

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

**REVIDIRANI GODIŠNJI FINANCIJSKI  
IZVJEŠTAJI ZA 2017.**

Vinkovci, 09. travnja 2018. godine

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

**REVIDIRANI GODIŠNJI FINANCIJSKI  
IZVJEŠTAJI ZA 2017.**

**Direktor i ovlašteni 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.....	9
3.1. Bilanca na dan 31.12.2017. godine.....	9
3.2. Račun dobiti i gubitka za 2017. godinu.....	12
3.3. Izvještaj o novčanim tokovima.....	14
3.4. Izvještaj o promjenama kapitala.....	15
3.5. Bilješke uz financijske izvještaje.....	17
4. Godišnje izvješće za 2017.....	53

## 1. IZJAVA UPRAVE O ODGOVORNOSTI ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske („Narodne novine“ 78/15, 134/15 i 120/16.), 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“ 78/15, 134/15 i 120/16.). 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.**



M.P.

Vinkovci, 06. travnja 2018. godine

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

### *Izvjешće 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 2017., 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 2017., 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 izvještaje, ali ne uključuju godišnje financijske izvještaje i naše izvještaje 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 *Izvjешće 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 prijave je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijava 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***

### **Izvješće temeljem zahtjeva iz Zakona o računovodstvu**

1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću poslovanja Društva za 2017. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2017. godinu;
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće poslovanja Društva za 2017. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.

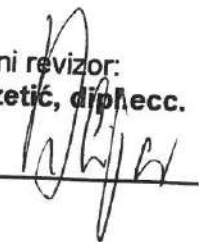
3. Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije, nismo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u priloženom izvješću posloводства Društva.

U Vinkovcima, 09. travnja 2018. godine

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

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

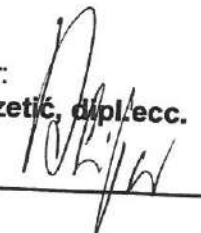
Ovlašteni revizor:  
Ilija Vozetić, dipl.ecc.



---

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

Direktor:  
Ilija Vozetić, dipl.ecc.



---



**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2017.

**Obrazac  
POD-BIL**

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

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>			
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)</b>	<b>002</b>		678.232.992	686.469.162
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)</b>	<b>003</b>		0	0
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005			
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)</b>	<b>010</b>		671.153.160	679.638.370
1. Zemljište	011		4.649.391	4.649.391
2. Građevinski objekti	012		555.469.725	600.750.362
3. Postrojenja i oprema	013		1.693.556	2.529.402
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		1.860.558	2.069.526
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		61.970	228.020
7. Materijalna imovina u pripremi	017		107.408.760	69.398.482
8. Ostala materijalna imovina	018		9.200	13.187
9. Ulaganje u nekretnine	019			
<b>III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)</b>	<b>020</b>		6.270.174	6.251.602
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021		5.568.600	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		109.674	91.102
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
<b>IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)</b>	<b>031</b>		809.658	579.190
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035		809.658	579.190
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>036</b>			
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>	<b>037</b>		22.374.543	25.140.761
<b>I. ZALIHE (AOP 039 do 045)</b>	<b>038</b>		1.351.569	1.022.145
1. Sirovine i materijal	039		1.351.569	1.022.145
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predujmovi za zalihe	043			

**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2017.

**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			
<b>II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)</b>	<b>046</b>		18.350.818	20.306.070
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		8.276.183	8.130.148
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050			616
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		241.725	133.117
6. Ostala potraživanja	052		9.832.910	12.042.189
<b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)</b>	<b>053</b>		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			
<b>IV. NOVAC U BANCII BLAGAJNI</b>	<b>063</b>		2.672.156	3.812.546
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>064</b>			
<b>E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)</b>	<b>065</b>		700.607.535	711.609.923
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>066</b>		48.737.857	51.295.822
<b>PASIVA</b>				
<b>A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)</b>	<b>067</b>		344.578.893	344.886.547
<b>I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL</b>	<b>068</b>		336.801.400	336.801.400
KAPITALNE REZERVE	069			
<b>III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)</b>	<b>070</b>		5.039.961	5.147.816
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		5.039.961	5.147.816
<b>IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE</b>	<b>076</b>			
<b>V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)</b>	<b>077</b>		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			
<b>VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)</b>	<b>081</b>		2.467.480	2.737.532
1. Zadržana dobit	082		2.467.480	2.737.532
2. Preneseni gubitak	083			
<b>VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)</b>	<b>084</b>		270.052	199.799
1. Dobit poslovne godine	085		270.052	199.799
2. Gubitak poslovne godine	086			

**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2017.

**Obrazac  
POD-BIL**

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

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Rbr. bilješke 3	Prethodna godina (neto) 4	Tekuća godina (neto) 5
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087			
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088		372.325	0
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		372.325	
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095		9.974.494	7.465.896
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		4.867.452	3.065.321
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101		5.107.042	4.400.575
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		22.971.938	26.582.864
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108		354.389	188.341
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			200.000
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113		5.424.593	6.030.835
7. Obveze za predujmove	114			
8. Obveze prema dobavljačima	115		6.475.401	7.190.006
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116		680.000	700.000
10. Obveze prema zaposlenicima	117		1.102.164	1.216.852
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118		8.161.838	9.149.243
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121		773.553	1.907.587
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122		322.709.885	332.674.616
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		700.607.535	711.609.923
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124		48.737.857	51.295.822

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
za razdoblje 01.01.2017. do 31.12.2017.

Obrazac  
POD-RDG

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

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)</b>	<b>125</b>		56.129.305	59.574.935
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126		240.522	1.448.500
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		41.132.363	38.934.238
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128		561.938	4.802.368
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130		14.194.482	14.389.829
<b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)</b>	<b>131</b>		55.603.118	59.254.071
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		13.587.840	12.622.470
a) Troškovi sirovina i materijala	134		10.375.387	9.405.779
b) Troškovi prodane robe	135			
c) Ostali vanjski troškovi	136		3.212.453	3.216.691
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		19.137.250	21.775.478
a) Neto plaće i nadnice	138		12.453.063	14.284.636
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		3.893.473	4.313.879
c) Doprinosi na plaće	140		2.790.714	3.176.963
4. Amortizacija	141		18.673.238	19.585.768
5. Ostali troškovi	142		3.523.637	4.621.886
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		681.153	648.469
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)</b>	<b>154</b>		739.134	453.617
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			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161		696.769	427.866
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162		42.365	25.751
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163			
10. Ostali financijski prihodi	164			
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)</b>	<b>165</b>		995.269	574.682
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		666.254	574.682
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169		2.015	
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171			
7. Ostali financijski rashodi	172		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	56.868.439		60.028.552
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	56.598.387		59.828.753
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	270.052		199.799
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	270.052		199.799
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	0		0
XII. POREZ NA DOBIT	182			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	270.052		199.799
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	270.052		199.799
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	0		0
<b>PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznik MSFL-a samo ako ima prekinuto poslovanje)</b>				
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
<b>UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFL-a koji ima prekinuto poslovanje)</b>				
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
<b>DODATAK RDB-a (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201			
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFL-a)</b>				
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
<b>DODATAK izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)</b>				
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 NOVČANIM TOKOVIMA - Indirektna metoda**  
u razdoblju 01.01.2017. do 31.12.2017.

Obrazac  
POD-NTI

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

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
<b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>				
1. Dobit prije oporezivanja	001		270.052	199.799
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002		28.130.978	29.923.066
a) Amortizacija	003		18.673.238	19.585.768
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		-696.769	-427.866
e) Rashodi od kamata	007		666.254	574.682
f) Rezerviranja	008			
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009		40.350	25.751
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010		9.447.905	10.164.731
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011		28.401.030	30.122.865
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		828.247	-1.611.685
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013		-1.555.168	-2.619.908
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014		1.010.580	1.955.252
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015		-138.044	-329.424
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016		1.510.879	-617.605
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017		29.229.277	28.511.180
4. Novčani izdaci za kamate	018		-159.113	-56.179
5. Plaćeni porez na dobit	019		-23.000	
<b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)</b>	020		29.047.164	28.455.001
<b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021			
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022			
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		17.408	18.572
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027		17.408	18.572
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028		-20.301.135	-20.693.094
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			
<b>Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)</b>	033		-20.301.135	-20.693.094
<b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)</b>	034		-20.283.727	-20.674.522
<b>Novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>				
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		-7.839.135	-6.414.631
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041			
3. Novčani izdaci za financijski najam	042		-280.125	-225.458
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		-8.119.260	-6.640.089
<b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)</b>	046		-8.119.260	-6.640.089
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047			
<b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)</b>	048		644.177	1.140.390
<b>E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	049		2.027.979	2.672.156
<b>F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)</b>	050		2.672.156	3.812.546



Izveštaj o promjenama kapitala  
za razdoblje od 01.01.2017. do 31.12.2017.

Obrazac  
POD-PK

Opis pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Temeljni (upisan) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice		
									Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja	27		336.801.400								
2. Promjene računovodstvenih politika	28								5.039.961		
3. Ispravak pogreški	29										
4. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja (AOP 27 do 29)	30		336.801.400	0			0				
5. Dobit/gubitak razdoblja	31								5.039.961		0
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	32										
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	33										
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	34										
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	35										
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	36										
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	37										
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	38										
13. Ostale ne vlasničke promjene kapitala	39										
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	40										
15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe)	41										
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	42										
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43										
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	44										
19. Isplata udjela u dobiti/dividende	45										
20. Ostale raspodjele vlasnicima	46										
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	47										
22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	48										
23. Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja (AOP 30 do 48)	49		336.801.400	0		0	0		107.855		
<b>BODIVAK IZVEŠTAJA O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSF-a)</b>											
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 32 do 40)	50		0	0		0	0		0		0
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 31 + 50)	51		0	0		0	0		0		0
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 41 do 48)	52		0	0		0	0		0		0





Izveštaj o promjenama kapitala  
za razdoblje od 01.01.2017. do 31.12.2017.

Obrazac  
POD-PK

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

Opis pozicija	AOP oznaka	Rbr. biloške	Fer vrijednost financijsko imovine raspoložive za prodaju	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovnog godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajući) interesi	Ukupno kapital i rezerve
<b>1. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja</b>	27					2.467.480	270.052	344.578.893		344.578.893
2. Promjene računovodstvenih politika	28							0		0
3. Ispravak pogreški	29							0		0
<b>4. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja (AOP 27 do 29)</b>	30		0	0	0	2.467.480	270.052	344.578.893	0	344.578.893
5. Dobit/gubitak razdoblja	31						199.799	199.799		199.799
6. Tekuće razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	32									
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	33									
8. Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	34									
9. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog toka	35									
10. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	36									
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	37									
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	38									
13. Ostale nevasničke promjene kapitala	39									
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	40									
15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe)	41									
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	42									
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43									
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	44									
19. Isplata udjela u dobiti/dividende	45									
20. Ostale raspodjele vlasnicima	46						-270.052	-270.052		-270.052
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	47					270.052		270.052		270.052
22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	48							107.855		107.855
<b>23. Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja (AOP 30 do 48)</b>	49		0	0	0	2.737.532	199.799	344.886.547	0	344.886.547
<b>PODATCI ZA IZVEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik)</b>										
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 32 do 40)	50		0	0	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 31 + 50)	51		0	0	0	0	0	0	0	0
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 41 do 48)	52		0	0	0	0	0	0	0	0



MINKOVAČKI VODOVOD  
I KANALIZACIJA d.o.o.  
Mikovec, Dugačka Zambica-Karte 47a  
OIB 30638414709

# VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o.

Dragutina Žanića – Karle 47A

VINKOVCI

MB: 3300951

MBS: 030038269

OIB: 30638414709

## BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA ZA 2017. 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 31.12.2017. 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.: 236**

**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 ustrojeni kao trgovačka društva koja

se bave samo djelatnostima vodoopskrbe pitkom vodom, odvodnjom i pročišćavanjem otpadnih voda. Sukladno tome s danom 31.12.2010. godine Vinkovački vodovod i kanalizacija prestaje obavljati djelatnosti proizvodnje, distribucije i opskrbe toplinskom energijom, djelatnost upravljanja grobljem i tržnicom na malo. Za iste djelatnosti je Odlukom Skupštine Društva 07. veljače 2013. Trgovačkom sudu predan zahtjev za brisanje iz predmeta poslovanja Društva. Za djelatnost izgradnje je preustrojem tvrtke izvršen prijenos gospodarske cjeline izgradnja, te je ugovorom o prijenosu cjelokupne gospodarske cjeline izvršen prijenos cjelokupne imovine, obveza, kapitala i svih uposlenika poslovne jedinice izgradnja kao gospodarskog jedinstva na trgovačko društvo Vinkovački vodovod i kanalizacija-izgradnja d.o.o. Vinkovci. Primopredaja gospodarske cjeline izvršena je dana 31. svibnja 2011. godine, te je 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. Do lipnja 2017. godine predsjednik Nadzornog odbora bio je Gabrijel Šokičić, a zamjenik Vladimir Čavlović. Odlukom Skupštine Društva o izboru članova Nadzornog odbora u kolovozu 2017. godine za predsjednika je imenovan Vladimir Čavlović, a za zamjenika predsjednika nadzornog odbora Ilija Cota. U sudski registar Trgovačkog suda za članove su upisani Antun Nikolić, Domagoj Marošević i Zdravko Pernar (predstavnik zaposlenika). Nadzornom odboru se isplaćuje mjesečna naknada za rad u visini vrijednosti bruto 1950 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 31.12.2017. imalo 236 zaposlenika, od toga 48 žena.

Budući da Vinkovački vodovod i kanalizacija tijekom 2017. 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.

Financijski izvještaji sastavljeni su u skladu s temeljnim računovodstvenim načelima: neograničenosti vremena poslovanja, nastanka poslovnog događaja, značajnosti, dosljednosti, usporedivosti, opreznosti, bilančnog kontinuiteta i Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 95/2016).

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 odgođavajućim rashodima.

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

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

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

**Porez na dobit** Društvo iskazuje u skladu s hrvatskim propisima.

### **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 2016. 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 od 01. siječnja 2016. godine i kasnije primjenjuju 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 2017. godine, iskazana su u hrvatskim kunama, a obuhvaćaju:

1. BILANCU koja je sustavni pregled imovine, kapitala i obveza na dan 31.prosinca 2017. godine.
2. RAČUN DOBITI I GUBITKA koji prikazuje prihode i rashode, te financijski rezultat za 2017. 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 izvještajima.
6. GODIŠNJE IZVJEŠĆE O STANJU DRUŠTVA za 2017. 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 2017. 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 2017. godine pokrenulo 992 ovrhe nad kupcima radi potraživanja s osnove isporuke vodnih i drugih usluga. Glavnica iznosi 2.606.654 kn (2016. godine 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 u odnosu na 2016. godinu smanjen broj utuženih predmeta, ali je veći iznos glavnice, iz razloga što je među utuženima Vodovod Slavonski Brod za isporučenu vodu.

Od utuženih predmeta tijekom 2017. godine naplaćeno je 336.144 kn (2016. godine 720.737 kn, 2015. godine 449.850 kn), a ostatak duga ima status čekanja u FINI ili je nepravomoćno. Ukupno utužena potraživanja po osnovi računa za usluge s danom 31.12.2017. iznose 8.877.704 kn.

Angažirano odvjetničko društvo vodi aktivne sporove u kojima je tuženik Vodovod d.o.o. Slavonski Brod, vode se dva pasivna spora (sporove pokrenute protiv društva) sa Udrugama stanara i više pasivnih sporova sa fizičkim osobama radi naknade štete. Angažirani odvjetnici su podnijeli izvještaj o stanju predmeta Upravi društva i Revizorskoj tvrtki Vozetić d.o.o. Vinkovci.

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

Obveza prema članovima Nadzornog odbora na dan 31.12.2017. isplaćene su u cijelosti za rad Nadzornog odbora u 2017. godini. Naknada za rad članu Nadzornog odbora isplaćivala se u mjesečnom iznosu 1.950 kn bruto. 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 31.12.2017. godine

Naziv pozicije	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)	Indeks
1	2	3	4
<b>AKTIVA</b>			
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>			
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA</b>	678.232.992	686.469.162	101
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA</b>			
1. Izdaci za razvoj			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i usl.marke, softver i ostala prava			
3. Goodwill			
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine			
5. Nematerijalna imovina u pripremi			
6. Ostala nematerijalna imovina			
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA</b>	671.153.160	679.638.370	101
1. Zemljište	4.649.391	4.649.391	100
2. Građevinski objekti	555.469.725	600.750.362	108
3. Postrojenja i oprema	1.693.556	2.529.402	149
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	1.860.558	2.069.526	111
5. Biološka imovina			
6. Predumovi za materijalnu imovinu	61.970	228.020	368
7. Materijalna imovina u pripremi	107.408.760	69.398.482	65
8. Ostala materijalna imovina	9.200	13.187	143
9. Ulaganje u nekretnine			
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA</b>	6.270.174	6.251.602	100
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	5.568.600	5.568.600	100
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 povezanim sudj.interesom			
7. Ulaganja u vrijednosne papire			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	109.674	91.102	83
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina			
<b>IV. POTRAŽIVANJA</b>	809.658	579.190	72
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe			
2. Potraživanja po društvima povezanih sudj.interesom			
3. Potraživanja od kupaca			
4. Ostala potraživanja	809.658	579.190	72



V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA			
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>	22.374.543	25.140.761	112
<b>I. ZALIHE</b>	1.351.569	1.022.145	76
1. Sirovine i materijal	1.351.569	1.022.145	76
2. Proizvodnja u tijeku			
3. Gotovi proizvodi			
4. Trgovačka roba			
5. Predujmovi za zalihe			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji			
7. Biološka imovina			
<b>II. POTRAŽIVANJA</b>	18.350.818	20.306.070	111
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe			
2. Potraživanja od društava povez.sudjel.interesom			
3. Potraživanja od kupaca	8.276.183	8.130.148	98
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika		616	
5. Potraživanja od države i drugih institucija	241.725	133.117	55
6. Ostala potraživanja	9.832.910	12.042.189	123
<b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA</b>			
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			
<b>IV. NOVAC U BANCII BLAGAJNI</b>	2.672.156	3.812.546	143
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>			
<b>E) UKUPNO AKTIVA</b>	700.607.535	711.609.923	102
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	48.737.857	51.295.822	105
<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE</b>	344.578.893	344.888.547	100
<b>I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL</b>	336.801.400	336.801.400	100
<b>II. KAPITALNE REZERVE</b>			
<b>III. REZERVE IZ DOBITI</b>	5.039.961	5.147.816	102
1. Zakonske rezerve			
2. Rezerve za vlastite dionice			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)			
4. Statutarne rezerve			
5. Ostale rezerve	5.039.961	5.147.816	102
<b>IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE</b>			
<b>V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI</b>			
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu			

<b>VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK</b>	<b>2.467.480</b>	<b>2.737.532</b>	<b>111</b>
1. Zadržana dobit	2.467.480	2.737.532	111
2. Preneseni gubitak			
<b>VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE</b>	<b>270.052</b>	<b>199.799</b>	<b>74</b>
1. Dobit poslovne godine	270.052	199.799	74
2. Gubitak poslovne godine			
<b>VIII. MANJINSKI INTERES</b>			
<b>B) REZERVIRANJA</b>	<b>372.325</b>		
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.	372.325		
<b>C) DUGOROCNE OBVEZE</b>	<b>9.974.494</b>	<b>7.465.396</b>	<b>75</b>
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.	4.867.452	3.065.321	63
6. Obveze prema bankama i dr.fin.institucijama	5.107.042	4.400.575	86
7. Obveze za predujmove			
8. Obveze prema dobavljačima			
9. Obveze po vrijednosnim papirima			
10. Ostale dugoročne obveze			
11. Odgođena porezna obveza			
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE</b>	<b>22.971.938</b>	<b>26.582.804</b>	<b>118</b>
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	354.389	188.341	53
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		200.000	
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	5.424.593	6.030.835	111
7. Obveze za predujmove			
8. Obveze prema dobavljačima	6.475.401	7.190.006	111
9. Obveze po vrijednosnim papirima	680.000	700.000	103
10. Obveze prema zaposlenicima	1.102.164	1.216.852	110
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	8.161.838	9.149.243	112
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji			
14. Ostale kratkoročne obveze	773.553	1.907.587	247
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>322.709.885</b>	<b>332.674.616</b>	<b>103</b>
<b>F) UKUPNO – PASIVA</b>	<b>700.607.535</b>	<b>711.609.923</b>	<b>102</b>
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>48.737.857</b>	<b>51.295.822</b>	<b>105</b>

Vinkovci, 30.03.2018.

