

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

REVIDIRANI GODIŠNJI KONSOLIDIRANI
FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2013.

Vinkovci, 11. srpnja 2014. godine

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

**REVIDIRANI GODIŠNJI KONSOLIDIRANI
FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2013.**

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


REVIZORSKA TVRTKA
VOZETIĆ d.o.o.
VINKOVCI

1. Izjava Uprave o odgovornosti za konsolidirane financijske izvještaje.....	4
2. Izvešće neovisnog revizora udjeličarima VINKOVAČKOG VODOVODA I KANALIZACIJE d.o.o.....	5
3. Godišnji financijski izvještaji.....	7
3.1. Konsolidirana bilanca na dan 31.12.2013. godine.....	7
3.2. Konsolidirani račun dobiti i gubitka za 2013. godinu.....	10
3.3. Konsolidirani izvještaj o novčanom tijeku.....	12
3.4. Konsolidirani izvještaj o promjenama kapitala.....	14
3.5. Bilješke uz konsolidirane financijske izvještaje.....	15
4. Konsolidirano godišnje izvješće o stanju Društva za 2013.....	37

1. IZJAVA UPRAVE O ODGOVORNOSTI ZA KONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

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

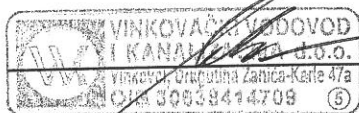
Pri izradi financijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

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

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

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

Potpisano u ime Uprave:
Dražen Milinković, dipl.ing.



Vinkovci, 11. srpnja 2014. godine

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

Izvjeshće o financijskim izvještajima

Obavili smo reviziju priloženih konsolidiranih financijskih izvještaja Grupe VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. Vinkovci, Dragutina Žanića-Karle 47A koji obuhvaćaju konsolidiranu bilancu na 31. prosinca 2013. godine, konsolidirani račun dobiti i gubitka, konsolidirani izvještaj o promjenama u glavnici i konsolidirani novčani tok za tada završenu godinu te sažetak značajnih računovodstvenih politika i drugih objašnjavajućih bilježaka.

Odgovornost Uprave za financijske izvještaje

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

Revizorova odgovornost

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

Reviziju smo obavili u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima. Ti standardi zahtijevaju da postupamo u skladu sa etičkim zahtjevima i planiramo te obavimo reviziju kako bismo stekli razumno uvjerenje o tome jesu li konsolidirani financijski izvještaji bez značajnog pogrešnog prikazivanja. Revizija uključuje obavljanje postupaka radi dobivanja revizijskih dokaza o iznosima i objavama u konsolidiranim financijskim izvještajima. Odabrani postupci ovise o revizorovoj prosudbi, kao i o procjeni rizika značajnog pogrešnog prikazivanja konsolidiranih financijskih izvještaja uslijed prijave ili pogreške. U stvaranju tih procjena rizika, revizor razmatra interne kontrole relevantne za subjektovo sastavljanje konsolidiranih financijskih izvještaja koji pružaju **istinit i objektivni prikaz** kako bi se oblikovali revizijski postupci koji su primjereni u okolnostima, ali ne i za namjenu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola poslovnog subjekta. Revizija također uključuje ocjenjivanje primjerenosti primijenjenih računovodstvenih politika i razumnosti računovodstvenih procjena koje je stvorio menadžment, kao i ocjenjivanje cjelokupne prezentacije konsolidiranih financijskih izvještaja.

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

Osim toga, pročitali smo priloženo konsolidirano godišnje izvješće Grupe VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. Vinkovci za 2013. godinu kako bi mogli izraziti mišljenje o sukladnosti konsolidiranog godišnjeg izvješća s priloženim konsolidiranim financijskim izvještajima Grupe VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. za 2013. godinu.

Mišljenje

Po našem mišljenju, konsolidirani financijski izvještaji **istinito i objektivno prikazuju** financijskog položaja Grupe VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. Vinkovci na 31. prosinca 2013. godine, njegovu financijsku uspješnost i njegove novčane tokove za tada završenu godinu u skladu sa **Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja**.

Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima

Mišljenje o sukladnosti s propisima koji uređuju poslovanje

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

Mišljenje o sukladnosti konsolidiranog godišnjeg izvješća s konsolidiranim financijskim izvještajima

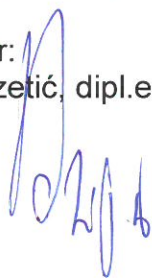
Prema našem mišljenju informacije sadržane u priloženom konsolidiranom godišnjem izvješću za 2013. godinu su u skladu s priloženim konsolidiranim financijskim izvještajima Grupe VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. Vinkovci za 2013. godinu.

U Vinkovcima, 11. srpnja 2014. godine

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

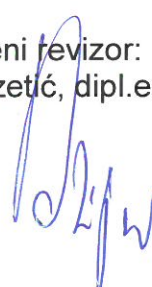
U ime i za REVIZORSKU TVRTKU VOZETIĆ d.o.o.:

Direktor:
Ilija Vozetić, dipl.ecc.



REVIZORSKA TVRTKA
VOZETIĆ d.o.o.
VINKOVCI

Ovlašteni revizor:
Ilija Vozetić, dipl.ecc.



KONSOLIDIRANA BILANCA
stanje na dan 31.12.2013.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 30638414709; VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. VINKOVCI

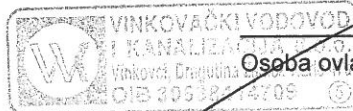
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002		601.005.997	606.285.103
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003		0	
1. Izdaci za razvoj	004			
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 (011 do 019)	010		599.410.586	604.856.921
1. Zemljište	011		4.740.098	4.844.271
2. Građevinski objekti	012		527.682.548	513.152.672
3. Postrojenja i oprema	013		1.554.283	1.756.665
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		3.259.879	3.167.690
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		568.148	434.695
7. Materijalna imovina u pripremi	017		61.605.630	81.500.928
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020		1.591.959	1.196.909
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021		419.700	419.700
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022			
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023		944.300	592.300
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024			
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026		227.767	184.909
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027		192	
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028			
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029		3.452	231.273
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030			
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031		3.452	42.310
3. Ostala potraživanja	032			188.963
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034		49.318.264	28.762.443
I. ZALIHE (036 do 042)	035		2.548.124	5.885.982
1. Sirovine i materijal	036		2.548.124	5.865.182
2. Proizvodnja u tijeku	037			
3. Gotovi proizvodi	038			
4. Trgovačka roba	039			
5. Predujmovi za zalihe	040			20.800
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041			
7. Biološka imovina	042			

II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043		42.116.807	19.884.565
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044			
2. Potraživanja od kupaca	045		26.953.182	8.650.565
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046			
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048		4.841.893	711.810
6. Ostala potraživanja	049		10.321.732	10.522.190
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050		152.549	95.041
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051			
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052			
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053			
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054			
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055		90.721	61.460
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056			
7. Ostala financijska imovina	057		61.828	33.581
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058		4.500.784	2.896.855
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059			
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060		650.324.261	635.047.546
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061		57.903.936	44.090.433
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062		320.083.684	316.436.321
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063		314.079.000	314.079.000
II. KAPITALNE REZERVE	064			
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065		0	69
1. Zakonske rezerve	066			
2. Rezerve za vlastite dionice	067			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068			
4. Statutarne rezerve	069			
5. Ostale rezerve	070			69
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071			
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072		2.154.135	2.254.683
1. Zadržana dobit	073		2.154.135	2.254.683
2. Preneseni gubitak	074			
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075		3.850.549	102.569
1. Dobit poslovne godine	076		3.850.549	102.569
2. Gubitak poslovne godine	077			
VII. MANJINSKI INTERES	078			
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079		1.738.417	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080			
2. Rezerviranja za porezne obveze	081			
3. Druga rezerviranja	082		1.738.417	
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083		40.198.153	17.488.409
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084			59.148
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		26.404.659	8.728.065
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086		13.052.824	7.960.526
4. Obveze za predujmove	087			
5. Obveze prema dobavljačima	088			
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089			
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090			
8. Ostale dugoročne obveze	091		740.670	740.670

9. Odgođena porezna obveza	092			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093		58.794.975	39.940.830
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095			
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096		3.409.091	1.759.137
4. Obveze za predujmove	097		591.263	22.002
5. Obveze prema dobavljačima	098		36.235.870	18.887.714
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		7.300.000	6.850.000
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100			
8. Obveze prema zaposlenicima	101		1.418.366	1.624.170
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102		5.682.633	8.801.132
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103			
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104			
12. Ostale kratkoročne obveze	105		4.157.752	1.996.675
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TRUSKOVA I PRIHOD BUDOĆEGA RAZDOBLJA	106		229.509.032	261.181.986
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107		650.324.261	635.047.546
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108		57.903.936	44.090.433
DODATAK BILANCI (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
A) KAPITAL I REZERVE				
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109		320.083.684	316.436.321
2. Pripisano manjinskom interesu	110			

Napomena 1.: Dodatak bilanci popunjavaju poduzetnici koji sastavljaju konsolidirane godišnje financijske izvještaje.

U Vinkovcima, 2.7.2014.



Osoba ovlaštena za zastupanje

KONSOLIDIRANI RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2013. do 31.12.2013.

