

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

**REVIDIRANI GODIŠNJI FINANCIJSKI
IZVJEŠTAJI ZA 2018.**

Vinkovci, 06. svibnja 2019. godine



REVIZORSKA TVRTKA
VOZETIĆ d.o.o.

VINKOVCI, Jurja Dalmatinca 5A
tel/fax: 032/332 349, telefon: 032/331 571
mob: 099 3332 349, E-mail: vozetic@h-l.hr
IBAN: HR0323400091100157976
OIB: 32661626283

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

**REVIDIRANI GODIŠNJI FINANCIJSKI
IZVJEŠTAJI ZA 2018.**

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

REVIZORSKA TVRTKA
VOZETIĆ d.o.o.
VINKOVCI

1. Izjava Uprave o odgovornosti za financijske izvještaje.....	4
2. Izvešće neovisnog revizora udjeličarima VINKOVAČKOG VODOVODA I KANALIZACIJE d.o.o.....	5
3. Godišnji financijski izvještaji.....	9
3.1. Bilanca na dan 31.12.2018. godine.....	9
3.2. Račun dobiti i gubitka za 2018. godinu.....	12
3.3. Izvještaj o novčanim tokovima.....	14
3.4. Izvještaj o promjenama kapitala.....	15
3.5. Bilješke uz financijske izvještaje.....	19
4. Godišnje izvješće za 2018.....	55

1. IZJAVA UPRAVE O ODGOVORNOSTI ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske („Narodne novine“ 78/15, 134/15, 120/16 i 116/18.), 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, 120/16 i 116/18.). 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:
Ivan Rimac, univ.spec.oec.




Vinkovci, 03. svibnja 2019. godine

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

Izvješće 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 2018., 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 2018., njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI-ima).

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u *odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih financijskih izvještaja*. Neovisni smo od Društva u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe (IESBA Kodeks) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Ostale informacije u godišnjem izvješću

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

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

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

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

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

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

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

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

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

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

- prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da

osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevara može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.

- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.
- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

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

Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima

Izvješće temeljem zahtjeva iz Zakona o računovodstvu

1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću posloводства Društva za 2018. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2018. godinu;
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2018. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.

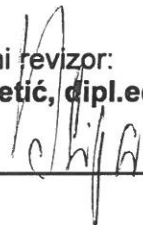
3. Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije, nismo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u priloženom izvješću posloводства Društva.

U Vinkovcima, 06. svibnja 2019. godine

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

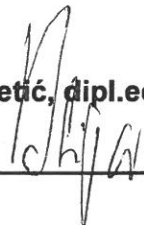
U ime i za REVIZORSKU TVRTKU VOZETIĆ d.o.o.:

Ovlašteni revizor:
Ilija Vozetić, dipl.ecc.



REVIZORSKA TVRTKA
VOZETIĆ d.o.o.
VINKOVCI

Direktor:
Ilija Vozetić, dipl.ecc.



BILANCA
stanje na dan 31.12.2018.

**Obrazac
POD-BIL**

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

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		686.469.162	719.311.238
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		679.638.370	712.796.793
1. Zemljište	011		4.649.391	4.649.391
2. Građevinski objekti	012		600.750.362	606.825.436
3. Postrojenja i oprema	013		2.529.402	2.053.185
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		2.069.526	1.769.364
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		228.020	25.026.351
7. Materijalna imovina u pripremi	017		69.398.482	72.456.210
8. Ostala materijalna imovina	018		13.187	16.856
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		6.251.602	6.235.044
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		91.102	74.544
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		579.190	279.401
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035		579.190	279.401
V. ODGOBENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		25.140.761	28.655.105
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		1.022.145	1.107.534
1. Sirovine i materijal	039		1.022.145	1.107.534
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2018.

**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
5. Predujmovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		20.306.070	23.888.470
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		8.130.148	12.518.160
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		616	
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		133.117	149.475
6. Ostala potraživanja	052		12.042.189	11.220.835
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA 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 BANCI I BLAGAJNI	063		3.812.546	3.659.101
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064			
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		711.609.923	747.966.343
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066		51.295.822	113.172.450
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067		344.886.547	346.015.622
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		5.147.816	6.190.126
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		5.147.816	6.190.126
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 PRENEŠENI GUBITAK (AOP 082-083)	081		2.737.532	2.937.331
1. Zadržana dobit	082		2.737.532	2.937.331
2. Preneseni gubitak	083			
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084		199.799	86.765

BILANCA
stanje na dan 31.12.2018.

**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
1. Dobit poslovne godine	085		199.799	86.765
2. Gubitak poslovne godine	086			
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087			
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088		0	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			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095		7.465.896	3.942.458
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		3.065.321	2.420.901
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101		4.400.575	1.521.557
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		26.582.864	31.620.236
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108		188.341	419.088
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		6.030.835	8.064.712
7. Obveze za predujmove	114			
8. Obveze prema dobavljačima	115		7.190.006	10.557.544
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116		700.000	1.200.000
10. Obveze prema zaposlenicima	117		1.216.852	1.190.212
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118		9.149.243	9.415.309
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121		1.907.587	773.371
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122		332.674.616	366.388.027
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		711.609.923	747.966.343
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124		51.295.822	113.172.450

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2018. do 31.12.2018.

Obrazac
POD-RDG

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

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125		59.574.935	64.530.359
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126		1.448.500	1.253
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		38.934.238	46.819.309
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128		4.802.368	1.426.159
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130		14.389.829	16.283.638
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131		59.254.071	64.117.370
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		12.622.470	16.130.061
a) Troškovi sirovina i materijala	134		9.405.779	11.763.375
b) Troškovi prodane robe	135			
c) Ostali vanjski troškovi	136		3.216.691	4.366.686
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		21.775.478	22.099.273
a) Neto plaće i nadnice	138		14.284.636	14.457.316
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		4.313.879	4.410.677
c) Doprinosi na plaće	140		3.176.963	3.231.280
4. Amortizacija	141		19.585.768	21.128.463
5. Ostali troškovi	142		4.621.886	4.435.846
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		648.469	323.727
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154		453.617	317.187
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		427.866	278.744
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162		25.751	38.443
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163			
10. Ostali financijski prihodi	164			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165		574.682	643.411
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		574.682	643.411
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169			
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171			
7. Ostali financijski rashodi	172			

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	60.028.552		64.847.546
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	59.828.753		64.760.781
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	199.799		86.765
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	199.799		86.765
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	0		0
XII. POREZ NA DOBIT	182			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	199.799		86.765
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	199.799		86.765
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	0		0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198		0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202			
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205			
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209			
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
8. Ostale ne vlasničke promjene kapitala	211			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212			
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213		0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214		0	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217			

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2018. do 31.12.2018.

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
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti				
1. Dobit prije oporezivanja	001		199.799	86.765
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002		29.923.066	55.884.184
a) Amortizacija	003		19.585.768	21.128.463
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		-427.866	-278.744
e) Rashodi od kamata	007		574.682	643.411
f) Rezerviranja	008			
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009		25.751	38.443
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010		10.164.731	34.352.611
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011		30.122.865	55.970.949
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		-1.611.685	-664.294
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013		-2.619.908	3.003.495
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014		1.955.252	-3.582.400
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015		-329.424	-85.389
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016		-617.605	
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017		28.511.180	55.306.655
4. Novčani izdaci za kamate	018		-56.179	
5. Plaćeni porez na dobit	019			
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020		28.455.001	55.306.655
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
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. Novačani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025			
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026		18.572	16.558
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027		18.572	16.558
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028		-20.693.094	-54.286.886
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029			
3. Novačani 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		-20.693.094	-54.286.886
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034		-20.674.522	-54.270.328
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035			
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036			
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037			2.033.877
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038			299.789
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039		0	2.333.666
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040		-6.414.631	-3.315.253
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041			
3. Novčani izdaci za financijski najam	042		-225.458	-208.185
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		-6.640.089	-3.523.438
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046		-6.640.089	-1.189.772
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047			
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048		1.140.390	-153.445
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049		2.672.156	3.812.546
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050		3.812.546	3.659.101

Izveštaj o promjenama kapitala
za razdoblje od 01.01.2018. do 31.12.2018.