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 686.469.162 kune, te je u odnosu na 2015.godinu veća za 4%, a u odnosu na 2016. godinu za 1% ili za 8.236.170 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 31.12.2016.	NETO 31.12.2017.	INDEKS 2017/2016
1.Zemljište	4.649.391	4.649.391	100
2.Građevinski objekti	555.469.725	600.750.362	108
3.Postrojenja i oprema	1.693.556	2.529.402	149
4.Alati, pogonski inventar i transportna imovina	1.860.558	2.069.526	111
5.Materijalna imovina u pripremi	107.408.760	69.398.482	65
6.Ostala materijalna imovina	9.200	13.187	143
7.Financijska imovina	6.270.174	6.251.602	100
8.Potraživanja	809.658	579.190	72
9.Predujmovi za materijalnu imovinu	61.970	228.020	368
<b>UKUPNO DUGOTRAJNA IMOVINA (1+2+3+4+5+6+7+8+9)</b>	<b>678.232.992</b>	<b>686.469.162</b>	<b>101</b>

### BILJEŠKA BR. 9. MATERIJALNA IMOVINA

Neto vrijednost dugotrajne materijalne imovine Društva iznosi 679.638.370 kn, a to je 96% ukupne vrijednosti aktive. Kretanje dugotrajne materijalne imovine 2017. 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	Predumovi za materijalnu imovinu	Materijalna imovina u pripremi	Ukupno materijalna imovina (3+4+5+6+7+8+9)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	11.
<b>NABAVNA VRIJEDNOST</b>									
1.	Saldo 1.1.2017.	4.649.391	779.857.689	17.901.827	7.169.448	9.200	61.970	107.408.760	917.058.285
2.	Direktna povećanja materijalne imovine (nabava)	0	5.202.180	1.393.824	611.844	3.987	166.050	20.693.094	28.070.979
3.	Povećanje prijenosom s materijalne imovine u pripremi	0	58.703.372	0	0	0	0	-58.703.372	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	-46.430	-87.976	0	0	0	-134.406
7.	Stanje 31.12.2017. (1+2+3+4+5-6)	4.649.391	843.763.241	19.249.221	7.693.316	13.187	228.020	69.398.482	944.994.858
<b>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</b>									
8.	Stanje 01.01.2017.	0	224.387.965	16.208.271	5.308.890	0	0	0	245.905.126
9.	Obračunata amortizacija za 1-12/2017	0	18.624.914	557.978	402.876	0	0	0	19.585.768
10.	Ispravak vrijednosti prodane, rashodovane i prenijete materijalne imovine	0	0	-46.430	-87.976	0	0	0	-134.406
11.	Stanje 31.12.2017. (8+9+10)	243.012.879	600.750.362	2.529.402	5.623.790	13.187	228.020	69.398.482	679.638.370
12.	Sadašnja vrijednost materijalne imovine (7-11)	4.649.391	600.750.362	2.529.402	2.069.526	13.187	228.020	69.398.482	679.638.370

## **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 31.12.2017. nije se promijenila u odnosu na 2016. godinu, te iznosi 4.649.391 kn.

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

Vrijednost građevinskih objekata iznosi 600.750.362 kn. Najveću vrijednost u ovoj skupini imovine čine objekti vodovoda i kanalizacije u ukupnoj vrijednosti 592.527.461 kn, što je za 8 % povećanje u odnosu na prethodnu 2016. godinu, stoga što je u funkciju pušten sjeverni krak regionalnog vodovoda istočne Slavonije.

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

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

Knjigovodstvena vrijednost postrojenja i opreme iznosi 2.529.402 kn, a evidentira se prema nabavnim cijenama. Povećanje vrijednosti odnosi se na nabavku nove imovine, dok se smanjenje odnosi na obračun amortizacije za 2017. 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. 13. ALATI, POGONSKI INVENTAR I TRANSPORTNA IMOVINA**

Knjigovodstvena vrijednost alata, pogonskog inventara i transportnih sredstava iznosi 2.069.526 kn, (11% veća od 2016. godine), a evidentira se po trošku stjecanja.

Povećanje vrijednosti odnosi se na nabavku nove imovine, dok se smanjenje odnosi na obračun amortizacije za 2017. 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 228.020 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 2017. godine iznosi 69.398.482 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 13.187 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 31.12.2017. VVK ima 100 % udjela u ovisnom društvu Izgradnja-VVK d.o.o. 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 finansijskih izvješća budući je u 100%-tnom vlasništvu Vinkovačkog vodovoda i kanalizacije d.o.o. Vinkovci. Obveza konsolidacije prijavljena je u FINI.

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. Do kraja 2017. godine nije bilo značajnijeg pomaka u rješavanju tog pitanja.

## **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. Radi usklađenja poslovanja sa odredbama Zakona o vodama VVK se mora riješiti i tih udjela.

## **BILJEŠKA BR. 20. DANI ZAJMOVI, DEPOZITI I SLIČNO**

Dani zajmovi, depoziti i slično sa svotom od 91.102 kn odnose se na dane dugoročne stambene kredite uposlenicima društva radi otkupa stanova. U odnosu na prethodnu godinu povećanja nije bilo, dok smanjenje iznosi 17% 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 539.190 kn koja su za 30% manja u odnosu na dan 31.12.2016. 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. Pravna služba pokrenula je aktivnosti oko naplate navedenog potraživanja.

## **BILJEŠKA BR. 22. KRATKOTRAJNA IMOVINA**

Vrijednost kratkotrajne imovine iznosi 25.140.761 kn, a sačinjavaju je zalihe, potraživanja, kratkotrajna financijska imovina i novac u banci i blagajni. Kratkotrajna imovina je na dan 31.12.2017. u odnosu na isto razdoblje prethodne godine veća za 12 %.

## **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 1.022.145 kn; u odnosu na 2016. godinu zalihe na skladištu su se smanjile za 24%.

Sirovine i materijal na skladištu čine 100 % zaliha odnosno 4% kratkotrajne imovine.

## **BILJEŠKA BR. 24. POTRAŽIVANJA**

Potraživanja u tekućoj godini manja su za 11 % od 2016. godine, odnosno 2016. godine činila su 82% kratkotrajne imovine u iznosu 18.350.818 kn, a 2017. godine kratkotrajna potraživanja čine 81% kratkotrajne imovine u iznosu 20.306.070 kn.

Tablica br. 4. Kratkotrajna potraživanja

RB	Naziv	2015.		2016.		Indeks 2016/2015	2017.		Indeks 2017/2016
		Iznos kn	%	Iznos kn	%		Iznos kn	%	
1.	Potraživanja od povezanih poduzetnika	422.233	2		0	0	0	0	-
2.	Potraživanja od kupaca	7.915.148	46	8.276.183	45	104	8.130.148	40	98
3.	Potraživanja od zaposlenih	-	-	-	-	-	616	0	-
4.	Potraživanja od države	97.124	1	241.725	1	248	133.117	1	55
5.	Ostala potraživanja	8.905.733	51	9.832.910	53	110	12.042.189	59	123
	<b>UKUPNO</b>	<b>17.340.238</b>	<b>100</b>	<b>18.350.818</b>	<b>100</b>	<b>105</b>	<b>20.306.070</b>	<b>100</b>	<b>111</b>

Stanja potraživanja od kupaca usklađena su s kupcima. Zbog nemogućnosti naplate i kašnjenja u plaćanju dužnika, za dio potraživanja je provedeno utuženje tijekom 2017. godine za isporuku vodnih usluga i ostale usluge u iznosu 2.606.654 kn (pokrenuto 992 prijedloga za ovrhu).

### **BILJEŠKA BR. 25. POTRAŽIVANJA OD KUPACA**

Potraživanja od kupaca prikazana su u svoti od 8.130.148 kn, a odnose se na:

- konto 12001 Kupci u zemlji izlazni računi u iznosu od 603.276 kn,
- konto 12002 Kupci u zemlji-AOP VODA I KANALIZACIJA u iznosu od 7.457.057 kn
- konto 1202 Potraživanja za prodaju na kartice u iznosu od 69.815 kn

U strukturi potraživanja, potraživanja od kupaca 2017. godine čine 40%, dok su 2016. godine sudjelovala 45%, 2015. godine 46%, 2014. godine 51%, 2013. godine 48%, a 2012. godine 58%. Razvidno je smanjenje učešća potraživanja od kupaca u ukupnim potraživanjima.

Smanjenje potraživanja od kupaca rezultat je povećanih napora u naplati i utuženja dugovanja kako bi se izbjegla mogućnost da računi odu u zastaru. Tijekom 2017. 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 2017. godine nastavljene su pojačane aktivnosti na naplati dugovanja. Potraživanja od kupaca u iznosu 8.130.148 kn su u odnosu na 2016. godine manja za 2%.

### **BILJEŠKA BR. 26. POTRAŽIVANJA OD DRŽAVE I DRUGIH INSTITUCIJA**

Potraživanja od države i drugih institucija na dan 31.12.2017. u iznosu 133.117 kn odnose se na:

- više plaćeni porez na dobit u iznosu 87.903 kn,
- potraživanja za refundaciju bolovanja u iznosu 40.845 kn i
- potraživanja za plaćenu članarinu HGK u iznosu 4.369 kn



## BILJEŠKA BR. 27. OSTALA POTRAŽIVANJA

Ostala potraživanja u iznosu od 12.042.189 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 8.877.704 kn. Potraživanja evidentirana na kontu 128 sa svotom od 3.164.485 kn 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 1.933.363 kn, a isto je plaćeno u siječnju 2018. godine. Iznos od 106.068 kn odnosi se na depozit po ugovoru sa Gradnjom Osijek koji se trebao osloboditi nakon isteka jamstvenog roka, a kako je nad tvrtkom pokrenut postupak predstečajne nagodbe, isto potraživanje je prijavljeno, dok se iznos od 1.125.054 kn odnosi na potraživanja od jedinica lokalne samouprave.

Tablica 5. Struktura ostalih potraživanja na kontu 128

Pozicija	Iznos prethodne godine	Struktura %	Iznos tekuće godine	Struktura %
Potraživanja za depozite	106.068	4	106.068	3
Potraživanje od jedinica lokalne samouprave	517.803	23	1.125.054	36
Ostala kratkoročna potraživanja	328	0	0	0
Potraživanja od Hrvatskih voda	1.647.630	73	1.933.363	61
<b>UKUPNO</b>	<b>2.271.829</b>	<b>100,00</b>	<b>3.164.485</b>	<b>100,00</b>

## BILJEŠKA BR. 28. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI

Tablica br. 6. Struktura novca:

OPIS	31.12.2012.	31.12.2013.	31.12.2014.	31.12.2015.	31.12.2016.	31.12.2017.
Novac u banci	184.895	2.026.303	1.190.168	2.015.237	2.659.398	3.796.190
Novac u blagajni	8.386	9.424	11.293	12.742	12.758	16.356
<b>UKUPNO</b>	<b>193.281</b>	<b>2.035.727</b>	<b>1.201.461</b>	<b>2.027.979</b>	<b>2.672.156</b>	<b>3.812.546</b>

Stanje novčanih sredstava usklađeno je s izvodima banaka.

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

## BILJEŠKA BR. 29. IZVANBILAČNI ZAPISI

U aktivi i pasivi bilance proknjiženi su izvanbilančni zapisi evidentirani kao instrumenti osiguranja plaćanja u iznosu 51.295.822 kn, dok su prethodne godine iznosili 48.737.857 kn.

Tablica br. 7. Struktura izvanbilančnih zapisa:

NAZIV POZICIJE	31.12.2016.	Struktura %	31.12.2017.	Struktura %
1. Založno pravo-novčane tražbine	1.297.217	3	1.319.110	3
2. Garancije	2.394.646	5	1.134.532	2
3. Primljene i izdane zadužnice	45.045.994	92	48.842.180	95
<b>UKUPNO IZVANBILAČNI ZAPISI:</b>	<b>48.737.857</b>	<b>100</b>	<b>51.295.822</b>	<b>100</b>

## PASIVA

Polozicija pasive u ukupnom iznosu od 711.609.923 kn sastoji se od kapitala i rezervi, dugoročnih i kratkoročnih obveza, te prihoda budućeg razdoblja temeljem HSF-a 15 i MRS-a 20, koji ističu primjenu načela odgođenog priznavanja prihoda tijekom više razdoblja kako bi se sučelili s odgođavajućim rashodima.

Kapital i rezerve u iznosu od 344.886.547 kn, predstavlja 48% ukupne pasive.

## BILJEŠKA BR. 30. KAPITAL I REZERVE

Struktura kapitala na dan 31.12.2015., 31.12.2016. i 31.12.2017. 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	2015.		2016.		2017.		index 2017/2016
		Iznos	%	Iznos	%	Iznos	%	
1.	Upisani (temeljni kapital)	336.801.400	99	336.801.400	98	336.801.400	98	100
2.	Pričuve iz dobitka	221.630	0	5.039.961	1	5.147.816	1	102
3.	Zadržana dobit	2.223.229	1	2.467.480	1	2.737.532	1	111
4.	Dobit poslovne godine	244.251	0	270.052	0	199.799	0	74
	<b>UKUPNO</b>	<b>339.490.510</b>	<b>100</b>	<b>344.578.893</b>	<b>100</b>	<b>344.886.547</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

## 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 31.12.2017.	TEMELJNI KAPITAL OD 31.12.2017. (%)
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. MIKANOVC	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 2.467.480 kn, a tijekom godine povećan je za raspoređeni dobitak iz 2016. godine, tako da na kraju 2017. godine iznosi 2.737.532 kn.

## BILJEŠKA BR. 33. DOBIT POSLOVNE GODINE

VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. Vinkovci poslovao je u 2017. godini s dobitkom od 199.799 kn, što je u odnosu na prethodnu godinu smanjenje u nominalnom iznosu za 70.253 kn.

## BILJEŠKA BR. 34. DUGOROČNE OBVEZE

Dugoročne obveze u iznosu 7.465.896 kn manje su za 25% u odnosu na prethodnu godinu i čine 1% ukupne pasive.

Tablica br. 10. Dugoročne obveze

NAZIV POZICIJE	31.12.13.	31.12.14.	31.12.15.	31.12.16.	Struktura %	31.12.17.	Struktura %
1. Obveze za zajmove, depozite i slično	8.728.065	6.168.463	5.528.246	4.867.452	49	3.065.321	41
2. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	7.735.466	7.391.795	5.753.342	5.107.042	51	4.400.575	59
3. Ostale dugoročne obveze	740.670	-	-	-	-	-	-
4. Obveze prema povezanim poduzetnicim.	59.148	59.148	-	-	-	-	-
<b>Ukupno dugoročne obveze:</b>	<b>17.263.349</b>	<b>13.619.406</b>	<b>11.281.588</b>	<b>9.974.494</b>	<b>100</b>	<b>7.465.896</b>	<b>100</b>

Na obvezama za zajmove – konto 2510 - evidentiran je ugovor o podzajmu za podprojekat Hrvatskih voda „Regionalni sustav odvodnje Istočna Slavonija“. Vrijednost podprojekta koji se odnosi na odvodnju i uređaje za pročišćavanje otpadnih voda u gradu Otoku i općinama Cerna i Ivankovo je 9.800.000 EUR, a ugovorom o povratu podzajma trebalo se vraćati 30% u iznosu 21.638.400 kn u razdoblju 10 godina iz sredstava uvedene naknade za razvoj na području tih jedinica lokalne samouprave. Odlukom Vlade RH u vidu zajma se vraća 897.527,59 EUR odnosno 10%, a ostatak je darovnica pod uvjetima utvrđenim ugovorom, tj. ostatak vrijednosti podprojekta su bespovratna sredstva.

Stanje podzajma na dan 31.12.2017. iznosi 3.065.321 kn. Povrat podzajma je tekao uredno od sredstava prikupljene naknade za razvoj koja su deponirana na izdvojenom escrow računu.

Podzajam se plaća kroz dvije rate godišnje, a zadnja rata dospijeva 05.10.2022. godine. Kako je iz priljeva na escrow računu razvidno da su dostatna sredstva za konačnu otplatu podzajma, Uprava Društva je uputila zahtjev o prijevremenoj otplati HPB d.d. preko koje se vodi podzajam. O suglasnosti za konačnu otplatu, kao i o poduzimanju budućih aktivnosti oko otplate podzajma mora se očitovati komisionar Hrvatske vode.

Na dugoročnim obvezama u svoti od 4.400.575 kn su evidentirani još krediti za nabavu opreme (4 ugovora o leasingu) u ukupnom iznosu 796.408 kn s dospijecom zadnje rate 30.06.2021. godine, dugoročni kredit kod PBZ Zagreb u iznosu 2.666.667 kn s dospijecom zadnje rate 31.07.2019. godine i kredit kod HPB d.d. Zagreb u iznosu 937.500 kn s dospijecom zadnje rate 30.09.2018.

