

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

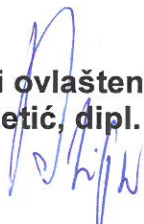
**REVIDIRANI GODIŠNJI KONSOLIDIRANI  
FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2014.**

**Vinkovci, 6. srpnja 2015. godine**

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

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

Direktor i ovlašteni 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 31.12.2014. godine.....	7
3.2. Konsolidirani račun dobiti i gubitka za 2014. godinu.....	10
3.3. Konsolidirani izvještaj o novčanom tijeku.....	12
3.4. Konsolidirani izvještaj o promjenama kapitala.....	13
3.5. Bilješke uz konsolidirane financijske izvještaje.....	14
4. Konsolidirano godišnje izvješće o stanju Grupe za 2014.....	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 konsolidirani financijski izvještaji u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI) koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja, koji pružaju realan i objektivn prikaz financijskog stanja, rezultata poslovanja i novčanih tijekova Grupe VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. Vinkovci za to razdoblje.


Pri izradi konsolidiranih 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 konsolidiranim financijskim izvještajima i
- za sastavljanje konsolidiranih financijskih izvještaja pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja, osim ako pretpostavka da će Grupa 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 konsolidirani financijski izvještaji budu u skladu sa Zakonom o računovodstvu („Narodne novine“ 109/07.). Pored toga, Uprava je odgovorna za čuvanje imovine Grupe, te za poduzimanje opravdanih koraka za sprječavanje i otkrivanje prijevare i drugih nepravilnosti.

Ovom izjavom potvrđujemo svoju odgovornost za realno i objektivno prikazivanje konsolidiranih 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, 06. srpnja 2015. godine



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

### Izvješće 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 2014. 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 2014. 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 2014. 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 2014. 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

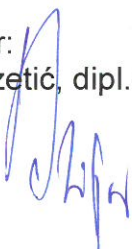
Prema našem mišljenju informacije sadržane u priloženom konsolidiranom godišnjem izvješću za 2014. godinu su u skladu s priloženim konsolidiranim financijskim izvještajima Grupe VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. Vinkovci za 2014. godinu.

U Vinkovcima, 6. srpnja 2015. godine

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

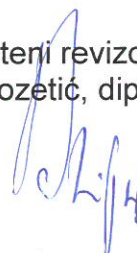
U ime i za REVIZORSKU TVRTKU VOZETIĆ d.o.o.:

Direktor:  
Ilija Vozetić, dipl.ecc.



REVIZORSKA TVRTKA  
VOZETIĆ d.o.o.  
VINKOVCI

Ovlašteni revizor:  
Ilija Vozetić, dipl.ecc.





**KONSOLIDIRANA BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2014.

Obrazac  
**POD-BIL**

Obveznik: 30638414709; GRUPA 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
<b>AKTIVA</b>				
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>			
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)</b>	<b>002</b>		606.285.103	620.828.417
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)</b>	<b>003</b>		0	0
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005			
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)</b>	<b>010</b>		604.856.921	618.714.371
1. Zemljište	011		4.844.271	4.649.391
2. Građevinski objekti	012		513.152.672	546.474.367
3. Postrojenja i oprema	013		1.756.665	1.582.485
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		3.167.690	2.974.265
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		434.695	161.491
7. Materijalna imovina u pripremi	017		81.500.928	62.865.372
8. Ostala materijalna imovina	018			7.000
9. Ulaganje u nekretnine	019			
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)</b>	<b>020</b>		1.196.909	1.160.766
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021		419.700	419.700
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022			
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023		592.300	592.300
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024			
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026		184.909	148.766
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027			
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028			
<b>IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)</b>	<b>029</b>		231.273	953.280
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030			
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031		42.310	
3. Ostala potraživanja	032		188.963	953.280
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>033</b>			
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)</b>	<b>034</b>		28.762.443	24.804.065
<b>I. ZALIHE (036 do 042)</b>	<b>035</b>		5.885.982	3.221.142
1. Sirovine i materijal	036		5.865.182	3.221.142
2. Proizvodnja u tijeku	037			
3. Gotovi proizvodi	038			
4. Trgovačka roba	039			
5. Predujmovi za zalihe	040		20.800	
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041			
7. Biološka imovina	042			
<b>II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)</b>	<b>043</b>		19.884.565	18.527.342
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044			
2. Potraživanja od kupaca	045		8.650.565	9.837.886
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046			
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048		711.810	923.020
6. Ostala potraživanja	049		10.522.190	7.766.436
<b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)</b>	<b>050</b>		95.041	0