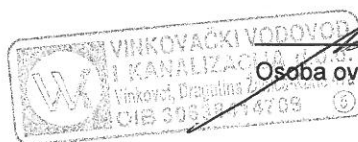
Obrazac
POD-RDG

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 (112+113)	111		120.427.772	93.443.653
1. Prihodi od prodaje	112		110.545.653	76.035.418
2. Ostali poslovni prihodi	113		9.882.119	17.408.235
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114		113.987.271	94.939.705
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115			
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116		68.286.547	48.686.578
a) Troškovi sirovina i materijala	117		34.844.589	23.936.108
b) Troškovi prodane robe	118			
c) Ostali vanjski troškovi	119		33.441.958	24.750.470
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120		21.332.381	21.997.358
a) Neto plaće i nadnice	121		14.007.484	14.478.521
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122		4.409.173	4.618.576
c) Doprinosi na plaće	123		2.915.724	2.900.261
4. Amortizacija	124		15.108.069	17.264.859
5. Ostali troškovi	125		4.754.236	4.586.666
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126		585.825	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127			
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128		585.825	
7. Rezerviranja	129		217.995	
8. Ostali poslovni rashodi	130		3.702.218	2.404.244
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131		358.584	4.243.954
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132			3.750.000
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133		358.584	493.954
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134			
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135			
5. Ostali financijski prihodi	136			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137		2.828.110	2.610.975
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138			
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139		2.828.110	2.610.975
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140			
4. Ostali financijski rashodi	141			
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142			
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143			
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144			
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145			
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146		120.786.356	97.687.607
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147		116.815.381	97.550.680
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148		3.970.975	136.927
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149		3.970.975	136.927
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151		120.426	34.358
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152		3.850.549	102.569
1. Dobit razdoblja (149-151)	153		3.850.549	102.569
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154		0	0

DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA				
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155		3.850.549	102.569
2. Pripisana manjinskom interesu	156			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157			
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	160			
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	161			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164			
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	165			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166			
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (158-166)	167		0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168		0	0
DODATAK izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA				
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169			
2. Pripisana manjinskom interesu	170			

U Vinkovcima, 02.07.2014.



Osoba ovlaštena za zastupanje

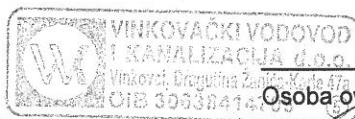
KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2013. do 31.12.2013.

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 TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI				
1. Dobit prije poreza	001		3.970.975	136.927
2. Amortizacija	002		15.108.069	17.264.859
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003			
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004			22.232.242
5. Smanjenje zaliha	005			
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006		43.112.735	25.965.217
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007		62.191.779	65.599.245
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		5.134.094	18.854.145
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009		6.028.264	
3. Povećanje zaliha	010		327.544	3.337.858
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011			
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012		11.489.902	22.192.003
A) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)	013		50.701.877	43.407.242
B) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007)	014			
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015		4.138.972	1.002.806
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016			
3. Novčani primici od kamata	017			
4. Novčani primici od dividendi	018			
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019			192
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020		4.138.972	1.002.998
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021		84.980.875	23.714.003
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		183.808	
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023		192	
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024		85.164.875	23.714.003
B) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024)	025			
B) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)	026		81.025.903	22.711.005
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI				
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027			
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028		28.825.771	
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029		1.745.649	409.577
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030		30.571.420	409.577
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031		318.432	22.768.892
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032			
3. Novčani izdaci za financijski najam	033			
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034			
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035			
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036		318.432	22.768.892
C) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)	037		30.252.988	
C) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)	038			22.359.315
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039			
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040		71.038	1.663.078
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041		4.571.822	4.500.784
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042			

Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043		71.038	1.603.929
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044		4.500.784	2.896.855

U Vinkovcima, 2.7.2014.



[Signature]
Osoba ovlaštena za zastupanje

Ime i prezime pravne osobe:
Adresa sjedišta:
IBAN:

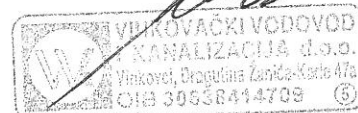
VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o.
VINKOVCI, Dragutina Žanića-Karle 47/A
30638414709.

KONSOLIDIRANI
IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA ZA 2013.GODINU

Opis pozicije	Upisani kapital 1	Kapitalne pričuve 2	Pričuve iz dobitka 3	Revalorizac. pričuve 4	Zadržani dobitak/ Preneseni gubitak 5	Dobitak/ Gubitak tekuće god. 6	Ukupno 7(1+2+3+4+5+6)
Stanje 1.1.2012.	312.136.500		1.942.859		2.022.114	132.020	316.233.493
Učinci ispravaka pogrešaka iz pret.raz.			-359				-359
Učinci promjena računovodstven.politika							
Stanje 1.1.2012. (prepravljeno)	312.136.500		1.942.500		2.022.114	132.020	316.233.134
Isplate članova/dioničara	1.942.500						
Isplate članovima/ dioničarima			-1.942.500				
Povećanje kapitala koje nisu uključeni članovi/dioničari					132.021		132.021
Smanjenje kapitala u koje nisu uključeni članovi/dioničari						-132.020	-132.020
Dobitak ili gubitak tekuće godine						3.850.549	3.850.549
Stanje 31.12.2012.	314.079.000		0		2.154.135	3.850.549	320.083.684
Dobitak raspodjeljiv dioničarima/ članovima matice	314.079.000				2.154.135	3.850.549	320.083.684
Dobitak raspodjeljiv nekontrolirajućim interesima							
Stanje 1.1.2013.	314.079.000		0		2.154.135	3.850.549	320.083.684
Učinci ispravaka pogrešaka preth.razd.			0				0
Učinci promjena računovod.politika							
Stanje 1.1.2013. (prepravljeno)	314.079.000		0		2.154.135	3.850.549	320.083.684
Isplate članova/ dioničara	0						0
Isplate članovima/dioničarima			0				0
Povećanje kapitala u koje nisu uključeni članovi /dioničari					100.617		100.617
Smanjenje kapitala u koje nisu uključeni članovi/dioničari						-3.850.549	-3.850.549
Dobitak ili gubitak tekuće godine						102.569	102.569
Stanje 31.12.2013.	314.079.000		0		2.254.752	102.569	316.436.321
Dobitak raspodjeljiv dioničarima/članovima	314.079.000				2.254.752	102.569	316.436.321
Dobitak raspodjeljiv nekontrolirajućim interesima							

U Vinkovcima, 2.7.2014.

Osoba ovlaštena za zastupanje



VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o.

Dragutina Žanića – Karle 47A

VINKOVCI

MB: 3300951

MBS: 030038269

OIB: 30638414709

BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANA FINANCIJSKA IZVJEŠĆA ZA 2013. GODINU.

Konsolidirana financijska izvješća obuhvaćaju maticu Vinkovački vodovod i kanalizacija d.o.o. i ovisno društvo Izgradnja-VVK d.o.o. Vinkovci koja su sastavljena za period 01.01. do 31.12.2013. godine.

Prosječan broj zaposlenih na kraju 2013.godine je 277, a na temelju sati rada je 273.

BILJEŠKA BR. 1. OPĆI PODACI O MATICI

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.

Odlukom Skupštine Društva od 15. srpnja 2011. godine temeljni kapital Društva iznosi 314.079.000,00 kn.

Sjedište Društva je u Vinkovcima, Dragutina Žanića – Karle 47A.
Matični broj je 3300951. OIB: 30638414709

Društvo zastupa pojedinačno i bez ograničenja Dražen Milinković, dipl. ing.
Osnovna djelatnost je sakupljanje, pročišćavanje i opskrba vodom; prema obavijesti o razvrstavanju poslovnih subjekata NKD-u 2007 – šifra djelatnosti – 3600.

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

je Odlukom Skupštine Društva 07. veljače 2013. Trgovačkom sudu predan zahtjev za brisanje iz predmeta poslovanja Društva.

Za djelatnost izgradnje je preustrojem tvrtke izvršen prijenos gospodarske cjeline izgradnja, te je ugovorom o prijenosu cjelokupne gospodarske cjeline izvršen prijenos cjelokupne imovine, obveza, kapitala i svih uposlenika poslovne jedinice izgradnja kao gospodarskog jedinstva na trgovačko društvo Vinkovački vodovod i kanalizacija-izgradnja d.o.o. Vinkovci. Primopredaja gospodarske cjeline izvršena je dana 31. svibnja 2011. godine, te je 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, mijenja se članak 7. Društvenog ugovora radi promjene predmeta poslovanja, te je izvršena promjena predmeta poslovanja pri Trgovačkom sudu u Osijeku u skladu s odredbama Zakona o vodama.

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

Organi društva su: Uprava, Nadzorni odbor i Skupština.

Nadzorni odbor nadzire vođenje poslovanja Društva i podnosi skupštini izvješće o obavljenom nadzoru. Nadzorni odbor ima pet članova. Odlukom Skupštine Društva o izboru članova Nadzornog odbora od 19. srpnja 2012. godine članovi su: Mario Komšić, Gabrijel Šokičić, Antun Nikolić, Domagoj Marošević i Lucija Sikirić. Predsjednik Nadzornog odbora je Mario Komšić. Nadzornom odboru se isplaćuje mjesečna naknada za rad u visini vrijednosti bruto 1750 kn.

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

Društvo je na dan 31.12.2013. imalo 216 zaposlenika, od toga 46 žena.

Budući da Vinkovački vodovod i kanalizacija tijekom 2013. godine nije imao evidentiranu blokadu računa, ključna pretpostavka budućeg poslovanja je da se uz pojačane mjere naplate potraživanja mogu uredno izvršavati obveze i obavljati djelatnost javnog isporučitelja vodnih usluga bez narušavanja likvidnosti.