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 7.	NOVI KREDITI U TOKU GODINE	TEČAJNE RAZLIKE U TOKU 2016.	OTPLATA U TOKU GODINE	STANJE 31.12.2017.	Osiguranje kredita (opis)
1	2	3	4	5	6	7	8
25201	PBZ Zagreb Ug.5010506144	4.266.667	0	0	1.600.000	2.666.667	Mj.i zaduž.
25202	HPB Ug. 116-60/2017	0	1.500.000	0	562.500	937.500	Mj.i zaduž.
25301	PBZ Leasing Ug. 170-01753	173.438	0	0	39.457	133.981	Zadužnica
25302	PBZ Leasing Ug. 170-01791	77.250	0	0	14.154	63.096	Zadužnica
25303	PBZ Leasing Ug. 170-01792	589.687	0	0	108.332	481.355	Zadužnica
25304	PBZ Leasing Ug. 170-01721	0	181.491	0	63.515	117.976	Zadužnica
<b>1.</b>	<b>UKUPNO OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINACIJSKIM INSTITUCIJAMA:</b>	<b>5.107.042</b>	<b>1.681.491</b>	<b>0</b>	<b>2.387.958</b>	<b>4.400.575</b>	

KONTO	KREDITOR BR. UGVORA/PARTIJA KREDITA	STANJE 01.01.2017	NOVI KREDITI U TOKU GODINE	TEČAJNE RAZLIKE U TOKU 2017.	OTPLATA U TOKU GODINE	STANJE 31.12.201 7	Osiguranje kredita (opis)
2510	Obveze za podzajam HPB – HRVATSKE VODE	3.699.994	0	-25.751	608.922	3.065.321	Escrow račun/zadužnic
25152	Obveze za depozit – BRODSKA POSAVINA D. D.	14.293	0	0	14.293	0	
251521	Obveze za depozit – BRODSKA POSAVINA D. D.	853.990	0	0	853.990	0	
25154	Obveze za depozit - BRANA D.O.O.	299.175	0	0	299.175	0	
<b>2.</b>	<b>UKUPNO OBVEZE ZA ZAJMOVE DEPOZITE I SLIČNO:</b>	<b>4.867.452</b>	<b>0</b>	<b>-25.751</b>	<b>1.776.380</b>	<b>3.065.321</b>	
<b>3.</b>	<b>SVEUKUPN. DUGOR.OBVEZE</b>	<b>9.974.494</b>	<b>1.681.491</b>	<b>-25.751</b>	<b>4.164.338</b>	<b>7.465.896</b>	

## BILJEŠKA BR. 35. REZERVIRANJA

Na poziciji rezerviranja 31.12.2016. godine iskazan je iznos od 372.325 kn, a odnosio se na rezerviranja materijala sa skladišta po obvezama za sklopljene ugovore o priključenju na komunalne vodne građevine. Kako su se u 2017. godini stekli uvjeti za realiziranje istog, rezerviranja su ukinuta.

## BILJEŠKA BR. 36. KRATKOROČNE OBVEZE

Kratkoročne obveze u iznosu od 26.582.864 kn čine 4% ukupne pasive. Učešće kratkoročnih obveza u strukturi pasive povećano je 1% u odnosu na 2016. godinu, dok su 2015. godine u iznosu 24.527.106 kn činile 4% ukupne pasive. Kratkoročne obveze su u odnosu na prethodnu godinu veće 15%, a 2016. godine su bile manje 6% u odnosu na 2015. godinu. Iz ovih pokazatelja je razvidno da se tijekom 2016. poboljšala likvidnosna situacija, ali 2017. godina pokazuje ponovo rast kratkoročnih obveza. Korištenjem prekoračenja po transakcijskim računima osim smanjenja obveza prema dobavljačima, smanjili smo 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 2017. 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	2016.		2017.		Indeks 2017/2016
		Iznos	%	Iznos	%	
1.	Obveze prema povezanim poduzetnicima	354.389	2	188.341	1	53
2.	Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	5.424.593	24	6.030.835	23	111
3.	Obveze za predujmove	0	0	0	0	0
4.	Obveze prema dobavljačima	6.475.401	28	7.190.006	27	111
5.	Obveze po vrijednosnim papirima	680.000	3	700.000	3	103
6.	Obveze prema zaposlenicima	1.102.164	5	1.216.852	4	110
7.	Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe	8.161.838	35	9.149.243	34	112
8.	Ostale kratkoročne obveze	773.553	3	1.907.587	7	247
9.	Obveze za zajmove, depozite i slično			200.000	1	
	<b>UKUPNO</b>	<b>22.971.938</b>	<b>100</b>	<b>26.582.864</b>	<b>100</b>	<b>116</b>

## BILJEŠKA BR. 37. OBVEZE PREMA POVEZANIM PODUZETNICIMA

Na poziciji obveze prema povezanim poduzetnicima iskazan je iznos od 188.341 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

Kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama na početku razdoblja evidentirane su u svoti od 5.424.593 kn, a na dan 31.12.2017. 6.030.835 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 1.727.594 kn i kod Privredne banke Zagreb u iznosu 1.803.241 kn.

Na istoj poziciji iskazan je kratkoročni revolving kredit kod PBZ u iznosu 2.500.000 kn. U tablici br. 13 specificirani su svi kratkoročni krediti tijekom 2017. godine.

Tablica 13. Kratkoročni krediti

KONTO	KREDITOR BR. UGVORA/PARTIJA KREDITA	STANJE 01.01.2017.	NOVI KREDITI U TOKU GODINE	OTPLATA U TOKU GODINE	STANJE 31.12.2017.	DATUM OTPLATE KREDITA	KAMATNA STOPA	VALUTA
1	2	3	4	5	6	7	8	9
21504	HRVATSKA POŠTANSKA BANKA/320-07-2016	450.000	0	450.000	0	28.02.17.	6,00%	Kn
21502	PBZ REVOLVING KREDIT UG.5010568169	0	2.500.000	0	2.500.000	30.11.18.	4,00%	Kn
21503	PBZ REVOLVING KREDIT UG.5010568169	2.000.000	0	2.000.000	0	30.11.17.	6,00%	Kn
21561	PREKORAČENJE CROATIA BANKA	1.420.266	307.328	0	1.727.594	30.10.17.	5,95%	Kn
21562	PREKORAČENJE PRIVREDNA BANKA	1.554.327	248.914	0	1.803.241	30.11.17.	4,00%	Kn
	<b>UKUPNO:</b>	<b>5.424.593</b>	<b>3.056.242</b>	<b>2.450.000</b>	<b>6.030.835</b>			

## BILJEŠKA BR. 39. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

Obveze prema dobavljačima iznose 7.190.006 kn, dok su na dan 31.12.2016. godine iskazane u svoti 6.475.401 kn, što ukazuje na povećanje obveza za 11% na dan 31.12.2017. Sa svim dobavljačima usklađene su obveze na dan 31.12.2017. godine.

Tablica 14. Struktura najvećih dobavljača

Konto	Pozicija	Iznos tekuće godine	Struktura %
22001	Control Engineering d.o.o. Rijeka	1.271.638	18
22001	Vodoprivreda Vinkovci d.d. Vinkovci	646.148	9
22001	Vodovod-montaža d.o.o. Osijek	640.499	9
22001	Hidroprojekt-ing d.o.o. Zagreb	515.994	7
22001	Proenergy d.o.o. Zagreb	481.043	7
22001	3M d.o.o. Velika Gorica	479.400	7
22001	Orion projekt d.o.o. Vinkovci	315.437	4
22001	SNF Adriatic d.o.o. Zagreb	201.359	3
22001	Ostali	2.638.488	36
	<b>UKUPNO</b>	<b>7.190.006</b>	<b>100</b>

## **BILJEŠKA BR. 40. OBVEZE PO VRIJEDNOSNIM PAPIRIMA**

Obveze po vrijednosnim papirima u iznosu 700.000 kn obuhvaćaju obveze za izdane vrijednosne papire (mjenice) radi izmirenja obveza prema dobavljačima. U odnosu na prethodnu godinu obveze za izdane mjenice su 3% veće. Sve mjenice koje su izdane s dospijecom u 2017. godini su uredno naplaćene s našeg transakcijskog računa. Za mjenice koje dospijevaju u 2018. godini planirana su sredstva za naplatu istih.

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

Obveze prema zaposlenicima u iznosu 1.216.852 kn odnose se na plaću za prosinac 2017. godine koja je isplaćena u siječnju 2018. godine. Sve obveze iskazane na ovoj poziciji su isplaćene u siječnju 2018. godine.

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

Pozicija obveze za poreze, doprinose i slična javna davanja iskazana je u iznosu 9.149.243 kn. Iznos od 637.785 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 408 kn, a obveza po naplaćenim naknadama za korištenje i zaštitu voda Hrvatskim vodama iskazana je u iznosu 703.260 kn. Obveza po naplaćenju naknadi za razvoj iskazana je u iznosu 35.511 kn. Iznos od 4.680.628 kn odnosi se na iskazane obveze prema Hrvatskim vodama za fakturiranu, a nenaplaćenu naknadu za korištenje voda i naknadu za zaštitu voda, iznos od 2.965.780 kn odnosi se na obvezu s osnove naknade za koncesiju. 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 je nadležnom ministarstvu zahtjev za obročnu otplatu duga u 36 mjesečnih obroka. U prosincu smo iz nadležnog ministarstva dobili obavijest o odobrenju obročne otplate, izrađen je novi otplatni plan radi obračuna zatezних kamata, te se u prosincu 2017. krenulo s plaćanjem prvog obroka. Na istoj poziciji iskazana je obveza za porez na dodanu vrijednost u iznosu 125.871 kn, koja je plaćena do kraja siječnja 2018.

## **BILJEŠKA BR. 43. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE**

Ostale kratkoročne obveze na dan 31.12.2017. iskazane su u svoti od 1.907.587 kn, a iste su na dan 31.12.2016. iznosile 773.553 kn. Iznos od 1.105.793 kn odnosi se na obvezu prema sklopljenoj sudskoj nagodbi s tvrtkom Brodska posavina, Slavonski Brod. Obveza po nagodbi je u cjelosti isplaćena do ožujka 2018. Ostatak se odnosi na obveze po fakturiranim, a nenaplaćenim naknadama sadržanim u cijeni vodnih usluga.

U kratkoročnim obvezama na poziciji obveze za zajmove, depozite i slično iskazan je iznos od 200.000 kn. a odnosi se na obvezu za jamstva po raspisanim natječajima za nabavu. U tablici br.15. prikazana je struktura ostalih kratkoročnih obveza.



Tablica 15. Struktura ostalih kratkoročnih obveza

KONTO	POZICIJA	TEKUĆA GODINA	STRUKTURA %	PRETHODNA GODINA	STRUKTURA %
1	2	3	4	5	6
2392	Obv. za napl. sredst. komun. infrastr. Vinkovci	7.239	0	19.905	3
23921	Obv. za napl. sredst. komun. infrastr. Otok	2.029	0	2.029	0
239212	Nam. izdv. za izgradnju mr. odvodnje dom.0,30	25.793	1	28.702	4
239213	Nam. izdv. za izgradnju mr. odvodnje gosp.1,50	141.022	8	142.059	18
239214	Nak. za izgradnju vod. mreže dom.0,20	165.164	9	167.133	22
239215	Nak. za izgradnju vod. mreže gosp.0,50	90.372	5	90.783	12
23922	Obv. za napl. sredst. komun. infrastr. Ivankovo	46.234	3	33.160	4
23923	Izgradnja kanal. mreže – paušal	34.458	2	43.225	5
23924	Kanalizacijska mreža – Otok	4.218	0	4.218	1
23925	Naknada za razvoj – Jarmina	21.144	1	14.346	2
23926	Izgradnja vodo. mreže – Retkovci	21.451	1	21.543	3
23927	Izgradnja vodo. mreže – Prkovci	2.825	0	2.734	0
23928	Izgradnja vodo. mreže – Ivankovo	8.865	0	8.903	1
23929	Naknada za razvoj – Otok	78.146	4	59.770	8
23930	Naknada za razvoj – Cerna	56.036	3	61.679	8
23931	Naknada za razvoj – Ivankovo	75.600	4	73.216	9
2395	Obv. s osnove sud.presuda – Brod.Posavina	1.105.792	58	0	0
2399	Ostale nespomenute obveze	21.199	1	148	0
	<b>Ukupno</b>	<b>1.907.587</b>	<b>100</b>	<b>773.553</b>	<b>100</b>

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

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja čini 47% ukupne pasive ili 332.674.616 kn što je za 3% više u odnosu na prethodnu 2016. 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 2017. godine evidentirana su, kao i ranijih godina, za svaki objekt – analitika prema sklopljenom ugovoru. Ukupna ugovorena ulaganja u objekte vodoopskrbe i odvodnje tijekom 2017. godine iznose 20.900.099 kn (2016. godine 33.749.371 kn), a plaćeno je 18.966.736 kn. Od ukupnih ulaganja iz Hrvatskih voda doznačeno je sredstava za sufinanciranje iz programa vodoopskrbe i zaštite voda 4.410.979 kn, a 2.457.193 kn iznosilo je sufinanciranje IPA projekata-trgovačka društva. Iz kredita Evropske investicijske banke financirano (EIB) je 6.049.282 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					
			01.01.2017.	Struktura %	31.12.2017.	Struktura %	povećanje/ smanjenje	Struktura %
29400	HRVATSKE VODE RVSIS UG.80/13	Ugovor	7.395.380	2	6.985.040	2	410.340	-4
29401	HRVATSKE VODE UREĐAJ ZA OTPADNE VODE	Ugovor	21.295.813	7	19.709.224	6	1.586.589	-16
2941	ULAGANJE HRVATSKE VODE	Ugovor	22.165.242	7	16.345.925	5	5.819.317	-58
2949	REG.VODOVOD UG.103/08	Ugovor	20.130.241	7	19.264.546	6	865.695	-9
294910	REG.VOD.SUS.IST.SLAVONI JE UG.128/10	Ugovor	12.868.448	5	12.526.042	4	342.406	-3
294932	RVSIS POS.PODGAJCI-DRENOVCI	Ugovor	7.902.816	2	7.756.248	2	146.568	-2
29495750	HRVATSKE VODE UG.92/2017	Ugovor	0	0	6.873.067	2	-6.873.067	69
29495753	HRVATSKE VODE UG.39/2017	Ugovor	0	0	5.907.000	2	-5.907.000	59
29495765	HRVATSKE VODE UG.129/2017	Ugovor	0	0	1.653.373	1	-1.653.373	17
294997	RVSIS UG.135/09	Ugovor	9.479.634	3	6.402.109	2	3.077.525	-31
	OSTALO	Ugovori	221.472.311	67	229.252.042	68	7.779.731	78
	UKUPNO	Ugovori	322.709.885	100	332.674.616	100	9.964.731	100

# RAČUN DOBITI I GUBITKA

Tablica 17. Račun dobiti i gubitka na dan 31.12.2017.

Naziv pozicije	Prethodna godina	Tekuća godina	Indeks
1	2	3	4
<b>I. POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>56.129.305</b>	<b>59.574.935</b>	<b>106</b>
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	240.522	1.448.500	602
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	41.132.363	38.934.238	94
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	561.938	4.802.368	855
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	14.194.482	14.389.829	101
<b>II. POSLOVNI RASHODI</b>	<b>55.603.118</b>	<b>59.254.071</b>	<b>107</b>
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda			
2. Materijalni troškovi	13.587.840	12.622.470	93
a) Troškovi sirovina i materijala	10.375.387	9.405.779	91
b) Troškovi prodane robe			
c) Ostali vanjski troškovi	3.212.453	3.216.691	100
3. Troškovi osoblja	19.137.250	21.775.478	114
a) Neto plaće i nadnice	12.453.063	14.284.636	115
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	3.893.473	4.313.879	111
c) Doprinosi na plaće	2.790.714	3.176.963	114
4. Amortizacija	18.673.238	19.585.768	105
5. Ostali troškovi	3.523.637	4.621.886	131
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	681.153	648.469	95
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI</b>	<b>739.134</b>	<b>453.617</b>	<b>61</b>
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			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	696.769	427.866	61
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	42.365	25.751	60

9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine			
10. Ostali financijski prihodi			
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI</b>	995.269	574.682	58
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	666.254	574.682	86
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	2.015		
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)			
7. Ostali financijski rashodi	327.000		
<b>V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>			
<b>VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>			
<b>VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>			
<b>VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>			
<b>IX. UKUPNI PRIHODI</b>	56.868.439	60.028.552	106
<b>X. UKUPNI RASHODI</b>	56.598.387	59.828.753	106
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA</b>	270.052	199.799	74
1. Dobit prije oporezivanja	270.052	199.799	74
2. Gubitak prije oporezivanja			
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>			
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>			
1. Dobit razdoblja	270.052	199.799	74
2. Gubitak razdoblja			
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA</b>			
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja			
<b>XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA</b>			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje			
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje			
<b>XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA</b>			
1. Dobit prije oporezivanja			
2. Gubitak prije oporezivanja			
<b>XVII. POREZ NA DOBIT</b>			
<b>XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>			
1. Dobit razdoblja			
2. Gubitak razdoblja			
<b>XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>			
1. Pripisana imateljima kapitala matice			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu			
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>			
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)</b>			
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			
<b>III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>			
<b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK</b>			
<b>V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>			
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>			
1. Pripisana imateljima kapitala matice			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu			

Vinkovci, 30.03.2018.

Direktor:

Dražen Milinković, dipl.ing.

## BILJEŠKA BR. 45. PRIHODI

Ostvareni su ukupni prihodi od 60.028.552 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 40.382.738 kn i čine 81% 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 2017. godine prihodi od vodnih usluga u iznosu 48.203.683 kn sudjeluju 84% (1% manje u odnosu na 2016. god.), priključci i sanacija 15% i zajednički 1%. Struktura prihoda 2016. godine bila je vodne usluge 85%, priključci i sanacija 13%, zajednički 2%, 2015. godine 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 %	2017%
vodne usluge	52	65	75	87	85	84
izgradnja	45	28	22	11	13	15
zajednički	3	7	3	2	2	1
UKUPNI PRIH.	100	100	100	100	100	100

Tablica br. 19. Struktura prihoda

OPIS	2015.		2016.		2017.		INDEKS 2017/2016
	IZNOS	%	IZNOS	%	IZNOS	%	
Poslovni prihodi	53.068.858	99	56.129.305	99	59.574.935	99	106
Financijski prihodi	497.519	1	739.134	1	453.617	1	61
UKUPNO	53.566.377	100	56.868.439	100	60.028.552	100	106

Tablica br. 20. Struktura poslovnih prihoda

Poslovni prihodi	2015.	%	2016.	%	2017.	%	Indeks 2017/2016
1.Prihodi od prodaje	38.594.213	73	41.132.363	73	38.934.238	65	94
2.Prih.od prod.s poduz.unut.grupe	943.385	2	240.522	1	1.448.500	3	602
3.Prihodi na temelju upotr.vl.proizv.i usl.	768.420	1	561.938	1	4.802.368	8	855
4.Ostali poslovni prihodi	12.762.840	24	14.194.482	25	14.389.829	24	101
UKUPNO	53.068.858	100	56.129.305	100	59.574.935	100	106

## BILJEŠKA BR. 46. RASHODI

Rashodi ostvareni obavljanjem djelatnosti Društva imaju sljedeću strukturu:

Tablica br. 21. Struktura rashoda

OPIS	2015.		2016.		Indeks 16/15	2017.		Indeks 2017/2016
	IZNOS	%	IZNOS	%		IZNOS	%	
Poslovni rashodi	52.417.906	98	55.603.118	98	106	59.254.071	99	107
Financijski rashodi	904.220	2	995.269	2	110	574.682	1	58
<b>UKUPNO:</b>	<b>53.322.126</b>	<b>100</b>	<b>56.598.387</b>	<b>100</b>	<b>106</b>	<b>59.828.753</b>	<b>100</b>	<b>106</b>

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

Tablica br. 22. Poslovni rashodi

RB	Naziv	2015.		2016.		2017.		INDEKS 2017/2016
		Iznos kn	%	Iznos kn	%	Iznos kn	%	
1.	Materijalni troškovi	12.754.749	24	13.587.840	24	12.622.470	21	93
2.	Troškovi osoblja	16.943.202	32	19.137.250	34	21.775.478	37	114
3.	Amortizacija	18.688.593	36	18.673.238	34	19.585.768	33	105
4.	Ostali troškovi	4.031.362	8	4.204.790	8	5.270.355	9	125
	<b>UKUPNO:</b>	<b>52.417.906</b>	<b>100</b>	<b>55.603.118</b>	<b>100</b>	<b>59.254.071</b>	<b>100</b>	<b>107</b>

## BILJEŠKA BR. 47. MATERIJALNI TROŠKOVI

Materijalni troškovi u iznosu 12.622.470 kn, odnose se na troškove sirovina i materijala u iznosu 9.405.779 kn, te na ostale vanjske troškove u iznosu 3.216.691 kn.