Obrazac
POD-PK

Obrazac
POD-PK

Opis pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (pohtna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Raaspodjeljivo imateljima kapitala matice	
											1	2
Prethodno razdoblje												
1. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja	01		336.801.400									
2. Promjene računovodstvenih politika	02								5.039.961			
3. Ispravak pogreški	03											
4. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja (AOP 01 do 03)	04		336.801.400						5.039.961			
5. Dobit/gubitak razdoblja	05			0	0	0	0	0				0
6. Tečajne razlike iz preracuna inozemnog poslovanja	06											
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07											
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	08											
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka u inozemstvu	09											
10. Dobitak ili gubitak s osnove 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 nevladinske promjene kapitala	13											
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14											
15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe	15											
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	16											
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	17											
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18											
19. Isplata udjela u dobiti/dividende	19											
20. Ostale raspodjele vlasnicima	20											
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	21											
22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	22								107.855			
23. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (04 do 22)	23		336.801.400	0	0	0	0	0	5.147.816			0
DOBITAK IZVEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (prijunjenje poduzetnik obveznik primljeni uist-4)												
I. OSTALA SVEOBUHVAJNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	24		0	0	0	0	0	0	0			0
II. SVEOBUHVAJNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+24)	25		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

Izveštaj o promjenama kapitala
za razdoblje od 01.01.2018. do 31.12.2018.

Obrasc
POD-PK

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

Opis pozicije	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice										
	AOP oznaka	Rac. bilješka	Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
Tekuce razdoblje											
1. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja	27		336.801.400								
2. Promjene računovodstvenih politika	28								5.147.816		
3. Ispravak pogreški	29										
4. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja (AOP 27 do 29)	30		336.801.400						5.147.816		
5. Dobiv/gubitak razdoblja	31										
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 u inozemstvu	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 neklasirane 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								1.042.310		
23. Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja (AOP 30 do 48)	49		336.801.400						6.190.126		
DODATAK IZVEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primljene MSF-a)											
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 32 do 40)	50		0						0		
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 31 + 50)	51		0						0		
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 41 do 48)	52		0						0		

Izveštaj o promjenama kapitala
za razdoblje od 01.01.2018. do 31.12.2018.

Obveznik: 30639414709: VINKOVACKI VODOVOD I KANALIZACIJA D.O.O.

Obrazac
POD-PK

Opis pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovnice godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajući) Interes	Ukupno kapital i rezerve
Prethodno razdoblje										
1. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja	01									
2. Promjene računovodstvenih politika	02					2.467.480	270.052	344.578.893		344.578.893
3. Ispravak pogreški	03							0		0
4. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja (AOP 01 do 03)	04					2.467.480	270.052	344.578.893	0	344.578.893
5. Dobit/gubitak razdoblja	05		0		0		199.799	199.799		199.799
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 osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	08							0		0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	09							0		0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10							0		0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjeljujućim interesom	11							0		0
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	12							0		0
13. Ostale neklasirane promjene kapitala	13							0		0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14							0		0
15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstajalne nagodbe	15							0		0
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	16							0		0
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstajalne nagodbe	17							0		0
18. Okup vlastitih dionica/udjela	18							0		0
19. Isplata udjela u dobiti/dividende	19							0		0
20. Ostale raspodjele vlasnicima	20						-270.052	-270.052		-270.052
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	21					270.052		270.052		270.052
22. Povećanje rezervi u postupku predstajalne nagodbe	22							107.855		107.855
23. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (04 do 22)	23		0		0	2.737.532	199.799	344.886.547	0	344.886.547
PODATAK IZVEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obvezu)										
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)										
	24		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
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 22)										
	26		0		0	0	0	0	0	0

Izveštaj o promjenama kapitala
za razdoblje od 01.01.2018. do 31.12.2018.

Obrazac: 306384/4709; VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA D.O.O.

Obrazac
POD-PK

Opis pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslojne godine	Ukupno raspodijelivo imateljima kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajući) interesi	Ukupno kapital i rezerve
Tekuća razdoblja										
1. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja	27					2.737.532	199.799	344.886.547		344.886.547
2. Promjene računovodstvenih politika	28							0		0
3. Ispravak pogreški	29							0		0
4. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja (AOP 27 do 29)	30					2.737.532	199.799	344.886.547		344.886.547
5. Dobit/gubitak razdoblja	31		0	0	0		86.765	86.765	0	86.765
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 osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	34							0		0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka u inozemstvu	35							0		0
10. Dobitak ili gubitak s osnove 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/gubici po planovima definiranih primanja	38							0		0
13. Ostale neovlasničke promjene kapitala	39							0		0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	40							0		0
15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstajalne nagodbe)	41							0		0
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	42							0		0
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstajalne nagodbe	43							0		0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	44							0		0
19. Isplata udjela u dobiti/dividende	45							0		0
20. Ostale raspodjele vlasnicima	46					199.799	-199.799	-199.799		-199.799
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	47						199.799	199.799		199.799
22. Povećanje rezervi u postupku predstajalne nagodbe	48							1.042.310		1.042.310
23. Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja (AOP 30 do 48)	49		0	0	0	2.937.331	86.765	346.015.622	0	346.015.622
DOBITAK IZVEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (ispunjavanje poduzetnik. obveza)										
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

VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJAd.o.o.

Dragutina Žanića – Karle 47A

VINKOVCI

MB: 3300951

MBS: 030038269

OIB: 30638414709

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA ZA 2018. 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 2018: 240

OIB: 30638414709

Društvo zastupa pojedinačno i bez ograničenja Ivan Rimac, univ.spec.oec.

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

Od 01.01.2010. stupio je na snagu Zakon o vodama, te se pravni status i predmet poslovanja isporučitelja komunalnih usluga u djelatnostima opskrbe pitkom vodom, odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda čiji je pravni status uređen Zakonom o komunalnom gospodarstvu morao uskladiti s Odredbama Zakona o vodama. Krajnji rok za usklađenje pravnog statusa i

predmeta poslovanja isporučitelja vodnih usluga bio je najkasnije do 31. prosinca 2013. godine. Prema Zakonu svi isporučitelji vodnih usluga moraju biti ustrojani kao trgovačka društva koja se bave samo djelatnostima vodoopskrbe pitkom vodom, odvodnjom i pročišćavanjem otpadnih voda. Sukladno tome s danom 31.12.2010. godine Vinkovački vodovod i kanalizacija prestaje obavljati djelatnosti proizvodnje, distribucije i opskrbe toplinskom energijom, djelatnost upravljanja grobljem i tržnicom na malo. Za iste djelatnosti je Odlukom Skupštine Društva 07. veljače 2013. Trgovačkom sudu predan zahtjev za brisanje iz predmeta poslovanja Društva. Za djelatnost izgradnje je preustrojem tvrtke izvršen prijenos gospodarske cjeline izgradnja, te je ugovorom o prijenosu cjelokupne gospodarske cjeline izvršen prijenos cjelokupne imovine, obveza, kapitala i svih uposlenika poslovne jedinice izgradnja kao gospodarskog jedinstva na trgovačko društvo Vinkovački vodovod i kanalizacija-izgradnja d.o.o. Vinkovci. Primopredaja gospodarske cjeline izvršena je dana 31. svibnja 2011. godine, te je tvrtka Izgradnja-VVK d.o.o. u 100%-tnom vlasništvu Vinkovačkog vodovoda i kanalizacije d.o.o. Vinkovci.

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

Do 31.12.2012. nadležnom Ministarstvu tvrtka Vinkovački vodovod i kanalizacija uputila je zahtjev za izdavanje rješenja za ispunjavanje posebnih uvjeta za obavljanje djelatnosti javne vodoopskrbe i javne odvodnje usklađeno s odredbama novog Zakona. U cilju financiranja izgradnje komunalnih vodnih građevina putem bespovratnih sredstava iz EU, ekonomičnosti i ujednačavanja razvoja očekuje se integracija javnih isporučitelja vodnih usluga i nastavak započetih reformi u vodnom gospodarstvu donošenjem Zakona o vodnim uslugama.

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

Organi društva su: Uprava, Nadzorni odbor i Skupština.

Nadzorni odbor nadzire vođenje poslovanja Društva i podnosi Skupštini izvješće o obavljenom nadzoru. Nadzorni odbor ima pet članova. U 2018. godini predsjednik Nadzornog odbora bio je Vladimir Čavlović, a zamjenik predsjednika nadzornog odbora Ilija Cota. Odlukom Skupštine Društva o izboru članova Nadzornog odbora u lipnju 2018. godine razriješeni su Domagoj Marošević i Antun Nikolić, a imenovani članovi su Ivan Rimac i Marko Novoselac. U listopadu 2018. na izborima za predstavnika zaposlenika umjesto Zdravka Pernara izabran je Željko Mrdeša. 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 31.12.2018. imalo 243 zaposlenika, od toga 53 žene.

