i kanalizacija tijekom 2016. 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. Buduće ulaganje u poboljšanje vodnokomunalne infrastrukture na uslužnom području VVK je u cilju očuvanja okoliša i zdravlja korisnika uz potencijalno sufinanciranje iz EU fondova.

BILJEŠKA BR. 2. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Prilikom sastavljanja ovog izvješća primijenjene su odredbe Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja (Nar.nov., br. 86/15) koje je donio Odbor za standarde financijskog izvještavanja na temelju odredbi Zakona o računovodstvu (Nar.nov., br.78/15, 134/15 i 120/16), a koji su u suglasju s Direktivom 2013/34/EU.

Društvo je u skladu sa novim Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 95/2016) prilikom izrade financijskih izvještaja za 2016. godinu provelo reklasifikaciju usporednih podataka za 2015. godinu. Navedena reklasifikacija nije imala utjecaja na iskazanu visinu rezultata, visinu aktive te pozicije kapitala i rezervi u usporednim financijskim izvještajima za 2015. godinu.

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. Ova imovina početno se priznaje u bilanci po trošku nabave koji obuhvaća neto kupovnu cijenu i sve druge ovisne troškove do stavljanja sredstva u upotrebu. Nakon početnog priznavanja dugotrajna imovina se mjeri po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i akumulirane gubitke od umanjenja sukladno HSFI-u 6. Naknadni izdaci uključuju se u knjigovodstvenu vrijednost imovine ili se (po potrebi) priznaju kao zasebna imovina samo ako će Društvo imati buduće ekonomsek koristi od te imovine te ako se trošak te imovine može pouzdano izmjeriti. Svi ostali naknadni izdaci priznaju se u računu dobiti i gubitka u razdoblju u kojem su nastali.

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. Zemljište i druga imovina koja ima neograničen vijek upotrebe (umjetnička djela i dr.) te imovina u pripremi se ne amortizira.

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. Obveze obuhvaćaju obveze prema dobavljačima, obveze prema zaposlenima, obveze s osnove kredita i zajmova te ostale obveze. Obveze se mjere po fer vrijednosti, a financijske obveze mjere se po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamate.

Vremenska razgraničenja obuhvaćaju unaprijed plaćene troškove, nedospjelu naplatu prihoda, odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja.

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 prihodima koji proistječu iz istih transakcija i drugih događaja.

BILJEŠKA BR. 3. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANCJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijska izvješća društva "Vinkovački vodovod i kanalizacija" d.o.o. Vinkovci za 2016. godinu sastavljena su u skladu sa Zakonom o računovodstvu (NN 78/15, 134/15-Uredba i 120/16) i usvojenim računovodstvenim politikama Društva. Društvo je temeljem propisanih kriterija u skladu s podacima iz financijskih izvješća za 2015. godinu razvrstano u srednje poduzetnike.

Sukladno Zakonu o računovodstvu srednji poduzetnici primjenjuju Hrvatske standarde financijskog izvještavanja (dalje HSFI), te su u izradi financijskih izvještaja za poduzetnike čija je poslovna godina započela prije 01. siječnja 2016. godine primjenjena načela HSFI objavljena u Nar.nov., 30/08., 4/09., 58/11. i 140/11, a za financijske izvještaje za poslovne godine koje započnu 01. siječnja 2016. godine i kasnije primjenjuju se HSFI objavljeni u Nar.nov., br.86/2015. U odnosu na prethodno razdoblje nisu mijenjane značajne računovodstvene politike.

Financijska izvješća sačinjena su za razdoblje 01. siječnja do 31.prosinca 2016. godine, iskazana su u hrvatskim kunama, a obuhvaćaju:

1. BILANCU koja je sustavni pregled imovine, kapitala i obveza na dan 31.prosinca 2016. godine.
2. RAČUN DOBITI I GUBITKA koji prikazuje prihode i rashode, te financijski rezultat za 2016. 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 informacije kao dopunu podataka prezentiranim u izvješćima.

6. GODIŠNJE IZVJEŠĆE O STANJU DRUŠTVA za 2016. godinu – prikazuje se razvitak i rezultat poslovanja društva i njegovog položaja uz opis glavnih rizika i neizvjesnosti.

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 2016. godinu za društvo VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. Vinkovci uz primjenu pretpostavke neograničenosti vremena poslovanja, sukladno s točkom 38. HSFI-a 1.

Uprava daje izjavu da u razdoblju od godine dana od datuma bilance, nema namjeru likvidirati društvo, ili značajno smanjiti obujam poslovanja.

BILJEŠKA BR. 6. PREGLED NEDOVRŠENIH SUDSKIH SPOROVA

Društvo je tijekom 2016. godine pokrenulo 1150 ovrha nad kupcima radi potraživanja s osnove isporuke vodnih i drugih usluga. Glavnica iznosi 1.674.989 kn (2015. godine 2.631.914 kn, 2014. godine 1.659.147 kn, 2013. godine 770.717 kn). Znakovito je da je za 6% povećan broj utuženih predmeta, ali je manji iznos glavnice. Od utuženih predmeta tijekom 2016. godine naplaćeno je 720.737 kn (2015. godine naplaćeno je 449.850 kn), a ostatak duga ima status čekanja u FINI ili je nepravomoćno.

Ukupno utužena potraživanja po osnovi računa za usluge s danom 31.12.2016. iznose 7.561.080 kn.

Angažirano odvjetničko društvo vodi 2 aktivna spora (spora u kojima je društvo tužitelj), a tuženik je Vodovod d.o.o. Slavonski Brod.

Sporove pokrenute protiv društva (pasivne) vode angažirani odvjetnici 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. Dva spora se vode sa tužiteljem Udrugom suvlasnika stambene zgrade Neboder i dva spora sa fizičkim osobama radi naknade štete.

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

Obveza prema članovima Nadzornog odbora na dan 31.12.2016. isplaćene su u cijelosti za rad Nadzornog odbora u 2016. godini. Naknada za rad članu Nadzornog odbora isplaćivala se u mjesečnom iznosu 1.480 kn neto. Predstavnik Udruge za zaštitu prava potrošača, odnosno njegov zamjenik imaju pravo na naknadu za rad u Povjerenstvu za reklamacije potrošača Vinkovačkog vodovoda i kanalizacije d.o.o. u neto iznosu od 250,00 kn po sjednici temeljem Poslovnika o radu Povjerenstva za reklamacije potrošača VVK.

BILANCA

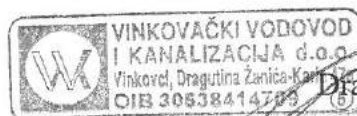
Tablica br. 1. BILANCA na dan 31.12.2016. godine

Naziv pozicije	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)	Indeks
1	2	3	4
AKTIVA			
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA	657.931.857	678.232.992	103
I. NEMATERIJALNA IMOVINA			
1. Izdaci za razvoj			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i usl.marke, softver i ostala prava			
3. Goodwill			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine			
5. Nematerijalna imovina u pripremi			
6. Ostala nematerijalna imovina			
II. MATERIJALNA IMOVINA	650.393.667	671.153.160	103
1. Zemljište	4.649.391	4.649.391	100
2. Građevinski objekti	548.524.051	555.469.725	101
3. Postrojenja i oprema	957.595	1.693.556	177
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	1.679.769	1.860.558	111
5. Biološka imovina			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	212.625	61.970	29
7. Materijalna imovina u pripremi	94.362.236	107.408.760	114
8. Ostala materijalna imovina	8.000	9.200	115
9. Ulaganje u nekretnine			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	6.614.582	6.270.174	95
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	5.895.600	5.568.600	94
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe			
3. Dani zajmovi, depoziti i sl. poduzetnicima unutar grupe			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povez. sudjelujućim interesom	591.900	591.900	100
5. Ulaganja u ostale vrij. papire društava povez. sudjelujućim interesom			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanima sudj. interesom			
7. Ulaganja u vrijednosne papire			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	127.082	109.674	86
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina			
IV. POTRAŽIVANJA	923.608	809.658	88
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe			
2. Potraživanja po društvima povezanih sudj. interesom			
3. Potraživanja od kupaca			
4. Ostala potraživanja	923.608	809.658	88
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA	20.857.830	22.374.543	107

I. ZALIHE	1.489.613	1.351.569	91
1. Sirovine i materijal	1.489.613	1.351.569	91
2. Proizvodnja u tijeku			
3. Gotovi proizvodi			
4. Trgovačka roba			
5. Predujmovi za zalihe			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji			
7. Biološka imovina			
II. POTRAŽIVANJA	17.340.238	18.350.818	106
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	422.233		
2. Potraživanja od društava povez.sudjel.interesom	40.000		
3. Potraživanja od kupaca	7.915.148	8.276.183	105
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	97.124	241.725	249
6. Ostala potraživanja	8.865.733	9.832.910	111
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA			
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe			
3. Dani zajmovi, depoziti i sl.poduzetnicima unutar grupe			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povez.sudjelujućim interesom			
5. Ulaganja u ostale vrij.papire društava povez.sudjelujućim interesom			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanima sudj.interesom			
7. Ulaganja u vrijednosne papire			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično			
9. Ostala financijska imovina			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	2.027.979	2.672.156	132
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI			
E) UKUPNO AKTIVA	678.789.687	700.607.535	103
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	49.189.260	48.737.857	99
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE	339.490.510	344.578.893	101
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	336.801.400	336.801.400	100
II. KAPITALNE REZERVE			
III. REZERVE IZ DOBITI	221.630	5.039.961	2274
1. Zakonske rezerve			
2. Rezerve za vlastite dionice			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)			
4. Statutarne rezerve			
5. Ostale rezerve	221.630	5.039.961	2274
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE			
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI			
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK	2.223.229	2.467.480	111
1. Zadržana dobit	2.223.229	2.467.480	111
2. Preneseni gubitak			

VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE	244.251	270.052	111
1. Dobit poslovne godine	244.251	270.052	111
2. Gubitak poslovne godine			
VIII. MANJINSKI INTERES			
B) REZERVIRANJA	750.000	372.325	50
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze			
2. Rezerviranja za porezne obveze			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove			
4. Rezerviranja za tr.obnavljanja prirodnih bogatstava			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima			
6. Druga rezerviranja za obv.po ugov.	750.000	372.325	50
C) DUGOROČNE OBVEZE	11.281.588	9.974.494	88
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduz.unutar grupe			
3. Obveze prema društvima povez.sudjel.interesom			
4. Obveze za zajmove, depozite i sl.društava povezanih sudj.interesom			
5. Obveze za zajmove, depozite i sl.	5.528.246	4.867.452	88
6. Obveze prema bankama i dr.fin.institucijama	5.753.342	5.107.042	89
7. Obveze za predujmove			
8. Obveze prema dobavljačima			
9. Obveze po vrijednosnim papirima			
10. Ostale dugoročne obveze			
11. Odgođena porezna obveza			
D) KRATKOROČNE OBVEZE	24.527.106	22.971.938	94
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe		354.389	
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom			
4. Obveze za zajmove, depozite i sl.društava povezanih sudj.interesom			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	3.620.781	5.424.593	150
7. Obveze za predujmove			
8. Obveze prema dobavljačima	7.208.868	6.475.401	90
9. Obveze po vrijednosnim papirima	2.550.000	680.000	27
10. Obveze prema zaposlenicima	916.419	1.102.164	120
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	8.423.166	8.161.838	97
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji			
14. Ostale kratkoročne obveze	1.807.872	773.553	43
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	302.740.483	322.709.885	107
F) UKUPNO – PASIVA	678.789.687	700.607.535	103
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	49.189.260	48.737.857	99

Vinkovci, 28.03.2017.