Tablica br. 1. U temeljnom kapitalu VINKOVAČKOG VODOVODA I KANALIZACIJE d.o.o. sudjeluju sljedeći članovi (ulagači):

VLASNIK TEMELJNOG UDJELA	VRIJEDNOST TEMELJNOG KAPITALA OD 31.12.2013.	TEMELJNI KAPITAL OD 31.12.2013. (%)
GRAD VINKOVCI	228.187.597	72,65
GRAD OTOK	9.398.680	2,99
OPĆINA ANDRIJAŠEVCI	6.355.300	2,02
OPĆINA IVANKOVO	16.057.736	5,11
OPĆINA JARMINA	3.437.756	1,09
OPĆINA NIJEMCI	4.204.709	1,34
OPĆINA NUŠTAR	11.786.513	3,75
OPĆINA ST. JANKOVCI	7.713.274	2,46
OPĆINA ST. MIKANOVC	11.571.875	3,68
OPĆINA TORDINCI	2.589.500	0,82
OPĆINA TOVARNIK	3.600.200	1,15
OPĆINA GRADIŠTE	5.258.460	1,68
OPĆINA PRIVLAKA	1.820.400	0,58
HRVATSKE VODE	1.895.800	0,61
OPĆINA VOĐINCI	201.200	0,07
UKUPNO	314.079.000	100,00

BILJEŠKA BR. 2.OPĆI PODACI O OVISNOM DRUŠTVU

Društvo s ograničenom odgovornošću „Izgradnja - VVK“ d.o.o. osnovano je 2008. godine od strane Vinkovačkog vodovoda i kanalizacije d.o.o., MBS: 030038269, OIB: 30638414709 kao jedinog osnivača, kojeg zastupa član uprave – direktor Dražen Milinković, Izjavom o osnivanju d.o.o., na neodređeno vrijeme, te se 16.12.2008. osnivanje društva upisuje u sudski registar.

Predmet poslovanja/djelatnosti:

1. građenje, izvedba građevinskih i dugih radova kojima se gradi nova građevina, rekonstruirana, uklanja i održava postojeća građevina
2. nadzor nad gradnjom
3. stručni poslovi prostornog uređenja
4. kupnja i prodaja robe
5. pružanje usluga u trgovini u svrhu ostvarivanja dobiti bili drugog gospodarskog učinka, na domaćem ili inozemnom tržištu
6. zastupanje inozemnih tvrtki
7. savjetovanje u vezi s poslovanjem i upravljanjem
8. inženjering, projektni menadžment i tehničke djelatnosti
9. inženjering na području niskogradnje, promet, sistemski inženjering i sigurnosni inženjering

10. izrada investicijske dokumentacije, izrada tehnološke dokumentacije i tehnički nadzor

Prema obavijesti o razvrstavanju poslovnog subjekta prema NKD-u a na temelju čl.5.st.1. i 2. i čl.7. Zakona o nacionalnoj klasifikaciji, djelatnost Društva je Gradnja cjevovoda za tekućine i plinove, te brojčana oznaka razreda: 4221.

Društvo zastupa samostalno i pojedinačno, uz ograničenje g. Goran Elez, ing.grad.

Temeljni kapital Društva iznosi 5.568.600 kn; Odlukom Osnivača i jedinog člana Društva od 06.lipnja 2013.g. temeljni kapital se povećao sa iznosa od 1.818.600 kn za iznos od 3.750.000 kn na iznos od 5.568.600 kn. Temeljni kapital se povećao iz sredstava Društva, odnosno zadržane dobiti ostvarene u 2012. godini.

Sukladno ZTD-u i pozitivnim propisima, Društvo ima organe: Skupštinu i Upravu.

Skupštinu čini član Društva, Vinkovački vodovod i kanalizacija d.o.o.

Skupština donosi odluke o financijskim izvješćima, uporabi dobiti i pokrivanju gubitaka, imenovanju i opozivu Uprave, potrebi ustanovljenja nadzornog odbora i imenovanju i opozivu članova tog odbora, davanju prokure, imenovanju revizora, prestanku Društva i imenovanju likvidatora, izmjenama Izjave o osnivanju Društva s ograničenom odgovornošću.

Uprava društva zastupa Društvo i vodi poslove Društva na vlastitu odgovornost, predstavlja i zastupa Društvo. Uprava društva sastoji se od jednog člana uprave- direktora Društva kojem mandat traje 4 godine. Član Uprave – direktor je Goran Elez, ing.grad.

Tablica br. 2. U temeljnom kapitalu Izgradnja-VVK d.o.o. sudjeluje sljedeći član (ulagač):

VLASNIK TEMELJNOG UDJELA	VRIJEDNOST TEMELJNOG KAPITALA OD 31.12.2013.	TEMELJNI KAPITAL OD 31.12.2013. (%)
VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. Vinkovci	5.568.600	100,00
UKUPNO	5.568.600	100,00

BILJEŠKA BR. 3. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

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

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

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

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

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

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

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

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

Za utužena potraživanja može se izvršiti ispravak potraživanja.

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

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

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

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

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

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

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

BILJEŠKA BR. 4. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Konsolidirana financijska izvješća društva "Vinkovački vodovod i kanalizacija" d.o.o. Vinkovci za 2013. godinu sastavljena su u skladu sa Zakonom o računovodstvu (NN 109/07) i usvojenim računovodstvenim politikama Društva.

Prema čl. 13. Zakona o računovodstvu primjenjuju se Hrvatski standardi financijskog izvješćivanja (dalje HSFI), te su u izradi financijskih izvješća za 2013. godinu prihvaćena načela sadržana u odredbama HSFI.

BILJEŠKA BR. 5. ANGAŽIRANO REVIZORSKO DRUŠTVO

Uslugu revizije financijskih izvještaja obavila je sukladno propisima Republike Hrvatske Revizorska tvrtka Vozetić d.o.o. Vinkovci, J. Dalmatinca 5a prema ugovoru za maticu i ovisno društvo.

BILJEŠKA BR. 6. IZJAVA O NEOGRANIČENOSTI VREMENA POSLOVANJA

Uprava je sastavila financijske izvještaje za 2013. godinu za društvo VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. Vinkovci uz primjenu pretpostavke neograničenosti vremena poslovanja, sukladno s točkom 24. MRS-a 1.

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

BILJEŠKA BR. 7. PREGLED NEDOVRŠENIH SUDSKIH SPOROVA

Matica je tijekom 2013. godine pokrenulo 528 ovrhe nad kupcima radi potraživanja s osnove isporuke vodnih usluga. Glavnica iznosi 770.717 Kn, te pristojbe u iznosu 109.053, što ukupno iznosi 879.770kn. Od toga je naplaćeno 186.152 Kn, a ostatak duga u iznosu ima status čekanja u FINI ili je nepravomoćno.

Ukupno potraživanja od utuženih kupaca s danom 31.12.2013. iznose 6.763.392 kn

Angažirano odvjetničko društvo vodi 6 sporova kod Općinskog suda u Vinkovcima koje je pokrenulo društvo Vinkovački vodovod i kanalizacija d.o.o., i to iz razdoblja od 2006. do 2012. godine, radi naplate 15.882 kn, te troškova postupka u iznosu 13.933 kn. Predmeti su u postupku.

Sporove pokrenute protiv društva (pasivne) vodi drugi angažirani odvjetnik i to: spor koji je pokrenut protiv društva iz 2010. godine, tužitelj je Republika Hrvatska za Ministarstvo financija radi iznosa 960.484 kn sa zakonskom zateznom kamatom od 10.05.2006. do 31.07.2007. godine. Društvo je izjavilo žalbu, pa je postupak u tijeku. Drugi spor sa tužiteljem Udrugom suvlasnika stambene zgrade Neboder, gdje su ukinute nižestupanjske presude i predmet vraćen na ponovno suđenje.

BILJEŠKA BR. 8. IZNOS NAKNADE ČLANOVIMA ADMINISTRATIVNIH I NADZORNIH TIJELA

Kod matice obveza prema članovima Nadzornog odbora na dan 31.12.2013. iznosi 27.373 kn, dok je prethodne godine iznosila 77.835 kn, što znači da se smanjila za iznos od 50.462 kn.

Ovisno društvo nema evidentiranih obveza naknade prema članovima administrativnih i nadzornih tijela.

KONSOLIDIRANA BILANCA

AKTIVA

BILJEŠKA BR. 9. DUGOTRAJNA IMOVINA

Ukupna dugotrajna imovina Vinkovačkog vodovoda i kanalizacije iznosi 606.285.035 kuna, te je u odnosu na 2012. godinu veća za 0,87% ili za 5.279.038 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. 3.

Tablica br. 3.

Naziv	NETO 31.12.2012.	NETO 31.12.2013.	INDEKS NETO
1.Zemljište	4.740.098	4.844.271	102
2.Građevinski objekti	527.682.548	513.152.672	97
3.Postrojenja i oprema	1.554.283	1.756.665	113
4.Alati, pogonski inventar i transportna imovina	3.259.879	3.167.690	97
5. Predujmovi za materijalnu imovinu	568.148	434.695	77
6. Materijalna imovina u pripremi	61.605.630	81.500.929	132
7. Financijska imovina	1.591.959	1.196.840	75
8. Potraživanja	3.452	231.273	6.700
UKUPNO DUGOTRAJNA IMOVINA (1+2+3+4+5+6+7+8)	601.005.997	606.285.035	101

BILJEŠKA BR. 10. MATERIJALNA IMOVINA

Neto vrijednost dugotrajne materijalne imovine Društva iznosi 604.856.922 kn, a to je 95,6% ukupne vrijednosti aktive.