Budući da Vinkovački vodovod i kanalizacija tijekom 2018. 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, 120/16 i 116/18), 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 objavljivanje 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 sredstava u upotrebu. Nakon početnog priznanja dugotrajna imovina se iskazuje po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti.

Amortizacija dugotrajne materijalne imovine provodi se primjenom linearne metode obračuna u procijenjenom vijeku upotrebe svakog pojedinog sredstva u skladu s HSFI 6. Zemljište i druga imovina koja ima neograničen vijek upotrebe (umjetnička djela i dr.) te imovina u pripremi se ne amortizira.

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

Potraživanja se iskazuju po nominalnoj vrijednosti uvećanoj za kamate sukladno sklopljenom ugovoru. Za utužena potraživanja može se izvršiti ispravak potraživanja.

Obveze se iskazuju po nominalnoj vrijednosti uvećane za kamate prema zaključenom ugovoru i razvrstavaju se na kratkoročne i dugoročne. Obveze obuhvaćaju obveze prema dobavljačima, obveze prema zaposlenima, obveze s osnove kredita i zajmova te ostale obveze. Obveze se mjere po fer vrijednosti, a financijske obveze mjere se po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamate.

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

Prihodi nastaju kao posljedica povećanja imovine ili smanjenja obveza. Temeljno obilježje Društva je primjena računovodstvenog praćenja i vrednovanja državnih potpora koje uređuje HSFI 15 – Prihodi, a podržava prihodovni pristup koji se primjenjuje u Društvu. Detaljnu podjelu državnih potpora nalazimo u Međunarodnom računovodstvenom standardu 20, a obveznici primjene HSFI-a sukladno t.3.17. i 3.18. HSFI 3 – Računovodstvene politike, promjene računovodstvenih procjena i pogreške, unijeli su u svoje računovodstvene politike norme iz MRS-a 20 koje HSFI posebno ne uređuje. Tumačenje načela razgraničavanja ili odgođenog priznavanja prihoda nalazimo u HSFI-u 15 u t.15.37 gdje je navedeno da je prihode potrebno priznavati tijekom više razdoblja kako bi se sučelili s odgovarajućim rashodima. Primljena sredstva iskazuju se kao odgođeni prihod (skupina 29), koji se prenosi u prihod razdoblja u istom razdoblju kada su nastali troškovi koji se namiruju iz tih sredstava. Prihodi su priznavani na načelu isporuke roba i usluga, a usluge na izgradnji prema stupnju dovršenosti.

Rashodi nastaju kao posljedica smanjenja imovine ili povećanja obveza. Sučeljavaju se s odnosnim 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 2018. godinu sastavljena su u skladu sa Zakonom o računovodstvu (NN 78/15, 134/15-Uredba, 120/16 i 116/18) i usvojenim računovodstvenim politikama Društva. Društvo je temeljem propisanih kriterija u skladu s podacima iz financijskih izvješća za 2018. 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 2017. 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 2018. godine, iskazana su u hrvatskim kunama, a obuhvaćaju:

1. BILANCU koja je sustavni pregled imovine, kapitala i obveza na dan 31. prosinca 2018. godine.
2. RAČUN DOBITI I GUBITKA koji prikazuje prihode i rashode, te financijski rezultat za 2018. 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 2018. 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 finansijskih 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 finansijske izvještaje za 2018. 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 2018. godine pokrenulo 843 ovrhe nad kupcima radi potraživanja s osnove isporuke vodnih i drugih usluga. Glavnica iznosi 1.702.083,31 kn (2017. godine 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). Tijekom 2018. godine naplaćeno je ukupno 1.031.912,70 svih utuženih potraživanja, od toga je naplaćeno 257.018,86 kn potraživanja utuženih u 2018. godini (2017. godine 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 31.12.2018. iznose 9.768.294,19 kn.

Angažirano odvjetničko društvo vodi aktivne sporove u kojima je tuženik Vodovod d.o.o. Slavonski Brod, vode se dva pasivna spora (spor pokrenut protiv društva) s Udrugama stanara i više pasivnih sporova s 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 31.12.2018. isplaćene su u cijelosti za rad Nadzornog odbora u 2018. 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 31.12.2018. godine

Naziv pozicije	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)	Indeks
1	2	3	4
AKTIVA			
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA	686.469.162	719.311.238	105
I. NEMATERIJALNA IMOVINA			
1. Izdaci za razvoj			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i usl.marke, softver i ostala prava			
3. Goodwill			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine			
5. Nematerijalna imovina u pripremi			
6. Ostala nematerijalna imovina			
II. MATERIJALNA IMOVINA	679.638.370	712.796.793	105
1. Zemljište	4.649.391	4.649.391	100
2. Građevinski objekti	600.750.362	606.825.436	101
3. Postrojenja i oprema	2.529.402	2.053.185	81
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	2.069.526	1.769.364	86
5. Biološka imovina			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	228.020	25.026.351	10976
7. Materijalna imovina u pripremi	69.398.482	72.456.210	104
8. Ostala materijalna imovina	13.187	16.856	123
9. Ulaganje u nekretnine			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	6.251.602	6.235.044	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	91.102	74.544	82
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina			
IV. POTRAŽIVANJA	579.190	279.401	48
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe			
2. Potraživanja po društvima povezanih sudj. interesom			
3. Potraživanja od kupaca			
4. Ostala potraživanja	579.190	279.401	48
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA			

C) KRATKOTRAJNA IMOVINA	25.140.761	28.655.105	114
I. ZALIHE	1.022.145	1.107.534	108
1. Sirovine i materijal	1.022.145	1.107.534	108
2. Proizvodnja u tijeku			
3. Gotovi proizvodi			
4. Trgovačka roba			
5. Predujmovi za zalihe			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji			
7. Biološka imovina			
II. POTRAŽIVANJA	20.306.070	23.888.470	118
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe			
2. Potraživanja od društava povez.sudjel.interesom			
3. Potraživanja od kupaca	8.130.148	12.518.160	154
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	616		
5. Potraživanja od države i drugih institucija	133.117	149.475	112
6. Ostala potraživanja	12.042.189	11.220.835	93
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA			
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe			
3. Dani zajmovi, depoziti i sl. poduzetnicima unutar grupe			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povez.sudjelujućim interesom			
5. Ulaganja u ostale vrij.papire društava povez.sudjelujućim interesom			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanima sudj.interesom			
7. Ulaganja u vrijednosne papire			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično			
9. Ostala financijska imovina			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	3.812.546	3.659.101	96
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI			
E) UKUPNO AKTIVA	711.609.923	747.966.343	105
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	51.295.822	113.172.450	221
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE	344.886.547	346.015.622	100
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	336.801.400	336.801.400	100
II. KAPITALNE REZERVE			
III. REZERVE IZ DOBITI	5.147.816	6.190.126	120
1. Zakonske rezerve			
2. Rezerve za vlastite dionice			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)			
4. Statutarne rezerve			
5. Ostale rezerve	5.147.816	6.190.126	120
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE			
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI			
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu			

VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK	2.737.532	2.937.331	107
1. Zadržana dobit	2.737.532	2.937.331	107
2. Preneseni gubitak			
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE	199.799	86.765	43
1. Dobit poslovne godine	199.799	86.765	43
2. Gubitak poslovne godine			
VIII. MANJINSKI INTERES			
B) REZERVIRANJA			
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.			
C) DUGOROČNE OBVEZE	7.465.896	3.942.458	53
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.	3.065.321	2.420.901	79
6. Obveze prema bankama i dr.fin.institucijama	4.400.575	1.521.557	35
7. Obveze za predujmove			
8. Obveze prema dobavljačima			
9. Obveze po vrijednosnim papirima			
10. Ostale dugoročne obveze			
11. Odgođena porezna obveza			
D) KRATKOROČNE OBVEZE	26.582.864	31.620.236	119
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	188.341	419.088	223
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	6.030.832	8.064.712	134
7. Obveze za predujmove			
8. Obveze prema dobavljačima	7.190.006	10.557.544	147
9. Obveze po vrijednosnim papirima	700.000	1.200.000	171
10. Obveze prema zaposlenicima	1.216.852	1.190.212	98
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	9.149.243	9.415.309	103
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji			
14. Ostale kratkoročne obveze	1.907.587	773.371	41
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	332.674.616	366.388.027	110
F) UKUPNO – PASIVA	711.609.923	747.966.343	105
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	51.295.822	113.172.450	221

Vinkovci, 30.04.2019.