Troškovi sirovina i materijala sa svotom od 9.405.779 kn odnosi se na:

- Osnovni materijal i sirovine u iznosu 4.285.993 kn,
- Materijalni troškovi administracije u iznosu 99.351 kn,
- Troškovi sitnog inventara i auto-guma u iznosu 170.015 kn,
- Potrošena energija u proizvodnji u iznosu od 4.408.233 kn,
- Potrošena energija u administraciji u iznosu od 76.876 kn, te
- Potrošeni rezervni dijelovi u iznosu od 365.310 kn.

Ostali vanjski troškovi sa svotom od 3.216.691 kn odnose se na:

- Troškove telefona, prijevoza i slično u iznosu od 313.701 kn,
- Troškovi vanjskih usluga pri izradi u iznosu od 483.535 kn,
- Usluge održavanja i zaštite u iznosu od 1.016.608 kn,
- Usluge registracije vozila u iznosu od 70.786 kn,
- Usluge zakupa-leasinga u iznosu od 3.600 kn,
- Usluge promidžbe i sponzorstva u iznosu od 209.886 kn
- Intelektualne i osobne usluge u iznosu od 626.205 kn,
- Troškovi komunalnih usluga u iznosu od 337.710 kn,
- Usluge reprezentacije u iznosu od 89.612 kn, te
- Troškovi ostalih vanjskih usluga u iznosu od 65.047 kn.

## **BILJEŠKA BR. 48. TROŠKOVI OSOBLJA**

Troškovi zaposlenika za 2017. godinu iznose 21.775.478 kn i veći su za 14% u odnosu na prethodnu 2016. godinu iz razloga što je povećan prosječan broj zaposlenih za 8% u 2017. godinu u odnosu na 2016., a i radi povećanja minimalne plaće. Plaće su usklađene sa Uredbom o visini minimalne plaće od 01. siječnja do 31. prosinca 2017. godine (NN 115/2016 - minimalna plaća utvrđena u bruto iznosu 3.276 kn). Isplaćene su neto plaće u ukupnom iznosu 14.284.636 kn. Prosječna neto plaća na bazi prosječnog broja zaposlenih tijekom 2017. godine (236) iznosi 5.044 kn. Za 2016. godinu prosjek za 218. zaposlenih iznosio je 4.760 kn, 2015. godine za 203 zaposlena prosjek je iznosio 4.545 kn (povećanje 2017. godine je 6% u odnosu na prosjek 2016). Prosječna neto plaća po zaposlenom isplaćena u RH za razdoblje I-XII 2017. godine iznosila je 5.985 kn, a u prosincu 2017. godine prosjek u RH iznosi 5.973 kn. Najniža neto plaća isplaćena u društvu 2017. godine iznosi 3.528 kn, dok najviša isplaćena neto plaća u društvu iznosi 10.641 kn.

## **BILJEŠKA BR. 49. AMORTIZACIJA**

Amortizacija je iskazana u svoti od 19.585.768 kn, dok je prethodne godine iznosila 18.673.238 kn što pokazuje povećanje od 5%. Povećanje amortizacije je iz razloga što su u upotrebu krajem 2016. godine stavljene vodne građevine koje imaju veliku vrijednost. 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 2017. godine iznosili su 4.621.886 kn, te su 31% veći u odnosu na 2016. godinu, a odnose se na:

- Dnevnice za službena putovanja u iznosu od 152.815 kn,
- Nadoknade troškova zaposlenicima u iznosu od 1.894.059 kn,
- Nadoknade članova uprave u iznosu od 121.583 kn,
- Troškovi reprezentacije u iznosu od 122.103 kn,
- Premije osiguranja u iznosu od 162.461 kn,
- Bankovne usluge i troškovi u iznosu od 454.595 kn,
- Članarine, nadoknade i slična davanja u iznosu od 120.631 kn,
- Porezi i davanja koja ne ovise o dobitku u iznosu od 488.757 kn,
- Troškovi HRT pretplate 15.120 kn,
- Troškovi zdravstvenih nadzora i kontrola u iznosu od 846.916 kn,
- Ostali troškovi u iznosu od 242.847 kn.

## **BILJEŠKA BR. 51. OSTALI POSLOVNI RASHODI**

Ostali poslovni rashodi 2017. godine iznose 648.469 kn, dok su 2016. godine iznosili 681.153 kn. Razvidno je da su manji za 5%, 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 405.664 kn,
- Rashodi, manjkovi, otpis materijala i imovine u iznosu 9.637 kn,
- Kazne, penali i naknade štete u iznosu od 73.264 kn,
- Darovanje do 2% ukupnih prihoda u iznosu od 155.157 kn,
- Porezno nepriznati izdaci u iznosu od 4.747 kn.



## **BILJEŠKA BR. 52. FINANCIJSKI PRIHODI**

Financijski prihodi prikazani su u računu dobiti i gubitka za 2017. godinu svotom od 453.617 kn. Financijski prihodi se odnose na kamate i pozitivne tečajne razlike. Financijski prihodi 2017. godine u odnosu na 2016. godinu nominalno su manji za 285.517 kn.

## **BILJEŠKA BR. 53. FINANCIJSKI RASHODI**

Financijski rashodi prikazani su u računu dobiti i gubitka za 2017. godinu svotom od 574.682 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 smanjeni u odnosu na prethodnu 2016. godinu za 42 %.

## **BILJEŠKA BR. 54. REZULTAT POSLOVANJA**

Iz računa dobiti i gubitka vidljivo je da je ostvaren financijski rezultat – dobit 2017. godine u iznosu 199.799 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 199.799 kn.

Dobit 2017. godine manja je nominalno u odnosu na 2016. godinu za 70.253 kn odnosno 26 %.

# IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

Tablica 23. Izvještaj o novčanom tijeku od 01.01.2017. do 31.12.2017.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
<b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>				
1. Dobit prije oporezivanja	001		270.052	199.799
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002		28.130.978	29.923.066
a) Amortizacija	003		18.673.238	19.585.768
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		-696.769	-427.866
e) Rashodi od kamata	007		666.254	574.682
f) Rezerviranja	008			
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009		40.350	25.751
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010		9.447.905	10.164.731
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011		28.401.030	30.122.865
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		828.247	-1.611.685
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013		-1.555.168	-2.619.908
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014		1.010.580	1.955.252
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015		-138.044	-329.424
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016		1.510.879	-617.605
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017		29.229.277	28.511.180
4. Novčani izdaci za kamate	018		-159.113	-56.179
5. Plaćeni porez na dobit	019		-23.000	
<b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)</b>	<b>020</b>		<b>29.047.164</b>	<b>28.455.001</b>
<b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021			
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022			
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		17.408	18.572
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027		17.408	18.572
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028		-20.301.135	-20.693.094
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		-20.301.135	-20.693.094
<b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)</b>	<b>034</b>		<b>-20.283.727</b>	<b>-20.674.522</b>
<b>Novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>				
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		-7.839.135	-6.414.631
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041			
3. Novčani izdaci za financijski najam	042		-280.125	-225.458
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		-8.119.260	-6.640.089
<b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)</b>	<b>046</b>		<b>-8.119.260</b>	<b>-6.640.089</b>
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047			
<b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)</b>	<b>048</b>		<b>644.177</b>	<b>1.140.390</b>
<b>E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	<b>049</b>		<b>2.027.979</b>	<b>2.672.156</b>
<b>F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)</b>	<b>050</b>		<b>2.672.156</b>	<b>3.812.546</b>

Vinkovci, 30.03.2018.

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.

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

Tablica br. 24. Izvještaj o novčanom tijeku

RB	NAZIV	2014.	2015.	2016.	2017.
1.	Novac na početku razdoblja	2.035.727	1.201.461	2.027.979	2.672.156
2.	Ukupne uplate (kto 10)	200.348.026	196.628.064	192.388.362	166.744.866
3.	Ukupne isplate(kto 10)	201.182.293	195.801.546	191.744.185	165.604.476
4.	Novac na kraju razdoblja	1.201.461	2.027.979	2.672.156	3.812.546
5.	Povećanje novca	-	826.518	644.177	1.140.390
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.

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA Tablica br. 25. Izvještaj o promjenama kapitala za 2017. godinu

		2017.																						
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja		01	328.801.400							221.630					2.223.220	244.251	330.496.910							339.489
2. Promjene računovodstvenih politika		02																						
3. Ispravak pogreški		03																						
4. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja (AOP 01 do 03)		04	328.801.400	0	0	0	0	0	0	221.630	0	0	0	0	2.223.220	244.251	330.496.910	0	0	0	0	0	0	339.489
5. Dobit/gubitak razdoblja		05																						270.052
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja		06																						
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		07																						
8. Dobitak ili gubitak s osnovne netradnog vrstoviranja financijske imovine raspoložive za prodaju		08																						
9. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog toka		09																						
10. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu		10																						
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom		11																						
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja		12																						
13. Ostale neklasificirane promjene kapitala		13																						
14. Poruz na transakcije priznate direktno u kapitalu		14																						
15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstajanje nagodbe)		15																						
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti		16																						
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstajanje nagodbe		17																						
18. Otkup vlastitih dionica/udjela		18																						
19. Isplata udjela u dobiti/dividende		19																						
20. Ostale raspoložive vlasničke		20																						
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu		21								4.818.331														
22. Povećanje rezervi u postupku predstajanje nagodbe		22																						
23. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (04 do 22)		23	338.801.400	0	0	0	0	0	0	5.039.961	0	0	0	0	2.467.480	270.052	344.578.850	0	0	0	0	0	0	344.578.850
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (povećanje/proizvodnja dobiti direktno u kapitalu (AOP 24 do 26))																								
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 05 do 14)		24		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+24)		25		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 22)		26		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tekućih razdoblja																								
1. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja		27	338.801.400							5.039.961					2.467.480	270.052	344.578.850							344.578.850
2. Promjene računovodstvenih politika		28																						
3. Ispravak pogreški		29																						
4. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja (AOP 27 do 29)		30	338.801.400	0	0	0	0	0	0	5.039.961	0	0	0	0	2.467.480	270.052	344.578.850	0	0	0	0	0	0	344.578.850
5. Dobit/gubitak razdoblja		31																						190.790
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja		32																						
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		33																						
8. Dobitak ili gubitak s osnovne netradnog vrstoviranja financijske imovine raspoložive za prodaju		34																						
9. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog toka		35																						
10. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu		36																						
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom		37																						
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja		38																						
13. Ostale neklasificirane promjene kapitala		39																						
14. Poruz na transakcije priznate direktno u kapitalu		40																						
15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstajanje nagodbe)		41																						
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti		42																						
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstajanje nagodbe		43																						
18. Otkup vlastitih dionica/udjela		44																						
19. Isplata udjela u dobiti/dividende		45																						
20. Ostale raspoložive vlasničke		46																						
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu		47								107.855														
22. Povećanje rezervi u postupku predstajanje nagodbe		48																						
23. Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja (AOP 30 do 48)		49	338.801.400	0	0	0	0	0	0	5.147.816	0	0	0	0	2.737.532	190.790	344.885.547	0	0	0	0	0	0	344.885.547
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (povećanje/proizvodnja dobiti direktno u kapitalu (AOP 49 do 52))																								
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 32 do 40)		50		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 31 + 50)		51		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 41 do 48)		52		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Vinkovci, 30.03.2018.

Direktor:

## 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 01.01.2017. godine iznosio je 336.801.400 kn, kako tijekom 2017. godine nije bilo promjene ista svota evidentirana je i na dan 31.12.2017. godine.

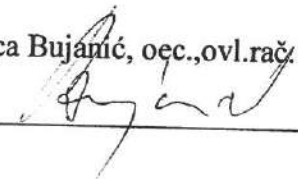
Na poziciji ostalih rezervi evidentirana je svota u iznosu 5.147.816 kn, te će se nakon što se steknu propisani uvjeti, pokrenuti postupak povećanja temeljnog kapitala pri Trgovačkom sudu.

Zadržana dobit iznosi 2.737.532 kn, dobitak tekuće godine 199.799 kn, upisani temeljni kapital 336.801.400 kn.

Vinkovci, 30. 03. 2018.

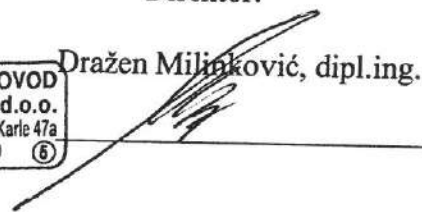
Rukovoditelj financ.računov.sektora:

Ankica Bujanić, oec.,ovl.rač.



Direktor:

Dražen Milinković, dipl.ing.



VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA D.O.O.

VINKOVCI

**GODIŠNJE IZVJEŠĆE  
ZA 2017. GODINU**

travanj, 2018.

# SADRŽAJ

## I FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2017. GODINU

<u>BILANCA.....</u>	<u>4</u>
<u>RAČUN DOBITI I GUBITKA.....</u>	<u>7</u>
<u>IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA.....</u>	<u>10</u>
<u>IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA.....</u>	<u>11</u>
<u>BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE.....</u>	<u>12</u>

## II IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA .....

<u>1. SVI ZNAČAJNI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON PROTEKA POSLOVNE GODINE.....</u>	<u>55</u>
<u>2. VJEROJATNOST BUDUĆEG RAZVOJA.....</u>	<u>57</u>
<u>3. AKTIVNOST ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA.....</u>	<u>58</u>
<u>4. PODACIO STJECANJU VLASTITIH DIONICA.....</u>	<u>59</u>
<u>5. INFORMACIJE O PODRUŽNICAMA DRUŠTVA.....</u>	<u>59</u>
<u>6. FINANCIJSKI INSTRUMENTI U VEZI S POLITIKAMA ZA UPRAVLJANJEM RIZICIMA.....</u>	<u>59</u>
<u>7. IZLOŽENOST PODUZETNIKA CJENOVNOM, KREDITNOM I DRUGIM RIZICIMA.....</u>	<u>59</u>
<u>8. POKAZATELJI USPJEŠNOSTI POSLOVANJA.....</u>	<u>60</u>
<u>9. PLAN I CILJEVI U 2018. GODINI .....</u>	<u>61</u>
<u>10. OBAVIJEST O ZAŠTITI OKOLIŠA.....</u>	<u>61</u>

**I FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2017. GODINU**



BILANCA na dan 31.12.2017. Obveznik: 30638414709; VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA D.O.O.

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Rbr. bilješke 3	Prethodna godina (neto) 4	Tekuća godina (neto) 5
<b>AKTIVA</b>				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		678.232.992	686.469.162
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		671.153.160	679.638.370
1. Zemljište	011		4.649.391	4.649.391
2. Građevinski objekti	012		555.469.725	600.750.362
3. Postrojenja i oprema	013		1.693.556	2.529.402
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		1.860.558	2.069.526
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		61.970	228.020
7. Materijalna imovina u pripremi	017		107.408.760	69.398.482
8. Ostala materijalna imovina	018		9.200	13.187
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		6.270.174	6.251.602
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021		5.568.600	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		109.674	91.102
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		809.658	579.190
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035		809.658	579.190
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		22.374.543	25.140.761
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		1.351.569	1.022.145
1. Sirovine i materijal	039		1.351.569	1.022.145

2. Proizvodnja u tijeku	040		
3. Gotovi proizvodi	041		
4. Trgovačka roba	042		
5. Predujmovi za zalihe	043		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044		
7. Biološka imovina	045		
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	18.350.818	20.306.070
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047		
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048		
3. Potraživanja od kupaca	049	8.276.183	8.130.148
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		616
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	241.725	133.117
6. Ostala potraživanja	052	9.832.910	12.042.189
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	2.672.156	3.812.546
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064		
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	700.607.535	711.609.923
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	48.737.857	51.295.822
<b>PASIVA</b>			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	344.578.893	344.886.547
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	5.039.961	5.147.816
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	5.039.961	5.147.816
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	2.467.480	2.737.532
1. Zadržana dobit	082	2.467.480	2.737.532

2. Preneseni gubitak	083		
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084		
1. Dobit poslovne godine	085	270.052	199.799
2. Gubitak poslovne godine	086	270.052	199.799
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087		
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088	372.325	0
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	372.325	
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095	9.974.494	7.465.896
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	4.867.452	3.065.321
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101	5.107.042	4.400.575
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	22.971.938	26.582.864
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108	354.389	188.341
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		200.000
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113	5.424.593	6.030.835
7. Obveze za predujmove	114		
8. Obveze prema dobavljačima	115	6.475.401	7.190.006
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116	680.000	700.000
10. Obveze prema zaposlenicima	117	1.102.164	1.216.852
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118	8.161.838	9.149.243
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119		
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120		
14. Ostale kratkoročne obveze	121	773.553	1.907.587
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	322.709.885	332.674.616
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123	700.607.535	711.609.923
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124	48.737.857	51.295.822

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)</b>	<b>125</b>		56.129.305	59.574.935
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126		240.522	1.448.500
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		41.132.363	38.934.238
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128		561.938	4.802.368
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130		14.194.482	14.389.829
<b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)</b>	<b>131</b>		55.603.118	59.254.071
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		13.587.840	12.622.470
a) Troškovi sirovina i materijala	134		10.375.387	9.405.779
b) Troškovi prodane robe	135			
c) Ostali vanjski troškovi	136		3.212.453	3.216.691
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		19.137.250	21.775.478
a) Neto plaće i nadnice	138		12.453.063	14.284.636
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		3.893.473	4.313.879
c) Doprinosi na plaće	140		2.790.714	3.176.963
4. Amortizacija	141		18.673.238	19.585.768
5. Ostali troškovi	142		3.523.637	4.621.886
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		681.153	648.469
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)</b>	<b>154</b>		739.134	453.617
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			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161		696.769	427.866
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162		42.365	25.751
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163			
10. Ostali financijski prihodi	164			
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)</b>	<b>165</b>		995.269	574.682