BILJEŠKA BR. 11. ZEMLJIŠTE

Prema evidenciji u poslovnim knjigama vrijednost zemljišta iznosi 4.844.271 kn , te je u odnosu na prošlu godinu veća za 2,2%

Budući da se zemljište upotrebom ne troši na njega se ne obračunava amortizacija, a evidentira se prema trošku stjecanja.

BILJEŠKA BR. 12. GRAĐEVINSKI OBJEKTI

Vrijednost građevinskih objekata iznosi 513.152.672 kn. Najveću vrijednost u ovoj skupini imovine čine objekti vodovoda i kanalizacije.

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

BILJEŠKA BR. 13. POSTROJENJA I OPREMA

Knjigovodstvena vrijednost postrojenja i opreme iznosi 1.756.665 kn, a evidentira se prema nabavnim cijenama. Povećanje vrijednosti odnosi se na nabavku nove imovine, dok se smanjenje odnosi na obračun amortizacije za 2013.

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

BILJEŠKA BR. 14. ALATI, POGONSKI INVENTAR I TRANSPORTNA IMOVINA

Knjigovodstvena vrijednost alata, pogonskog inventara i transportnih sredstava iznosi 3.167.690 kn, a evidentira se po trošku stjecanja.

Povećanje vrijednosti odnosi se na nabavku nove imovine, dok se smanjenje odnosi na obračun amortizacije za 2013. i na rashod otpisane i zastarjele opreme temeljem Odluke Uprave, a na prijedlog inventurne komisije.

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

BILJEŠKA BR. 15. PREDUJMOVI ZA MATERIJALNU IMOVINU

Predujmovi za materijalnu imovinu u iznosu 434.695 kn su potraživanja za unaprijed plaćene svote pri nabavi materijalne imovine prema HEP d.o.o. Priznavanje i mjerenje zahtijeva iskazivanje potraživanja za predujmove prema sadašnjoj vrijednosti budućih novčanih tijekova prema postupku obračuna kamata efektivnim kamatnjakom.

BILJEŠKA BR. 16. MATERIJALNA IMOVINA U PRIPREMI

Materijalna imovina u pripremi evidentira se prema troškovima stjecanja i na dan 31. prosinca 2013. godine iznosi 81.500.929 kn, a odnosi se na izgradnju komunalne infrastrukture - objekata odvodnje u općinama Ivankovo, Stari Jankovci, Cerna, Privlaka i građenje vodnih građevina na području regionalnog vodovoda Istočne Slavonije u Vukovarsko-srijemskoj županiji. Materijalna imovina u pripremi evidentirana je prema trošku stjecanja. Amortizacija imovine počinje kada je u potpunosti dovršena odnosno spremna za uporabu.

BILJEŠKA BR. 17. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA

Dugotrajna financijska imovina iskazana je u svoti od 1.196.840 kn, a odnosi se na udjele (dionice) kod povezanih poduzetnika, sudjelujuće interese (udjele), dani zajmovi, depoziti i slično, te ostala dugotrajna financijska imovina. Evidentira se po trošku stjecanja.

Na dan 31.12.2013. VVK ima 25 % udjela u slijedećim društvima - Novosti d.o.o. Vinkovci, Energana d.o.o. Vinkovci, 50% udjela u društvu Orion-projekt d.o.o. Vinkovci i 4,42% u VTV d.o.o. Vinkovci.

Na ovoj poziciji su iskazane i dionice od HNK Cibalia Vinkovci u iznosu 591.900 kuna stečene pretvorbom dugovanja HNK Cibalia prema Vinkovačkom vodovodu i kanalizaciji.

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

Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika sa svotom od 419.700 kn, odnose se na:

- Novosti 322.000 (25%),
- Orion 92.700 (50%)
- Energana 5.000 (25%).

BILJEŠKA BR. 19. SUDJELUJUĆI INTERESI (UDJELI)

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

- udjel u dioničkom kapitalu HNK Cibalia sa svotom od 591.900 kuna (5.919 dionica po 100 kn), te
- udjel u društvu VTV svotom od 400 kuna .

BILJEŠKA BR. 20. DANI ZAJMOVI, DEPOZITI I SLIČNO

Dani zajmovi, depoziti i slično sa svotom od 184.909 kn odnose se na dane dugoročne stambene kredite uposlenicima društva. U odnosu na prethodnu godinu povećanja nije bilo, dok smanjenje iznosi 42.858 kn.

BILJEŠKA BR. 21. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

Dugoročna potraživanja u iznosu od 231.273 kn odnose se na potraživanja po predstečajnim nagodbama.

BILJEŠKA BR. 22. KRATKOTRAJNA IMOVINA

Vrijednost kratkotrajne imovine iznosi 28.762.443 kn, a sačinjavaju je zalihe, potraživanja, kratkotrajna financijska imovina i novac u banci i blagajni. Kratkotrajna imovina je na dan 31.12.2013. u odnosu na isto razdoblje prethodne godine manja je za 41,7%.

BILJEŠKA BR. 23. ZALIHE

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

Prilikom izdavanja troškovi se obračunavaju po prosječnim cijenama.

Zalihe materijala na skladištu iznose 5.865.182 kn i u odnosu na 2012. godinu su veće za 3.317.058 kn.

Sirovine i materijal na skladištu čine 100 % zaliha odnosno 22,4% kratkotrajne imovine.

BILJEŠKA BR. 24. POTRAŽIVANJA

Potraživanja u kratkotrajnoj imovini sudjeluju sa 66,2%, a iznose 17.398.083 kn.

Tablica br. 4. Kratkotrajna potraživanja

RB	Naziv	2012.		2013.		Indeks
		Iznos kn	%	Iznos kn	%	
1.	Potraživanja od kupaca	26.953.182	64,0	8.650.565	43,5	32
2.	Potraživanja od države	4.841.893	11,5	711.810	4,1	15
3.	Ostala potraživanja	10.321.732	24,5	10.522.190	60,5	102
	UKUPNO	42.116.807	100	19.884.565	100	41

Stanja potraživanja od kupaca usklađena su s kupcima. Zbog nemogućnosti naplate i kašnjenja u plaćanju dužnika, za dio potraživanja u matici je provedeno utuženje tijekom 2013. godine za isporuku vodnih usluga i ostale usluge u iznosu 770.717 kn (528 ovrha).

BILJEŠKA BR. 25. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

Potraživanja od kupaca prikazana su u svoti od 8.650.565 kn, a odnose se na:

Kod matice:

- konto 12001 Kupci u zemlji izlazni računi u iznosu od 1.028.786 kn,
- konto 12002 Kupci u zemlji-AOP VODA I KANALIZACIJA u iznosu od 5.960.058 kn
- konto 12011 Potraž. OSIJEK-KOTEKS u iznosu 908.394,83 kn
- konto 1202 Potraživanja za prodaju u iznosu od 59.873,12 kn,

Kod ovisnog društva:

- konto 1200 Potraživanja od kupaca iznosu od 693.452,60 kn,

BILJEŠKA BR. 26. POTRAŽIVANJA OD DRŽAVE I DRUGIH INSTITUCIJA

Potraživanja od države u iznosu 711.810 kn odnose se na:

Kod matice:

- potraživanja za porez na dobitak u iznosu 63.812 kn,
- potraživanja za refundaciju bolovanja u iznosu 42.230 kn.

Kod ovisnog društva:

- potraživanja za razliku većeg pretporeza od obveza u iznosu 292.197 kn
- pretporez koji još nije priznat u iznosu 15.139 kn,
- potraživanja za porez na dobit u iznosu 278.769 kn,
- potraživanja za refundaciju bolovanja u iznosu 19.663 kn.

BILJEŠKA BR. 27. OSTALA POTRAŽIVANJA

Ostala potraživanja u iznosu od 8.496.344 kn kod matice odnose se na ostala kratkoročna potraživanja koja se vode na kontu 128 i utužena potraživanja koja su u sporu, a evidentirana su na kontu 134. Potraživanja od kupaca Općina Rokovci-Andrijaševci odnosi se na obvezu općine po sklopljenom ugovoru Općine Rokovci – Andrijaševci o ustupku potraživanja u iznosu 288.000 kn, zatim na depozite po ugovoru s Regionalnim vodovodom Davor-Nova Gradiška d.o.o., Davor u iznosu 253.390 kn, depozit po ugovoru s tvrtkom Osijek-Koteks d.d., Osijek u iznosu 936.052 kn, potraživanje za depozit od tvrtke Gradnja, Osijek u iznosu 106.068 kn, te potraživanje za depozit od tvrtke Carin d.o.o., Zagreb u iznosu 24.750 kn. Depoziti po ugovorima će se oslobađati nakon isteka jamstvenog .

Ostala potraživanja u iznosu od 2.025.846 kn kod ovisnog društva odnose se na potraživanja po sustegama, te obračunate prihode budućeg razdoblja.

BILJEŠKA BR. 28. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA

Kratkotrajna financijska imovina iskazana u ukupnom iznosu 95.041 kn odnosi se na primljene vrijednosne papire u iznosu 61.460 kn, a 33.581 kn se odnosi na potraživanje po otkupu kratkoročnih potraživanja. U odnosu na 2012. godinu kratkotrajna financijska imovina je manja za 57.508 kn.