Direktor:
Dražen Milinković, dipl.ing.

AKTIVA

BILJEŠKA BR. 8. DUGOTRAJNA IMOVINA

Prema t.6.19 HSFI-ja 6 – Dugotrajna materijalna imovina evidentira se prema trošku stjecanja odnosno prema nabavnim cijenama na početku priznavanja odnosno prema revaloriziranim vrijednostima.

Ukupna dugotrajna imovina Vinkovačkog vodovoda i kanalizacije iznosi 678.232.992 kune, te je u odnosu na 2014. godinu veća za 9%, a u odnosu na 2015. godinu za 3% ili za 20.301.135 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 31.12.2015.	NETO 31.12.2016.	INDEKS 2016/2015
1.Zemljište	4.649.391	4.649.391	100
2.Građevinski objekti	548.524.051	555.469.725	101
3.Postrojenja i oprema	957.595	1.693.556	177
4.Alati, pogonski inventar i transportna imovina	1.679.769	1.860.558	111
5.Materijalna imovina u pripremi	94.362.236	107.408.760	114
6.Ostala materijalna imovina	8.000	9.200	115
7.Financijska imovina	6.614.582	6.270.174	95
8.Potraživanja	923.608	809.658	88
9.Predujmovi za materijalnu imovinu	212.625	61.970	29
UKUPNO DUGOTRAJNA IMOVINA (1+2+3+4+5+6+7+8+9)	657.931.857	678.232.992	103

BILJEŠKA BR. 9. MATERIJALNA IMOVINA

Neto vrijednost dugotrajne materijalne imovine Društva iznosi 671.153.160 kn, a to je 96% ukupne vrijednosti aktive. Kretanje dugotrajne materijalne imovine 2016. godine prikazano je u tablici broj 3.

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.
NABAVNA VRIJEDNOST									
1.	Saldo 1.1.2016.	4.649.391	755.023.755	17.083.296	6.792.768	8.000	212.625	94.362.236	878.132.071
2.	Direktna povećanja materijalne imovine (nabava)	0	1.076.493	1.172.395	545.537	1.200	-150.655	36.803.965	39.448.935
3.	Povećanje prijenosom s materijalne imovine u pripremi	0	23.757.441	0	0	0	0	-23.757.441	0
4.	Prijenos između povezanih poduzeća	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Prijenos sredstava od drugih	0	0	0	0	0	0	0	0
6.	Rashodovanje i prodaja materijalne imovine	0	0	-353.864	-168.857	0	0	0	-522.721
7.	Stanje 31.12.2016. (1+2+3+4+5-6)	4.649.391	779.857.689	17.901.827	7.169.448	9.200	61.970	107.408.760	917.058.285
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI									
8.	Stanje 01.01.2016.	0	206.499.704	16.125.701	5.112.999	0	0	0	227.738.404
9.	Obracunata amortizacija za 1-12/2016	0	17.888.260	424.718	360.260	0	0	0	18.673.238
10.	Ispravak vrijednosti prodane, rashodovane i prenijete materijalne imovine	0	0	-342.148	-164.369	0	0	0	-506.517
11.	Stanje 31.12.2016. (8+9+10)		224.387.964	16.208.271	5.308.890	0	0	0	245.905.125
12.	Sadašnja vrijednost materijalne imovine (7-11)	4.649.391	555.469.725	1.693.556	1.860.558	9.200	61.970	107.408.760	671.153.160

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 se zemljište upotrebom ne troši, na njega se ne obračunava amortizacija, a evidentira se prema trošku stjecanja. Ukupna vrijednost zemljišta 31.12.2016. nije se promijenila u odnosu na 2015. godinu, te iznosi 4.649.391 kn.

BILJEŠKA BR. 11. GRAĐEVINSKI OBJEKTI

Vrijednost građevinskih objekata iznosi 555.469.725 kn. Najveću vrijednost u ovoj skupini imovine čine objekti vodovoda i kanalizacije u ukupnoj vrijednosti 546.672.966 kn, što je za 1 % povećanje u odnosu na prethodnu 2015. godinu. Građevinski objekti evidentiraju se prema nabavnim cijenama odnosno prema trošku stjecanja.

BILJEŠKA BR. 12. POSTROJENJA I OPREMA

Knjigovodstvena vrijednost postrojenja i opreme iznosi 1.693.556 kn, a evidentira se prema nabavnim cijenama. Povećanje vrijednosti odnosi se na nabavku nove imovine, dok se smanjenje odnosi na obračun amortizacije za 2016. i na rashod otpisane i zastarjele opreme temeljem Odluke Uprave, a na prijedlog povjerenstva za popis imovine. Knjigovodstvena vrijednost postrojenja i opreme veća je 77% u odnosu na prethodnu godinu iz razloga što 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 1.860.558 kn, (11% veća od 2015. godine), a evidentira se po trošku stjecanja. Povećanje vrijednosti odnosi se na nabavku nove imovine, dok se smanjenje odnosi na obračun amortizacije za 2016. 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 61.970 kn su potraživanja za unaprijed plaćene svote pri nabavi materijalne imovine prema HEP d.o.o. Zagreb (plaćanje po ugovorima za priključenje na mrežu). 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 2016. godine iznosi 107.408.760 kn, a odnosi se na izgradnju komunalne infrastrukture - objekata odvodnje u općinama Ivankovo, Stari Jankovci, Cerna, Privlaka, Nijemci i na građenje vodnih građevina na području regionalnog vodovoda Istočne Slavonije u Vukovarsko-srijemskoj županiji. Na istoj poziciji vodi se i priprema projektno-studijske dokumentacije projekta poboljšanja vodnokomunalne infrastrukture – Aglomeracija na uslužnom području Vinkovačkog vodovoda i kanalizacije d.o.o. Projekt sufinancira Europska unija iz Kohezijskog fonda, a ista investicija je ugovorena u ukupnom iznosu 9.564.000 kn. Materijalna imovina u pripremi evidentirana je prema trošku stjecanja. Amortizacija imovine počinje kada je u potpunosti dovršena odnosno spremna za uporabu.

BILJEŠKA BR. 16. OSTALA MATERIJALNA IMOVINA

Na poziciji ostale materijalne imovine iskazan je iznos od 9.200 kn, a istu imovinu čine slike u poslovnom prostoru društva. Kako ta imovina ima neograničen vijek uporabe ne obračunava se amortizacija.

BILJEŠKA BR. 17. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

Dugotrajna financijska imovina iskazana je u svoti od 5.568.600 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 31.12.2016. VVK ima 100 % udjela u ovisnom društvu Izgradnja-VVK d.o.o. Vinkovci. Radi usklađenja poslovanja sa Zakonom o vodama, Skupština Društva VVK je donijela Odluku o prijenosu udjela u društvima Novosti d.o.o. Vinkovci u iznosu 322.000 kn (provedeno u registru Trgovačkog suda u studenom 2016. godine) i Energana d.o.o. Vinkovci u iznosu 5.000 kn (provedeno u registru Trgovačkog suda u siječnju 2016. godine) bez naknade na većinskog vlasnika Vinkovačkog vodovoda i kanalizacije d.o.o. - Grad Vinkovci. Na kontu 060 evidentiran je udjel u kapitalu ovisnog društva Izgradnja-VVK u ukupnom iznosu 5.568.600 kn. S društvom Izgradnja-VVK d.o.o., Vinkovci 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 kao ulaganje u udjele (dionice) u društva povezana sudjelujućim interesom su iskazane dionice od HNK Cibalia Vinkovci u iznosu 591.900 kuna..

BILJEŠKA BR. 18. UDJELI (DIONICE) KOD POVEZANIH PODUZETNIKA

Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika sa svotom od 5.568.600 kn, odnose se na: -VVK Izgradnja 5.568.600 kuna (100%).

S društvom Izgradnja-VVK d.o.o., Vinkovci obavlja se konsolidacija finanijskih izvješća budući je u 100%-tnom vlasništvu Vinkovačkog vodovoda i kanalizacije d.o.o. Vinkovci. Budući je radi usklađenja poslovanja prema Zakonu o vodama preporuka nadležnog Ministarstva da se tvrtka riješi svih udjela u društvima koja se bave komercijalnom djelatnošću, Nadzorni odbor i Skupština Društva VVK pokrenuli su aktivnosti tijekom 2016. godine kako bi se riješilo pitanje udjela u ovisnom društvu Izgradnja-VVK d.o.o. Vinkovci.

BILJEŠKA BR. 19. SUDJELUJUĆI INTERESI (UDJELI)

Sudjelujući interesi (udjeli) u nepovezanim društvima sa svotom od 591.900 kuna, odnose se na udjel u dioničkom kapitalu HNK Cibalia sa svotom od 591.900 kuna. Dionice HNK Cibalia Vinkovci stečene su pretvorbom dugovanja HNK Cibalia prema Vinkovačkom vodovodu i kanalizaciji.

Udjeli u HNK Cibalia se sastoje od 5.919 dionica po 100 kn.

BILJEŠKA BR. 20. DANI ZAJMOVI, DEPOZITI I SLIČNO

Dani zajmovi, depoziti i slično sa svotom od 109.674 kn odnose se na dane dugoročne stambene kredite uposlenicima društva radi otkupa stanova. U odnosu na prethodnu godinu povećanja nije bilo, dok smanjenje iznosi 14% i odnosi se na otplatu kredita.

BILJEŠKA BR. 21. DUGOTRAJNA POTRAŽIVANJA

Na poziciji ostalih dugotrajnih potraživanja iskazana su potraživanja po sklopljenim predstečajnim nagodbama u iznosu 769.658 kn koja su za 17% manja u odnosu na dan 31.12.2015. godine. U ostalim potraživanjima iskazan je i iznos od 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, a Vinkovački vodovod i kanalizacije radi usklađenja poslovanja sa Zakonom o vodama više nema udjele u društvu Energana d.o.o. Vinkovci uplaćeni iznos je evidentiran kao obveza navedenog društva prema VVK.

BILJEŠKA BR. 22. KRATKOTRAJNA IMOVINA

Vrijednost kratkotrajne imovine iznosi 22.374.543 kn, a sačinjavaju je zalihe, potraživanja, kratkotrajna financijska imovina i novac u banci i blagajni. Kratkotrajna imovina je na dan 31.12.2016. u odnosu na isto razdoblje prethodne godine veća za 7 %.

BILJEŠKA BR. 23. 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 1.351.569 kn; u odnosu na 2015. godinu zalihe na skladištu su se smanjile za 9%.

Sirovine i materijal na skladištu čine 100 % zaliha odnosno 6% kratkotrajne imovine.

BILJEŠKA BR. 24. POTRAŽIVANJA

Potraživanja u kratkotrajnoj imovini sudjeluju 1% manje od 2015. godine, odnosno 2015. godine činila su 83% kratkotrajne imovine u iznosu 17.340.238 kn, a 2016. godine potraživanja čine 82% kratkotrajne imovine u iznosu 18.350.818 kn.