Direktor:
Ivan Rimac, univ.spec.oec.

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 719.311.238 kune, te je u odnosu na 2016. godinu veća za 6 %, a u odnosu na 2017. godinu za 5 % ili za 32.842.076 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 31.12.2017.	NETO 31.12.2018.	INDEKS 2018/2017
1.Zemljište	4.649.391	4.649.391	100
2.Građevinski objekti	600.750.362	606.825.436	101
3.Postrojenja i oprema	2.529.402	2.053.185	81
4.Alati, pogonski inventar i transportna imovina	2.069.526	1.769.364	85
5.Materijalna imovina u pripremi	69.398.482	72.456.210	104
6.Ostala materijalna imovina	13.187	16.856	128
7.Financijska imovina	6.251.602	6.235.044	100
8.Potraživanja	579.190	249.401	48
9.Predujmovi za materijalnu imovinu	228.020	25.026.351	10976
UKUPNO DUGOTRAJNA IMOVINA (1+2+3+4+5+6+7+8+9)	686.469.162	719.311.238	105

BILJEŠKA BR. 9. MATERIJALNA IMOVINA

Neto vrijednost dugotrajne materijalne imovine Društva iznosi 712.796.793 kn, a to je 95 % ukupne vrijednosti aktive. Kretanje dugotrajne materijalne imovine 2018. 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	Predumjovi za materijalnu imovinu	Materijalna imovina u pripremi	Ukupno materijalna imovina (3+4+5+6+7+8+9)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	11.
NABAVNA VRIJEDNOST									
1.	Saldo 1.1.2018.	4.649.391	843.763.241	19.249.221	7.693.316	13.187	228.020	69.398.482	944.994.858
2.	Direktna povećanja materijalne imovine (nabava)	0	2.125.534	133.695	110.661	3.669	24.798.331	27.114.995	54.286.885
3.	Povećanje prijenosom s materijalne imovine u pripremi	0	24.057.267	0	0	0	0	-24.057.267	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	-7.810	-156.205	-113.761	0	0	0	-277.776
7.	Stanje 31.12.2018. (1+2+3+4+5-6)	4.649.391	869.938.232	19.226.711	7.690.216	16.856	25.026.351	72.456.210	999.003.967
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI									
8.	Stanje 01.01.2018.	0	243.012.879	16.719.819	5.623.789	0	0	0	265.356.487
9.	Obracunata amortizacija za 1-12/2018	0	20.107.727	609.912	410.824	0	0	0	21.128.463
10.	Ispravak vrijednosti prodane, rashodovane i prenjete materijalne imovine		-7810	-156.205	-113.761	0	0	0	-277.776
11.	Stanje 31.12.2018. (8+9+10)					0	0	0	
12.	Sadašnja vrijednost materijalne imovine (7-11)	4.649.391	606.825.436	2.053.185	1.769.364	16.856	25.026.351	72.456.210	712.796.793

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 31.12.2018. nije se promijenila u odnosu na 2017. godinu, te iznosi 4.649.391 kn.

BILJEŠKA BR. 11. GRAĐEVINSKI OBJEKTI

Vrijednost građevinskih objekata iznosi 606.825.436 kn. Najveću vrijednost u ovoj skupini imovine čine objekti vodovoda i kanalizacije u ukupnoj vrijednosti 598.959.737 kn, što je za 1 % povećanje u odnosu na prethodnu 2017. godinu. Građevinski objekti evidentiraju se prema nabavnim cijenama odnosno prema trošku stjecanja.

BILJEŠKA BR. 12. POSTROJENJA I OPREMA

Knjigovodstvena vrijednost postrojenja i opreme iznosi 2.053.185 kn, a evidentira se prema nabavnim cijenama. Povećanje vrijednosti odnosi se na nabavku nove imovine, dok se smanjenje odnosi na obračun amortizacije za 2018. 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 1.769.364 kn, (14 % manja u odnosu na 2017. godinu), a evidentira se po trošku stjecanja. Povećanje vrijednosti odnosi se na nabavku nove imovine, dok se smanjenje odnosi na obračun amortizacije za 2018. 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 25.026.351 kn su potraživanja za unaprijed plaćene svote pri nabavi materijalne imovine prema HEP d.o.o. Zagreb (plaćanje po ugovorima za priključenje na mrežu) i Vodoprivreda Vinkovci d.d. (plaćanje po Ugovoru „Poboljšanje vodnokomunalne infrastrukture na području aglomeracije Vinkovci, Ivanka, Otok i Cerna“). 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 2018. godine iznosi 72.456.210 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 izgradnja (instalacija) fotonaponskih (solarnih) elektrana na postojećim građevinama Vinkovačkog vodovoda i kanalizacije d.o.o. Projekt sufinancira Europska unija iz Fonda za sufinanciranje projekata na regionalnoj i lokalnoj razini, a ista investicija je ugovorena u ukupnom iznosu 3.648.669,88 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 16.856 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 6.235,044 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 31.12.2018. 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 2018. 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 74.544 kn odnose se na dane dugoročne stambene kredite uposlenicima društva radi otkupa stanova. U odnosu na prethodnu godinu povećanja nije bilo, dok smanjenje iznosi 18 % 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 239.401 kn koja su za 56 % manja u odnosu na dan 31.12.2017. 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 28.655.105 kn, a sačinjavaju je zalihe, potraživanja, kratkotrajna financijska imovina i novac u banci i blagajni. Kratkotrajna imovina je na dan 31.12.2018. u odnosu na isto razdoblje prethodne godine veća za 14 %.

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 1.107.534 kn; u odnosu na 2017. godinu zalihe na skladištu su se povećale za 8 %. Sirovine i materijal na skladištu čine 100 % zaliha odnosno 3 % kratkotrajne imovine.

BILJEŠKA BR. 24. POTRAŽIVANJA

Potraživanja u tekućoj godini veća su za 18 % od 2017. godine, odnosno 2017. godine činila su 81 % kratkotrajne imovine u iznosu 20.306.070 kn, a 2018. godine kratkotrajna potraživanja čine 83 % kratkotrajne imovine u iznosu 23.888.470 kn.

Tablica br. 4. Kratkotrajna potraživanja

RB	Naziv	2016.		2017.		Indeks 2017/2016	2018.		Indeks 2018/2017
		Iznos kn	%	Iznos kn	%		Iznos kn	%	
1.	Potraživanja od povezanih poduzetnika	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Potraživanja od kupaca	8.276.183	45	8.130.148	40	98	12.518.160	52	154
3.	Potraživanja od zaposlenih	0	0	616	0	0	0	0	0
4.	Potraživanja od države	241.725	1	133.117	1	55	149.475	1	112
5.	Ostala potraživanja	9.832.910	54	12.042.189	59	123	11.220.835	47	93
	UKUPNO	18.350.818	100	20.306.070	100	111	23.888.470	100	118

Stanja potraživanja od kupaca usklađena su s kupcima. Zbog nemogućnosti naplate i kašnjenja u plaćanju dužnika, za dio potraživanja je provedeno utuženje tijekom 2018. godine za isporuku vodnih usluga i ostale usluge u iznosu 1.702.083,31 kn (pokrenuto 843 prijedloga za ovrhu).

BILJEŠKA BR. 25. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

Potraživanja od kupaca prikazana su u svoti od 12.518.160 kn, a odnose se na:

- konto 12001 Kupci u zemlji izlazni računi u iznosu od 2.839.717,06 kn,
- konto 12002 Kupci u zemlji vodoopskrba i odvodnja u iznosu od 9.623.192,49 kn
- konto 1202 Potraživanja za prodaju na kartice u iznosu od 55.250,28 kn

U strukturi potraživanja, potraživanja od kupaca 2018. godine čine 52 %, dok su 2017. godine sudjelovala 40 %, 2016. godine 45 %, 2015. godine 46 %, 2014. godine 51 %, 2013. godine 48%, a 2012. godine 58%.

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 12.518.160 kn su u odnosu na 2017. godine veća za 54 %.

BILJEŠKA BR. 26. POTRAŽIVANJA OD DRŽAVE I DRUGIH INSTITUCIJA

Potraživanja od države i drugih institucija na dan 31.12.2018. u iznosu 149.475 kn odnose se na:

- više plaćeni porez na dobit u iznosu 87.903 kn i
- potraživanja za refundaciju bolovanja u iznosu 61.572 kn

BILJEŠKA BR. 27. OSTALA POTRAŽIVANJA

Ostala potraživanja u iznosu od 11.220.835 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 9.768.294 kn. Potraživanja evidentirana na kontu 128 sa svotom od 1.452.541 kn odnose se uglavnom na potraživanja po sklopljenim ugovorima za sufinanciranje izgradnje vodnokomunalne infrastrukture sa jedinicama lokalne samouprave. Naplata tih potraživanja očekuje se tijekom 2019. 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 1.338.508 kn odnosi na potraživanja od jedinica lokalne samouprave.