BILJEŠKA BR. 29. ULAGANJA U VRIJEDNOSNE PAPIRE

Ulaganja u vrijednosne papire u iznosu 61.460 kn odnosi se na primljene čekove građana. U odnosu na prethodnu godinu iznos je smanjen za 29.261 kn.

BILJEŠKA BR. 30. OSTALA FINACIJSKA IMOVINA

Ostala financijska imovina u iznosu 33.581 kn odnosi se na otkup kratkoročnih potraživanja.

BILJEŠKA BR. 31. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI

Tablica br. 5. Struktura novca:

OPIS	31.12.2012.	31.12.2013.
Novac u banci	4.492.398	2.887.431
Novac u blagajni	8.386	9.424
UKUPNO:	4.500.784	2.896.855

Stanje novčanih sredstava usklađeno je s izvodima banaka.

BILJEŠKA BR. 32. IZVANBILAČNI ZAPISI

U aktivi bilance izvanbilančni zapisi su u iznosu 44.090.433 kn, dok su prethodne godine iznosili 57.903.936 kn. Odnose se na evidencije prava i vrijednosne papire.

PASIVA

BILJEŠKA BR. 33. KAPITAL I REZERVE

Struktura kapitala na dan 31.12.2012. i 31.12.2013. godine prikazana je u tablici br. 5.

Tablica br. 5. Kapital i rezerve

RB	NAZIV	2012.		2013.		Indeks
		Iznos	%	Iznos	%	
1.	Upisani (temeljni kapital)	314.079.000	98,1	314.079.000	99,3	100
2.	Pričuve iz dobitka	0	0	69	0	0
3.	Zadržana dobit	2.154.135	0,7	2.254.683	0,7	105
4.	Dobit poslovne godine	3.850.549	1,2	102.569	0	3
	UKUPNO	320.083.684	100,00	316.436.321	100,00	99

BILJEŠKA BR. 34. TEMELJNI KAPITAL

Temeljni kapital Društva u iznosu 314.079.000 kn nije promijenjen u odnosu na proteklu godinu.

BILJEŠKA BR. 35. ZADRŽANA DOBIT

Zadržani dobitak evidentiran je na početku razdoblja u svoti od 2.154.135 kn, a tijekom godine povećan je za raspoređeni dobitak iz 2012. godine za svotu od 100.548 kn, tako da na kraju 2013. godine iznosi 2.254.683 kn.

BILJEŠKA BR. 36. DOBIT POSLOVNE GODINE

VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. Vinkovci poslovao je u 2013. godini s dobitkom od 27.044 kuna.

Kod ovisnog društva IZGRADNJA-VVK d.o.o. osnivač VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. dobit je u iznosu 75.525 kn.

BILJEŠKA BR. 37. DUGOROČNE OBVEZE

Dugoročne obveze u iznosu 17.488.409 kn manje su za 22.709.744 kn u odnosu na prethodnu godinu i čine 2,8% ukupne pasive.

Tablica br. 7. Dugoročne obveze

NAZIV POZICIJE	31.12.2012.	Struktura %	31.12.2013. (procjena)	Struktura %
1. Obveze prema povezanim poduzet.	0	0	59.148	0,4
1. Obveze za zajmove, depozite i slično	26.404.659	65,7	8.728.065	49,9
2. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	13.052.824	32,5	7.960.526	45,5
3. Ostale dugoročne obveze	740.670	1,8	740.670	4,2
Ukupno dugoročne obveze:	40.198.153	100,0	17.488.409	100,0

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 Ivanka 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 31.12.2013. iznosi 6.854.995 kn, a 1.873.070 kn odnosi se na obveze po depozitima za sklopljene ugovore (uredno izvršenje posla, jamstveni rok).

Na dugoročnim obvezama su evidentirani još krediti za nabavu opreme (7 ugovora o leasingu) u ukupnom iznosu 280.427 kn, kredit u iznosu 3.177.260 kn s dospijecem 25.12.2015. i dugoročni kredit u iznosu 4.277.778 s dospijecem 15. 09.2015. Iznos od 740.670 kn odnosi se na obvezu prema Cibalae banci u stečaju.

Kod ovisnog društva dugoročne obveze iznose 225.060 kn, a odnose se na leasing za kupnju 2 radna stroja.

BILJEŠKA BR. 38. KRATKOROČNE OBVEZE

Kratkoročne obveze u iznosu od 39.940.830 kn čine 6,3% ukupne pasive, u odnosu na prethodnu godinu manje su za 18.854.145 kn.

Tablica br. 8. Struktura kratkoročnih obveza

R.Br.	NAZIV	2012.		2013.		Indeks
		Iznos	%	Iznos	%	
1.	Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	3.409.091	5,8	1.759.137	4,4	52
2.	Obveze za predujmove	591.263	1,0	22.002	0,0	4
3.	Obveze prema dobavljačima	36.235.870	61,6	18.887.714	47,3	52
4.	Obveze po vrijednosnim papirima	7.300.000	12,4	6.850.000	17,2	94
5.	Obveze prema zaposlenicima	1.418.366	2,4	1.624.170	4,1	115
6.	Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe	5.682.633	9,7	8.801.132	22,0	155
7.	Ostale kratkoročne obveze	4.157.752	7,1	1.996.675	5,0	48
	UKUPNO	58.794.975	100	39.940.830	100	68

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

Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama na početku razdoblja evidentirane su u svoti od 3.409.091 kn. Tijekom razdoblja društvo je vratilo dospjele kredite, a na kontu 215 evidentirano je odobreno prekoračenje po transakcijskom računu kod Croatia banke d.d. u iznosu 675.804 i dva kratkoročna kredita kod Raiffeisenbank Austria d.d. u iznosu 1.083.333 te je ukupna kratkoročna obveza prema bankama na dan 31.12.2013. evidentirana u iznosu 1.759.137 kn što je manje u iznosu 1.649.954 kn u odnosu na prethodnu godinu

BILJEŠKA BR. 40. OBVEZE ZA PREDUJMOVE

Obveze za predujmove iskazane su u svoti od 22.002 kn i u odnosu na prethodnu godinu pokazuju smanjenje od 569.261 kn.

BILJEŠKA BR. 41. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

Obveze prema dobavljačima iznose 18.887.714 kn i u odnosu na 2012. godinu manje su za 47,9%. Sa svim dobavljačima usklađene su obveze na dan 31.12.2013. godine, a odnose se na:

Kod matice:

22001	Aqua promet Zagreb	2.367.202
22001	Vodoskok Zagreb	2.255.267
22001	Brodsko posavina d.d. Sl.Brod	1.943.302
22001	HEP Opskrba Zagreb	972.968
22001	Cestorad Vinkovci	819.801
22011	Presoflex gradnja Požega	716.066
22016	Control engineering Rijeka	709.134
220,224	Ostali	5.082.288

Kod ovisnog društva:

-konto 2200 Obveze prema dobavljačima u iznosu od 3.605.136 kn,

BILJEŠKA BR. 42. OBVEZE PO VRIJEDNOSNIM PAPIRIMA

Obveze po vrijednosnim papirima u iznosu 6.850.000 kn obuhvaćaju obveze za izdane vrijednosne papire (mjenice).

BILJEŠKA BR. 43. OBVEZE PREMA ZAPOSLENICIMA

Obveze prema zaposlenicima u iznosu 1.624.170 kn odnose se na plaću za prosinac 2013. godine koja je isplaćena u siječnju 2014. godine i neisplaćene naknade iz 2013. za troškove prijevoza na posao i s posla, koje su isplaćene u 2014.

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

Kod matice pozicija obveze za poreze, doprinose i slična javna davanja iskazana je u iznosu 8.589.531 kn, iznos od 892.843 kn odnosi se na obveze za poreze i doprinose iz plaće i na plaću koje su izmirene u siječnju 2014. godine. Iznos od 32.206 kn odnosi se na obvezu poreza na dodanu vrijednost, iznos od 4.345.332 kn odnosi se na iskazane obveze prema Hrvatskim vodama za fakturiranu, a nenaplaćenu naknadu za korištenje voda i naknadu za zaštitu voda, iznos od 2.637.136 odnosi se na obvezu s osnove naknade za koncesiju, od čega je za iznos 1.977.144 kntemeljem Uredbe o kriterijima, mjerilima i postupku za odgodu plaćanja, obročnu otplatu duga te prodaju, otpis ili djelomičan otpis potraživanja (NN52/2013) društvo VVK podnijelo nadležnom ministarstvu zahtjev za obročnu otplatu duga u 36 mjesečnih obroka. S obzirom na dostavljenu dokumentaciju i mišljenje Agencije za zaštitu tržišnog natjecanja, nadležno ministarstvo je dalo mišljenje da društvo ispunjava uvjete za obročnu otplatu duga i uputilo zahtjev Ministarstvu financija na daljnji postupak, te očekujemo potpisivanje nagodbe. Ostale obveze javnih davanja iznose 682.014 kn. Kod ovisnog društva obveze za poreze, doprinose iznose 211.601 kn

BILJEŠKA BR. 45. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE

Ostale kratkoročne iskazane su svotom od 1.996.675 kn

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

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja čini 41,1% ukupne pasive ili 261.181.986 kn što je za 13,8% više u odnosu na prethodnu 2012. godinu. Ukupna svota se odnosi na prihode budućeg razdoblja odnosno državne potpore.