Tablica br. 4. Kratkotrajna potraživanja

RB	Naziv	2014.		2015.		Indeks 2015/2014	2016.		Indeks 2016/2015
		Iznos kn	%	Iznos kn	%		Iznos kn	%	
1.	Potraživanja od povezanih poduzetnika	0	0	422.233	2	0		0	0
2.	Potraživanja od kupaca	8.334.726	51	7.915.148	46	95	8.276.183	45	104
3.	Potraživanja od zaposlenih	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Potraživanja od države	257.059	2	97.124	1	38	241.725	1	248
5.	Ostala potraživanja	7.623.127	47	8.905.733	51	117	9.832.910	53	110
	UKUPNO	16.214.912	100	17.340.238	100	107	18.350.818	100	105

Stanja potraživanja od kupaca usklađena su s kupcima. Zbog nemogućnosti naplate i kašnjenja u plaćanju dužnika, za dio potraživanja je provedeno utuženje tijekom 2016. godine za isporuku vodnih usluga i ostale usluge u iznosu 1.674.989 kn (pokrenuto 1150 prijedloga za ovrhu).

BILJEŠKA BR. 25. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

Potraživanja od kupaca prikazana su u svoti od 8.276.183 kn, a odnose se na:

- konto 12001 Kupci u zemlji izlazni računi u iznosu od 692.537 kn,
- konto 12002 Kupci u zemlji-AOP VODA I KANALIZACIJA u iznosu od 7.519.787 kn
- konto 1202 Potraživanja za prodaju na kartice u iznosu od 63.859 kn

U strukturi potraživanja, potraživanja od kupaca 2016. godine čine 45%, dok su 2015. godine sudjelovala 46%, 2014. godine 51%, 2013. godine 48%, a 2012. godine 58%.

Smanjenje potraživanja od kupaca rezultat je povećanih napora u naplati i utuženja dugovanja kako bi se izbjegla mogućnost da računi odu u zastaru. Tijekom 2016. godine nije bilo promjene cijene vodnih usluga. Povećanje cijene vodnih usluga bilo je 2014. godine 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 (povećanje 111%). Naknada za korištenje voda od 1. travnja 2014. čini 20% cijene vodne usluge. Tijekom 2016. godine nastavljene su pojačane aktivnosti na naplati dugovanja. Potraživanja od kupaca u iznosu 8.276.183 kn su u odnosu na 2015. godinu veća 5%.

BILJEŠKA BR. 26. POTRAŽIVANJA OD DRŽAVE I DRUGIH INSTITUCIJA

Potraživanja od države i drugih institucija na dan 31.12.2016. u iznosu 241.725 kn odnose se na:

- više plaćeni porez na dobit u iznosu 87.903 kn,
- potraživanja za refundaciju bolovanja u iznosu 17.067 kn,
- potraživanja za plaćenu članarinu HGK u iznosu 4.167 kn i
- potraživanja za plaćeni PDV u iznosu 132.588 kn.

BILJEŠKA BR. 27. OSTALA POTRAŽIVANJA

Ostala potraživanja u iznosu od 9.832.910 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. Ukupan iznos s osnove nenaplaćenih, a utuženih potraživanja je 7.561.080 kn. Potraživanja evidentirana na kontu 128 odnose se uglavnom na potraživanja po sklopljenim ugovorima za sufinanciranje izgradnje vodnokomunalne infrastrukture sa jedinicama lokalne samouprave. Naplata tih potraživanja očekuje se tijekom 2017. godine. Na istoj poziciji je evidentirano potraživanje od Hrvatskih voda za sufinanciranje u iznosu od 1.647.630 kn, a isto je plaćeno u siječnju 2017. godine. Iznos od 106.068 kn odnosi se na depozit po ugovoru sa Gradnjom Osijek, a oslobađat će se nakon isteka jamstvenog roka.

Tablica 5. Struktura ostalih potraživanja na kontu 128

Pozicija	Iznos prethodne godine	Struktura %	Iznos tekuće godine	Struktura %
Potraživanja za depozite	106.068	8	106.068	4
Potraživanje od jedinica lokalne samouprave	1.275.550	89	517.803	23
Ostala kratkoročna potraživanja	47.546	3	328	0
Potraživanja od Hrvatskih voda	0	-	1.647.630	73
UKUPNO	1.429.164	100,00	2.271.829	100,00

BILJEŠKA BR. 28. NOVAC U BANC I BLAGAJNI

Tablica br. 6. Struktura novca:

OPIS	31.12.2012.	31.12.2013.	31.12.2014.	31.12.2015.	31.12.2016.
Novac u banci	184.895	2.026.303	1.190.168	2.015.237	2.659.398
Novac u blagajni	8.386	9.424	11.293	12.742	12.758
UKUPNO	193.281	2.035.727	1.201.461	2.027.979	2.672.156

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. 29. IZVANBILAČNI ZAPISI

U aktivi i pasivi bilance proknjiženi su izvanbilančni zapisi evidentirani kao instrumenti osiguranja plaćanja u iznosu 48.737.857 kn, dok su prethodne godine iznosili 49.189.260 kn.

Tablica br. 7. Struktura izvanbilančnih zapisa:

NAZIV POZICIJE	31.12.2015.	Struktura %	31.12.2016.	Struktura %
1. Založno pravo-novčane tražbine	1.220.821	3	1.297.217	3
2. Garancije	1.130.404	2	2.394.646	5
3. Primljene i izdane zadužnice	46.838.035	95	45.045.994	92
UKUPNO IZVANBILANČNI ZAPISI:	49.189.260	100	48.737.857	100

PASIVA

Pozicija pasive u ukupnom iznosu od 700.607.535 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 344.578.893 kn, predstavlja 49% ukupne pasive.

BILJEŠKA BR. 30. KAPITAL I REZERVE

Struktura kapitala na dan 31.12.2014., 31.12.2015. i 31.12.2016. godine prikazana je u tablici br. 8. Na poziciji pričuve iz dobitka evidentirana su ulaganja za koja će se pokrenuti postupak povećanja temeljnog kapitala, kada se za to steknu uvjeti.

Tablica br. 8. Kapital i rezerve

RB	NAZIV	2014.		2015		2016.		index 2016/2015
		Iznos	%	Iznos	%	Iznos	%	
1.	Upisani (temeljni kapital)	315.299.000	98	336.801.400	99	336.801.400	98	100
2.	Pričuve iz dobitka	4.873.064	1	221.630	0	5.039.961	1	2274
3.	Zadržana dobit	2.132.807	1	2.223.229	1	2.467.480	1	111
4.	Dobit poslovne godine	90.422	0	244.251	0	270.052	0	111
	UKUPNO	322.395.293	100	322.395.293	100	344.578.893	100	107

BILJEŠKA BR. 31. TEMELJNI KAPITAL

Odlukom Skupštine Društva od 15. prosinca 2015. godine temeljni kapital Društva povećava se sa iznosa od 315.299.000 kn za iznos od 21.502.400 kn na iznos od 336.801.400 kn.

Povećanje temeljnog kapitala temeljem Odluke Skupštine čini unos članskog uloga u stvarima člana društva Grad Vinkovci i novih članova društva Općine Cerna i Općine Babina Greda. Reviziju povećanja temeljnog kapitala društva provela je Revizorska tvrtka Vozetić d.o.o. Vinkovci. Tijekom 2016. godine nisu evidentirane promjene na temeljnom kapitalu u registru Trgovačkog suda.

Struktura temeljnog kapitala prikazana je u tablici broj 9.

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 31.12.2016.	TEMELJNI KAPITAL OD 31.12.2016. (%)
1.	GRAD VINKOVCI	234.454.997	69,61
2.	GRAD OTOK	9.451.180	2,81
3.	OPĆINA ANDRIJAŠEVCI	6.394.200	1,90
4.	OPĆINA IVANKOVO	16.155.536	4,80
5.	OPĆINA JARMINA	3.458.756	1,03
6.	OPĆINA NIJEMCI	4.230.509	1,25
7.	OPĆINA NUŠTAR	11.858.513	3,52
8.	OPĆINA ST. JANKOVCI	7.760.474	2,30
9.	OPĆINA ST. MIKANOVCI	11.642.575	3,46
10.	OPĆINA TORDINCI	2.602.800	0,77
11.	OPĆINA TOVARNIK	3.622.200	1,08
12.	OPĆINA GRADIŠTE	5.290.460	1,57
13.	OPĆINA PRIVLAKA	1.828.600	0,54
14.	OPĆINA VOĐINCI	201.200	0,06
15.	OPĆINA MARKUŠICA	1.220.000	0,36
16.	OPĆINA CERNA	13.294.100	3,95
17.	OPĆINA BABINA GREDA	3.335.300	0,99
	UKUPNO	336.801.400	100,00

BILJEŠKA BR. 32. ZADRŽANA DOBIT

Zadržani dobitak evidentiran je na početku razdoblja u svoti od 2.223.229 kn, a tijekom godine povećan je za raspoređeni dobitak iz 2015. godine, tako da na kraju 2016. godine iznosi 2.467.480 kn.

BILJEŠKA BR. 33. DOBIT POSLOVNE GODINE

VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. Vinkovci poslovao je u 2016. godini s dobitkom od 270.052 kn, što je u odnosu na prethodnu godinu povećanje 11% tj.u nominalnom iznosu za 25.801 kn.

BILJEŠKA BR. 34. DUGOROČNE OBVEZE

Dugoročne obveze u iznosu 9.974.494 kn manje su za 12% u odnosu na prethodnu godinu i čine 1% ukupne pasive, što je smanjenje za 0,24% u odnosu na učešće u pasivi 2015. godine.

Tablica br. 10. Dugoročne obveze

NAZIV POZICIJE	31.12.12.	31.12.13.	31.12.14.	31.12.15.	Struktura %15.	31.12.16.	Struktura %
1. Obveze za zajmove, depozite i slično	26.404.659	8.728.065	6.168.463	5.528.246	49	4.867.452	49
2. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	12.520.802	7.735.466	7.391.795	5.753.342	51	5.107.042	51
3. Ostale dugoročne obveze	740.670	740.670	-	-	-	-	-
4. Obveze prema povezanim poduzetnicim.	0	59.148	59.148	-	-	-	-
Ukupno dugoročne obveze:	39.666.131	17.263.349	13.619.406	11.281.588	100	9.974.494	100

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 31.12.2016. iznosi 3.699.994 kn. Povrat podzajma je tekao uredno od sredstava prikupljene naknade za razvoj koja su deponirana na izdvojenom escrow računu. Uredno plaćanje 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) iz vremena dok su se obavljali poslovi izgradnje komunalne infrastrukture.

Na dugoročnim obvezama su evidentirani još krediti za nabavu opreme (3 ugovora o leasingu) u ukupnom iznosu 840.375 kn s dospijećem zadnje rate 30.06.2021. godine i dugoročni kredit kod PBZ Zagreb u iznosu 4.266.667 kn s dospijećem zadnje rate 31.07.2019. godine.

U tablici br. 11 prikazano je kretanje dugoročnih obveza.