Tablica br. 5. Struktura ostalih potraživanja na kontu 128

Pozicija	Iznos prethodne godine	Struktura %	Iznos tekuće godine	Struktura %
Potraživanja za depozite	106.068	3	106.068	7
Potraživanje od jedinica lokalne samouprave	1.125.054	36	1.338.508	92
Ostala kratkoročna potraživanja	0	0	7.965	1
Potraživanja od Hrvatskih voda	1.933.363	61	0	0
UKUPNO	3.164.485	100,00	1.452.541	100,00

BILJEŠKA BR. 28. NOVAC U BANC I BLAGAJNI

Tablica br. 6. Struktura novca:

OPIS	31.12.2013.	31.12.2014.	31.12.2015.	31.12.2016.	31.12.2017.	31.12.2018.
Novac u banci	2.026.303	1.190.168	2.015.237	2.659.398	3.796.190	3.645.407
Novac u blagajni	9.424	11.293	12.742	12.758	16.356	13.694
UKUPNO	2.035.727	1.201.461	2.027.979	2.672.156	3.812.546	3.659.101

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 113.172.450 kn, dok su prethodne godine iznosili 51.295.822 kn.

Tablica br. 7. Struktura izvanbilančnih zapisa:

NAZIV POZICIJE	31.12.2017.	Struktura %	31.12.2018.	Struktura %
1. Založno pravo-novčane tražbine	1.319.110	3	1.343.091	1
2. Garancije	1.134.532	2	64.189.992	57
3. Prilježene i izdane zadužnice	48.842.180	95	47.639.367	42
UKUPNO IZVANBILAČNI ZAPISI:	51.295.822	100	113.172.450	100

PASIVA

Pozicija pasive u ukupnom iznosu od 747.966.343 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 346.015.622 kn, predstavlja 46 % ukupne pasive.

BILJEŠKA BR. 30. KAPITAL I REZERVE

Struktura kapitala na dan 31.12.2016., 31.12.2017. i 31.12.2018. 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	2016		2017.		2018.		index 2018/2017
		Iznos	%	Iznos	%	Iznos	%	
1.	Upisani (temeljni kapital)	336.801.400	98	336.801.400	98	336.801.400	97	100
2.	Pričuve iz dobitka	5.039.961	1	5.147.816	1	6.190.126	2	120
3.	Zadržana dobit	2.467.480	1	2.737.532	1	2.937.331	1	107
4.	Dobit poslovne godine	270.052	0	199.799	0	86.765	0	43
	UKUPNO	344.578.893	100	344.886.547	100	346.015.622	100	100

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 2018. 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 2.737.532 kn, a tijekom godine povećan je za raspoređeni dobitak iz 2017. godine, tako da na kraju 2018. godine iznosi 2.937.331 kn.

BILJEŠKA BR. 33. DOBIT POSLOVNE GODINE

VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. Vinkovci poslovao je u 2018. godini s dobitkom od 86.765 kn, što je u odnosu na prethodnu godinu smanjenje u nominalnom iznosu za 113.034 kn.

BILJEŠKA BR. 34. DUGOROČNE OBVEZE

Dugoročne obveze u iznosu 3.942.458 kn manje su za 47 % u odnosu na prethodnu godinu.

Tablica br. 10. Dugoročne obveze

NAZIV POZICIJE	31.12.14.	31.12.15.	31.12.16.	31.12.17.	Struktura %	31.12.18.	Struktura %
1. Obveze za zajmove, depozite i slično	6.168.463	5.528.246	4.867.452	3.065.321	41	2.420.901	61
2. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	7.391.795	5.753.342	5.107.042	4.400.575	59	1.521.557	39
3. Obveze prema povezanim poduzetnicim.	59.148	-	-	-	-	-	-
Ukupno dugoročne obveze:	13.619.406	11.281.588	9.974.494	7.465.896	100	3.942.458	100

Na obvezama za zajmove – konto 2510 - evidentiran je ugovor o podzajmu za podprojekat Hrvatskih voda „Regionalni sustav odvodnje Istočna Slavonija“. Vrijednost podprojekta koji se odnosi na odvodnju i uređaje za pročišćavanje otpadnih voda u gradu Otoku i općinama Cerna i Ivankovo je 9.800.000 EUR, a ugovorom o povratu podzajma trebalo se vraćati 30 % u iznosu 21.638.400 kn u razdoblju 10 godina iz sredstava uvedene naknade za razvoj na području tih jedinica lokalne samouprave. Odlukom Vlade RH u vidu zajma se vraća 897.527,59 EUR odnosno 10 % , a ostatak je darovnica pod uvjetima utvrđenim ugovorom, tj. ostatak vrijednosti podprojekta su bespovratna sredstva. Stanje podzajma na dan 31.12.2018. iznosi 2.420.901 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 zahtjevu o prijevremenoj otplati podzajma očitovao se komisionar Hrvatske vode te predmetni zahtjev nisu odobrili.

Na dugoročnim obvezama u svoti od 1.521.557 kn su evidentirani još krediti za nabavu opreme (4 ugovora o leasingu) u ukupnom iznosu 588.223,13 kn s dospjećem zadnje rate 30.06.2021. godine, dugoročni kredit kod PBZ Zagreb u iznosu 933.333,51 kn s dospjećem zadnje rate 31.07.2019. godine.

U tablici br. 11 prikazano je kretanje dugoročnih obveza.

Tablica 11. Analiza kretanja dugoročnih obveza

KONTO	KREDITOR BR. UGVORA/PARTIJA KREDITA	STANJE 01.01.2018.	NOVI KREDITI U TOKU GODINE	TEČAJNE RAZLIKE U TOKU 2018.	OTPLATA U TOKU GODINE	STANJE 31.12.2018.	Osiguranje kredita (opis)
1	2	3	4	5	6	7	8
25201	PBZ Zagreb Ug.5010506144	2.666.667	0	0	1.733.333	933.334	Mj.i zaduž.
25202	HPB Ug. 116-60/2017	937.500	0	0	937.500	0	Mj.i zaduž.
25301	PBZ Leasing Ug. 170-01753	133.981	0	0	41.890	92.091	Zadužnica
25302	PBZ Leasing Ug. 170-01791	63.096	0	0	14.154	46.821	Zadužnica
25303	PBZ Leasing Ug. 170-01792	481.355	0	0	16.275	356.672	Zadužnica
25304	PBZ Leasing Ug. 170-01721	117.976	0	0	25.337	92.639	Zadužnica
1.	UKUPNO OBVEZE PREMA BANKAMA I DR. FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA:	4.400.575	0	0	2.879.018	1.521.557	

KONTO	KREDITOR BR. UGVORA/PARTIJA KREDITA	STANJE 01.01.2018	NOVI KREDITI U TOKU GODINE	TEČAJNE RAZLIKE U TOKU 2018.	OTPLATA U TOKU GODINE	STANJE 31.12.2018	Osiguranje kredita (opis)
2510	Obveze za podzjam HPB – HRVATSKE VODE	3.065.321	0	-38.443	605.977	2.420.901	Escrow račun/zaduž nice
2.	UKUPNO OBVEZE ZA ZAJMOVE DEPOZITE I SLIČNO:	3.065.321	0	-38.443	605.977	2.420.901	
3.	SVEUKUPN. DUGOR.OBVEZE	7.465.896	0	-38.443	3.484.995	3.942.458	

BILJEŠKA BR. 35. KRATKOROČNE OBVEZE

Kratkoročne obveze u iznosu od 31.620.236 kn čine 4 % ukupne pasive. Učešće kratkoročnih obveza u strukturi pasive nije se mijenjalo u odnosu na 2017. godinu, dok su 2016. u iznosu