Ulaganja tijekom 2013. godine evidentirana su za svaki objekt – analitika prema sklopljenom ugovoru.

KONSOLIDIRANI RAČUN DOBITI I GUBITKA

BILJEŠKA BR. 47. PRIHODI

Ostvareni su ukupni prihodi od 93.443.653 kn, te su u odnosu na prethodnu godinu manji za 22,4%. Vrijednosno najznačajniji prihodi su prihodi od prodaje proizvoda i usluga, koji su ostvareni u iznosu od 76.035.418 kn i čine 77,8% ukupnih prihoda.

Tablica br. 9. Struktura prihoda

OPIS	2012.		2013.		INDEKS
	IZNOS	%	IZNOS	%	
Poslovni prihodi	120.427.772	99,7	93.443.653	95,7	78
Financijski prihodi	358.584	0,3	4.243.954	4,3	1.184
UKUPNO	120.786.356	100	97.687.607	100	81

Tablica br. 9. Struktura poslovnih prihoda

Poslovni prihodi	2012.		2013.		Indeks
	IZNOS	%	IZNOS	%	
1.Prihodi od prodaje	110.545.653	91,8	76.035.418	81,4	69
2.Ostali poslovni prihodi	9.882.119	8,2	17.408.235	18,6	176
UKUPNO	120.427.772	100	93.443.653	100,0	78

BILJEŠKA BR. 48. RASHODI

Rashodi ostvareni obavljanjem djelatnosti Društva imaju sljedeću strukturu:

Tablica br. 11. Struktura rashoda

OPIS	2012.		2013.		Indeks
	IZNOS	%	IZNOS	%	
Poslovni rashodi	113.987.271	97,6	94.939.705	97,3	83
Financijski rashodi	2.828.110	2,4	2.610.975	2,7	92
UKUPNO:	116.815.381	100	97.550.680	100,0	84

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

Tablica br. 12. Poslovni rashodi

RB	Naziv	2012.		2013.		Indeks
		Iznos kn	%	Iznos kn	%	
1.	Materijalni troškovi	68.286.547	59,9	48.686.578	51,3	71
2.	Troškovi osoblja	21.332.381	18,7	21.997.358	23,2	103
3.	Amortizacija	15.108.069	13,3	17.264.859	18,2	114
4.	Ostali troškovi	4.754.236	4,2	4.586.666	4,8	96
5.	Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine	585.825	0,5	0	0	0
6.	Rezerviranja	217.995	0,2	0	0	0
7.	Ostali poslovni rashodi	3.702.218	3,2	2.404.244	2,5	65
	UKUPNO:	113.987.271	100	94.939.705	100,0	83

BILJEŠKA BR. 49. MATERIJALNI TROŠKOVI

Materijalni troškovi u iznosu 48.686.578 kn, odnosi se na troškove sirovina i materijala u iznosu 23.936.108 kn, te na ostale vanjske troškove u iznosu 24.750.470 kn.

U odnosu na prethodnu godinu pokazuju smanjenje u iznosu 19.599.969 kn, ili za 28,7%.

BILJEŠKA BR. 50. TROŠKOVI OSOBLJA

Troškovi zaposlenika za 2013. godinu iznose 21.997.358 kn i za 3,1% su veće u odnosu na 2012. godinu. Isplaćene su neto plaće u ukupnom iznosu 14.478.521 kn, dok troškovi poreza i doprinosa iznose 4.618.576 kn.

Prosječan broj zaposlenih na kraju 2013.godine je 277, a na temelju sati rada je 273.

BILJEŠKA BR. 51. AMORTIZACIJA

Amortizacija je iskazana u svoti od 17.264.859 kn,dok je prethodne godine prikazana sa svotom od 15.108.069 kn što pokazuje povećanje u iznosu od 2.156.790 kn.

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

BILJEŠKA BR. 52. OSTALI TROŠKOVI

Ostali troškovi početkom godine iznosili su 4.754.236 kn, te su tijekom godine smanjeni u iznosu od 167.570 kn, te su krajem razdoblja iskazani sa svotom od 4.586.666 kn, a odnose se na:

- Dnevnice za službena putovanja u iznosu od 128.876 kn,
- Nadoknade troškova u iznosu od 1.823.784 kn,
- Nadoknade članova uprave u iznosu od 143.966 kn,
- Premije osiguranja u iznosu od 210.692 kn,
- Bankovne usluge i troškovi u iznosu od 438.887 kn,
- članarine, nadoknade i slična davanja u iznosu od 98.920 kn,
- porezi koji ne ovise o dobitku u iznosu od 4.250 kn,
- Troškovi prava korištenja u iznosu od 1.737.292 kn, te

BILJEŠKA BR. 53. OSTALI POSLOVNI RASHODI

Ostali poslovni rashodi početkom godine iznosili su 3.702.218 kn, te su tijekom godine smanjeni u iznosu od 1.297.974 kn, te su krajem razdoblja iskazani su sa svotom od 2.404.244 kn, a odnose se na

Kod matice:

- Otpise vrijednosno neusklađenih potraživanja u iznosu 577.445 kn,
- Rashodi, manjkovi, otpis materijala i imovine u iznosu 33.379 kn,
- Kazne i penali u iznosu od 73.702 kn,
- Naknadno utvrđeni troškovi u iznosu od 5.998 kn,
- Darovanje do 2% ukupnih prihoda u iznosu od 88.312 kn,
- porezno nepriznati izdaci u iznosu od 2.712 kn, te
- ostali troškovi poslovanja (str.obrazov.,literatura,liječn.pregl. i dr) u iznosu 654.469 kn.

Kod ovisnog društva:

- ostale poslovne rashode u iznosu 968.227 kn.

BILJEŠKA BR. 54. FINANCIJSKI PRIHODI

Financijski prihodi prikazani su u računu dobiti i gubitka za 2013. godinu svotom od 4.243.954 Kn. Financijski prihodi se odnose na kamate i pozitivne tečajne razlike.

BILJEŠKA BR. 55. FINANCIJSKI RASHODI

Financijski rashodi prikazani su u računu dobiti i gubitka za 2013. godinu svotom od 2.610.975 kn, a odnose se na obračunate kamate za primljene dugoročne i kratkoročne kredite te obračunate kamate dobavljača.

BILJEŠKA BR. 56. REZULTAT POSLOVANJA

Iz računa dobiti i gubitka vidljivo je da je ostvaren finansijski rezultat – dobit u iznosu 136.927 kn, a nakon obračuna poreza na dobit u iznosu 34.358 kn, ostala je dobit nakon oporezivanja u iznosu od 102.569 kn.

Dobit 2013. godine manja je od dobiti 2012. godine za 3.747.980 kuna.

KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

BILJEŠKA BR. 57. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

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

- poslovne aktivnosti
- investicijske aktivnosti
- financijske aktivnosti.

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

Tablica br. 13. Izveštaj o novčanom tijeku

RB	NAZIV	2012.	2012.
1.	Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	4.571.822	4.500.784
2.	Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	0	
3.	Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	71.038	1.603.929
4.	Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	4.500.784	2.896.855

Promjene na bilanci koje su dovele do smanjenja novčanog tijeka u iznosu 1.603.929 kn.

Povećanje poslovne aktivnosti odnosi se najvećim dijelom na državne potpore, odnosno odgođeno priznavanje prihoda.

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 povećanje dugoročnih obveza za zajmove, depozite i slično.

KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

BILJEŠKA BR. 58. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

Kada se zbroje sve pozicije konsolidiranog izvještaja o promjenama kapitala iskazan je iznos od 316.436.321 kn, o odnosi se na:

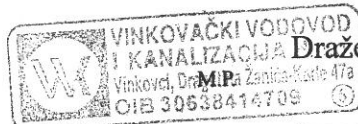
- upisani kapital sa svotom od 314.079.000 kn,
- zadržani dobitak sa svotom od 2.254.752 kn, te
- dobitka tekuće godine u iznosu 102.569 kn.

Vinkovci, 2.7.2014.

Voditelj računovodstva:

Ankica Bujanić, oec., ovl.rač.

Direktor:



Dražan Milinković, dipl.ing.

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

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

GODIŠNJE IZVJEŠĆE O STANJU DRUŠTVA ZA 2013. GRUPA VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA

1. REZULTATI POSLOVANJA I RAZVITAK GRUPE

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

Grupu čine Matica Vinkovački vodovod i kanalizacija d.o.o. i podružnica Izgradnja-VVK d.o.o. koja je u 100%-tnom vlasništvu Matice.

Glavna djelatnost za koju je društvo matica VVK registrirano je skupljanje, pročišćavanje i opskrba vodom, a Izgradnja –VVK za gradnju cjevovoda za tekućine i plinove.

Na dan 31. prosinca 2013. Grupa je imala 277 zaposlenih, a njihova kvalifikacijska struktura je prikazana u tablici 1:

Tablica br. 1.

Stručna sprema	MR. SC.	VSS	VŠS	SSS	NSS	VKV	KV	PKV	NKV	UKUPNO
Broj radnika	3	27	24	139	7	4	56	3	14	277
Struktura u %	1	10	9	50	3	1	20	1	5	100

Troškovi zaposlenih u Grupi iznose 21.997.358 kn i za 3% su veći u odnosu na 2012. godinu. Isplaćene neto plaće Grupe iznose ukupno 14.478.521 kn dok su troškovi poreza i doprinosa za prosječno 277 zaposlena u 2013. godini iznosili 4.618.576 kn.