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		666.254	574.682
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169		2.015	
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171			
7. Ostali financijski rashodi	172		327.000	
<b>V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>173</b>			
<b>VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>174</b>			
<b>VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>175</b>			
<b>VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>176</b>			
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)</b>	<b>177</b>		56.868.439	60.028.552
<b>X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)</b>	<b>178</b>		56.598.387	59.828.753
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)</b>	<b>179</b>		270.052	199.799
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180		270.052	199.799
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181		0	0
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>182</b>			
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)</b>	<b>183</b>		270.052	199.799
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184		270.052	199.799
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185		0	0
<b>PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)</b>				
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)</b>	<b>186</b>		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188			
<b>XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA</b>	<b>189</b>			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191		0	0
<b>UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)</b>				
<b>XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)</b>	<b>192</b>		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194		0	0
<b>XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)</b>	<b>195</b>		0	0
<b>XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)</b>	<b>196</b>		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198		0	0
<b>ODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>				
<b>XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)</b>	<b>199</b>		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201			
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>				
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>	<b>202</b>			
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)</b>	<b>203</b>		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 dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	210			
8. Ostale nevladničke promjene kapitala	211			
<b>III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>	<b>212</b>			
<b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)</b>	<b>213</b>		0	0
<b>V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)</b>	<b>214</b>		0	0
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)</b>				
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)</b>	<b>215</b>		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217			

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
<b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>				
1. Dobit prije oporezivanja	001		270.052	199.799
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002		28.130.978	29.923.066
a) Amortizacija	003		18.673.238	19.585.768
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	005			
d) Prihodi od kamata i dividendi	006		-696.769	-427.866
e) Rashodi od kamata	007		666.254	574.682
f) Rezerviranja	008			
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009		40.350	25.751
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010		9.447.905	10.164.731
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011		28.401.030	30.122.865
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		828.247	-1.611.685
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013		-1.555.168	-2.619.908
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014		1.010.580	1.955.252
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015		-138.044	-329.424
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016		1.510.879	-617.605
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017		29.229.277	28.511.180
4. Novčani izdaci za kamate	018		-159.113	-56.179
5. Plaćeni porez na dobit	019		-23.000	
<b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)</b>	<b>020</b>		<b>29.047.164</b>	<b>28.455.001</b>
<b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021			
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022			
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		17.408	18.572
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027		17.408	18.572
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028		-20.301.135	-20.693.094
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		-20.301.135	-20.693.094
<b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)</b>	<b>034</b>		<b>-20.283.727</b>	<b>-20.674.522</b>
<b>Novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>				
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	040		-7.839.135	-6.414.631
financijskih instrumenata				
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041			
3. Novčani izdaci za financijski najam	042		-280.125	-225.458
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		-8.119.260	-6.640.089
<b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)</b>	<b>046</b>		<b>-8.119.260</b>	<b>-6.640.089</b>
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047			
<b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)</b>	<b>048</b>		<b>644.177</b>	<b>1.140.390</b>
<b>E) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	<b>049</b>		<b>2.027.979</b>	<b>2.672.156</b>
<b>F) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)</b>	<b>050</b>		<b>2.672.156</b>	<b>3.812.546</b>





VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o.  
Dragutina Žanića – Karle 47A  
VINKOVCI  
MB: 3300951  
MBS: 030038269  
OIB: 30638414709

## BILJEŠKE

### UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA ZA 2017. 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 31.12.2017. 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.: 236**

**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 ustrojeni kao trgovačka društva koja se bave samo djelatnostima vodoopskrbe pitkom vodom, odvodnjom i pročišćavanjem otpadnih voda. Sukladno tome s danom 31.12.2010. godine Vinkovački vodovod i kanalizacija prestaje obavljati djelatnosti proizvodnje,

distribucije i opskrbe toplinskom energijom, djelatnost upravljanja grobljem i tržnicom na malo. Za iste djelatnosti je Odlukom Skupštine Društva 07. veljače 2013. Trgovačkom sudu predan zahtjev za brisanje iz predmeta poslovanja Društva.

Za djelatnost izgradnje je preustrojem tvrtke izvršen prijenos gospodarske cjeline izgradnja, te je ugovorom o prijenosu cjelokupne gospodarske cjeline izvršen prijenos cjelokupne imovine, obveza, kapitala i svih uposlenika poslovne jedinice izgradnja kao gospodarskog jedinstva na trgovačko društvo Vinkovački vodovod i kanalizacija-izgradnja d.o.o. Vinkovci. Primopredaja gospodarske cjeline izvršena je dana 31. svibnja 2011. godine, te je 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. Do lipnja 2017. godine predsjednik Nadzornog odbora bio je Gabrijel Šokičić, a zamjenik Vladimir Čavlović. Odlukom Skupštine Društva o izboru članova Nadzornog odbora u kolovozu 2017. godine za predsjednika je imenovan Vladimir Čavlović, a za zamjenika predsjednika nadzornog odbora Ilija Cota. U sudski registar Trgovačkog suda za članove su upisani Antun Nikolić, Domagoj Marošević i Zdravko Pernar (predstavnik zaposlenika). Nadzornom odboru se isplaćuje mjesečna naknada za rad u visini vrijednosti bruto 1950 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 31.12.2017. imalo 236 zaposlenika, od toga 48 žena.

Budući da Vinkovački vodovod i kanalizacija tijekom 2017. 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.

Financijski izvještaji sastavljeni su u skladu s temeljnim računovodstvenim načelima: neograničenosti vremena poslovanja, nastanka poslovnog događaja, značajnosti, dosljednosti, usporedivosti, opreznosti, bilančnog kontinuiteta i Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 95/2016).

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 predočeni 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 ekonomske 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 sredstva u upotrebu. Nakon početnog priznavanja 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 приходima koji proistječu iz istih transakcija i drugih događaja.

**Porez na dobit** Društvo iskazuje u skladu s hrvatskim propisima.

### **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 2016. 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 od 01. siječnja 2016. godine i kasnije primjenjuju 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 2017. godine, iskazana su u hrvatskim kunama, a obuhvaćaju:

1. BILANCU koja je sustavni pregled imovine, kapitala i obveza na dan 31.prosinca 2017. godine.
2. RAČUN DOBITI I GUBITKA koji prikazuje prihode i rashode, te financijski rezultat za 2017. 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 2017. 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 2017. 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 2017. godine pokrenulo 992 ovrhe nad kupcima radi potraživanja s osnove isporuke vodnih i drugih usluga. Glavnica iznosi 2.606.654 kn (2016. godine 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 u odnosu na 2016. godinu smanjen broj utuženih predmeta, ali je veći iznos glavnice, iz razloga što je među utuženima Vodovod Slavonski Brod za isporučenu vodu.

Od utuženih predmeta tijekom 2017. godine naplaćeno je 336.144 kn (2016. godine 720.737 kn, 2015. godine 449.850 kn), a ostatak duga ima status čekanja u FINI ili je nepravomoćno.

Ukupno utužena potraživanja po osnovi računa za usluge s danom 31.12.2017. iznose 8.877.704 kn.

Angažirano odvjetničko društvo vodi aktivne sporove u kojima je tuženik Vodovod d.o.o. Slavonski Brod, vode se dva pasivna spora (sporove pokrenute protiv društva) sa Udrugeta stanara i više pasivnih sporova sa fizičkim osobama radi naknade štete. Angažirani odvjetnici su podnijeli izvještaj o stanju predmeta Upravi društva i Revizorskoj tvrtki Vozetić d.o.o. Vinkovci.

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

Obveza prema članovima Nadzornog odbora na dan 31.12.2017. isplaćene su u cijelosti za rad Nadzornog odbora u 2017. godini. Naknada za rad članu Nadzornog odbora isplaćivala se u mjesečnom iznosu 1.950 kn bruto. Predstavnik Udrugeta 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 31.12.2017. godine

Naziv pozicije	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)	Indeks
1	2	3	4
<b>AKTIVA</b>			
<b>A) POTRAZIVANJA ZA UPISANI A NEUPLACENI KAPITAL</b>			
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA</b>	678.232.992	686.469.162	101
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA</b>			
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			
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA</b>	671.153.160	679.638.370	101
1. Zemljište	4.649.391	4.649.391	100
2. Građevinski objekti	555.469.725	600.750.362	108
3. Postrojenja i oprema	1.693.556	2.529.402	149
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	1.860.558	2.069.526	111
5. Biološka imovina			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	61.970	228.020	368
7. Materijalna imovina u pripremi	107.408.760	69.398.482	65
8. Ostala materijalna imovina	9.200	13.187	143
9. Ulaganje u nekretnine			
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA</b>	6.270.174	6.251.602	100
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	5.568.600	5.568.600	100
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 povezanim sudj.interesom			
7. Ulaganja u vrijednosne papire			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	109.674	91.102	83
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela			
10.Ostala dugotrajna financijska imovina			
<b>IV. POTRAŽIVANJA</b>	<b>809.658</b>	<b>579.190</b>	<b>72</b>
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe			
2. Potraživanja po društvima povezanih sudj.interesom			
3. Potraživanja od kupaca			
4. Ostala potraživanja	809.658	579.190	72
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>			
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>	<b>22.374.543</b>	<b>25.140.761</b>	<b>112</b>
<b>I. ZALIHE</b>	<b>1.351.569</b>	<b>1.022.145</b>	<b>76</b>
1. Sirovine i materijal	1.351.569	1.022.145	76
2. Proizvodnja u tijeku			
3. Gotovi proizvodi			
4. Trgovačka roba			
5. Predujmovi za zalihe			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji			
7. Biološka imovina			
<b>II. POTRAŽIVANJA</b>	<b>18.350.818</b>	<b>20.306.070</b>	<b>111</b>
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe			
2. Potraživanja od društava povez.sudjel.interesom			
3. Potraživanja od kupaca	8.276.183	8.130.148	98
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika		616	
5. Potraživanja od države i drugih institucija	241.725	133.117	55
6. Ostala potraživanja	9.832.910	12.042.189	123

<b>III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA</b>			
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe			
3. Dani zajmovi, depoziti i sl. poduzeticima 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 povezanim sudj. interesom			
7. Ulaganja u vrijednosne papire			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično			
9. Ostala financijska imovina			
<b>IV. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNI</b>	<b>2.672.156</b>	<b>3.812.546</b>	<b>143</b>
<b>D) PLACENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRACUNATI PRIHODI</b>			
<b>E) UKUPNO AKTIVA</b>	<b>700.607.535</b>	<b>711.609.923</b>	<b>102</b>
<b>F) IZVANBILANCNI ZAPISI</b>	<b>48.737.857</b>	<b>51.295.822</b>	<b>105</b>
<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE</b>	<b>344.578.893</b>	<b>344.886.547</b>	<b>100</b>
<b>I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL</b>	<b>336.801.400</b>	<b>336.801.400</b>	<b>100</b>
<b>II. KAPITALNE REZERVE</b>			
<b>III. REZERVE IZ DOBITI</b>	<b>5.039.961</b>	<b>5.147.816</b>	<b>102</b>
1. Zakonske rezerve			
2. Rezerve za vlastite dionice			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)			
4. Statutarne rezerve			
5. Ostale rezerve	<b>5.039.961</b>	<b>5.147.816</b>	<b>102</b>
<b>IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE</b>			
<b>V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI</b>			
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova			



3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu			
<b>VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK</b>	<b>2.467.480</b>	<b>2.737.532</b>	<b>111</b>
1. Zadržana dobit	2.467.480	2.737.532	111
2. Preneseni gubitak			
<b>VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE</b>	<b>270.052</b>	<b>199.799</b>	<b>74</b>
1. Dobit poslovne godine	270.052	199.799	74
2. Gubitak poslovne godine			
<b>VIII. MANJINSKI INTERES</b>			
<b>B) REZERVIRANJA</b>	<b>872.325</b>		
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.	372.325		
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE</b>	<b>9.974.494</b>	<b>7.465.896</b>	<b>75</b>
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.	4.867.452	3.065.321	63
6. Obveze prema bankama i dr.fin.institucijama	5.107.042	4.400.575	86
7. Obveze za predujmove			
8. Obveze prema dobavljačima			
9. Obveze po vrijednosnim papirima			
10. Ostale dugoročne obveze			
11. Odgođena porezna obveza			
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE</b>	<b>22.971.938</b>	<b>26.582.864</b>	<b>116</b>
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	354.389	188.341	53

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		200.000	
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	5.424.593	6.030.835	111
7. Obveze za predujmove			
8. Obveze prema dobavljačima	6.475.401	7.190.006	111
9. Obveze po vrijednosnim papirima	680.000	700.000	103
10. Obveze prema zaposlenicima	1.102.164	1.216.852	110
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	8.161.838	9.149.243	112
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji			
14. Ostale kratkoročne obveze	773.553	1.907.587	247
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	322.709.885	332.674.616	103
<b>F) UKUPNO – PASIVA</b>	700.607.535	711.609.923	102
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	48.737.857	51.295.822	105

Vinkovci, 30.03.2018.

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 686.469.162 kune, te je u odnosu na 2015.godinu veća za 4%, a u odnosu na 2016. godinu za 1% ili za 8.236.170 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 31.12.2016.	NETO 31.12.2017.	INDEKS 2017/2016
1.Zemljište	4.649.391	4.649.391	100
2.Građevinski objekti	555.469.725	600.750.362	108
3.Postrojenja i oprema	1.693.556	2.529.402	149
4.Alati, pogonski inventar i transportna imovina	1.860.558	2.069.526	111
5.Materijalna imovina u pripremi	107.408.760	69.398.482	65
6.Ostala materijalna imovina	9.200	13.187	143
7.Financijska imovina	6.270.174	6.251.602	100
8.Potraživanja	809.658	579.190	72
9.Predujmovi za materijalnu imovinu	61.970	228.020	368
<b>UKUPNO DUGOTRAJNA IMOVINA (1+2+3+4+5+6+7+8+9)</b>	<b>678.232.992</b>	<b>686.469.162</b>	<b>101</b>

### BILJEŠKA BR. 9. MATERIJALNA IMOVINA

Neto vrijednost dugotrajne materijalne imovine Društva iznosi 679.638.370 kn, a to je 96% ukupne vrijednosti aktive. Kretanje dugotrajne materijalne imovine 2017. 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.
<b>NABAVNA VRLJEDNOST</b>									
1.	Saldo 1.1.2017.	4.649.391	779.857.689	17.901.827	7.169.448	9.200	61.970	107.408.760	917.058.285
2.	Direktna povećanja materijalne imovine (nabava)	0	5.202.180	1.393.824	611.844	3.987	166.050	20.693.094	28.070.979
3.	Povećanje prijenosom s materijalne imovine u pripremi	0	58.703.372	0	0	0	0	-58.703.372	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	-46.430	-87.976	0	0	0	-134.406
7.	Stanje 31.12.2017. (1+2+3+4+5-6)	4.649.391	843.763.241	19.249.221	7.693.316	13.187	228.020	69.398.482	944.994.858
<b>ISPRAVAK VRLJEDNOSTI</b>									
8.	Stanje 01.01.2017.	0	224.387.965	16.208.271	5.308.890	0	0	0	245.905.126
9.	Obračunata amortizacija za 1-12/2017	0	18.624.914	557.978	402.876	0	0	0	19.585.768
10.	Ispravak vrijednosti prodane, rashodovane i prenijete materijalne imovine	0	0	-46.430	-87.976	0	0	0	-134.406
11.	Stanje 31.12.2017. (8+9+10)		243.012.879	16.719.819	5.623.790	0	0	0	265.356.488
12.	Sadašnja vrijednost materijalne imovine (7-11)	4.649.391	600.750.362	2.529.402	2.069.526	13.187	228.020	69.398.482	679.638.370

## **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 31.12.2017. nije se promijenila u odnosu na 2016. godinu, te iznosi 4.649.391 kn.

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

Vrijednost građevinskih objekata iznosi 600.750.362 kn. Najveću vrijednost u ovoj skupini imovine čine objekti vodovoda i kanalizacije u ukupnoj vrijednosti 592.527.461 kn, što je za

8 % povećanje u odnosu na prethodnu 2016. godinu, stoga što je u funkciju pušten sjeverni krak regionalnog vodovoda istočne Slavonije.

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

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

Knjigovodstvena vrijednost postrojenja i opreme iznosi 2.529.402 kn, a evidentira se prema nabavnim cijenama. Povećanje vrijednosti odnosi se na nabavku nove imovine, dok se smanjenje odnosi na obračun amortizacije za 2017. 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. 13. ALATI, POGONSKI INVENTAR I TRANSPORTNA IMOVINA**

Knjigovodstvena vrijednost alata, pogonskog inventara i transportnih sredstava iznosi 2.069.526 kn, (11% veća od 2016. godine), a evidentira se po trošku stjecanja.

Povećanje vrijednosti odnosi se na nabavku nove imovine, dok se smanjenje odnosi na obračun amortizacije za 2017. 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**

Predumovi za materijalnu imovinu u iznosu 228.020 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 predumove 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 2017. godine iznosi 69.398.482 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 13.187 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 31.12.2017. VVK ima 100 % udjela u ovisnom društvu Izgradnja-VVK d.o.o. 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 financijskih izvješća budući je u 100%-tnom vlasništvu Vinkovačkog vodovoda i kanalizacije d.o.o. Vinkovci. Obveza konsolidacije prijavljena je u FINI.

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. Do kraja 2017. godine nije bilo značajnijeg pomaka u rješavanju tog pitanja.

## **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. Radi usklađenja poslovanja sa odredbama Zakona o vodama VVK se mora riješiti i tih udjela.

## **BILJEŠKA BR. 20. DANI ZAJMOVI, DEPOZITI I SLIČNO**

Dani zajmovi, depoziti i slično sa svotom od 91.102 kn odnose se na dane dugoročne stambene kredite uposlenicima društva radi otkupa stanova. U odnosu na prethodnu godinu povećanja nije bilo, dok smanjenje iznosi 17% 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 539.190 kn koja su za 30% manja u odnosu na dan 31.12.2016. 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. Pravna služba pokrenula je aktivnosti oko naplate navedenog potraživanja.

## **BILJEŠKA BR. 22. KRATKOTRAJNA IMOVINA**

Vrijednost kratkotrajne imovine iznosi 25.140.761 kn, a sačinjavaju je zalihe, potraživanja, kratkotrajna financijska imovina i novac u banci i blagajni. Kratkotrajna imovina je na dan 31.12.2017. u odnosu na isto razdoblje prethodne godine veća za 12 %.

## **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 1.022.145 kn; u odnosu na 2016. godinu zalihe na skladištu su se smanjile za 24%.

Sirovine i materijal na skladištu čine 100 % zaliha odnosno 4% kratkotrajne imovine.

## **BILJEŠKA BR. 24. POTRAŽIVANJA**

Potraživanja u tekućoj godini manja su za 11 % od 2016. godine, odnosno 2016. godine činila su 82% kratkotrajne imovine u iznosu 18.350.818 kn, a 2017. godine kratkotrajna potraživanja čine 81% kratkotrajne imovine u iznosu 20.306.070 kn.