Tablica 11. Analiza kretanja dugoročnih obveza

KONTO	KREDITOR BR. UGVORA/PARTIJA KREDITA	STANJE 01.01.201 6	NOVI KREDITI U TOKU GODINE	TEČAJNE RAZLIKE U TOKU 2016.	OTPLATA U TOKU GODINE	STANJE 31.12.2016	Osiguranje kredita (opis)
1	2	3	4	5	6	7	8
25201	PBZ Zagreb ug.5010506144	5.733.334	0	0	1.466.667	4.266.667	Mj.i zaduž.
25235	Raiffeisen Leasing ug. 38284-384003	20.008	0	-125	19.883	0	Mj.i zaduž.
25301	PBZ Leasing ug. 170-01753	0	231.250	0	57.812	173.438	Zadužnica
25302	PBZ Leasing ug. 170-01791	0	103.000	0	25.750	77.250	Zadužnica
25303	PBZ Leasing ug. 170-01792	0	786.250	0	196.563	589.687	Zadužnica
1.	UKUPNO OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA:	5.753.342	1.120.500	-125	1.766.675	5.107.042	

KONTO	KREDITOR BR. UGVORA/PARTIJA KREDITA	STANJE 01.01.2016	NOVI KREDITI U TOKU GODINE	TEČAJNE RAZLIKE U TOKU 2016.	OTPLATA U TOKU GODINE	STANJE 31.12.2016	Osiguranje kredita (opis)
2510	Obveze za podzajam HPB – HRVATSKE VODE	4.360.788	0	-39.470	621.324	3.699.994	Escrow račun/zadužn ice
25152	Obveze za depozit – BRODSKA POSAVINA D. D.	14.293	0	0	0	14.293	
251521	Obveze za depozit – BRODSKA POSAVINA D. D.	853.990	0	0	0	853.990	
25154	Obveze za depozit - BRANA D.O.O.	299.175	0	0	0	299.175	
2.	UKUPNO OBVEZE ZA ZAJMOVE DEPOZITE I SLIČNO:	5.528.246	0	-39.470	621.324	4.867.452	
3.	SVEUKUPNO DUGOROČNE OBVEZE	11.281.588	1.120.500	-39.595	2.387.999	9.974.494	

BILJEŠKA BR. 35. REZERVIRANJA

Na poziciji rezerviranja evidentiran je iznos od 372.325 kn, a odnosi se na rezerviranje za materijal na skladištu koji se odnosi na obveze po ugovorima za priključenje na komunalne vodne građevine, budući se do kraja 2016. godine nisu stekli uvjeti i zahtjevi za realiziranje istog.

BILJEŠKA BR. 36. KRATKOROČNE OBVEZE

Kratkoročne obveze u iznosu od 22.971.938 kn čine 3% ukupne pasive. Učešće kratkoročnih obveza u strukturi pasive smanjeno je 1% u odnosu na 2015. godinu, dok su 2014. godine u iznosu 24.527.106 kn činile 4% ukupne pasive (2013. godine iznosile su 36.621.746 kn). Kratkoročne obveze su u odnosu na prethodnu godinu manje za 6%, a 37% su manje u odnosu na 2013. godinu. Iz ovih pokazatelja je razvidno da se poboljšala likvidnosna situacija, te smo korištenjem prekoračenja po transakcijskim računima osim smanjenja obveza prema dobavljačima, smanjili ročnost dugovanja i potrebu izdavanja vrijednosnih papira (mjenica). Korištenjem prekoračenja po transakcijskim računima kod banaka i revolving kredita poboljšala se operativna sposobnost pravovremenog plaćanja obveza. Tijekom 2016. godine nije dolazilo do ozbiljnijeg poremećaja u likvidnosti, te je Vinkovački vodovod i kanalizacija na vrijeme izmirio obveze prema zaposlenicima, poreznoj upravi i kreditnim institucijama.

Tablica br. 12. Struktura kratkoročnih obveza

R.Br.	NAZIV	2015.		2016.		Indeks 2016/2015
		Iznos	%	Iznos	%	
1.	Obveze prema povezanim poduzetnicima	0	0	354.389	2	-
2.	Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	3.620.781	15	5.424.593	24	150
3.	Obveze za predujmove	0	0	0	0	-
4.	Obveze prema dobavljačima	7.208.868	29	6.475.401	28	90
5.	Obveze po vrijednosnim papirima	2.550.000	11	680.000	3	27
6.	Obveze prema zaposlenicima	916.419	4	1.102.164	5	120
7.	Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe	8.423.166	34	8.161.838	35	97
8.	Ostale kratkoročne obveze	1.807.872	7	773.553	3	43
	UKUPNO	24.527.106	100	22.971.938	100	94

BILJEŠKA BR. 37. OBVEZE PREMA POVEZANIM PODUZETNICIMA

Na poziciji obveze prema povezanim poduzetnicima iskazan je iznos od 354.389 kn, a odnosi se na obvezu prema ovisnom društvu Izgradnja-VVK d.o.o. koje je 100% u vlasništvu Vinkovačkog vodovoda i kanalizacije d.o.o. Vinkovci.

BILJEŠKA BR. 38. OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA

Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama na početku razdoblja evidentirane su u svoti od 3.620.781 kn. Tijekom razdoblja društvo je koristilo dopušteno prekoračenje po transakcijskim računima i revolving kredit, te je na kontima grupe 215 evidentirano iskorišteno prekoračenje po transakcijskom računu kod Croatia banke d.d.u iznosu 1.420.266 kn i kod Privredne banke Zagreb u iznosu 1.554.327 kn.

Na istoj poziciji iskazana su dva kratkoročna kredita i to revolving kredit kod PBZ u iznosu 2.000.000 kn i kredit kod HPB od 450.000 kn.

U tablici br. 13 specificirani su svi kratkoročni krediti tijekom 2016. godine.

Tablica 13. Kratkoročni krediti

KONTO	KREDITOR BR. UGVORA/PARTIJA KREDITA	STANJE 01.01.2016.	NOVI KREDITI U TOKU GODINE	OTPLATA U TOKU GODINE	STANJE 31.12.16.	DATUM OTPLATE KREDITA	KAMATNA STOPA	VALUTA
1	2	3	4	5	6	7	8	9
21504	HRVATSKA POŠTANSKA BANKA/320-07-2016	0	1.500.000	1.050.000	450.000	28.02.17.	6,00%	Kn
21501	HRVATSKA POŠTANSKA BANKA/320-03-2015	200.000	0	200.000	0	28.01.16.	7,50%	Kn
21502	ZAGREBAČKA BANKA UG.5701196329	41.666	0	41.666	0	25.01.16.	5,8%+zibor	Kn
21503	PBZ REVOLVING KREDIT UG.5010568169	0	2.000.000	0	2.000.000	30.11.17.	6,00%	Kn
21561	PREKORAČENJE CROATIA BANKA	1.484.557		64.291	1.420.266	30.10.17.	8,00%	Kn
21562	PREKORAČENJE PRIVREDNA BANKA	1.894.558		340.231	1.554.327	30.11.17.	6,00%	Kn
	UKUPNO:	3.620.781	3.500.000	1.696.188	5.424.593			

BILJEŠKA BR. 39. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

Obveze prema dobavljačima iznose 6.475.401 kn, dok su na dan 31.12.2015. godine iskazane u svoti 7.208.868 kn, što ukazuje na smanjene obveze 10% na dan 31.12.2016. Sa svim dobavljačima usklađene su obveze na dan 31.12.2016 godine.

Tablica 14. Struktura najvećih dobavljača

Konto	Pozicija	Iznos tekuće godine	Struktura %
22001	Brodsko posavina d.o.o. Sl. Brod	1.943.302	30
22001	Vodoprivreda Vinkovci d.d. Vinkovci	972.039	15
22001	Proenergy d.o.o. Zagreb	682.927	11
22001	Sokol d.o.o. Vinkovci	550.273	8
22001	Hidroprojekt-ing d.o.o. Zagreb	404.360	6
22001	HEP DP Elektra Vinkovci	232.496	4
22001	SNF Adriatic d.o.o. Zagreb	166.409	3
22001	Ostali	1.523.595	23
	UKUPNO	6.475.401	100

BILJEŠKA BR. 40. OBVEZE PO VRIJEDNOSNIM PAPIRIMA

Obveze po vrijednosnim papirima u iznosu 680.000 kn obuhvaćaju obveze za izdane vrijednosne papire (mjenice) radi izmirenja obveza prema dobavljačima. U odnosu na prethodnu godinu obveze za izdane mjenice su 73% manje. Sve mjenice koje su izdane s dospijanjem u 2016. godini su uredno naplaćene s našeg transakcijskog računa. Za mjenice koje dospijevaju u 2017. godini planirana su sredstva za naplatu istih.

BILJEŠKA BR. 41. OBVEZE PREMA ZAPOSLENICIMA

Obveze prema zaposlenicima u iznosu 1.102.164 kn odnose se na plaću za prosinac 2016. godine koja je isplaćena u siječnju 2017. godine. Sve obveze iskazane na ovoj poziciji su isplaćene u siječnju 2017. godine.

BILJEŠKA BR. 42. OBVEZE ZA POREZE, DOPRINOSE I SL. DAVANJA

Pozicija obveze za poreze, doprinose i slična javna davanja iskazana je u iznosu 8.161.838 kn. Iznos od 572.025 kn odnosi se na obveze za poreze i doprinose iz plaće i na plaću koje su izmirene u siječnju 2017. godine. Obveza po obračunu naknade za korištenje općekorisnih funkcija šuma 2016. godine iznosi 4.653 kn, a obveza po naplaćenim naknadama za korištenje i zaštitu voda Hrvatskim vodama iskazana je u iznosu 344.163 kn. Obveza po naplaćenju naknadi za razvoj iskazana je u iznosu 24.538 kn. Iznos od 4.671.756 kn odnosi se na iskazane obveze prema Hrvatskim vodama za fakturiranu, a nenaplaćenu naknadu za korištenje voda i naknadu za zaštitu voda, iznos od 2.544.703 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 (NN 52/2013) 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 2015. godine smo na znanje zaprimili dopis Uprave vodnoga gospodarstva u kojem od Ministarstva financija zahtijeva obavijest o stanju predmeta. Ministarstvo poljoprivrede je dana 03. prosinca 2015. godine ponovo uputilo Državnoj riznici požurnicu sa zahtjevom o obavijesti u kojoj je fazi postupak po zahtjevu Društva. Iz nadležnog ministarstva smo informirani da je upućena i treća požurnica 27. svibnja 2016. godine i da je ponovo urgirano u siječnju 2017. godine da se poduzmu aktivnosti oko rješavanja predmeta.

BILJEŠKA BR. 43. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE

Ostale kratkoročne obveze iskazane su u svoti od 773.553 kn, a iste su na dan 31.12.2015. iznosile 1.807.872 kn, iz čega je razvidno da je na toj poziciji zabilježeno smanjenje od 57%. Najveća obveza su iskazane po fakturiranim, a nenaplaćenim naknadama sadržanim u cijeni vodnih usluga.

U tablici br.15. prikazana je struktura ostalih kratkoročnih obveza.