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

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

Odlukom Skupštine Matice od 16. prosinca 2013. godine o izmjeni odredbi društvenog ugovora, mijenja se članak 7. Društvenog ugovora društva matice radi promjene predmeta poslovanja, te je izvršena promjena predmeta poslovanja u sudskom registru u skladu s odredbama Zakona o vodama.

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

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

Ukupna imovina Grupe je u razdoblju od 2006. do 2013. godine povećana sa 421.329.747 kn na 635.047.546 kn. Najveći porast bilježi materijalna imovina, s tim da je kod materijalne imovine riječ o grupi u kojoj pretežu građevinski objekti tj. objekti vodovoda i kanalizacije.

Tablica br. 2.

POZICIJA	31.12.2006.	31.12.2007.	31.12.2008.	31.12.2009.	31.12.2010.	31.12.2011.	31.12.2012.	31.12.2013.	INDEKS 2013/2012
Materijalna imovina	379.024.410	425.072.550	462.062.571	480.237.067	491.431.476	533.676.762	599.410.586	604.856.921	101
Financijska imovin+novac	1.440.784	1.359.437	1.284.538	1.247.382	1.163.822	6.022.307	6.092.743	4.093.764	67
Potraživanja	-	-	570.811	274.783	174.295	65.574	3.452	231.273	6700
Kratkotrajna imovina-novac	40.864.553	37.761.844	37.885.584	40.296.120	31.136.618	32.269.352	31.073.868	25.865.588	83
UKUPNO IMOVINA	421.329.747	464.193.831	501.803.504	522.055.352	523.848.211	567.965.348	631.738.081	635.047.546	101

Zakonom o vodama iz 2009. godine bilo je propisano da komunalne vodne građevine, koje se smatraju javnim dobrima u javnoj uporabi, mogu biti u vlasništvu javnog isporučitelja vodne usluge, grada i općine. Ovakva razdvojenost vlasništva onemogućava ekonomično i učinkovito upravljanje komunalnim vodnim građevinama pa je Izmenama i dopunama Zakona o vodama koje su stupile na snagu 18. svibnja 2013. vlasništvo nad ovim građevinama dopušteno samo javnim isporučiteljima. Sukladno odredbama članka 146. Zakona o vodama rok za prijenos komunalnih vodnih građevina koje se nalaze u vlasništvu gradova i općina u vlasništvo javnog isporučitelja vodnih usluga koji ih koristi za obavljanje djelatnosti javne vodoopskrbe i odvodnje istječe 18. svibnja 2014. godine. Rezultati poslovanja i razvitak Grupe Vinkovački vodovod i kanalizacija prikazat će se za razdoblje od 2006. do 2013. godine prikazom određenih pozicija konsolidiranog računa dobiti i gubitka, te konsolidirane bilance Grupe u tablici br.3.

Tablica br. 3.

POZICIJA	31.12.2006.	31.12.2007.	31.12.2008.	31.12.2009.	31.12.2010.	31.12.2011.	31.12.2012.	31.12.2013.	INDEKS 2012/2011
UK.PRIHODI	98.948.010	104.997.668	116.152.256	114.040.976	87.863.643	115.540.445	120.786.356	97.687.607	81
UK.RASHODI	98.712.885	104.810.966	115.777.077	113.937.237	87.773.741	115.323.495	116.815.381	97.550.680	84
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	235.124	166.702	375.179	103.739	94.798	216.950	3.970.975	136.927	3
POREZ NA DOBIT	67.372	136.321	178.473	82.830	74.574	84.930	120.426	34.358	29
DOBIT	167.752	30.381	196.706	20.909	20.224	132.020	3.850.549	102.569	3
VRIJEDNOST IMOVINE-AKTIVA	421.329.747	464.193.831	501.803.504	522.055.352	523.851.084	579.971.954	650.324.261	635.047.546	101
TEMELJNI KAPITAL DRUŠTVA	276.114.000	276.114.000	298.136.600	314.466.800	312.136.500	312.136.500	314.079.000	314.079.000	100

Sagledavajući ukupne prihode i ukupne rashode Grupe u tablici br. 3., vidljivo je da su prihodi i rashodi Grupe zabilježili smanjenje od 19%. Smanjenje prihoda u odnosu na 2013. godinu rezultat je promjene pravnog statusa i predmeta poslovanja i usklađenja istog s odredbama Zakonu o vodama, te se društvo VVK nije javljalo na nove natječaje za izgradnju vodnih građevina. Od prihoda izgradnje ostali su prihodi po ugovoru na izgradnji vodospreme Staro Petrovo Selo, interžupanijskog vodoopskrbnog cjevovoda Staro Petrovo Selo i na tlačnoj distribucijskoj mreži sustava navodnjavanja tla Kapinci – Vaška. Ovisno društvo Izgradnja-VVK je radi recesijskih obilježja gospodarstva zabilježila pad poslovnih prihoda u odnosu na prethodnu 2012. godinu 12%.

Rashodi poslovanja Grupe u 2013. godine iznosili su ukupno 97.550.680 kn i u odnosu na 2012. godinu manji su za 16%. Analizirajući rashode na nivou Grupe vidljivo je da materijalni troškovi čine 50% troškova, plaće 23%, ostali troškovi 9% i amortizacija 18%.

Značajni poslovni događaji nakon kraja poslovne godine

Cjelokupne aktivnosti u djelatnosti isporuke vodnih usluga su usmjerene na proizvodnju i isporuku vode za piće, kontroliranje i poboljšanje kvalitete vode, te održavanje vodovodne mreže, tako da tijekom 2013. godine nije bilo nikakvih problema sa vodoopskrbom.

Nadzorno-upravljački odjel društva matice PJ Eksploatacije vode nadzirao je i upravljao sustavima zahvaćanja transporta vode do mjesta pročišćavanja i skladištenja te tlačenja vode namijenjene za piće u distributivne mreže pojedinih vodoopskrbnih sustava. Tehnološki odjel društva matice, koji ima i interni laboratorij, uzimao je potrebne uzorke i radio analize vode, kontrolu kvalitete i kontrolu kvalitete kemikalija koje se upotrebljavaju.

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

Ovisno društvo Izgradnja-VVK koje je po šifri djelatnosti registrirano u Trgovačkom sudu za gradnju cjevovoda prati natječaje vezano za izgradnju objekata komunalne infrastrukture, te se na tržištu nastoji izboriti natječajnom dokumentacijom i ugovoriti poslove koji bi angažiranjem njihove operative i kadrova pokrili očekivane rashode.

U 2013. godini, kao i prethodnih godina na području grada Vinkovci provodile su se mjere oko smanjenja gubitaka na mreži.

Ukupno je fakturirano 5.361.042 m³ utroška vode (uključena potrošnja Komunalca Županja) i 1.499.459 m³ odvodnje i 1.425.308 m³ pročišćavanja otpadnih voda. Distribucijom je obuhvaćeno 27 vodoopskrbnih sustava (Vođinci i Mikanovci su spojeni u jedan sustav). U 2013. godini bilo je aktivno 25 zdenaca (uključujući i 4 zdenca regionalnog vodocrpilišta Sikirevci). Napominjemo da je od 2010. godine uveden i primjenjuje se HACCP — sustav upravljanja u djelatnosti javne vodoopskrbe.

Javni isporučitelji, osim javne vodoopskrbe i javne odvodnje, mogu obavljati samo djelatnosti ispitivanja zdravstvene ispravnosti vode za piće za vlastite potrebe, izvođenje priključaka, umjeravanje vodomjera i proizvodnje energije za vlastite potrebe ako ispunjavaju uvjete iz posebnih propisa. Slijedom navedenog, javni isporučitelji vodnih usluga ne mogu obavljati komercijalne djelatnosti kao što su projektiranje, izgradnja, nadzor nad gradnjom građevina javne vodoopskrbe i javne odvodnje. Za rješavanje pitanja poslovnih udjela koje komunalna društva imaju u drugim tvrtkama, nadležno Ministarstvo predlaže da se ti udjeli riješe na način da se prodaju putem javnog nadmetanja ili na neki drugi način koji je najbolji za javnog isporučitelja.

Odlukom Skupštine Društva matice od 16. prosinca 2013. godine odlučeno je da se izvrši promjena predmeta poslovanja u sudskom registru u skladu s odredbama Zakona o vodama. Promjena je provedena u Trgovačkom sudu u Osijeku u 2014. godini. Smanjenje djelatnosti koje društvo može obavljati bitno će utjecati na visinu ukupnih prihoda kao i na rashode društva u 2014. Od prihoda izgradnje u Matici VVK ostali su prihodi po ugovoru na izgradnji vodospreme

Staro Petrovo Selo, interžupanijskog vodopskrbnog cjevovoda Staro Petrovo Selo i na tlačnoj distribucijskoj mreži sustava navodnjavanja tla Kapinci-Vaška. Ostale aktivnosti izgradnje u društvu matici bile su na rekonstrukciji i sanaciji postojeće mreže i radovi za priključke na vodovodnu (187 kom) i mrežu odvodnje (158 kom) u gradu i općinama vukovarsko-srijemske županije. Također, početkom 2014. godine matica VVK planira provođenje nadmetanja za provedbu otvorenog postupka nabave kunskog kredita u svrhu refinanciranja postojećih dugoročnih obveza i ostatak sredstava za korištenje kao obrtna sredstva u svrhu poboljšanja likvidnosne situacije.