Tablica br. 4. Kratkotrajna potraživanja

RB	Naziv	2015.		2016.		Indeks 2016/2015	2017.		Indeks 2017/2016
		Iznos kn	%	Iznos kn	%		Iznos kn	%	
1.	Potraživanja od povezanih poduzetnika	422.233	2		0	0	0	0	-
2.	Potraživanja od kupaca	7.915.148	46	8.276.183	45	104	8.130.148	40	98
3.	Potraživanja od zaposlenih	-	-	-	-	-	616	0	-
4.	Potraživanja od države	97.124	1	241.725	1	248	133.117	1	55
5.	Ostala potraživanja	8.905.733	51	9.832.910	53	110	12.042.189	59	123
	<b>UKUPNO</b>	<b>17.340.238</b>	<b>100</b>	<b>18.350.818</b>	<b>100</b>	<b>105</b>	<b>20.306.070</b>	<b>100</b>	<b>111</b>

Stanja potraživanja od kupaca usklađena su s kupcima. Zbog nemogućnosti naplate i kašnjenja u plaćanju dužnika, za dio potraživanja je provedeno utuženje tijekom 2017. godine za isporuku vodnih usluga i ostale usluge u iznosu 2.606.654 kn (pokrenuto 992 prijedloga za ovrhu).

## BILJEŠKA BR. 25. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

Potraživanja od kupaca prikazana su u svoti od 8.130.148 kn, a odnose se na:

- konto 12001 Kupci u zemlji izlazni računi u iznosu od 603.276 kn,
- konto 12002 Kupci u zemlji-AOP VODA I KANALIZACIJA u iznosu od 7.457.057 kn
- konto 1202 Potraživanja za prodaju na kartice u iznosu od 69.815 kn

U strukturi potraživanja, potraživanja od kupaca 2017. godine čine 40%, dok su 2016. godine sudjelovala 45%, 2015. godine 46%, 2014. godine 51%, 2013. godine 48%, a 2012. godine 58%. Razvidno je smanjenje učešća potraživanja od kupaca u ukupnim potraživanjima.

Smanjenje potraživanja od kupaca rezultat je povećanih napora u naplati i utuženja dugovanja kako bi se izbjegla mogućnost da računi odu u zastaru. Tijekom 2017. 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 2017. godine nastavljene su pojačane aktivnosti na naplati dugovanja. Potraživanja od kupaca u iznosu 8.130.148 kn su u odnosu na 2016. godine manja za 2%.



## BILJEŠKA BR. 26. POTRAŽIVANJA OD DRŽAVE I DRUGIH INSTITUCIJA

Potraživanja od države i drugih institucija na dan 31.12.2017. u iznosu 133.117 kn odnose se na:

- više plaćeni porez na dobit u iznosu 87.903 kn,
- potraživanja za refundaciju bolovanja u iznosu 40.845 kn i
- potraživanja za plaćenu članarinu HGK u iznosu 4.369 kn

## BILJEŠKA BR. 27. OSTALA POTRAŽIVANJA

Ostala potraživanja u iznosu od 12.042.189 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 8.877.704 kn. Potraživanja evidentirana na kontu 128 sa svotom od 3.164.485 kn 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 1.933.363 kn, a isto je plaćeno u siječnju 2018. godine. Iznos od 106.068 kn odnosi se na depozit po ugovoru sa Gradnjom Osijek koji se trebao osloboditi nakon isteka jamstvenog roka, a kako je nad tvrtkom pokrenut postupak predstečajne nagodbe, isto potraživanje je prijavljeno, dok se iznos od 1.125.054 kn odnosi na potraživanja od jedinica lokalne samouprave.

Tablica 5. Struktura ostalih potraživanja na kontu 128

Pozicija	Iznos prethodne godine	Struktura %	Iznos tekuće godine	Struktura %
Potraživanja za depozite	106.068	4	106.068	3
Potraživanje od jedinica lokalne samouprave	517.803	23	1.125.054	36
Ostala kratkoročna potraživanja	328	0	0	0
Potraživanja od Hrvatskih voda	1.647.630	73	1.933.363	61
<b>UKUPNO</b>	<b>2.271.829</b>	<b>100,00</b>	<b>3.164.485</b>	<b>100,00</b>

## BILJEŠKA BR. 28. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNAMA

Tablica br. 6. Struktura novca:

OPIS	31.12.2012.	31.12.2013.	31.12.2014.	31.12.2015.	31.12.2016.	31.12.2017.
Novac u banci	184.895	2.026.303	1.190.168	2.015.237	2.659.398	3.796.190
Novac u blagajni	8.386	9.424	11.293	12.742	12.758	16.356
<b>UKUPNO</b>	<b>193.281</b>	<b>2.035.727</b>	<b>1.201.461</b>	<b>2.027.979</b>	<b>2.672.156</b>	<b>3.812.546</b>

Stanje novčanih sredstava usklađeno je s izvodima banaka.

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

## BILJEŠKA BR. 29. IZVANBILANČNI ZAPISI

U aktivi i pasivi bilance proknjiženi su izvanbilančni zapisi evidentirani kao instrumenti osiguranja plaćanja u iznosu 51.295.822 kn, dok su prethodne godine iznosili 48.737.857 kn.

Tablica br. 7. Struktura izvanbilančnih zapisa:

NAZIV POZICIJE	31.12.2016.	Struktura %	31.12.2017.	Struktura %
1. Založno pravo-novčane tražbine	1.297.217	3	1.319.110	3
2. Garancije	2.394.646	5	1.134.532	2
3. Primljene i izdane zadužnice	45.045.994	92	48.842.180	95
<b>UKUPNO IZVANBILANČNI ZAPISI:</b>	<b>48.737.857</b>	<b>100</b>	<b>51.295.822</b>	<b>100</b>

## PASIVA

Pozicija pasive u ukupnom iznosu od 711.609.923 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 344.886.547 kn, predstavlja 48% ukupne pasive.

## BILJEŠKA BR. 30. KAPITAL I REZERVE

Struktura kapitala na dan 31.12.2015., 31.12.2016. i 31.12.2017. 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	2015.		2016.		2017.		index
		Iznos	%	Iznos	%	Iznos	%	2017/2016
1.	Upisani (temeljni kapital)	336.801.400	99	336.801.400	98	336.801.400	98	100
2.	Pričuve iz dobitka	221.630	0	5.039.961	1	5.147.816	1	102
3.	Zadržana dobit	2.223.229	1	2.467.480	1	2.737.532	1	111
4.	Dobit poslovne godine	244.251	0	270.052	0	199.799	0	74
	<b>UKUPNO</b>	<b>339.490.510</b>	<b>100</b>	<b>344.578.893</b>	<b>100</b>	<b>344.886.547</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

## 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 31.12.2017.	TEMELJNI KAPITAL OD 31.12.2017. (%)
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. MIKANOVC	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 2.467.480 kn, a tijekom godine povećan je za raspoređeni dobitak iz 2016. godine, tako da na kraju 2017. godine iznosi 2.737.532 kn.

## BILJEŠKA BR. 33. DOBIT POSLOVNE GODINE

VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. Vinkovci poslovao je u 2017. godini s dobitkom od 199.799 kn, što je u odnosu na prethodnu godinu smanjenje u nominalnom iznosu za 70.253 kn.

## BILJEŠKA BR. 34. DUGOROČNE OBVEZE

Dugoročne obveze u iznosu 7.465.896 kn manje su za 25% u odnosu na prethodnu godinu i čine 1% ukupne pasive.

Tablica br. 10. Dugoročne obveze

NAZIV POZICIJE	31.12.13.	31.12.14.	31.12.15.	31.12.16.	Struktura %	31.12.17.	Struktura %
1. Obveze za zajmove, depozite i slično	8.728.065	6.168.463	5.528.246	4.867.452	49	3.065.321	41
2. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	7.735.466	7.391.795	5.753.342	5.107.042	51	4.400.575	59
3. Ostale dugoročne obveze	740.670	-	-	-	-	-	-
4. Obveze prema povezanim poduzetnicim.	59.148	59.148	-	-	-	-	-
<b>Ukupno dugoročne obveze:</b>	<b>17.263.349</b>	<b>13.619.406</b>	<b>11.281.588</b>	<b>9.974.494</b>	<b>100</b>	<b>7.465.896</b>	<b>100</b>

Na obvezama za zajmove – konto 2510 - evidentiran je ugovor o podzajmu za podprojekat Hrvatskih voda „Regionalni sustav odvodnje Istočna Slavonija“ . Vrijednost podprojekta koji se odnosi na odvodnju i uređaje za pročišćavanje otpadnih voda u gradu Otoku i općinama Cerna i Ivankovo je 9.800.000 EUR, a ugovorom o povratu podzajma trebalo se vraćati 30% u iznosu 21.638.400 kn u razdoblju 10 godina iz sredstava uvedene naknade za razvoj na području tih jedinica lokalne samouprave. Odlukom Vlade RH u vidu zajma se vraća 897.527,59 EUR odnosno 10% , a ostatak je darovnica pod uvjetima utvrđenim ugovorom, tj. ostatak vrijednosti podprojekta su bespovratna sredstva.

Stanje podzajma na dan 31.12.2017. iznosi 3.065.321 kn. Povrat podzajma je tekao uredno od sredstava prikupljene naknade za razvoj koja su deponirana na izdvojenom escrow računu.

Podzajam se plaća kroz dvije rate godišnje, a zadnja rata dospijeva 05.10.2022. godine. Kako je iz priljeva na escrow računu razvidno da su dostatna sredstva za konačnu otplatu podzajma, Uprava Društva je uputila zahtjev o prijevremenoj otplati HPB d.d. preko koje se vodi podzajam. O suglasnosti za konačnu otplatu, kao i o poduzimanju budućih aktivnosti oko otplate podzajma mora se očitovati komisionar Hrvatske vode.

Na dugoročnim obvezama u svoti od 4.400.575 kn su evidentirani još krediti za nabavu opreme (4 ugovora o leasingu) u ukupnom iznosu 796.408 kn s dospijanjem zadnje rate 30.06.2021. godine, dugoročni kredit kod PBZ Zagreb u iznosu 2.666.667 kn s dospijanjem zadnje rate 31.07.2019. godine i kredit kod HPB d.d. Zagreb u iznosu 937.500 kn s dospijanjem zadnje rate 30.09.2018.

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 7.	NOVI KREDITI U TOKU GODINE	TEČAJNE RAZLIKE U TOKU 2016.	OTPLATA U TOKU GODINE	STANJE 31.12.2017.	Osiguranje kredita (opis)
1	2	3	4	5	6	7	8
25201	PBZ Zagreb Ug.5010506144	4.266.667	0	0	1.600.000	2.666.667	Mj.i zaduž.
25202	HPB Ug. 116-60/2017	0	1.500.000	0	562.500	937.500	Mj.i zaduž.
25301	PBZ Leasing Ug. 170-01753	173.438	0	0	39.457	133.981	Zadužnica
25302	PBZ Leasing Ug. 170-01791	77.250	0	0	14.154	63.096	Zadužnica
25303	PBZ Leasing Ug. 170-01792	589.687	0	0	108.332	481.355	Zadužnica
25304	PBZ Leasing Ug. 170-01721	0	181.491	0	63.515	117.976	Zadužnica
<b>1.</b>	<b>UKUPNO OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA:</b>	<b>5.107.042</b>	<b>1.681.491</b>	<b>0</b>	<b>2.387.958</b>	<b>4.400.575</b>	

KONTO	KREDITOR BR. UGVORA/PARTIJA KREDITA	STANJE 01.01.2017	NOVI KREDITI U TOKU GODINE	TEČAJNE RAZLIKE U TOKU 2017.	OTPLATA U TOKU GODINE	STANJE 31.12.201 7	Osiguranje kredita (opis)
2510	Obveze za podzajam HPB – HRVATSKE VODE	3.699.994	0	-25.751	608.922	3.065.321	Escrow račun/zadužnice
25152	Obveze za depozit – BRODSKA POSAVINA D. D.	14.293	0	0	14.293	0	
251521	Obveze za depozit – BRODSKA POSAVINA D. D.	853.990	0	0	853.990	0	
25154	Obveze za depozit - BRANA D.O.O.	299.175	0	0	299.175	0	
<b>2.</b>	<b>UKUPNO OBVEZE ZA ZAJMOVE DEPOZITE I SLIČNO:</b>	<b>4.867.452</b>	<b>0</b>	<b>-25.751</b>	<b>1.776.380</b>	<b>3.065.321</b>	
<b>3.</b>	<b>SVEUKUPN. DUGOR.OBVEZE</b>	<b>9.974.494</b>	<b>1.681.491</b>	<b>-25.751</b>	<b>4.164.338</b>	<b>7.465.896</b>	

## BILJEŠKA BR. 35. REZERVIRANJA

Na poziciji rezerviranja 31.12.2016. godine iskazan je iznos od 372.325 kn, a odnosio se na rezerviranja materijala sa skladišta po obvezama za sklopljene ugovore o priključenju na komunalne vodne građevine. Kako su se u 2017. godini stekli uvjeti za realiziranje istog, rezerviranja su ukinuta.

## BILJEŠKA BR. 36. KRATKOROČNE OBVEZE

Kratkoročne obveze u iznosu od 26.582.864 kn čine 4% ukupne pasive. Učešće kratkoročnih obveza u strukturi pasive povećano je 1% u odnosu na 2016. godinu, dok su 2015. godine u iznosu 24.527.106 kn činile 4% ukupne pasive. Kratkoročne obveze su u odnosu na prethodnu godinu veće 15%, a 2016. godine su bile manje 6% u odnosu na 2015. godinu. Iz ovih pokazatelja je razvidno da se tijekom 2016. poboljšala likvidnosna situacija, ali 2017. godina pokazuje ponovo rast kratkoročnih obveza. Korištenjem prekoračenja po transakcijskim računima osim smanjenja obveza prema dobavljačima, smanjili smo 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 2017. 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	2016.		2017.		Indeks 2017/2016
		Iznos	%	Iznos	%	
1.	Obveze prema povezanim poduzetnicima	354.389	2	188.341	1	53
2.	Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	5.424.593	24	6.030.835	23	111
3.	Obveze za predujmove	0	0	0	0	0
4.	Obveze prema dobavljačima	6.475.401	28	7.190.006	27	111
5.	Obveze po vrijednosnim papirima	680.000	3	700.000	3	103
6.	Obveze prema zaposlenicima	1.102.164	5	1.216.852	4	110
7.	Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe	8.161.838	35	9.149.243	34	112
8.	Ostale kratkoročne obveze	773.553	3	1.907.587	7	247
9.	Obveze za zajmove, depozite i slično			200.000	1	
	<b>UKUPNO</b>	<b>22.971.938</b>	<b>100</b>	<b>26.582.864</b>	<b>100</b>	<b>116</b>

## BILJEŠKA BR. 37. OBVEZE PREMA POVEZANIM PODUZETNICIMA

Na poziciji obveze prema povezanim poduzetnicima iskazan je iznos od 188.341 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

Kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama na početku razdoblja evidentirane su u svoti od 5.424.593 kn, a na dan 31.12.2017. 6.030.835 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 1.727.594 kn i kod Privredne banke Zagreb u iznosu 1.803.241 kn.

Na istoj poziciji iskazan je kratkoročni revolving kredit kod PBZ u iznosu 2.500.000 kn.

U tablici br. 13 specificirani su svi kratkoročni krediti tijekom 2017. godine.

Tablica 13. Kratkoročni krediti

KONTO	KREDITOR BR. UGVORA/PARTIJA KREDITA	STANJE 01.01.2017.	NOVI KREDITI U TOKU GODINE	OTPLATA U TOKU GODINE	STANJE 31.12.2017.	DATUM OTPLATE KREDITA	KAMATNA STOPA	VALUTA
1	2	3	4	5	6	7	8	9
21504	HRVATSKA POŠTANSKA BANKA/320-07-2016	450.000	0	450.000	0	28.02.17.	6,00%	Kn
21502	PBZ REVOLVING KREDIT UG.5010568169	0	2.500.000	0	2.500.000	30.11.18.	4,00%	Kn
21503	PBZ REVOLVING KREDIT UG.5010568169	2.000.000	0	2.000.000	0	30.11.17.	6,00%	Kn
21561	PREKORAČENJE CROATIA BANKA	1.420.266	307.328	0	1.727.594	30.10.17.	5,95%	Kn
21562	PREKORAČENJE PRIVREDNA BANKA	1.554.327	248.914	0	1.803.241	30.11.17.	4,00%	Kn
	<b>UKUPNO:</b>	<b>5.424.593</b>	<b>3.056.242</b>	<b>2.450.000</b>	<b>6.030.835</b>			



## BILJEŠKA BR. 39. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

Obveze prema dobavljačima iznose 7.190.006 kn, dok su na dan 31.12.2016. godine iskazane u svoti 6.475.401 kn, što ukazuje na povećanje obveza za 11% na dan 31.12.2017. Sa svim dobavljačima usklađene su obveze na dan 31.12.2017. godine.

Tablica 14. Struktura najvećih dobavljača

Konto	Pozicija	Iznos tekuće godine	Struktura %
22001	Control Engineering d.o.o. Rijeka	1.271.638	18
22001	Vodoprivreda Vinkovci d.d. Vinkovci	646.148	9
22001	Vodovod-montaža d.o.o. Osijek	640.499	9
22001	Hidroprojekt-ing d.o.o. Zagreb	515.994	7
22001	Proenergy d.o.o. Zagreb	481.043	7
22001	3M d.o.o. Velika Gorica	479.400	7
22001	Orion projekt d.o.o. Vinkovci	315.437	4
22001	SNF Adriatic d.o.o. Zagreb	201.359	3
22001	Ostali	2.638.488	36
	UKUPNO	7.190.006	100

## BILJEŠKA BR. 40. OBVEZE PO VRIJEDNOSNIM PAPIRIMA

Obveze po vrijednosnim papirima u iznosu 700.000 kn obuhvaćaju obveze za izdane vrijednosne papire (mjenice) radi izmirenja obveza prema dobavljačima. U odnosu na prethodnu godinu obveze za izdane mjenice su 3% veće. Sve mjenice koje su izdane s dospijećem u 2017. godini su uredno naplaćene s našeg transakcijskog računa. Za mjenice koje dospijevaju u 2018. godini planirana su sredstva za naplatu istih.

## BILJEŠKA BR. 41. OBVEZE PREMA ZAPOSLENICIMA

Obveze prema zaposlenicima u iznosu 1.216.852 kn odnose se na plaću za prosinac 2017. godine koja je isplaćena u siječnju 2018. godine. Sve obveze iskazane na ovoj poziciji su isplaćene u siječnju 2018. godine.