22.971.938 kn činile 3 % ukupne pasive (2015. godine iznosile su 24.527.106 kn) . Kratkoročne obveze su u odnosu na prethodnu godinu veće 19 %. Iz ovih pokazatelja je razvidno da se tijekom 2016. poboljšala likvidnosna situacija, ali 2017. i 2018. godina pokazuju ponovo rast kratkoročnih obveza. Radi operativne sposobnosti pravovremenog plaćanja obveza koristili smo usluge banaka – kratkoročne kredite, prekoračenja po transakcijskim računima i revolving kredit. Tijekom 2018. 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	2017.		2018.		Indeks 2018/2017
		Iznos	%	Iznos	%	
1.	Obveze prema povezanim poduzetnicima	188.341	1	419.088	1	223
2.	Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	6.030.835	23	8.064.712	26	134
3.	Obveze za predujmove	0	0	0	0	0
4.	Obveze prema dobavljačima	7.190.006	27	10.557.544	33	147
5.	Obveze po vrijednosnim papirima	700.000	3	1.200.000	4	171
6.	Obveze prema zaposlenicima	1.216.852	4	1.190.212	4	98
7.	Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe	9.149.243	34	9.415.309	30	103
8.	Ostale kratkoročne obveze	1.907.587	7	773.371	2	41
9.	Obveze za zajmove, depozite i slično	200.000	1	0	0	0
	UKUPNO	26.582.864	100	31.620.236	100	119

BILJEŠKA BR. 36. OBVEZE PREMA POVEZANIM PODUZETNICIMA

Na poziciji obveze prema povezanim poduzetnicima iskazan je iznos od 419.088 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. 37. OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA

Kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama na početku razdoblja evidentirane su u svoti od 6.030.835 kn, a na dan 31.12.2018. 8.064.712 kn. Tijekom razdoblja društvo je koristilo dopušteno prekoračenje po transakcijskim računima, kratkoročni i revolving kredit. Na kontima grupe 215 evidentirano iskorišteno prekoračenje po transakcijskom računu kod Croatia banke d.d.u iznosu 1.979.445 kn i kod Privredne banke Zagreb u iznosu 1.695.267 kn. Na istoj poziciji iskazan je kratkoročni revolving kredit kod PBZ-a u iznosu 2.500.000 kn, kratkoročni kredit kod PBZ-a 640.000,00 i kod HPB-a 1.250.000,00 kn.

U tablici br. 13 specificirani su svi kratkoročni krediti tijekom 2018. godine.

Tablica 13. Kratkoročni krediti

KONTO	KREDITOR BR. UGVORA/PARTIJA KREDITA	STANJE 01.01.2018.	NOVI KREDITI U TOKU GODINE	OTPLATA U TOKU GODINE	STANJE 31.12.2018.	DATUM OTPLATE KREDITA	KAMATNA STOPA %	VALUT A
1	2	3	4	5	6	7	8	9
21501	PBZ KRATKOR. KREDIT UG. 5010677234	0	1.600.000	960.000	640.000	30.04.19.	4,00	Kn
21502	PBZ REVOLVING KREDIT UG.5010568169	2.500.000		2.500.000	0	30.11.18.	4,00	Kn
21503	PBZ REVOLVING KREDIT UG.5010568169/18	0	2.500.000	0	2.500.000	30.11.19.	4,00	Kn
21504	HPB KRATKOR. KREDIT 19/2018-DPJLUS	0	1.500.000	250.000	1.250.000	31.10.19	4,00	Kn
21561	PREKORAČENJE CROATIA BANKA	1.727.594	251.851	0	1.979.445	31.10.19.	5,95	Kn
21562	PREKORAČENJE PRIVREDNA BANKA	1.803.241	0	107.974	1.695.267	30.11.19.	4,00	Kn
	UKUPNO:	6.030.835	5.851.851	3.817.974	8.064.712			

BILJEŠKA BR. 38. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

Obveze prema dobavljačima iznose 10.557.544 kn, dok su na dan 31.12.2017. godine iskazane u svoti 7.190.006 kn, što ukazuje na povećanje obveza za 47 % na dan 31.12.2018. Sa svim dobavljačima usklađene su obveze na dan 31.12.2018. godine.

Tablica 14. Struktura najvećih dobavljača

Konto	Pozicija	Iznos tekuće godine	Struktura %
22001	AMM D.O.O. Vinkovci	2.421.771	23
22001	HEP OPSKRBA D.O.O. Zagreb	1.040.047	10
22001	CONTROL ENGINEERING D.O.O. Rijeka	929.240	9
22001	SOLAR PANEL SYSTEM D.O.O. Rogoznica	829.925	8
22001	URBANIZAM D.O.O. Valpovo	551.553	5
22001	HEP ODS D.O.O. Vinkovci	419.088	4
22001	VODOVOD-HIDROGEOLOŠKI RADOVI D.O.O. Osijek	346.740	3
22001	ORION PROJEKT D.O.O. Vinkovci	292.228	3
22001	Ostali	3.726.952	35
	UKUPNO	10.557.544	100

BILJEŠKA BR. 39. OBVEZE PO VRIJEDNOSNIM PAPIRIMA

Obveze po vrijednosnim papirima u iznosu 1.200.000 kn obuhvaćaju obveze za izdane vrijednosne papire (mjenice) radi izmirenja obveza prema dobavljačima. Sve mjenice koje su izdane s dospijecom u 2018. godini su uredno naplaćene s našeg transakcijskog računa. Za mjenice koje dospijevaju u 2019. godini planirana su sredstva za naplatu istih.

BILJEŠKA BR. 40. OBVEZE PREMA ZAPOSLENICIMA

Obveze prema zaposlenicima u iznosu 1.190.212 kn odnose se na plaću za prosinac 2018. godine koja je isplaćena u siječnju 2019. godine. Sve obveze iskazane na ovoj poziciji su isplaćene u siječnju 2019. godine.

BILJEŠKA BR. 41. OBVEZE ZA POREZE, DOPRINOSE I SL. DAVANJA

Pozicija obveze za poreze, doprinose i slična javna davanja iskazana je u iznosu 9.415.309 kn. Iznos od 609.019 kn odnosi se na obveze za poreze i doprinose iz plaće i na plaću koje su izmirene u siječnju 2019. godine. Obveza po obračunu naknade za korištenje općekorisnih funkcija šuma 2017. godine iznosi 12.592 kn, a obveza po naplaćenim naknadama za korištenje i zaštitu voda Hrvatskim vodama iskazana je u iznosu 1.770.440 kn. Obveza po naplaćenju naknadi za razvoj iskazana je u iznosu 13.197 kn. Iznos od 4.818.111 kn odnosi se na iskazane obveze prema Hrvatskim vodama za fakturiranu, a nenaplaćenu naknadu za korištenje voda i naknadu za zaštitu voda, iznos od 1.949.593 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 2017. smo iz nadležnog ministarstva dobili obavijest o odobroj 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 242.357 kn, koja je plaćena u 2019.

BILJEŠKA BR. 42. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE

Ostale kratkoročne obveze na dan 31.12.2018. iskazane su u svoti od 773.371 kn što je za 59% manje u odnosu na 2017. godinu kada su iste iznosile 1.907.587 kn. Iznos 773.371 kn odnosi se na obveze po fakturiranim, a nenaplaćenim naknadama sadržanim u cijeni vodnih usluga.

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

Tablica 15. Struktura ostalih kratkoročnih obveza

KONTO	POZICIJA	TEKUĆA GODINA	STRUKTURA %	PRETHODNA GODINA	STRUKTURA %
1	2	3	4	5	6
2392	Obv. za napl. sredst. komun. infrastr. Vinkovci	969	0	7.239	0
23921	Obv. za napl. sredst. komun. infrastr. Otok	2.029	0	2.029	0
239212	Nam. izdv. za izgradnju mr. odvodnje dom.0,30	25.186	3	25.793	1
239213	Nam. izdv. za izgradnju mr. odvodnje gosp.1,50	141.022	18	141.022	8
239214	Nak. za izgradnju vod. mreže dom.0,20	164.805	22	165.164	9
239215	Nak. za izgradnju vod. mreže gosp.0,50	90.318	12	90.372	5
23922	Obv. za napl. sredst. komun. infrastr. Ivankovo	46.923	6	46.234	3
23923	Izgradnja kanal. mreže – paušal	33.888	5	34.458	2
23924	Kanalizacijska mreža – Otok	4.218	1	4.218	0
23925	Naknada za razvoj – Jarmina	17.158	2	21.144	1
23926	Izgradnja vodo. mreže – Retkovci	22.899	3	21.451	1
23927	Izgradnja vodo. mreže – Prkovci	2.846	0	2.825	0
23928	Izgradnja vodo. mreže – Ivankovo	8.946	1	8.865	0
23929	Naknada za razvoj – Otok	68.013	9	78.146	4
23930	Naknada za razvoj – Cerna	64.221	8	56.036	3
23931	Naknada za razvoj – Ivankovo	76.381	10	75.600	4
2395	Obv. s osnove sud.presuda – Brod.Posavina	0	0	1.105.792	58
2399	Ostale nespomenute obveze	3.549	0	21.199	1
	Ukupno	773.371	100	1.907.587	100