Vjerojatan budući razvoj Grupe – plan razvoja

Da bi se postigli utvrđeni ciljevi upravljanja vodama iz Zakona o vodama očekujemo da ćemo ishoditi vodopravne dozvole radi korištenja voda iz izvorišta za vodoopskrbni sustav budući smo podnijeli sredinom 2013. godine zahtjeve za raskidanjem sklopljenih ugovora o koncesiji i izdavanje vodopravnih dozvola za izvorišta koja se koriste sukladno Zakonu o vodama (Zakonom o vodama nije propisano davanje koncesija za zahvaćanje vode za potrebe javne vodoopskrbe). Tijekom 2014. godine trebaju se dovršiti započete aktivnosti oko rješavanja imovinskopravnih odnosa crpilišta Sikirevci.

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

Društvo matica VVK je uz sufinanciranje Hrvatskih voda, Fonda za regionalni razvoj i Ministarstva poljoprivrede, šumarstva i vodnoga gospodarstva iz programa vodoopskrbe fakturiralo ukupno 14.393.195 kn, a ukupna ulaganja 2013. u objekte odvodnje iz programa zaštite voda su iznosile 2.591.403 kn, tj. ukupna vrijednost investiranog iz tih sredstava iznosila je po Programu 2013. godinu 16.984.598 kn, što je oko 46 % realizacije iz 2012. godine. Planira se tijekom 2014. godine nastavak aktivnosti oko realizacije izgradnje cjevovoda regionalnog vodoopskrbnog sustava istočne Slavonije – krak sjever i preostalih projekata odvodnje naselja Privlaka, St. Jankovci, Tovarnik, St. Mikanovci-Vođinci, Nijemci i Andrijaševci-Rokovci.

Tijekom 2014. godine pokrenut će se aktivnosti temeljene na mišljenju nadležnog Ministarstva oko problematike udjela koje komunalno društvo ima u drugim tvrtkama. Mišljenje nadležnog Ministarstva glasi: Društvo (matica) koje je vlasnik udjela i obavlja javnu službu nepotrebno je daljnje zadržavanje takovih udjela u društvima, koja se ne bave niti posredno vodnim uslugama, a upitno je i stjecanje prihoda odnosno pokriće gubitka po osnovi takovih udjela.

Aktivnosti istraživanja i razvoja

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

Informacije o otkupu vlastitih dionica

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

Postojanje podružnica društva

Grupa Vinkovački vodovod i kanalizacija Vinkovci nije tijekom 2013. godine osnivala podružnice.

Financijski instrumenti

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

Izloženost rizicima i upravljanje rizicima

Cjenovni rizik

Visinu cijene vodnih usluga odlukom određuje isporučitelj vodne usluge, uz suglasnost jedinice lokalne samouprave. Cijena vodne usluge ne može biti niža od one određene Uredbom o mjerilima za izračun najniže osnovne cijene vodnih usluga i vrsti troškova koje cijena vodnih usluga pokriva. Vlada Republike Hrvatske, na prijedlog Vijeća za vodne usluge, uredbom propisuje mjerila za izračun najniže osnovne cijene vodnih usluga i vrste troškova koje cijena vodnih usluga pokriva, kao i najnižu količinu isporučene vode nužnu za osnovne potrebe kućanstva. Isporučitelji vodnih usluga dužni su sukladno pravilima o reviziji financijskih izvještaja, putem ovlaštenog revizora, jednom godišnje, revidirati svoje financijske izvještaje prema mjerilima propisanom Uredbom o mjerilima ekonomičnog poslovanja isporučitelja vodnih usluga.

Valutni rizik

Najznačajniji valutni rizik kojem smo izloženi proizlazi iz obveza matice prema Raiffeisenbank Austria d.d. za dva kredita kojima zadnji anuiteti dospijevaju 2015. godine i iz obveze po ugovoru o povratu podzajma za financiranje podprojekta Regionalni sustav odvodnje Istočna Slavonija. Za podzajam u iznosu 897.527,59 EUR povrat je osiguran putem escrow računa iz uvedene naknade za razvoj kroz cijenu vodne usluge. Drugi oblici valutne izloženosti Grupe razmjerno su beznačajni.

Rizik likvidnosti

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

Sve obveze u Grupi, a posebno obveze za poreze i doprinose (porez na dobitak, porez na dodanu vrijednost, porez na dohodak, doprinosi iz plaće i na plaću) te plaće radnicima za 2013. godinu su isplaćene u cijelosti. Transakcijski računi tijekom 2013. godine nisu bili blokirani.

Restrukturiranjem i optimiranjem materijala i kadrova 2014. godine u Grupi će se poraditi na poboljšanju likvidnosti. Društvo matica planira jednim dugoročnim kreditom izvršiti refinanciranje postojećih dugoročnih obveza u Raiffeisenbank Austria d.d. i ostatak sredstava iz novog kreditnog zaduženja iskoristiti kao dodatna obrtna sredstva radi poboljšanja likvidnosti.

Analiza pomoću financijskih pokazatelja

Pokazatelji likvidnosti pokazuju koliko je trgovačko društvo sposobno podmirivati svoje dospjele kratkoročne obveze. Najznačajniji pokazatelj je koeficijent tekuće likvidnosti. Ovaj pokazatelj predstavlja ocjenu likvidnosti i solventnosti. Poželjno je da je kratkotrajna imovina makar dva puta veća od kratkoročnih obveza, odnosno zadovoljavajuće da je koeficijent 2. Koeficijent tekuće likvidnosti Grupe iznosi 0,72, a prethodne 2012. godine iznosio je 0,84, što ukazuje na pogoršanje likvidnosne situacije u Grupi. Koeficijent ubrzane likvidnosti trebao bi biti minimalno 1, što znači da je poželjno da kratkoročne obveze nisu veće od zbroja svote novca i potraživanja. Grupa VVK ima kratkoročne obveze veće od brzo unovčive imovine (koeficijent 0,57), pa se može zaključiti da nismo u dobroj poziciji što se tiče ubrzane likvidnosti.

Pokazatelj zaduženosti ukazuje na to da zaduženost Grupe VVK d.o.o. Vinkovci u obračunskom razdoblju nije velika. Koeficijent zaduženosti se smanjio sa 0,15 u 2012. godini na 0,09 u 2013. godini. Razvidno je da je u 2013. godini zabilježen najniži koeficijent zaduženosti od 2008. godine. Trajanje naplate potraživanja u 2013. godini Grupe bilo je 74 dana, dok je u društvu matici u 2013. godini naplata potraživanja trajala 83 dana, a 2012. godine je bilo 137 dana, dok je 2011. godine bilo 148 dana, 2010. godine kada je trajalo 113 dana (2009. 100 dana). Evidentno je da je u naplati potraživanja došlo do poboljšanja, iako još uvijek kao posljedica teškog stanja u gospodarstvu i socijalnom stanju stanovništva otežano naplaćujemo dugovanja. Radi dugotrajne naplate potraživanja dolazimo u teškoće kod očuvanja likvidnosti.

Plan i ciljevi poslovanja u 2014. godini

Uz sufinanciranje Hrvatskih voda, Ministarstva poljoprivrede – Uprave za gospodarenje vodama i općina planira se nastavak aktivnosti vezano za investicije u regionalni vodovod Istočne Slavonije i izgradnje mreže odvodnje u općinama vukovarsko-srijemske županije u vrijednosti za koje Programima izgradnje za 2014. godinu bude ugovoreno sufinanciranje.

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

Plan poslovanja matice za 2014. godinu razmatrat će se i usvajati na sjednici Nadzornog odbora društva početkom 2014. godine. Plan poslovanja ovisnog Društva Izgradnja-VVK razmatrat će i donijeti odluku o usvajanju Nadzorni odbor istog društva. Očekujemo zaustavljanje negativnih tendencija u gospodarstvu i da slijedom toga u slijedećem razdoblju dovršetkom preustroja tvrtke neće biti ugrožena radna mjesta. Izradom operativnog i financijskog plana definirano je očekivano poslovanje u 2014. godini, te su podijeljena zaduženja svakoj organizacijskoj jedinici unutar poduzeća.

OBAVIJEST O ZAŠTITI OKOLIŠA

U sustavu poslovanja Grupe u Društvu matici radi uređaj za pročišćavanje otpadnih voda (UPOV JOŠINE) i uređaj u Nuštru. Očekuje se planirano puštanje u rad uređaja za pročišćavanje otpadnih voda u Otoku, Ivankovu i Cerni početkom 2014. Sredstva za izgradnju uređaja u Otoku, Ivankovu i Cerni su osigurana iz programa Svjetske banke. Investicija je vrijedna oko 10 milijuna eura, a općine će preko VVK vratiti 10% kredita, dok je 90% sredstava bespovratno. Navedenim uređajima upravljat će se s vinkovačkog uređaja Jošine, kao središnjeg uređaja.

Tijekom 2013. godine ukupna proizvodnja mulja na uređaju Jošine je bila 2168 m³, a ukupno je pročišćeno 4.304.116 m³ (2012. – 3.284.643 m³ otpadne vode, 2011. godine 4.782.609m³).

Svi parametri u analizama pročišćene otpadne vode prema recipijentu su daleko ispod maksimalno dopuštenih koncentracija osim ukupnog fosfora koji je u četiri mjerenja iznosio od 2,14-3,2 mg/l (dozvoljeno 2,0 mg/l za uređaje od 10.000-100.000 ES, nema II faze pročišćavanja – uklanjanje fosfora).

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

U Vinkovcima , 11.srpnja 2014.g.

Direktor:
Dražen Milinković, dipl.ing.