Tablica 15. Struktura ostalih kratkoročnih obveza

KONT O	POZICIJA	TEKUĆA GODINA	STRUKTURA %	PRETHODNA GODINA	STRUKTURA %
1	2	3	4	5	6
2311	Obveze prema članovima nadzornog odbora	0,00	0	13.862,00	1
231207	Obveze – AMM d.o.o.	0,00	0	842.066,00	47
231208	Obveze – Limarija Krog	0,00	0	132.934,00	7
231209	Obveze – HNK Cibalia Vinkovci	0,00	0	14.000,00	1
2392	Obv.za napl.sredst.komun.infrastr. Vinkovci	19.905,00	3	0,00	0
23921	Obv.za napl.sredst.komun.infrastr. Otok	2.029,00	0	2.029,00	0
239212	Nam.izdv.za izgradnju mr.odvodnje dom.0,30	28.702,00	4	29.095,00	2
239213	Nam.izdv.za izgradnju mr.odvodnje gosp.1,50	142.059,00	18	143.402,00	8
239214	Nak.za izgradnju vod.mreže dom.0,20	167.133,00	22	167.827,00	9
239215	Nak.za izgradnju vod.mreže gosp.0,50	90.783,00	12	91.231,00	5
23922	Obv.za napl.sredst.komun.infrastr. Ivankovo	33.160,00	4	51.219,00	3
23923	Izgradnja kanal.mreže – paušal	43.225,00	5	58.173,00	3
23924	Kanalizacijska mreža – Otok	4.218,00	1	4.218,00	0
23925	Naknada za razvoj – Jarmina	14.346,00	2	13.388,00	1
23926	Izgradnja vodo.mreže – Retkovci	21.543,00	3	17.695,00	1
23927	Izgradnja vodo.mreže – Prkovci	2.734,00	0	2.418,00	0
23928	Izgradnja vodo.mreže – Ivankovo	8.903,00	1	7.797,00	0
23929	Naknada za razvoj – Otok	59.770,00	8	65.886,00	4
23930	Naknada za razvoj – Cerna	61.679,00	8	61.970,00	3
23931	Naknada za razvoj – Ivankovo	73.216,00	9	83.172,00	5
2399	Ostale nespomenute obveze	148,00	0	5.490,00	0
	Ukupno	773.553,00	100	1.807.872,00	100

BILJEŠKA BR. 44. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja čini 46% ukupne pasive ili 322.709.885 kn što je za 7% više u odnosu na prethodnu 2015. godinu. Ukupna svota se odnosi na prihode budućeg razdoblja odnosno državne potpore koje služe za pokriće amortizacije objekata komunalnih vodnih građevina u skladu s načelima MRS-a 20. i usvojenih računovodstvenih politika.

Ulaganja Hrvatskih voda tijekom 2016. godine evidentirana su, kao i ranijih godina, za svaki objekt – analitika prema sklopljenom ugovoru. Ukupna ugovorena ulaganja u objekte vodoopskrbe i odvodnje tijekom 2016. godine iznose 33.749.371 kn, a plaćeno je 31.539.628 kn. Od ukupnih ulaganja iz Hrvatskih voda doznačeno je sredstava za sufinanciranje iz programa vodoopskrbe i zaštite voda 4.261.169 kn, a 25.241.643 kn iznosilo je sufinanciranje EU projekata – poboljšanje vodne infrastrukture. Iz kredita Evropske investicijske banke financirano (EIB) je 1.018.408 kn, a u istom iznosu investicije su financirane iz kredita Razvojne banke Vijeća EU (CEI).

Tablica 16. Struktura odgođenog priznavanja prihoda

Konto	Opis potpore	Dokumen- tacija	Stanje potpore					
			01.01.2016.	Struktura %	31.12.2016.	Struktura %	povećanje/ smanjenje	Struktura %
29400	HRVATSKE VODE RVSIS UG.80/13	Ugovor	7.805.720	3	7.395.380	2	410.340	-2
29401	HRVATSKE VODE UREĐAJ ZA OTPADNE VODE, LOKALNI	Ugovor	22.882.402	8	21.295.813	7	1.586.589	-8
29406	EU SRED./HRV.VODE AGLOMERACIJA US. PODR.VVK	Ugovor	150.000	0	9.170.000	3	-9.020.000	45
294932	RVSIS POS.PODGAJCI – DRENOVCI	Ugovor	8.049.384	3	7.902.816	2	146.568	-1
2941	ULAGANJE HRVATSKE VODE	Ugovor	27.966.934	9	22.165.242	7	5.801.692	-29
2949	REG.VODOVOD UG. 103/08	Ugovor	20.995.936	7	20.130.241	6	865.695	-4
294910	REG.VOD.SUS.IST.SLAVONIJE UG.128/10	Ugovor	13.210.854	4	12.868.448	4	342.406	-2
29407	EU SRED./HRV. VODE; AGLOMERACIJA NIJEMCI	Ugovor	0	0	3.132.737	1	-3.132.737	16
29408	EU SRED./HRV. VODE; AGLOMERACIJA TOVARNIK	Ugovor	0	0	4.320.834	1	-4.320.834	22
29409	EU SRED./HRV. VODE AGLOMERACIJA N.JANKOVICI	Ugovor	0	0	9.053.752	3	-9.053.752	45
	OSTALO		201.679.253	66	205.274.622	64	-3.595.369	18
	UKUPNO POTPORE		302.740.483	100	322.709.885	100	-19.969.402	100

RAČUN DOBITI I GUBITKA

Tablica 17. Račun dobiti i gubitka na dan 31.12.2016.

Naziv pozicije	Prethodna godina	Tekuća godina	Indeks
1	2	3	4
I. POSLOVNI PRIHODI	53.068.858	56.129.305	106
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	943.385	240.522	25
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	38.594.213	41.132.363	107
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	768.420	561.938	73
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	12.762.840	14.194.482	111
II. POSLOVNI RASHODI	52.417.906	55.603.118	106
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda			
2. Materijalni troškovi	12.754.749	13.587.840	107
a) Troškovi sirovina i materijala	9.163.425	10.375.387	113
b) Troškovi prodane robe			
c) Ostali vanjski troškovi	3.591.324	3.212.453	89
3. Troškovi osoblja	16.943.202	19.137.250	113
a) Neto plaće i nadnice	11.072.476	12.453.063	112
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	3.397.925	3.893.473	115
c) Doprinosi na plaće	2.472.801	2.790.714	113
4. Amortizacija	18.688.593	18.673.238	100
5. Ostali troškovi	3.078.174	3.523.637	114
6. Vrijednosna usklađenja			
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine			
7. Rezerviranja			
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze			
b) Rezerviranja za porezne obveze			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima			
f) Druga rezerviranja			
8. Ostali poslovni rashodi	953.188	681.153	71
III. FINANCIJSKI PRIHODI	497.519	739.134	149
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	107.300		
7. Ostali prihodi s osnove kamata	382.391	696.769	182
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	7.828	42.365	541

9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine			
10. Ostali financijski prihodi			
IV. FINANCIJSKI RASHODI	904.220	995.269	110
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	896.275	666.254	74
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	7.545	2.015	27
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)			
7. Ostali financijski rashodi	400	327.000	81750
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA			
IX. UKUPNI PRIHODI	53.566.377	56.868.439	106
X. UKUPNI RASHODI	53.322.126	56.598.387	106
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	244.251	270.052	111
1. Dobit prije oporezivanja	244.251	270.052	111
2. Gubitak prije oporezivanja			
XII. POREZ NA DOBIT			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1. Dobit razdoblja	244.251	270.052	111
2. Gubitak razdoblja			
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA			
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje			
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje			
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA			
1. Dobit prije oporezivanja			
2. Gubitak prije oporezivanja			
XVII. POREZ NA DOBIT			
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1. Dobit razdoblja			
2. Gubitak razdoblja			
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1. Pripisana imateljima kapitala matice			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu			
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)			
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja			

2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine			
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom			
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja			
8. Ostale nevlasničke promjene kapitala			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUH VATNU DOBIT RAZDOBLJA			
IV. NETO OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK			
V. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
VI. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1. Pripisana imateljima kapitala matice			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu			

Vinkovci, 28.03.2017.



VINKOVAČKI VODOVOD
I KANALIZACIJA d.o.o.
Vinkovci, Dragutina Žanica-Karle 47a
OIB 30638414709

Direktor:

Dražen Milinković
Dražen Milinković, dipl.ing.

BILJEŠKA BR. 45. PRIHODI

Ostvareni su ukupni prihodi od 56.868.439 kn, što je u odnosu na prethodnu godinu povećanje za 6%. Vrijednosno najznačajniji prihodi su prihodi od prodaje proizvoda i usluga, koji su ostvareni u iznosu od 41.372.885 kn i čine 74% ukupnih prihoda. Povećanje prihoda u obračunskom razdoblju 2016. godine evidentirano je iz razloga što se tijekom rekonstrukcije vodovodnih priključaka koji su financirani iz Europskih strukturnih i investicijskih fondova VVK kao javni isporučitelj izvodio prespajanje postojećih vodovodnih priključaka u općinama Nijemci, Tovarnik i Stari Jankovci. Podsjećamo da su radi usklađenja predmeta poslovanja – djelatnosti sa odredbama Zakona o vodama u trgovačkom sudu 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 2016. godine prihodi od vodnih usluga u iznosu 48.203.683 kn sudjeluju 85% (2% manje u odnosu na 2015. god.), priključci i sanacija 13% i zajednički 2%. Struktura prihoda 2015. godine bila je vodne usluge 87%, izgradnja 11% i zajednički 2% dok je 2014. godine struktura ukupnih prihoda bila vodne usluge 75%, izgradnja 22% i zajednički prihodi 3%. Razvidno je iz strukture ostvarenih ukupnih prihoda u zadnje tri godine da je tvrtka Vinkovački vodovod i kanalizacija uskladila poslovanje sukladno odredbama Zakona o vodama.