BILJEŠKA BR. 43. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja čini 49 % ukupne pasive ili 366.388.027 kn što je za 10 % više u odnosu na prethodnu 2017. 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 2018. godine evidentirana su, kao i ranijih godina, za svaki objekt – analitika prema sklopljenom ugovoru. Ukupna ugovorena ulaganja u objekte vodoopskrbe i odvodnje tijekom 2018. godine iznose 43.547.437 kn (2017. godine 20.900.099 kn), a plaćeno je 43.141.061 kn. Od ukupnih ulaganja iz Hrvatskih voda doznačeno je sredstava za sufinanciranje iz programa vodoopskrbe 16.053.822 kn, 79.050,00 kn iznosilo je sufinanciranje IPA projekata - trgovačka društva, a 25.458.345 kn iznosilo je sufinanciranje EU projekata – poboljšanje vodne infrastrukture. Iz kredita Europske investicijske banke (EIB) financirano je 774.922 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					
			01.01.2018.	Struktura %	31.12.2018.	Struktura %	povećanje/ smanjenje	Struktura %
29406	EU.SRED./HRV. VODE AGLOMERACIJA	Ugovor	9.170.000	3	33.712.324	9	24.542.324	73
29401	HRVATSKE VODE UREĐAJ ZA OTPADNE VODE	Ugovor	19.709.224	6	18.098.716	5	-1.610.509	-5
2941	ULAGANJE HRVATSKE VODE	Ugovor	16.345.925	5	10.763.978	3	-5.581.947	-17
2949	REG. VODOVOD UG.103/08	Ugovor	19.264.546	6	18.397.620	5	-866.926	-3
29495769	HRV. VODE UG. 62/2018	Ugovor	0	0	15.148.622	4	15.148.622	45
29495771	VSŽ. UG 81/D/18, 231/18	Ugovor	0	0	766.452	0	766.452	3
29495775	HRV. VODE UG. 6/2018	Ugovor	0	0	521.680	0	521.680	2
29495777	GRAD OTOK UG. 82/D/18	Ugovor	0	0	521.187	0	521.187	2
2949557	HRV. VODE UG. 139/14	Ugovor	6.522.947	2	6.309.922	2	-213.025	-1
294997	RVSIS UG.135/09	Ugovor	6.402.109	2	2.414.278	1	-3.987.831	-12
	OSTALO	Ugovori	255.259.864	76	259.733.248	71	4.473.384	13
	UKUPNO	Ugovori	332.674.616	100	366.388.027	100	33.713.411	100

RAČUN DOBITI I GUBITKA

Tablica 17. Račun dobiti i gubitka na dan 31.12.2018.

Naziv pozicije	Prethodna godina	Tekuća godina	Indeks
1	2	3	4
I. POSLOVNI PRIHODI	59.574.935	64.530.359	108
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	1.448.500	1.253	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	38.934.238	46.819.309	120
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	4.802.368	1.426.159	30
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	14.389.829	16.283.638	113
II. POSLOVNI RASHODI	59.254.071	64.117.370	108
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda			
2. Materijalni troškovi	12.622.470	16.130.061	128
a) Troškovi sirovina i materijala	9.405.779	11.763.375	125
b) Troškovi prodane robe			
c) Ostali vanjski troškovi	3.216.691	4.366.686	136
3. Troškovi osoblja	21.775.478	22.099.273	101
a) Neto plaće i nadnice	14.284.636	14.457.316	101
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	4.313.879	4.410.677	102
c) Doprinosi na plaće	3.176.963	3.231.280	102
4. Amortizacija	19.585.768	21.128.463	108
5. Ostali troškovi	4.621.886	4.435.846	96
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	648.469	323.727	50
III. FINANCIJSKI PRIHODI	453.617	317.187	70
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	427.866	278.744	65
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	25.751	38.443	149
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine			
10. Ostali financijski prihodi			
IV. FINACIJSKI RASHODI	574.682	643.411	112
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	574.682	643.411	112
4. Tečajne razlike i drugi rashodi			
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)			
7. Ostali financijski rashodi			
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA			
IX. UKUPNI PRIHODI	60.028.552	64.847.546	108
X. UKUPNI RASHODI	59.828.753	64.760.781	108
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	199.799	86.765	43
1. Dobit prije oporezivanja	199.799	86.765	43
2. Gubitak prije oporezivanja			
XII. POREZ NA DOBIT			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	199.799	86.765	43
1. Dobit razdoblja	199.799	86.765	43
2. Gubitak razdoblja			
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA			
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje			
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje			
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA			
1. Dobit prije oporezivanja			
2. Gubitak prije oporezivanja			
XVII. POREZ NA DOBIT			
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1. Dobit razdoblja			
2. Gubitak razdoblja			
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1. Pripisana imateljima kapitala matice			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu			
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)			

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

Vinkovci, 30.04.2019.

Direktor:
Ivan Rimac, univ.spec.oec.

BILJEŠKA BR. 44. PRIHODI

Ostvareni su ukupni prihodi od 64.847.546 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 46.820.562 kn i čine 72% ukupnih prihoda. 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 2018. godine prihodi od vodnih usluga u iznosu 54.182.625 sudjeluju 83 % (1 % manje u odnosu na 2017. godinu), priključci i sanacija 16 % i zajednički 1 %. Struktura prihoda 2017. godine za vodne usluge bila je 84 % , priključci i sanacija 15 % i zajednički 1 %, 2016. godine 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 za 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	2013 %	2014 %	2015 %	2016 %	2017 %	2018 %
vodne usluge	65	75	87	85	84	83
izgradnja	28	22	11	13	15	16
zajednički	7	3	2	2	1	1
UKUPNI PRIHODI.	100	100	100	100	100	100

Tablica br. 19. Struktura prihoda

OPIS	2016.		2017.		2018.		INDEKS 2018/2017
	IZNOS	%	IZNOS	%	IZNOS	%	
Poslovni prihodi	56.129.305	99	59.574.935	99	64.530.359	99	108
Financijski prihodi	739.134	1	453.617	1	317.187	1	70
UKUPNO	56.868.439	100	60.028.552	100	64.847.546	100	108

Tablica br. 20. Struktura poslovnih prihoda

Poslovni prihodi	2016.	%	2017.	%	2018.	%	Indeks 2018/2017
1.Prihodi od prodaje	41.132.363	73	38.934.238	65	46.819.309	73	120
2.Prih.od prod.s poduz.unut.grupe	240.522	1	1.448.500	3	1.253	0	0
3.Prihodi na temelju upotr.vl.proizv.i usl.	561.938	1	4.802.368	8	1.426.159	2	30
4.Ostali poslovni prihodi	14.194.482	25	14.389.829	24	16.283.638	25	113
UKUPNO	56.129.305	100	59.574.935	100	64.530.359	100	108

BILJEŠKA BR. 45. RASHODI

Rashodi ostvareni obavljanjem djelatnosti Društva imaju sljedeću strukturu:

Tablica br. 21. Struktura rashoda

OPIS	2016.		2017.		Indeks 17/16	2018.		Indeks 18/17
	IZNOS	%	IZNOS	%		IZNOS	%	
Poslovni rashodi	55.603.118	98	59.254.071	99	107	64.117.370	99	108
Financijski rashodi	995.269	2	574.682	1	58	643.411	1	112
UKUPNO:	56.598.387	100	59.828.753	100	106	64.760.781	100	108

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

Tablica br. 22. Poslovni rashodi

RB	Naziv	2016.		2017.		2018.		INDEKS 2018/2017
		Iznos kn	%	Iznos kn	%	Iznos kn	%	
1.	Materijalni troškovi	13.587.840	24	12.622.470	21	16.130.061	25	128
2.	Troškovi osoblja	19.137.250	34	21.775.478	37	22.099.273	34	101
3.	Amortizacija	18.673.238	34	19.585.768	33	21.128.463	33	108
4.	Ostali troškovi	4.204.790	8	5.270.355	9	4.759.573	8	90
	UKUPNO:	55.603.118	100	59.254.071	100	64.117.370	100	108

BILJEŠKA BR. 46. MATERIJALNI TROŠKOVI

Materijalni troškovi u iznosu 16.130.061 kn, odnose se na troškove sirovina i materijala u iznosu 11.763.375 kn, te na ostale vanjske troškove u iznosu 4.366.686 kn.