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

Pozicija obveze za poreze, doprinose i slična javna davanja iskazana je u iznosu 9.149.243 kn. Iznos od 637.785 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 408 kn, a obveza po naplaćenim naknadama za korištenje i zaštitu voda Hrvatskim vodama iskazana je u iznosu 703.260 kn. Obveza po naplaćenju naknadi za razvoj iskazana je u iznosu 35.511 kn. Iznos od 4.680.628 kn odnosi se na iskazane obveze prema Hrvatskim vodama za fakturiranu, a nenaplaćenu naknadu za korištenje voda i naknadu za zaštitu voda, iznos od 2.965.780 kn odnosi se na obvezu s osnove naknade za koncesiju. 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 je nadležnom ministarstvu zahtjev za obročnu otplatu duga u 36 mjesečnih obroka. U prosincu smo iz nadležnog ministarstva dobili obavijest o odobrenoj obročnoj otplati, izrađen je novi otplatni plan radi obračuna zatezних kamata, te se u prosincu 2017. krenulo s plaćanjem prvog obroka. Na istoj poziciji iskazana je obveza za porez na dodanu vrijednost u iznosu 125.871 kn, koja je plaćena do kraja siječnja 2018.

### BILJEŠKA BR. 43. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE

Ostale kratkoročne obveze na dan 31.12.2017. iskazane su u svoti od 1.907.587 kn, a iste su na dan 31.12.2016. iznosile 773.553 kn. Iznos od 1.105.793 kn odnosi se na obvezu prema sklopljenoj sudskoj nagodbi s tvrtkom Brodska posavina, Slavonski Brod. Obveza po nagodbi je u cjelosti isplaćena do ožujka 2018. Ostatak se odnosi na obveze po fakturiranim, a nenaplaćenim naknadama sadržanim u cijeni vodnih usluga.

U kratkoročnim obvezama na poziciji obveze za zajmove, depozite i slično iskazan je iznos od 200.000 kn. a odnosi se na obvezu za jamstva po raspisanim natječajima za nabavu.

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

Tablica 15. Struktura ostalih kratkoročnih obveza

KONTO	POZICIJA	TEKUĆA GODINA	STRUKTURA %	PRETHODNA GODINA	STRUKTURA %
1	2	3	4	5	6
2392	Obv. za napl. sredst. komun. infrastr. Vinkovci	7.239	0	19.905	3
23921	Obv. za napl. sredst. komun. infrastr. Otok	2.029	0	2.029	0
239212	Nam. izdv. za izgradnju mr. odvodnje dom.0,30	25.793	1	28.702	4
239213	Nam. izdv. za izgradnju mr. odvodnje gosp.1,50	141.022	8	142.059	18
239214	Nak. za izgradnju vod. mreže dom.0,20	165.164	9	167.133	22
239215	Nak. za izgradnju vod. mreže gosp.0,50	90.372	5	90.783	12
23922	Obv. za napl. sredst. komun. infrastr. Ivankovo	46.234	3	33.160	4
23923	Izgradnja kanal. mreže – paušal	34.458	2	43.225	5
23924	Kanalizacijska mreža – Otok	4.218	0	4.218	1
23925	Naknada za razvoj – Jarmina	21.144	1	14.346	2
23926	Izgradnja vodo. mreže – Retkovci	21.451	1	21.543	3
23927	Izgradnja vodo. mreže – Prkovci	2.825	0	2.734	0
23928	Izgradnja vodo. mreže – Ivankovo	8.865	0	8.903	1
23929	Naknada za razvoj – Otok	78.146	4	59.770	8
23930	Naknada za razvoj – Cerna	56.036	3	61.679	8
23931	Naknada za razvoj – Ivankovo	75.600	4	73.216	9
2395	Obv. s osnove sud.presuda – Brod.Posavina	1.105.792	58	0	0
2399	Ostale nespomenute obveze	21.199	1	148	0
	<b>Ukupno</b>	<b>1.907.587</b>	<b>100</b>	<b>773.553</b>	<b>100</b>

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

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja čini 47% ukupne pasive ili 332.674.616 kn što je za 3% više u odnosu na prethodnu 2016. 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 2017. godine evidentirana su, kao i ranijih godina, za svaki objekt – analitika prema sklopljenom ugovoru. Ukupna ugovorena ulaganja u objekte vodoopskrbe i odvodnje tijekom 2017. godine iznose 20.900.099 kn (2016. godine 33.749.371 kn), a plaćeno je 18.966.736 kn. Od ukupnih ulaganja iz Hrvatskih voda doznačeno je sredstava za sufinanciranje iz programa vodoopskrbe i zaštite voda 4.410.979 kn, a 2.457.193 kn iznosilo je sufinanciranje IPA projekata-trgovačka društva. Iz kredita Evropske investicijske banke financirano (EIB) je 6.049.282 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					
			01.01.2017.	Struktura %	31.12.2017.	Struktura %	povećanje/ smanjenje	Struktura %
29400	HRVATSKE VODE RVSIS UG.80/13	Ugovor	7.395.380	2	6.985.040	2	410.340	-4
29401	HRVATSKE VODE UREĐAJ ZA OTPADNE VODE	Ugovor	21.295.813	7	19.709.224	6	1.586.589	-16
2941	ULAGANJE HRVATSKE VODE	Ugovor	22.165.242	7	16.345.925	5	5.819.317	-58
2949	REG.VODOVOD UG.103/08	Ugovor	20.130.241	7	19.264.546	6	865.695	-9
294910	REG.VOD.SUS.IST.SLAVONIJE UG.128/10	Ugovor	12.868.448	5	12.526.042	4	342.406	-3
32	RVSIS POS.PODGAJCI-DRENOVCI	Ugovor	7.902.816	2	7.756.248	2	146.568	-2
29495750	HRVATSKE VODE UG.92/2017	Ugovor	0	0	6.873.067	2	-6.873.067	69
29495753	HRVATSKE VODE UG.39/2017	Ugovor	0	0	5.907.000	2	-5.907.000	59
29495765	HRVATSKE VODE UG.129/2017	Ugovor	0	0	1.653.373	1	-1.653.373	17
294997	RVSIS UG.135/09	Ugovor	9.479.634	3	6.402.109	2	3.077.525	-31
	OSTALO	Ugovori	221.472.311	67	229.252.042	68	7.779.731	78
	UKUPNO	Ugovori	322.709.885	100	332.674.616	100	9.964.731	100

# RAČUN DOBITI I GUBITKA

Tablica 17. Račun dobiti i gubitka na dan 31.12.2017.

Naziv pozicije	Prethodna godina	Tekuća godina	Indeks
1	2	3	4
<b>I. POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>56.129.305</b>	<b>59.574.935</b>	<b>106</b>
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	240.522	1.448.500	602
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	41.132.363	38.934.238	94
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	561.938	4.802.368	855
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	14.194.482	14.389.829	101
<b>II. POSLOVNI RASHODI</b>	<b>55.603.118</b>	<b>59.254.071</b>	<b>107</b>
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda			
2. Materijalni troškovi	13.587.840	12.622.470	93
a) Troškovi sirovina i materijala	10.375.387	9.405.779	91
b) Troškovi prodane robe			
c) Ostali vanjski troškovi	3.212.453	3.216.691	100
3. Troškovi osoblja	19.137.250	21.775.478	114
a) Neto plaće i nadnice	12.453.063	14.284.636	115
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	3.893.473	4.313.879	111
c) Doprinosi na plaće	2.790.714	3.176.963	114
4. Amortizacija	18.673.238	19.585.768	105
5. Ostali troškovi	3.523.637	4.621.886	131
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	681.153	648.469	95
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI</b>	<b>739.134</b>	<b>453.617</b>	<b>61</b>
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			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	696.769	427.866	61
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	42.365	25.751	60

9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine			
10. Ostali financijski prihodi			
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI</b>	995.269	574.682	58
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	666.254	574.682	86
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	2.015		
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)			
7. Ostali financijski rashodi	327.000		
<b>V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>			
<b>VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>			
<b>VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>			
<b>VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>			
<b>IX. UKUPNI PRIHODI</b>	56.868.439	60.028.552	106
<b>X. UKUPNI RASHODI</b>	56.598.387	59.828.753	106
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA</b>	270.052	199.799	74
1. Dobit prije oporezivanja	270.052	199.799	74
2. Gubitak prije oporezivanja			
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>			
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>			
1. Dobit razdoblja	270.052	199.799	74
2. Gubitak razdoblja			
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA</b>			
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja			
<b>XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA</b>			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje			
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje			
<b>XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA</b>			
1. Dobit prije oporezivanja			
2. Gubitak prije oporezivanja			
<b>XVII. POREZ NA DOBIT</b>			
<b>XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>			
1. Dobit razdoblja			
2. Gubitak razdoblja			
<b>XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>			
1. Pripisana imateljima kapitala matice			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu			
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>			
<b>II. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)</b>			
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			
<b>III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>			
<b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK</b>			
<b>V. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>			
<b>VI. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>			
1. Pripisana imateljima kapitala matice			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu			

Vinkovci, 30.03.2018.

Direktor:

Dražen Milinković, dipl.ing.

## BILJEŠKA BR. 45. PRIHODI

Ostvareni su ukupni prihodi od 60.028.552 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 40.382.738 kn i čine 81% 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 2017. godine prihodi od vodnih usluga u iznosu 48.203.683 kn sudjeluju 84% (1% manje u odnosu na 2016. god.), priključci i sanacija 15% i zajednički 1%. Struktura prihoda 2016. godine bila je vodne usluge 85%, izgradnja 13% i zajednički 2%, 2015. godine 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

DJELATNOST	UČEŠĆE U UKUPNIM PRIHODIMA PO DJELATNOSTI					
	2012 %	2013 %	2014 %	2015 %	2016 %	2017%
vodne usluge	52	65	75	87	85	84
izgradnja	45	28	22	11	13	15
zajednički	3	7	3	2	2	1
UKUPNI PRIH.	100	100	100	100	100	100

Tablica br. 19. Struktura prihoda

OPIS	2015.		2016.		2017.		INDEKS 2017/2016
	IZNOS	%	IZNOS	%	IZNOS	%	
Poslovni prihodi	53.068.858	99	56.129.305	99	59.574.935	99	106
Financijski prihodi	497.519	1	739.134	1	453.617	1	61
UKUPNO	53.566.377	100	56.868.439	100	60.028.552	100	106

Tablica br. 20. Struktura poslovnih prihoda

Poslovni prihodi	2015.	%	2016.	%	2017.	%	Indeks 2017/2016
1.Prihodi od prodaje	38.594.213	73	41.132.363	73	38.934.238	79	94
2.Prih.od prod.s poduz.unut.grupe	943.385	2	240.522	1	1.448.500		602
3.Prihodi na temelju upotr.vl.proizv.i usl.	768.420	1	561.938	1	4.802.368	21	855
4.Ostali poslovni prihodi	12.762.840	24	14.194.482	25	14.389.829		101
<b>UKUPNO</b>	<b>53.068.858</b>	<b>100</b>	<b>56.129.305</b>	<b>100</b>	<b>59.574.935</b>	<b>100</b>	<b>106</b>

#### BILJEŠKA BR. 46. RASHODI

Rashodi ostvareni obavljanjem djelatnosti Društva imaju sljedeću strukturu:

Tablica br. 21. Struktura rashoda

OPIS	2015.		2016.		Indeks 15/14	2017.		Indeks 2017/2016
	IZNOS	%	IZNOS	%		IZNOS	%	
Poslovni rashodi	52.417.906	98	55.603.118	98	94	59.254.071	97	107
Financijski rashodi	904.220	2	995.269	2	61	574.682	3	58
<b>UKUPNO:</b>	<b>53.322.126</b>	<b>100</b>	<b>56.598.387</b>	<b>100</b>	<b>93</b>	<b>59.828.753</b>	<b>100</b>	<b>106</b>

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



Tablica br. 22. Poslovni rashodi

RB	Naziv	2015.		2016.		2017.		INDEKS 2017/2016
		Iznos kn	%	Iznos kn	%	Iznos kn	%	
1.	Materijalni troškovi	12.754.749	24	13.587.840	24	12.622.470	21	93
2.	Troškovi osoblja	16.943.202	32	19.137.250	34	21.775.478	37	114
3.	Amortizacija	18.688.593	36	18.673.238	34	19.585.768	33	105
4.	Ostali troškovi	4.031.362	8	4.204.790	8	5.270.355	9	125
	<b>UKUPNO:</b>	<b>52.417.906</b>	<b>100</b>	<b>55.603.118</b>	<b>100</b>	<b>59.254.071</b>	<b>100</b>	<b>107</b>

### BILJEŠKA BR. 47. MATERIJALNI TROŠKOVI

**Materijalni troškovi** u iznosu 12.622.470 kn, odnose se na troškove sirovina i materijala u iznosu 9.405.779 kn, te na ostale vanjske troškove u iznosu 3.216.691 kn.

Troškovi sirovina i materijala sa svotom od 9.405.779 kn odnosi se na:

- Osnovni materijal i sirovine u iznosu 4.285.993 kn,
  - Materijalni troškovi administracije u iznosu 99.351 kn,
  - Troškovi sitnog inventara i auto-guma u iznosu 170.015 kn,
  - Potrošena energija u proizvodnji u iznosu od 4.408.233 kn,
  - Potrošena energija u administraciji u iznosu od 76.876 kn, te
- Potrošeni rezervni dijelovi u iznosu od 365.310 kn.

**Ostali vanjski troškovi** sa svotom od 3.216.691 kn odnose se na:

- Troškove telefona, prijevoza i slično u iznosu od 313.701 kn,
- Troškovi vanjskih usluga pri izradi u iznosu od 483.535 kn,
- Usluge održavanja i zaštite u iznosu od 1.016.608 kn,
- Usluge registracije vozila u iznosu od 70.786 kn,
- Usluge zakupa-leasinga u iznosu od 3.600 kn,
- Usluge promidžbe i sponzorstva u iznosu od 209.886 kn
- Intelektualne i osobne usluge u iznosu od 626.205 kn,

- Troškovi komunalnih usluga u iznosu od 337.710 kn,
- Usluge reprezentacije u iznosu od 89.612 kn, te
- Troškovi ostalih vanjskih usluga u iznosu od 65.047 kn.

#### **BILJEŠKA BR. 48. TROŠKOVI OSOBLJA**

Troškovi zaposlenika za 2017. godinu iznose 21.775.478 kn i veći su za 14% u odnosu na prethodnu 2016. godinu iz razloga što je povećan prosječan broj zaposlenih za 8% u 2017. godinu u odnosu na 2016., a i radi povećanja minimalne plaće. Plaće su usklađene sa Uredbom o visini minimalne plaće od 01. siječnja do 31. prosinca 2017. godine (NN 115/2016 - minimalna plaća utvrđena u bruto iznosu 3.276 kn). Isplaćene su neto plaće u ukupnom iznosu 14.284.636 kn. Prosječna neto plaća na bazi prosječnog broja zaposlenih tijekom 2017. godine (236) iznosi 5.044 kn. Za 2016. godinu prosjek za 218. zaposlenih iznosio je 4.760 kn, 2015. godine za 203 zaposlena prosjek je iznosio 4.545 kn (povećanje 2017. godine je 5,9% u odnosu na prosjek 2016). Prosječna neto plaća po zaposlenom isplaćena u RH za razdoblje I-XII 2017. godine iznosila je 5.985 kn, a u prosincu 2017. godine prosjek u RH iznosi 5.973 kn.

Najniža neto plaća isplaćena u društvu 2017. godine iznosi 3.528 kn, dok najviša isplaćena neto plaća u društvu iznosi 10.641 kn.

#### **BILJEŠKA BR. 49. AMORTIZACIJA**

Amortizacija je iskazana u svoti od 19.585.768 kn, dok je prethodne godine iznosila 18.673.238 kn što pokazuje povećanje od 5%. Povećanje amortizacije je iz razloga što su u upotrebu krajem 2016. godine stavljene vodne građevine koje imaju veliku vrijednost.

Amortizacija se provodi primjenom linearne metode obračuna u procijenjenom vijeku upotrebe svakog pojedinog sredstva u skladu s HSF1 6.

#### **BILJEŠKA BR. 50. OSTALI TROŠKOVI**

Ostali troškovi 2017. godine iznosili su 4.621.886 kn, te su 31% veći u odnosu na 2016. godinu, a odnose se na:

- Dnevnice za službena putovanja u iznosu od 152.815 kn,
- Nadoknade troškova zaposlenicima u iznosu od 1.894.059 kn,
- Nadoknade članova uprave u iznosu od 121.583 kn,
- Troškovi reprezentacije u iznosu od 122.103 kn,
- Premije osiguranja u iznosu od 162.461 kn,
- Bankovne usluge i troškovi u iznosu od 454.595 kn,
- Članarine, nadoknade i slična davanja u iznosu od 120.631 kn,

- Porezi i davanja koja ne ovise o dobitku u iznosu od 488.757 kn,
- Troškovi HRT pretplate 15.120 kn,
- Troškovi zdravstvenih nadzora i kontrola u iznosu od 846.916 kn,
- Ostali troškovi u iznosu od 242.847 kn.

### **BILJEŠKA BR. 51. OSTALI POSLOVNI RASHODI**

Ostali poslovni rashodi 2017. godine iznose 648.469 kn, dok su 2016. godine iznosili 681.153 kn. Razvidno je da su manji za 5%, 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 405.664 kn,
- Rashodi, manjkovi, otpis materijala i imovine u iznosu 9.637 kn,
- Kazne, penali i naknade štete u iznosu od 73.264 kn,
- Darovanje do 2% ukupnih prihoda u iznosu od 155.157 kn,
- Porezno nepriznati izdaci u iznosu od 4.747 kn.

### **BILJEŠKA BR. 52. FINACIJSKI PRIHODI**

Financijski prihodi prikazani su u računu dobiti i gubitka za 2017. godinu svotom od 453.617 kn. Financijski prihodi se odnose na kamate i pozitivne tečajne razlike. Financijski prihodi 2017. godine u odnosu na 2016. godinu nominalno su manji za 285.517 kn.

### **BILJEŠKA BR. 53. FINACIJSKI RASHODI**

Financijski rashodi prikazani su u računu dobiti i gubitka za 2017. godinu svotom od 574.682 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 smanjeni u odnosu na prethodnu 2016. godinu za 42 %.

### **BILJEŠKA BR. 54. REZULTAT POSLOVANJA**

Iz računa dobiti i gubitka vidljivo je da je ostvaren financijski rezultat – dobit 2017. godine u iznosu 199.799 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 199.799 kn. Dobit 2017. godine manja je nominalno u odnosu na 2016. godinu za 70.253 kn odnosno 26 %.

# IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

Tablica 23. Izvještaj o novčanom tijeku od 01.01.2017. do 31.12.2017.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
<b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>				
1. Dobit prije oporezivanja	001		270.052	199.799
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002		28.130.978	29.923.066
a) Amortizacija	003		18.673.238	19.585.768
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		-696.769	-427.866
e) Rashodi od kamata	007		666.254	574.682
f) Rezerviranja	008			
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009		40.350	25.751
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010		9.447.905	10.164.731
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011		28.401.030	30.122.865
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		828.247	-1.611.685
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013		-1.555.168	-2.619.908
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014		1.010.580	1.955.252
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015		-138.044	-329.424
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016		1.510.879	-617.605
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017		29.229.277	28.511.180
4. Novčani izdaci za kamate	018		-159.113	-56.179
5. Plaćeni porez na dobit	019		-23.000	
<b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)</b>	<b>020</b>		<b>29.047.164</b>	<b>28.455.001</b>
<b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021			
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022			
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		17.408	18.572
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)</b>	<b>027</b>		<b>17.408</b>	<b>18.572</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028		-20.301.135	-20.693.094
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			
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)</b>	<b>033</b>		<b>-20.301.135</b>	<b>-20.693.094</b>
<b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)</b>	<b>034</b>		<b>-20.283.727</b>	<b>-20.674.522</b>
<b>Novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>				
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			
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)</b>	<b>039</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040		-7.839.135	-6.414.631
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041			
3. Novčani izdaci za financijski najam	042		-280.125	-225.458
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043			
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044			
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)</b>	<b>045</b>		<b>-8.119.260</b>	<b>-6.640.089</b>
<b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)</b>	<b>046</b>		<b>-8.119.260</b>	<b>-6.640.089</b>
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047			
<b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)</b>	<b>048</b>		<b>644.177</b>	<b>1.140.390</b>
<b>E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	<b>049</b>		<b>2.027.979</b>	<b>2.672.156</b>
<b>F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)</b>	<b>050</b>		<b>2.672.156</b>	<b>3.812.546</b>

Vinkovci, 30.03.2018.

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	2014.	2015.	2016.	2017.
1.	Novac na početku razdoblja	2.035.727	1.201.461	2.027.979	2.672.156
2.	Ukupne uplate (kto 10)	200.348.026	196.628.064	192.388.362	166.744.866
3.	Ukupne isplate(kto 10)	201.182.293	195.801.546	191.744.185	165.604.476
4.	Novac na kraju razdoblja	1.201.461	2.027.979	2.672.156	3.812.546
5.	Povećanje novca	-	826.518	644.177	1.140.390
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.

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA NA DAN 31.12.2017. VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA OIB: 30638414709

Prethodno razdoblje														
1. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja	01	338.801.400								221.630	2.223.229	244.251	338.480.510	338.480.510
2. Promjene računovodstvenih politika	02												0	0
3. Ispravak pogreški	03												0	0
4. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja (AOP 01 do 03)	04	338.801.400	0	0	0	0	0	0	0	221.630	2.223.229	244.251	338.480.510	338.480.510
5. Dobit/gubitak razdoblja	05											270.052	270.052	270.052
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06												0	0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07												0	0
8. Dobitak ili gubitak s osnovne neložnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	08												0	0
9. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog toka	09												0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10												0	0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	11												0	0
12. Aktuarski dobiti/gubitci po planovima definiranih primanja	12												0	0
13. Ostale neklasificirane promjene kapitala	13												0	0
14. Poraz na transakcije priznate direktno u kapitalu	14												0	0
15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim revalorizacijom dobiti i u postupku predstajne nagodbe	15												0	0
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala revalorizacijom dobiti	16												0	0
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstajne nagodbe	17												0	0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18												0	0
19. Isplate udjela u dobiti/dividende	19											-244.251	-244.251	-244.251
20. Ostale raspodjele vlasnicima	20										244.251		244.251	244.251
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	21								4.818.331				4.818.331	4.818.331
22. Povećanje rezervi u postupku predstajne nagodbe	22												0	0
23. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (04 do 22)	23	338.801.400	0	0	0	0	0	0	5.039.961	0	0	2.467.480	270.052	344.578.883
VODITELJ IZVJEŠTAJA I O PROMJENAMA KAPITALA (prethodna godišnja izvješćna razdoblja od 01.01. do 31.12.)														
I. OSTALA SVIĐOLJIVA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UBIJANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)														
24		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. SVIĐOLJIVA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+24)														
25		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 16 do 22)														
26		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tekuća razdoblja														
1. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja	27	338.801.400								5.039.961	2.467.480	270.052	344.578.883	344.578.883
2. Promjene računovodstvenih politika	28												0	0
3. Ispravak pogreški	29												0	0
4. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja (AOP 27 do 29)	30	338.801.400	0	0	0	0	0	0	5.039.961	0	0	2.467.480	270.052	344.578.883
5. Dobit/gubitak razdoblja	31											199.799	199.799	199.799
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	32												0	0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	33												0	0
8. Dobitak ili gubitak s osnovne neložnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	34												0	0
9. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog toka	35												0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	36												0	0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	37												0	0
12. Aktuarski dobiti/gubitci po planovima definiranih primanja	38												0	0
13. Ostale neklasificirane promjene kapitala	39												0	0
14. Poraz na transakcije priznate direktno u kapitalu	40												0	0
15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim revalorizacijom dobiti i u postupku predstajne nagodbe	41												0	0
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala revalorizacijom dobiti	42												0	0
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstajne nagodbe	43												0	0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	44												0	0
19. Isplate udjela u dobiti/dividende	45											-270.052	-270.052	-270.052
20. Ostale raspodjele vlasnicima	46										270.052		270.052	270.052
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	47								107.856				107.856	107.856
22. Povećanje rezervi u postupku predstajne nagodbe	48												0	0
23. Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja (AOP 30 do 48)	49	338.801.400	0	0	0	0	0	0	5.147.816	0	2.737.532	199.799	344.898.547	344.898.547
KAPITALI IZVJEŠTAJA I O PROMJENAMA KAPITALA (prethodna godišnja izvješćna razdoblja od 01.01. do 31.12.)														
I. OSTALA SVIĐOLJIVA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UBIJANJENO ZA POREZE (AOP 32 do 40)														
50		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. SVIĐOLJIVA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 31 + 50)														
51		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 41 do 48)														
52		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Vinkovci, 30.03.2018.

Direktor:

## **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 01.01.2017. godine iznosio je 336.801.400 kn, kako tijekom 2017. godine nije bilo promjene ista svota evidentirana je i na dan 31.12.2017. godine.

Na poziciji ostalih rezervi evidentirana je svota u iznosu 5.147.816 kn, te će se nakon što se steknu propisani uvjeti, pokrenuti postupak povećanja temeljnog kapitala pri Trgovačkom sudu.

Zadržana dobit iznosi 2.737.532 kn, dobitak tekuće godine 199.799 kn, upisani temeljni kapital 336.801.400 kn.

Vinkovci, 30. 03. 2018.

II IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA



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 i čl. 431 b ZTD-a, predsjednik Uprave Vinkovačkog vodovoda i kanalizacije d.o.o., Vinkovci, D. Žanića — Karle 47a, dalje : Društvo, donio je i podnijet će Glavnoj skupštini Društva

## IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA ZA 2017. GODINU

### 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 2017. društvo je imalo 236 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	2	1	4	31	18	113	3	48	2	14	236
Struktura u %	1	0	2	13	8	48	1	20	1	6	100

Pregled prosječnih plaća radnika Društva (2017. godine - 230 prosječno zaposlenih na bazi sati rada)

Prosječna neto plaća (na bazi sati rada) 5.176 kn

Prosječna bruto plaća (na bazi sati rada) 7.890 kn

Troškovi za 230 prosječno zaposlena na bazi sati rada 2017. godine u iznosu 21.775.478 kn čine 36% ukupnih rashoda, dok su 2016. godine za 214 prosječno zaposlena sudjelovali sa iznosom 19.137.250 kn, što je činilo 34% ukupnih rashoda (12% više u odnosu na 2015. godinu). U 2017. godini učešće plaća u ukupnim rashodima povećalo se za 2%. 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 ustrojeni 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 2010. do 2017. godine povećana sa 523.848.211 kn na 711.609.923 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	31.12.2010.	31.12.2011.	31.12.2012.	31.12.2013.	31.12.2014.	31.12.2015.	31.12.2016.	31.12.2017.	INDEKS 2017/2016
Materijalna imovina	491.431.476	532.361.268	597.250.133	602.398.238	616.810.365	650.393.667	671.153.160	679.638.370	101
Financijska imovina	1.105.822	3.269.154	3.410.628	6.765.509	6.729.366	6.614.582	6.270.174	6.251.602	100
Potraživanja	174.295	65.574	3.452	231.273	953.280	923.608	809.658	579.190	72
Kratkotrajna imovina	31.136.618	32.269.352	31.073.868	21.883.868	18.474.526	20.857.830	22.374.543	25.140.761	112
<b>UKUPNO IMOVINA</b>	<b>523.848.211</b>	<b>567.965.348</b>	<b>631.738.081</b>	<b>631.278.888</b>	<b>642.967.537</b>	<b>678.789.687</b>	<b>700.607.535</b>	<b>711.609.923</b>	<b>102</b>

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 2010. do 2017. godine prikazom određenih pozicija računa dobiti i gubitka, te bilance Društva u tablici br.3.

Tablica br. 3.

POZICIJA	31.12.2010.	31.12.2011.	31.12.2012.	31.12.2013.	31.12.2014.	31.12.2015.	31.12.2016.	31.12.2017.	INDEKS 2017/2016
UK.PRIHODI	87.863.643	74.954.758	77.884.788	72.522.394	57.860.216	53.566.377	56.868.439	60.028.552	106
UK.RASHODI	87.772.649	74.888.956	77.718.301	72.495.350	57.769.794	53.322.126	56.598.387	59.828.753	106
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJ	90.994	65.802	166.487	27.044	90.422	244.251	270.052	199.799	74
POREZ NA DOBIT	73.813	49.246	96.351	0	0	0	0	0	-
DOBIT	17.181	16.556	70.136	27.044	90.422	244.251	270.052	199.799	74
VRIJEDNOST IMOVINE-AKTIVA	523.848.211	567.965.3448	631.738.081	631.278.888	642.967.537	678.789.687	700.607.535	711.609.923	102
TEMELJNI KAPITAL DRUŠTVA	312.136.500	312.136.500	314.079.000	314.079.000	315.299.000	336.801.400	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 приходima 2015. godine iznosi 5.678.704 kn odnosno 11% ukupnih prihoda, 2016. godine 12%, a 2017. godine 15% ukupnih prihoda. 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 приходima 2016. godine iznosi 85% i taj postotak sudjelovanja vodnih usluga u ukupnim приходima zadržan je i 2017. godine.

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 bili su 6% veći u odnosu na 2015. godinu, dok su rashodi 2017. godine u ukupnom iznosu 59.828.753 kn 6% veći u odnosu na prethodnu 2016. 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%. U 2017. godini materijalni troškovi čine 21% ukupnih rashoda, troškovi zaposlenih 36%, amortizacija 33%, ostali troškovi 8%, ostali poslovni rashodi 1% i financijski rashodi 1%. Analiza je rezultirala zaključkom da promjenom predmeta poslovanja u strukturi rashoda raste učešće troškova zaposlenih i amortizacije. Pozitivan je trend da se u strukturi ukupnih rashoda od 2015. godine do 2017. godine smanjuju ostali troškovi.

### **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. Nakon prve vodopravne dozvole za korištenje vode za javnu vodoopskrbu s crpilišta Istočna Slavonija, Sikirevci, koja je ishoda dana 02. ožujka 2016. godine, Hrvatske vode su dana 05. siječnja 2017. izdale novu vodopravnu dozvolu s rokom važenja do 31. prosinca 2017. godine. Tvrtka VVK je na vrijeme podnijela zahtjev za novu vodopravnu dozvolu Hrvatskim vodama za korištenje voda za javnu vodoopskrbu s vodocrpilišta u Sikirevcima, koja je izdana dana 29. ožujka 2018. 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). Krajem 2017. godine Uprava je putem odvjetnika pokrenula aktivnosti, koje se nastavljaju i 2018. godine 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 14 lokalna vodocrpilišta. Dužina vodovodne mreže iznosi oko 625 km, a dužina mreže odvodnje oko 289 km. Dužina Regionalnog vodovoda Istočne Slavonije je 198 km. Aktivnostima na održavanju vodnokomunalne infrastrukture postignuto je da tijekom 2017. godine, nije bilo većih problema sa vodoopskrbom, izuzev naselja gdje su se pojavili problemi sa kemijskim sastavom vode. Rješenje navedenih problema u naseljima Komletinci, Privlaka i Markušica postignuto je arsenom u suradnji s JLS nađena su alternativna rješenja. U 2018. godini očekujemo rješavanje problematike i za ta naselja priključenjem na regionalni sustav. 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, Vođinci, Jarmina, Gaboš, Ostrovo, Markušica, Podrinje, Tordinci, Korod, Antin i Antinska Mlaka. 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 Mirkovci, Nuštar, Marinci, Vrbanja, Soljani, Strošinci, Privlaka, Otok, Komletinci, Slakovci, Srijemske Laze, Stari Jankovci, Novi Jankovci, Orolik, Vinkovački Banovci, Banovci, Deletovci, 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 2017. 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 18 aktivnih zdenaca 2017. godine ukupno je fakturirano godine 6.060.066 m<sup>3</sup> vode (uključena potrošnja Komunalca Županja, Vodovod Slavonski Brod, Drenovci i Gunja), 1.421.794 m<sup>3</sup> odvodnje i 1.421.794 m<sup>3</sup> 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 2017. godine izgradnja sudjeluje sa 15%, a 2016. godine izgradnja je u ukupnim prihodima sudjelovala 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, ista je produžena do 31.12.2017. godine. Hrvatske vode su za isto izdale novu vodopravnu dozvolu VVK 29. ožujka 2018. s rokom važenja do 31.12.2018.

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

Tijekom 2017. godine je završena projektno-studijska dokumentacija Projekta poboljšanja vodnokomunalne infrastrukture Aglomeracija na uslužnom području Vinkovačkog vodovoda i kanalizacije. Ministarstvo zaštite okoliša i energetike dana 30. studenoga 2017. godine donijelo je Odluku kojom se odobrava financiranje projekta iz fondova Europske Unije „Poboljšanje vodno-komunalne infrastrukture na području aglomeracija Vinkovci, Otok, Ivankovo i Cerna za prijavu izgradnje vodno-komunalne infrastrukture“. Projekt se financira sredstvima Europske unije – Kohezijskog fonda, sredstvima Vinkovačkog vodovoda i kanalizacije d.o.o., državnog proračuna RH i sredstvima Hrvatskih voda. Vinkovački vodovod i kanalizacija kao korisnik i grad Vinkovci, grad Otok, općina Andrijaševci, općina Privlaka, općina Cerna i općina Ivankovo kao partneri na projektu sklopili su Ugovor o partnerstvu, kojim su uređena

medusobna prava i obveze. Ministarstvo zaštite okoliša i energetike kao Posredničko tijelo razine 1, Hrvatske vode kao Posredničko tijelo razine 2 i VVK kao korisnik projekta potpisali su dana 01.12.2017. Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava kojim su dodijeljena bespovratna sredstva VVK kao isporučitelju vodne usluge. Ukupan iznos prihvatljivih troškova Projekta u visini 384.560.952 kn će se sufinancirati iz sredstava Europske unije u visini do najviše 272.134.035 kn, a iz sredstava za sufinanciranje prihvatljivih troškova 112.426.917 kn. Tijekom 2018. godine provest će se postupci nabave i planira se krenuti u realiziranje radova prema planu trošenja financijskih sredstava Projekta, koji bi trebao završiti 2021. godine. Prema zadnjoj procjeni 2018. godine se planira ukupno trošenje sredstava Projekta u iznosu 100.406.201 kn.

Projektom je planirana izgradnja u Vinkovcima oko 41 km mreže otpadnih voda grada i pripadajućih naselja i izrađen je idejni projekt za prelazak na treći stupanj pročišćavanja UPOV Vinkovci. Za Ivankovo je projektirano 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.

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.

U 2015. godini nadležno 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. Do kraja 2017. godine nije bilo zakonskih promjena vezano za vodne usluge, a tijekom 2018. 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.

### **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.

## **Podaci o stjecanju vlastitih dionica**

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

## **Informacija o podružnicama društva**

Društvo Vinkovački vodovod i kanalizacija d.o.o. nije tijekom 2017. godine osnivalo podružnice.

## **Financijski instrumenti u vezi s politikama za upravljanjem rizicima**

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

## **Izloženost poduzetnika cjenovnom, kreditnom i drugim 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 2017. godinu su isplaćene u cijelosti. Transakcijski računi tijekom 2017. godine nisu bili blokirani.

Restrukturiranjem i optimiranjem materijala i kadrova 2018. godine će se nastaviti aktivnosti na poboljšanju likvidnosti. U 2017. godini smo korištenjem dopuštenih prekoračenja po transakcijskim računima poboljšali razinu likvidnosti, smanjujući dane kašnjenja u izmirenju obveza prema dobavljačima.

### **Pokazatelji uspješnosti poslovanja**

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 2017. godine iznosi 0,95 i manji je u odnosu na 2016. godinu kada je iznosio 0,97 (2016. povećanje 14% u odnosu na 2015. godinu kada je koeficijent iznosio 0,85), a 2014. godine kada je iznosio 0,68 za 43%, što pokazuje da je 2016. godine došlo do poboljšanja likvidnosne situacije, koja se krajem 2017. godine pogoršava. 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 2017. godine iznosi 0,91, kao i 2016. godine 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 2016. i 2017. 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 tri godine zabilježen najniži koeficijent zaduženosti od 2008. godine.

Trajanje naplate potraživanja je u 2017. 123 dana, dok je 2015. i 2016. godine za naplatu potraživanja trebalo 118 dana, a 2014. godine 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 povremeno 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 2017. godine iznosi 0,08 i jednak je kao 2015. i 2016. godine.

Može se zaključiti da se smanjuje prosječno trajanje obrta ukupne imovine u prihode. U 2015., 2016. i 2017. godini svaka kuna imovine rezultirala je sa 8 lipa prihoda.

Koeficijent obrta kratkotrajne imovine iznosi 2,39; dok je 2016. godine bio 2,54; 2015. godine - 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 2017. godine 1,72; što je 1% manje u odnosu na prethodnu 216. godinu kada je iznosio 1,74. Faktor zaduženosti 2015. godine je bio 1,89, što je bilo 25% manje u odnosu na 2014. godinu.

### **Plan i ciljevi poslovanja u 2018. 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 2018. 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 2018. godine u iznosu 57.400.000 kn i ukupni rashodi u iznosu 57.300.000 kn. Financijski plan Društva za 2018. godinu razmatran je i usvojen na sjednici Nadzornog odbora i Skupštine VVK 20. prosinca 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 2018. 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 2017. godine ukupna proizvodnja mulja na uređaju Jošine je bila 2750 m<sup>3</sup>, što je smanjenje u odnosu na 2016. godinu kada je bilo 3000m<sup>3</sup> (2015. godine -2835 m<sup>3</sup>; 2014. godine -2624 m<sup>3</sup>), a ukupno je pročišćeno 5.077.826 m<sup>3</sup> otpadne vode, 2016. godine - 5.389.832 m<sup>3</sup> otpadne vode (2015. godine - 5.531.505 m<sup>3</sup> otpadne vode, 2014. godine - 4.654.161 m<sup>3</sup> otpadne vode, 2013.- 4.304.116m<sup>3</sup>, 2012. - 3.284.643 m<sup>3</sup> otpadne vode, 2011. godine 4.782.609 m<sup>3</sup>).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 , 30. ožujka 2018. godine.

Direktor:  
Dražen Milinković, dipl.ing.