Tablica br. 18. Struktura ukupnih prihoda po djelatnosti

UČEŠĆE U UKUPNIM PRIHODIMA PO DJELATNOSTI					
DJELATNOST	2012 %	2013 %	2014 %	2015 %	2016 %
vodne usluge	52	65	75	87	85
izgradnja	45	28	22	11	13
zajednički	3	7	3	2	2
UKUPNI PRIH.	100	100	100	100	100

Tablica br. 19. Struktura prihoda

OPIS	2014.		2015.		2016.		INDEKS 2016/2015
	IZNOS	%	IZNOS	%	IZNOS	%	
Poslovni prihodi	57.399.041	99	53.068.858	99	56.129.305	99	106
Financijski prihodi	461.175	1	497.519	1	739.134	1	149
UKUPNO	57.860.216	100	53.566.377	100	56.868.439	100	106

Tablica br. 20. Struktura poslovnih prihoda

Poslovni prihodi	2014.	%	2015.	%	2016.	%	Indeks 2016/2015
1.Prihodi od prodaje	45.117.271	79	38.594.213	73	41.132.363	73	107
2.Prih.od prod.s poduz.unut.grupe			943.385	2	240.522	1	25
3.Prihodi na temelju upotr.vl.proizv.i usl.	12.281.770	21	768.420	1	561.938	1	73
4.Ostali poslovni prihodi			12.762.840	24	14.194.482	25	111
UKUPNO	57.399.041	100	53.068.858	100	56.129.305	100	106

BILJEŠKA BR. 46. RASHODI

Rashodi ostvareni obavljanjem djelatnosti Društva imaju sljedeću strukturu:

Tablica br. 21. Struktura rashoda

OPIS	2014.		2015.		Indeks 15/14	2016.		Indeks 2016/2015
	IZNOS	%	IZNOS	%		IZNOS	%	
Poslovni rashodi	56.287.102	97	52.417.906	98	94	55.603.118	98	106
Financijski rashodi	1.482.692	3	904.220	2	61	995.269	2	110
UKUPNO:	57.769.794	100	53.322.126	100	93	56.598.387	100	106

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

Tablica br. 22. Poslovni rashodi

RB	Naziv	2014.		2015.		2016.		INDEKS 2016/2015
		Iznos kn	%	Iznos kn	%	Iznos kn	%	
1.	Materijalni troškovi	14.782.557	26	12.754.749	24	13.587.840	24	107
2.	Troškovi osoblja	17.018.242	30	16.943.202	32	19.137.250	34	113
3.	Amortizacija	17.626.801	32	18.688.593	36	18.673.238	34	100
4.	Ostali troškovi	6.859.502	12	4.031.362	8	4.204.790	8	104
	UKUPNO:	56.287.102	100	52.417.906	100	55.603.118	100	106

BILJEŠKA BR. 47. MATERIJALNI TROŠKOVI

Materijalni troškovi u iznosu 13.587.840 kn, odnose se na troškove sirovina i materijala u iznosu 10.375.387 kn, te na ostale vanjske troškove u iznosu 3.212.453 kn.

Troškovi sirovina i materijala sa svotom od 10.375.387 kn odnosi se na:

- Osnovni materijal i sirovine u iznosu 5.369.169 kn,
- Materijalni troškovi administracije u iznosu 108.023 kn,
- Troškovi sitnog inventara i auto-guma u iznosu 137.979 kn,
- Potrošena energija u proizvodnji u iznosu od 4.223.221 kn,
- Potrošena energija u administraciji u iznosu od 87.467 kn, te
- Potrošeni rezervni dijelovi u iznosu od 449.528 kn.

Ostali vanjski troškovi sa svotom od 3.212.453 kn odnose se na:

- Troškove telefona, prijevoza i slično u iznosu od 427.568 kn,
- Troškovi vanjskih usluga pri izradi u iznosu od 448.167 kn,
- Usluge održavanja i zaštite u iznosu od 1.112.589 kn,
- Usluge registracije vozila u iznosu od 64.737 kn,
- Usluge zakupa-leasinga u iznosu od 47.920 kn,
- Usluge promidžbe i sponzorstva u iznosu od 223.723 kn
- Intelektualne i osobne usluge u iznosu od 400.783 kn,
- Troškovi komunalnih usluga u iznosu od 160.818 kn,
- Usluge reprezentacije u iznosu od 262.743 kn, te
- Troškovi ostalih vanjskih usluga u iznosu od 63.406 kn.

BILJEŠKA BR. 48. TROŠKOVI OSOBLJA

Troškovi zaposlenika za 2016. godinu iznose 19.137.250 kn i veći su za 13% u odnosu na prethodnu 2015. godinu iz razloga što je povećan prosječan broj zaposlenih za 7% u 2016. godinu u odnosu na 2015., a i radi povećanja minimalne plaće. Plaće su usklađene sa Uredbom o visini minimalne plaće od 01. siječnja do 31. prosinca 2016. godine (NN 140/2015 - minimalna plaća utvrđena u bruto iznosu 3.120 kn). Isplaćene su neto plaće u ukupnom iznosu 12.453.063 kn.

Prosječna neto plaća na bazi prosječnog broja zaposlenih tijekom 2016. godine (218) iznosi 4.760 kn. Za 2015. godinu za 203 zaposlena prosjek je iznosio 4.545 kn (povećanje 2016. godine je 4,7% u odnosu na prosjek 2015). Prosječna neto plaća po zaposlenom isplaćena u RH za razdoblje I-XII 2015. godine iznosila je 5.711 kn, a u prosincu 2016. godine prosjek u RH iznosi 5.838 kn.

Najniža neto plaća isplaćena u društvu 2016. godine iznosi 3.287 kn, dok najviša isplaćena neto plaća u društvu iznosi 10.077 kn.

BILJEŠKA BR. 49. AMORTIZACIJA

Amortizacija je iskazana u svoti od 18.673.238 kn, dok je prethodne godine iznosila 18.688.593 kn što pokazuje smanjenje od 0,08% .

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

BILJEŠKA BR. 50. OSTALI TROŠKOVI

Ostali troškovi 2016. godine iznosili su 3.523.637 kn, te su 14% veći u odnosu na 2015. godinu, a odnose se na:

- Dnevnice za službena putovanja u iznosu od 118.787 kn,
- Nadoknade troškova zaposlenicima u iznosu od 1.536.010 kn,
- Nadoknade članova uprave u iznosu od 175.847 kn,
- Premije osiguranja u iznosu od 157.187 kn,
- Bankovne usluge i troškovi u iznosu od 481.531 kn,
- Članarine, nadoknade i slična davanja u iznosu od 103.428 kn,
- Porezi koji ne ovise o dobitku u iznosu od 7.679 kn,
- Troškovi HRT pretplate 14.400 kn,
- Ostali troškovi u iznosu od 928.768 kn.

BILJEŠKA BR. 51. OSTALI POSLOVNI RASHODI

Ostali poslovni rashodi 2016. godine iznose 681.153 kn, dok su 2015. godine iznosili 953.188 kn. Razvidno je da su manji za 29%, što je dobar pokazatelj kontrole i optimalizacije rashoda poslovanja. Ostali poslovni rashodi iskazani su kako slijedi:

- Otpise nenaplativih potraživanja (po predsteč.nagodb. i dr.) u iznosu 476.103 kn,
- Rashodi, manjkovi, otpis materijala i imovine u iznosu 34.161 kn,
- Kazne, penali i naknade štete u iznosu od 11.316 kn,
- Darovanje do 2% ukupnih prihoda u iznosu od 110.047 kn,
- Porezno nepriznati izdaci u iznosu od 49.525 kn.

BILJEŠKA BR. 52. FINANCIJSKI PRIHODI

Financijski prihodi prikazani su u računu dobiti i gubitka za 2016. godinu svotom od 739.134 kn. Financijski prihodi se odnose na kamate i pozitivne tečajne razlike. Financijski prihodi 2016. godine u odnosu na 2015. godinu nominalno su veći za 241.615 kn.

BILJEŠKA BR. 53. FINANCIJSKI RASHODI

Financijski rashodi prikazani su u računu dobiti i gubitka za 2016. godinu svotom od 995.269 kn, a odnose se na obračunate kamate za primljene dugoročne i kratkoročne kredite, obračunate kamate dobavljača, te na gubitke iz ulaganja u udjele i tečajne razlike. Financijski rashodi su povećani u odnosu na prethodnu 2015. godinu za 10 %.

BILJEŠKA BR. 54. REZULTAT POSLOVANJA

Iz računa dobiti i gubitka vidljivo je da je ostvaren financijski rezultat – dobit 2016. godine u iznosu 270.052 kn, a kako je iskazan porezni gubitak u PD obrascu (obračun poreza na dobit), nema obveze obračuna poreza na dobit, te je ostala dobit nakon oporezivanja u iznosu od 270.052 kn.

Dobit 2016. godine veća je nominalno u odnosu na 2015. godinu za 25.801 kn odnosno 11 %.

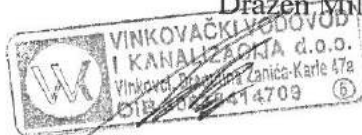
IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

Tablica 23. Izvještaj o novčanom tijeku na dan 31.12.2016.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti				
1. Dobit prije oporezivanja	001		244.251	270.052
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002		35.845.842	28.130.978
a) Amortizacija	003		18.688.593	18.673.238
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004			
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005			
d) Prihodi od kamata i dividendi	006		-382.391	-696.769
e) Rashodi od kamata	007		896.275	666.254
f) Rezerviranja	008			
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009		283	40.350
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010		16.643.082	9.447.905
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011		36.090.093	28.401.030
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		-5.727.268	828.247
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013		-2.825.090	-1.555.168
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014		-1.125.326	1.010.580
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015		-431.460	-138.044
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016		-1.345.392	1.510.879
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017		30.362.825	29.229.277
4. Novčani izdaci za kamate	018		-332.557	-159.113
5. Plaćeni porez na dobit	019		-29.500	-23.000
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020		30.000.768	29.047.164
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021			
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022		200.000	
3. Novčani primici od kamata	023			
4. Novčani primici od dividendi	024			
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025			
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026		67.659	17.408
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027		267.659	17.408
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028		-23.792.266	-20.301.135
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029			
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030			
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031			
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032			
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033		-23.792.266	-20.301.135
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034		-23.524.607	-20.283.727
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035			
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036			
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037			
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038			
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039		0	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040		-5.649.643	-7.839.135
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041			
3. Novčani izdaci za financijski najam	042			-280.125
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043			
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044			
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045		-5.649.643	-8.119.260
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046		-5.649.643	-8.119.260
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047			
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048		826.518	644.177
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049		1.201.461	2.027.979
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050		2.027.979	2.672.156

Vinkovci, 28.03.2017.

Direktor:
Dražen Milinković, dipl.ing.



BILJEŠKA BR. 54. 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.

Izveštaj 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. Izveštaj o novčanom tijeku

RB	NAZIV	2013.	2014.	2015.	2016.
1.	Novac na početku razdoblja	193.281	2.035.727	1.201.461	2.027.979
2.	Ukupne uplate (kto 10)	188.901.153	200.348.026	196.628.064	192.388.362
3.	Ukupne isplate(kto 10)	187.058.707	201.182.293	195.801.546	191.744.185
4.	Novac na kraju razdoblja	2.035.727	1.201.461	2.027.979	2.672.156
5.	Povećanje novca	1.842.446	-	826.518	644.177
6.	Smanjenje novca	-	834.266	-	-

Poslovne aktivnosti prvenstveno proizlaze od glavnih aktivnosti društva koje stvaraju prihode, 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.

BILJEŠKA BR. 57. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

Temeljni kapital trgovačkog društva je kapital upisan u sudskom registru Trgovačkog suda. Temeljni kapital Vinkovačkog vodovoda i kanalizacije na dan 01.01.2016. godine iznosio je 336.801.400 kn, kako tijekom 2016. godine nije bilo promjene ista svota evidentirana je i na dan 31.12.2016. godine.

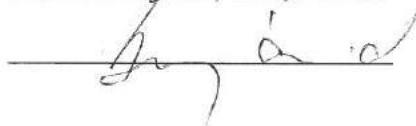
Na poziciji ostalih rezervi evidentirana je svota u iznosu 5.039.961 kn, te će se nakon što se steknu propisani uvjeti, pokrenuti postupak povećanja temeljnog kapitala pri Trgovačkom sudu.

Zadržana dobit iznosi 2.467.480 kn, dobitak tekuće godine 270.052 kn, upisani temeljni kapital 336.801.400 kn.

Vinkovci, 28. 03. 2017.