Troškovi sirovina i materijala sa svotom od 11.763.375 kn odnosi se na:

- Osnovni materijal i sirovine u iznosu 5.814.146 kn,
- Materijalni troškovi administracije u iznosu 91.027 kn,
- Troškovi sitnog inventara i auto-guma u iznosu 136.650 kn,
- Potrošena energija u proizvodnji u iznosu od 5.392.178 kn,
- Potrošena energija u administraciji u iznosu od 79.320 kn, te
- Potrošeni rezervni dijelovi u iznosu od 250.054 kn.

Ostali vanjski troškovi sa svotom od 4.366.686 kn odnose se na:

- Troškove telefona, prijevoza i slično u iznosu od 425.282 kn,
- Troškovi vanjskih usluga pri izradi u iznosu od 1.907.016 kn,
- Usluge održavanja i zaštite u iznosu od 1.037.141 kn,
- Usluge registracije vozila u iznosu od 67.900 kn,
- Usluge zakupa-leasinga u iznosu od 1.250 kn,
- Usluge promidžbe i sponzorstva u iznosu od 229.989 kn
- Intelektualne i osobne usluge u iznosu od 282.263 kn,
- Troškovi komunalnih usluga u iznosu od 273.388 kn,
- Usluge reprezentacije u iznosu od 83.656 kn, te
- Troškovi ostalih vanjskih usluga u iznosu od 58.801 kn.

BILJEŠKA BR. 47. TROŠKOVI OSOBLJA

Troškovi zaposlenika za 2018. godinu iznose 22.099.273 kn i veći su za 1 % u odnosu na prethodnu 2017. godinu iz razloga što je povećan prosječan broj zaposlenih za 2 % u 2018. godini u odnosu na 2017. Isplaćene su neto plaće u ukupnom iznosu 14.457.316 kn. Prosječna neto plaća na bazi prosječnog broja zaposlenih tijekom 2018. godine (240) iznosi 5.020 kn. Za 2017. godinu prosjek za 236 zaposlenih iznosio je 5.044 kn, 2016. godin za 218 zaposlenih iznosio je 4.760 kn, 2015. godine za 203 zaposlena prosjek je iznosio 4.545 kn. Prosječna neto plaća po zaposlenom isplaćena u RH za razdoblje I-XII 2018. godine iznosila je 6.242 kn, a u

prosincu 2018. godine prosjek u RH iznosi 6.262 kn. Najniža neto plaća isplaćena u društvu 2017. godine iznosi 3.460 kn, dok najviša isplaćena neto plaća u društvu iznosi 10.686 kn.

BILJEŠKA BR. 48. AMORTIZACIJA

Amortizacija je iskazana u svoti od 21.128.463 kn, dok je prethodne godine iznosila 19.585.768 kn što pokazuje povećanje od 8 % . Povećanje amortizacije je iz razloga što su u upotrebu krajem 2017. 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. 49. OSTALI TROŠKOVI

Ostali troškovi 2018. godine iznosili su 4.435.846 kn, te su 4 % manji u odnosu na 2017. godinu, a odnose se na:

- Dnevnice za službena putovanja u iznosu od 170.444 kn,
- Nadoknade troškova zaposlenicima u iznosu od 2.231.798 kn,
- Nadoknade članova uprave u iznosu od 121.582 kn,
- Troškovi reprezentacije u iznosu od 86.523 kn,
- Premije osiguranja u iznosu od 147.117 kn,
- Bankovne usluge i troškovi u iznosu od 483.183 kn,
- Članarine, nadoknade i slična davanja u iznosu od 129.036 kn,
- Troškovi HRT pretplate 19.840 kn,
- Troškovi zdravstvenih nadzora i kontrola u iznosu od 813.047 kn,
- Ostali troškovi u iznosu od 233.276 kn.

BILJEŠKA BR. 50. OSTALI POSLOVNI RASHODI

Ostali poslovni rashodi 2018. godine iznose 323.727 kn, dok su 2017. godine iznosili 648.469 kn. Razvidno je da su manji za 50 %, 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 166.619 kn,
- Rashodi, manjkovi, otpis materijala i imovine u iznosu 24.516 kn,
- Kazne, penali i naknade štete u iznosu od 19.720 kn,
- Darovanje do 2% ukupnih prihoda u iznosu od 109.577 kn,
- Porezno nepriznati izdaci u iznosu od 3.294 kn.

BILJEŠKA BR. 51. FINANCIJSKI PRIHODI

Financijski prihodi prikazani su u računu dobiti i gubitka za 2018. godinu svotom od 317.187 kn. Financijski prihodi se odnose na kamate i pozitivne tečajne razlike. Financijski prihodi 2018. godine u odnosu na 2017. godinu manji su za 30 %.

BILJEŠKA BR. 52. FINANCIJSKI RASHODI

Financijski rashodi prikazani su u računu dobiti i gubitka za 2018. godinu svotom od 643.411 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 u odnosu na prethodnu 2017. godinu veći za 12 %.

BILJEŠKA BR. 53. REZULTAT POSLOVANJA

Iz računa dobiti i gubitka vidljivo je da je ostvaren financijski rezultat – dobit 2018. godine u iznosu 86.765 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 86.765 kn. Dobit 2018. godine manja je nominalno u odnosu na 2017. godinu za 113.034 kn odnosno 57 %.

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

Tablica 23. Izvještaj o novčanom tijeku od 01.01.2018. do 31.12.2018.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Dobit prije oporezivanja	001	199.799	86.765
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	29.923.066	55.884.184
a) Amortizacija	003	19.585.768	21.128.463
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	-427.866	-278.744
e) Rashodi od kamata	007	574.682	643.411
f) Rezerviranja	008		
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	25.751	38.443
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	10.164.731	34.352.611
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	30.122.865	55.970.949
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-1.611.685	-664.294
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	-2.619.908	3.003.495
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	1.955.252	-3.582.400
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-329.424	-85.389
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	-617.605	
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	28.511.180	55.306.655
4. Novčani izdaci za kamate	018	-56.179	
5. Plaćeni porez na dobit	019		
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	28.455.001	55.306.655
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	18.572	16.558
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	18.572	16.558
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-20.693.094	-54.286.886
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	-20.693.094	-54.286.886

B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-20.674.522	-54.270.328
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		2.033.877
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038		299.789
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	0	2.333.666
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-6.414.631	-3.315.253
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041		
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-225.458	-208.185
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	-6.640.089	-3.523.438
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-6.640.089	-1.189.772
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047		
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	1.140.390	-153.445
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	2.672.156	3.812.546
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	3.812.546	3.659.101

Vinkovci, 30.04.2019.

Direktor:
Ivan Rimac, univ.spec.oec.

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	2015.	2016.	2017.	2018.
1.	Novac na početku razdoblja	1.201.461	2.027.979	2.672.156	3.812.546
2.	Ukupne uplate (kto 10)	196.628.064	192.388.362	166.744.866	206.559.329
3.	Ukupne isplate (kto 10)	195.801.546	191.744.185	165.604.476	206.712.773
4.	Novac na kraju razdoblja	2.027.979	2.672.156	3.812.546	3.659.101
5.	Povećanje novca	826.518	644.177	1.140.390	-
6.	Smanjenje novca	-	-		153.445

Poslovne aktivnosti prvenstveno proizlaze od glavnih aktivnosti društva koje stvaraju prihode, odnosno iz transakcija i drugih poslovnih događaja koji značajno utječu na dobit ili gubitak.

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

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

BILJEŠKA BR. 55. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

Temeljni kapital trgovačkog društva je kapital upisan u sudskom registru Trgovačkog suda. Temeljni kapital Vinkovačkog vodovoda i kanalizacije na dan 01.01.2018. godine iznosio je 336.801.400 kn, kako tijekom 2018. godine nije bilo promjene ista svota evidentirana je i na dan 31.12.2018. godine.

Na poziciji ostalih rezervi evidentirana je svota u iznosu 6.190.126 kn, te će se nakon što se steknu propisani uvjeti, pokrenuti postupak povećanja temeljnog kapitala pri Trgovačkom sudu.

Zadržana dobit iznosi 2.937.331 kn, dobitak tekuće godine 86.765 kn, upisani temeljni kapital 336.801.400 kn.

Vinkovci, 30.04.2019.

Rukovoditelj financ.računov.sektora:

Mara Maljković, oec.



Direktor:

Ivan Rimac, univ.spec.oec