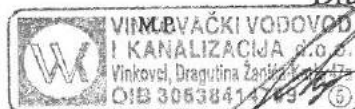
Rukovoditelj financ.računov.sektora:

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. 21., 24., 27 i 28 Zakona o računovodstvu (Nar.nov., br.78/15 i 120/16) i čl. 250a, ZTD-a predsjednik Uprave Vinkovačkog vodovoda i kanalizacije d.o.o., Vinkovci, D. Žanića — Karle 47a, dalje : Društvo, donio je i podniet će Glavnoj skupštini Društva

GODIŠNJE IZVJEŠĆE ZA 2016.

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 – šifra NKD 3600.

Misija društva je sadašnjim i budućim korisnicima osigurati kontinuiranu, sigurnu, kvalitetnu javnu vodoopskrbu i odvodnju otpadnih voda uz stalni cilj očuvanja okoliša i zdravlja korisnika uz potporu šire društvene zajednice.

Na dan 31. prosinca 2016. društvo je imalo 217 zaposlenih, a njihova kvalifikacijska struktura je prikazana u tablici 1:

Tablica br. 1.

Stručna sprema	Dr. Sc.	MR. SC.	UNIV SPEC. OEC.	VSS	VŠS	SSS	VKV	KV	PKV	NKV	UKUPNO
Broj radnika	3	1	3	28	19	105	3	38	3	14	217
Struktura u %	1	1	1	13	9	48	1	18	1	7	100

Pregled prosječnih plaća radnika Društva (2016. godine — 214 prosječno zaposlenih na bazi sati rada)

Prosječna neto plaća (na bazi sati rada) 4.849 kn

Prosječna bruto plaća (na bazi sati rada) 7.452 kn

Troškovi za 214 prosječno zaposlena u 2016. godini u iznosu 19.137.250 kn čine 34% ukupnih rashoda (12% više u odnosu na 2015. godinu). Troškovi za 200 prosječno zaposlenih na bazi sati rada 2015. godine - ukupno 16.943.202 kn iznosili su 32% ukupnih rashoda 2015. godine, što je 2% veće učešće u ukupnim rashodima u odnosu na učešće u rashodima 2014. godine.

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. Izgradnja-VVK 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.

Usklađenje poslovanja sa Zakonom o vodama okončano je početkom 2014. godine, kada je društvo u sudskom registru izvršilo promjenu predmeta poslovanja u skladu s odredbama Zakona o vodama, te je 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 15. prosinca 2015. Odlukom se temeljni kapital Društva povećava sa iznosa od 315.299.000 kn za iznos od 21.502.400 kn na iznos od 336.801.400 kn. Povećanje temeljnog kapitala čini unos članskog uloga u stvarima člana društva Grad Vinkovci i novih članova društva Općine Cerna i Općine Babina Greda, a isto povećanje je provedeno u Trgovačkom sudu u Osijeku. Tijekom 2016. godine nije bilo promjene temeljnog kapitala u sudskom registru.

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

Ukupna imovina je u razdoblju od 2009. do 2016. godine povećana sa 522.055.352 kn na 700.607.535 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	31.12.2009.	31.12.2010.	31.12.2011.	31.12.2012.	31.12.2013.	31.12.2014.	31.12.2015.	31.12.2016.	INDEKS 2016/2015
Materijalna imovina	480.237.067	491.431.476	532.361.268	597.250.133	602.398.238	616.810.365	650.393.667	671.153.160	103
Financijska imovina	1.247.382	1.105.822	3.269.154	3.410.628	6.765.509	6.729.366	6.614.582	6.270.174	95
Potraživanja	274.783	174.295	65.574	3.452	231.273	953.280	923.608	809.658	88
Kratkotrajna imovina	40.296.120	31.136.618	32.269.352	31.073.868	21.883.868	18.474.526	20.857.830	22.374.543	107
UKUPNO IMOVINA	522.055.352	523.848.211	567.965.348	631.738.081	631.278.888	642.967.537	678.789.687	700.607.535	103

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 2009. do 2016. godine prikazom određenih pozicija računa dobiti i gubitka, te bilance Društva u tablici br.3.

Tablica br. 3.

POZICIJA	31.12.2009.	31.12.2010.	31.12.2011.	31.12.2012.	31.12.2013.	31.12.2014.	31.12.2015.	31.12.2016.	INDEKS 2016/2015
UK.PRIHODI	114.040.976	87.863.643	74.954.758	77.884.788	72.522.394	57.860.216	53.566.377	56.868.439	106
UK.RASHODI	113.937.237	87.772.649	74.888.956	77.718.301	72.495.350	57.769.794	53.322.126	56.598.387	106
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJ	103.739	90.994	65.802	166.487	27.044	90.422	244.251	270.052	111
POREZ NA DOBIT	82.830	73.813	49.246	96.351	0	0	0	0	-
DOBIT	20.909	17.181	16.556	70.136	27.044	90.422	244.251	270.052	111
VRIJEDNOST IMOVINE-AKTIVA	522.055.352	523.848.211	567.965.348	631.738.081	631.278.888	642.967.537	678.789.687	700.607.535	103
TEMELJNI KAPITAL DRUŠTVA	314.466.800	312.136.500	312.136.500	314.079.000	314.079.000	315.299.000	336.801.400	336.801.400	100

Sagledavajući ukupne prihode i ukupne rashode u tablici br. 3, vidljivo je da su prihodi i rashodi zabilježili povećanje od 6%.

U strukturi prihoda izgradnja je sudjelovala - 2010. godine 42%, 2011. godine 39%, 2012. godine 45%, 2013. godine 28%, a 2014. godine 22%. Učešće PJ priključci i sanacija u ukupnim prihodima 2015. godine iznosi 5.678.704 kn odnosno 11% ukupnih prihoda, a 2016. godine 12%. Prihod navedene poslovne jedinice isključivo se odnosi na sanaciju komunalnih vodnih građevina i izvođenje priključaka na komunalne vodne građevine. Napominjemo da su 2014. godine bile pojačane iste aktivnosti angažiranjem svih poslovnih jedinica radi

sanacije na poplavljenim i poplavom ugroženim područjima nakon svibnja 2014., te je stoga 2014. godine veće učešće te PJ u strukturi ukupnih prihoda.

Vodne usluge u strukturi ukupnih prihoda 2010. godine sudjeluju sa 31%, 2011. - 58%, 2012. godine - 52% ukupnih prihoda, 2013. godine 65%, a 2014. godine 75%, 2015. godine 87%. Učešće vodnih usluga u ukupnim prihodima 2016. godine iznosi 85%.

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. Rashodi 2015. godine u iznosu 53.322.126 kn, manji su za 7% u odnosu na rashode 2014. godine koji su iznosili 57.769.794 kn. Rashodi 2016. godine u iznosu 56.598.387 kn veći su za 6% u odnosu na prethodnu 2015. godinu.

Analizirajući rashode na nivou Društva nakon preustroja tvrtke 2013. godine razvidno je da su materijalni troškovi 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%. Struktura rashoda 2015. godine iznosi - materijalni troškovi 24%, troškovi zaposlenih 32%, amortizacija 35% i ostali troškovi 9%. U strukturi ukupnih rashoda 2016. godine materijalni troškovi sudjeluju 24%, troškovi zaposlenih 34%, amortizacija 33%, te ostali troškovi 9%. Analiza je rezultirala zaključkom da promjenom predmeta poslovanja u strukturi rashoda raste učešće troškova zaposlenih i amortizacije. Pozitivan je trend da su se 2015. i 2016. godine u strukturi ostali troškovi smanjili za 3%.

Značajni poslovni događaji nakon kraja poslovne godine

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. Prolongiran je rok do 31.12.2017. vodopravne dozvole koja je ishoda dana 02. ožujka 2016. godine za korištenje voda za javnu vodoopskrbu s crpilišta Istočna Slavonija, Sikirevci. VVK je izradio i dostavio elaborat za izdavanje vodopravne dozvole 2013. godine koji je dopunjavao s osvježenim podacima. Hrvatske vode su u kolovozu 2015. godine rješenjem prekinule postupak izdavanja vodopravne dozvole do rješenja imovinsko pravnih odnosa vodocrpilišta Istočna Slavonija u Sikirevcima. Nakon što smo podnijeli žalbu protiv istog rješenja, Ministarstvo poljoprivrede je donijelo rješenje kojim se poništava rješenje Hrvatskih voda uz napomenu da u konkretnom slučaju nije sporna činjenica da je Vinkovački vodovod i kanalizacija zakoniti posjednik nekretnina vodocrpilišta Istočna Slavonija u Sikirevcima (uključujući i prostor potreban za njegovu fizičku zaštitu). Tijekom 2017. godine se nastavljaju aktivnosti pokrenute u svezi rješavanja imovinsko-pravnih odnosa za vodne građevine na k.č. lokacije crpilišta Istočne Slavonije Sikirevci.

Za neke vodoopskrbne sustave koji se opskrbljuju iz lokalnih zdenaca i gdje ne postoji prerada vode, već se crpi neprerađena voda, koja se tlači u vodoopskrbni sustav te je u crpnoj stanici postavljen automatski sustav za dezinfekciju, pojavila su se odstupanja od M.D.K. vrijednosti za parametre arsen, željezo, mangan, amonij, boja i mutnoća. Uzrok neispravnosti je prirodni sastav podzemne vode, a razlog zbog kojeg se ne može na drugi način osigurati voda za ljudsku potrošnju je postojanje samo jednog zdenca bez rezervnog crpilišta. Stručne službe VVK zahtjevima preko Hrvatskih voda poduzimaju aktivnosti kako bi osigurali financijska sredstva za spajanje takvih vodoopskrbnih sustava na Regionalni vodoopskrbni sustav istočne Slavonije, koji se opskrbljuje vodom sa zdenaca iz Sikirevaca.

Cjelokupne aktivnosti tvrtke u djelatnosti vodoopskrbe usmjerene su na kontinuiranu isporuku

zdravstveno ispravne i pitke vode korisnicima na distribucijskom području naše tvrtke. U okviru javne vodoopskrbe Društvo koristi i održava regionalno vodocrpilište Istočna Slavonija Sikirevci s trenutno aktivna 3 zdenca i 23 lokalna vodocrpilišta. Dužina vodovodne mreže iznosi oko 566 km, a dužina mreže odvodnje oko 137 km. Dužina Regionalnog vodovoda Istočne Slavonije je 92 km. Aktivnostima na održavanju vodnokomunalne infrastrukture postignuto je da tijekom 2016. godine, nije bilo većih problema sa vodoopskrbom, što očekujemo i za 2017. godinu. Usluga odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda pruža se na području grada Vinkovci i naselja Nuštar, te grada Otoka.

Distribucijsko područje VVK podijeljeno je u tri skupine. Prva skupina naselja opskrbljuje se pitkom vodom preko regionalnog vodoopskrbnog sustava Istočne Slavonije (RVSIS). Vodocrpilište regionalnog sustava nalazi se u Sikirevcima i opskrbljuje mjesta Vinkovci, Andrijaševci, Babina Greda, Cerić, Cerna, Ivankovo, Novi Mikanovci, Prkovci, Retkovci, Rokovci, Stari Mikanovci, Šiškovci i Vodinci. Drugu skupinu predstavlja vodoopskrbni sustav Lipovac s uređajem za proizvodnju pitke vode „Barbine“ kojim se opskrbljuju naselje Lipovac, Podgrađe, Apševci, granični prijelaz Bajakovo i PUO Spačva. Ostali sustavi se opskrbljuju vodom iz lokalnih izvorišta čemu prethodi proces dezinfekcije. Ovoj skupini naselja pripadaju Jarmina, Gaboš, Ostrovo, Markušica, Podrinje, Mirkovci, Nuštar, Marinci, Vrbanja, Soljani, Strošinci, Tordinci, Korod, Antin, Antinska Mlaka, Privlaka, Otok, Komletinci, Slakovci, Srijemske Laze, Stari Jankovci, Novi Jankovci, Orolik, Vinkovački Banovci, Banovci, Đeletovci, Nijemci, Donje Novo Selo, Ilača i Tovarnik.

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 provođenja 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 2016 godini, kao i prethodnih godina na području grada Vinkovci nastavljene su aktivnosti oko smanjenja gubitaka na mreži. Do sredine 2017. godine bit će gotova projektna dokumentacija 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.

Sa 26 aktivnih zdenaca 2016. godine ukupno je fakturirano godine 5.997.157 m³ vode (uključena potrošnja Komunalca Županija i Vodovod Slavonski Brod), 1.416.374 m³ odvodnje i 1.415.651 m³ pročišćavanja otpadnih voda. 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.

Promjena predmeta poslovanja u skladu s odredbama Zakona o vodama provedena u Trgovačkom sudu u Osijeku 2014. godine i smanjenje djelatnosti koje društvo može obavljati bitno je utjecalo na visinu ukupnih prihoda kao i na rashode društva.

U strukturi ukupnih prihoda smanjeno je učešće izgradnje na 13% (2015. godine 11%, 2014. godine 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 ožujku 2016. godini su Hrvatske vode dostavile vodopravnu dozvolu za korištenje vode za javnu vodoopskrbu s crpilišta Istočne Slavonije, s rokom važenja do 31. prosinca 2016. godine, a ista je produžena do 31.12.2017. godine.

Vjerojatan budući razvoj društva – plan razvoja

Do 30. lipnja 2017. godine je prolongiran rok za izradu projektno-studijske dokumentacije Projekta poboljšanja vodnokomunalne infrastrukture Aglomeracija na uslužnom području Vinkovačkog vodovoda i kanalizacije.

Projekt sufinancira Europska Unija iz Kohezijskog fonda u iznosu 7.601.890 kn, a partneri u projektu Grad Vinkovci, Grad Otok, Općine Ivankovo i Cerna 1.341.510 kn. Planirano je projektiranje u Vinkovcima oko 41 km mreže otpadnih voda grada i pripadajućih naselja i idejni projekt za prelazak na treći stupanj pročišćavanja UPOV Vinkovci. Za Ivankovo je planirano projektiranje oko 14,1 km mreže otpadnih voda, za Otok oko 20,5 km mreže otpadnih voda i za Cernu oko 9 km mreže otpadnih voda. Cilj je projekta izrada aplikacijskog paketa za potencijalno sufinanciranje iz EU fondova.

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.

Ministarstvo poljoprivrede je provelo javno predstavljanje Nacrta prijedloga Zakona o vodnim uslugama u kolovozu 2015. godine, ali nakon provedene rasprave putem portala e-savjetovanja nacrt Zakona o vodnim uslugama je u statusu mirovanja. U 2016. godini nije bilo zakonskih promjena vezano za vodne usluge, a tijekom 2017. godine očekujemo nastavak aktivnosti na donošenju novog Zakona o vodnim uslugama koji treba urediti institucionalni okvir za pružanje vodnih usluga i održivo poslovanje javnih isporučitelja vodnih usluga. Izvršena je promjena te je nadležno ministarstvo za vodno gospodarstvo Ministarstvo zaštite okoliša i energetike. U ožujku 2017. godine je potpisan ugovor za početak izgradnje regionalnog vodoopskrbnog sustava Slakovci, Otok, Komletinci, kao i ugovor za rekonstrukciju vodoopskrbnih mreža Andrijaševci i Privlaka. Do kraja ožujka je planirano da se naselje Komletinci spoji na vodoopskrbnu mrežu grada Otoka.

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 2016. godine osnivalo 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 pod projekta 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 2016. godinu su isplaćene u cijelosti. Transakcijski računi tijekom 2016. godine nisu bili blokirani.

Restrukturiranjem i optimiranjem materijala i kadrova 2017. godine će se nastaviti aktivnosti na poboljšanju likvidnosti. U 2016. godini smo korištenjem dopuštenih prekoračenja po transakcijskim računima poboljšali razinu likvidnosti, smanjujući dane kašnjenja u izmirenju obveza prema dobavljačima.

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 0,97 povećao se 14% u odnosu na 2015. godinu (0,85), a u odnosu na 2014. godinu kada je iznosio 0,68 za 43%, 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. Kod VVK taj koeficijent 2016. godine iznosi 0,91, pa iako su kratkoročne obveze veće od brzo unovčive imovine razvidan je napredak (koeficijent 2015. godine 0,79, 2014. godine - 0,64). 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), 0,06 (2014) na 0,05 2015. godine, a isti nivo zaduženosti je održan i 2016. 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 tijekom zadnje dvije godine zabilježen najniži koeficijent zaduženosti od 2008. godine.

Trajanje naplate potraživanja je u 2015. godini 118 dana i to vrijeme je trebalo i 2016. godine za naplatu potraživanja, a u 2014. godini je bilo 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 u naplati potraživanja dolazi 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, a 2014. godine na 0,09. Koeficijent obrtaja ukupne imovine 2016. godine iznosi 0,08 i jednak je kao i 2015. godine. Može se zaključiti da se smanjuje prosječno trajanje obrta ukupne imovine u prihode. U 2015. i 2016. godini svaka kuna imovine rezultirala je sa 8 lipa prihoda. Koeficijent obrta kratkotrajne imovine iznosi 2,54; dok je 2015. godine bio 2,57; 2014. godine - 3,13; 2013. godine - 3,31. U 2009. godini koeficijent je bio 2,83, 2010. 2,82, 2011. godine 2,32, a 2012. godine 2,50.

Faktor zaduženosti je 2016. godine 1,74 što je 8 % manje od 2015. godine (1,89), a 25% manji u odnosu na 2014. godinu.

Plan i ciljevi poslovanja u 2017 godini

Ciljevi poslovanja su osigurati u svakom trenutku dovoljne količine zdrave pitke i tehnološke vode, brinuti o odvodnji i pročišćavanju otpadnih voda i ostalim djelatnostima vezanim za zaštitu okoliša, ostvariti zadovoljstvo kupca visokom kvalitetom usluga, uz prikladnu cijenu u svim djelatnostima Društva, pratiti tehnološki razvitak struke, približiti svoje poslovanje korisnicima usluga, zainteresiranoj javnosti i ukupnoj javnosti, te nastaviti ostvariti uravnoteženo pravilno, svrhovito, učinkovito, ekonomično i transparentno financijsko poslovanje.

Vizija društva Vinkovačkog vodovoda i kanalizacije d.o.o. je postati jedan od vodećih čimbenika u djelatnostima javne vodoopskrbe i javne odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda regije, županije, gradova i općina, te doprinijeti podizanju kvalitete življenja građana na područjima navedenih djelatnosti. Uz sufinanciranje Hrvatskih voda planira se nastavak aktivnosti vezano za investicije u regionalni vodovod Istočne Slavonije i izgradnju mreže odvodnje u općinama Vukovarsko-srijemske županije u vrijednosti za koje Programima izgradnje za 2017. godinu bude ugovoreno sufinanciranje. Poboljšanjem sustava javne odvodnje povećava se stupanj priključenosti stanovništva, racionalnije se koriste vodni resursi, unapređuje se sakupljanje i obrada otpadnih voda. Nastavlja se aktivno održavanje vodoopskrbne mreže i priključaka, te upravljanje i održavanje postojećeg sustava odvodnje. Žurno treba pripremiti rješenja koja će sukladno potrebama i interesima vlasnika pridonijeti nastavku dostignutih standarda u djelatnostima.

Planirani su ukupni prihodi 2017 godine u iznosu 53.600.000 kn i ukupni rashodi u iznosu 53.500.000 kn. Financijski plan Društva za 2017. godinu razmatran je i usvojen na sjednici Nadzornog odbora i Skupštine VVK 10. siječnja 2017. godine.

Očekujemo nastavak aktivnosti na donošenju Zakona o vodnim uslugama, izmjenju Uredbe o uslužnim područjima i da se slijedom toga u slijedećem razdoblju dovršetkom preustroja tvrtke stabilizira poslovanje i otvore nova radna mjesta. Izradom operativnog i financijskog plana definirano je očekivano poslovanje u 2017. godini, te su podijeljena zaduženja svakoj organizacijskoj jedinici unutar poduzeća.

OBAVIJEST O ZAŠTITI OKOLIŠA

U sustavu poslovanja Društva radi uređaj za pročišćavanje otpadnih voda Jošine i uređaj u Nuštru. Puštena je u rad I faza rada (preko grube rešetke) uređaja za pročišćavanje otpadnih voda u Otoku, Ivankovu i Cerni, a II faza slijedi nakon postignute potrebne priključenosti na mrežu odvodnje. 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 2016. godine ukupna proizvodnja mulja na uređaju Jošine je bila 3000m³ (2015. godine - 2835 m³ ; 2014. godine -2624 m³), a ukupno je pročišćeno 5.389.832 m³ otpadne vode (2015. godine - 5.531.505 m³ otpadne vode, 2014. godine - 4.654.161 m³ otpadne vode, 2013.- 4.304.116m³, 2012. - 3.284.643 m³ otpadne vode, 2011. godine 4.782.609 m³).

Svi parametri u analizama pročišćene otpadne vode prema recipijentu su daleko ispod maksimalno dopuštenih koncentracija, te su sve analize od strane Veterinarskog zavoda upućene prema Hrvatskim vodama zadovoljavale uvjete za 3. stupanj pročišćavanja otpadne vode.

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

Svake godine, za prethodnu kalendarsku godinu, radi se prijava u Registar onečišćivanja okoliša (ROO), u koji se upisuju aktivnosti djelovanja na pojedine sastavnice okoliša. Hrvatska agencija za okoliš i prirodu na taj način ima uvida u radnje koje se provode u VVK d.o.o., te nadziru i prate emisije u okoliš i radnje vezane za gospodarenje otpadom. Društvo je upisano i u očevidnik prijevoznika otpada, te Očevidnik određenih osoba koje skladište vlastiti prijevozni otpad što je u skladu sa zakonskim i podzakonskim aktima. 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. Zaposlenici su prošli izobrazbu za povjerenika za otpad i za odgovornu osobu za gospodarenje otpadom, a oni daljnjim aktivnostima svoja saznanja svakodnevno prenose u svom radnom okruženju o važnosti zaštite okoliša, stoga što svaki otpad koji se odbaci u prirodi dospije i u pitke vode i nanosi velike štete.

U Vinkovcima , 28. ožujka 2017. godine.



Direktor:
Dražen Milinković, dipl.ing.