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	61.460	
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056		
7. Ostala financijska imovina	057	33.581	
IV. NOVAC U BANCII BLAGAJNI	058	2.896.855	3.055.581
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	059		224.333
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	635.047.546	645.856.815
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	44.090.433	39.084.984
<b>PASIVA</b>			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	316.436.321	322.630.193
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	314.079.000	315.299.000
II. KAPITALNE REZERVE	064		
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	69	4.873.133
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	4.873.133
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071		
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	2.254.683	2.357.252
1. Zadržana dobit	073	2.254.683	2.357.252
2. Preneseni gubitak	074		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	102.569	100.808
1. Dobit poslovne godine	076	102.569	100.808
2. Gubitak poslovne godine	077		
VII. MANJINSKI INTERES	078		
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080		
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082		
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	17.488.409	13.655.258
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084	59.148	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085	8.728.065	6.168.463
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	7.960.526	7.486.795
4. Obveze za predujmove	087		
5. Obveze prema dobavljačima	088		
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090		
8. Ostale dugoročne obveze	091	740.670	
9. Odgođena porezna obveza	092		
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	39.940.830	29.970.722
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	1.759.137	2.549.120
4. Obveze za predujmove	097	22.002	30.000
5. Obveze prema dobavljačima	098	18.887.714	12.800.927
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099	6.850.000	3.300.000
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	1.624.170	1.246.004
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	8.801.132	8.816.077
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103		
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	1.996.675	1.228.594
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA	106	261.181.986	279.600.642
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	635.047.546	645.856.815
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	44.090.433	39.084.984

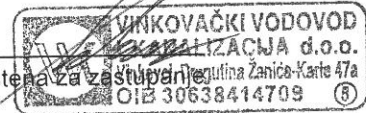
**DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)****A) KAPITAL I REZERVE**

1. Pripisano imateljima kapitala matice	109		316.436.321	322.630.193
2. Pripisano manjinskom interesu	110			

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

U Vinkovcima 30.06.2015.

Osoba ovlaštena za zastupanje





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

Obrazac  
**POD-RDG**

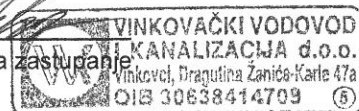
Obveznik: 30638414709; GRUPA VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. VINKOVCI

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)</b>	<b>111</b>		93.443.653	73.342.795
1. Prihodi od prodaje	112		76.035.418	61.029.618
2. Ostali poslovni prihodi	113		17.408.235	12.313.177
<b>II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)</b>	<b>114</b>		94.939.705	72.327.771
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proiz.	115			
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116		48.686.578	24.611.848
a) Troškovi sirovina i materijala	117		23.936.108	16.501.191
b) Troškovi prodane robe	118			
c) Ostali vanjski troškovi	119		24.750.470	8.110.657
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120		21.997.358	22.004.763
a) Neto plaće i nadnice	121		14.478.521	14.249.779
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122		4.618.576	4.606.688
c) Doprinosi na plaće	123		2.900.261	3.148.296
4. Amortizacija	124		17.264.859	17.985.045
5. Ostali troškovi	125		4.586.666	4.637.330
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126		0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127			
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128			
7. Rezerviranja	129			
8. Ostali poslovni rashodi	130		2.404.244	3.088.785
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)</b>	<b>131</b>		4.243.954	628.183
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132		3.750.000	
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133		493.954	628.183
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134			
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135			
5. Ostali financijski prihodi	136			
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)</b>	<b>137</b>		2.610.975	1.527.133
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduz.	138			
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139		2.610.975	1.527.133
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140			
4. Ostali financijski rashodi	141			
<b>V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>142</b>			
<b>VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>143</b>			
<b>VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI</b>	<b>144</b>			
<b>VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI</b>	<b>145</b>			
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)</b>	<b>146</b>		97.687.607	73.970.978
<b>X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)</b>	<b>147</b>		97.550.680	73.854.904
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)</b>	<b>148</b>		136.927	116.074
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149		136.927	116.074
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150		0	0
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>151</b>		34.358	15.266
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)</b>	<b>152</b>		102.569	100.808
1. Dobit razdoblja (149-151)	153		102.569	100.808
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154		0	0
<b>DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>				
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>				
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155		102.569	100.808
2. Pripisana manjinskom interesu	156			
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>				
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)</b>	<b>157</b>			

II. OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do	158		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	160			
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske	161			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u	163			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih	164			
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	165			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUH VATNU DOBIT RAZDOBLJA	166			
IV. NETO OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK	167		0	0
V. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168		0	0
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji</b>				
<b>VI. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>				
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169			
2. Pripisana manjinskom interesu	170			

U Vinkovcima 30.06.2015.

Osoba ovlaštena za zastupanje



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

**Obrazac**  
**POD-NTI**

Obveznik: 30638414709; GRUPA VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. VINKOVCI				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
<b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>				
1. Dobit prije poreza	001		136.927	116.074
2. Amortizacija	002		17.264.859	17.985.067
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003			
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		22.232.242	1.357.223
5. Smanjenje zaliha	005			2.664.840
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006		25.965.217	23.550.114
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)</b>	<b>007</b>		<b>65.599.245</b>	<b>45.673.318</b>
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		18.854.145	9.970.108
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009			
3. Povećanje zaliha	010		3.337.858	
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011			
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)</b>	<b>012</b>		<b>22.192.003</b>	<b>9.970.108</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>013</b>		<b>43.407.242</b>	<b>35.703.210</b>
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>014</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015		1.002.806	1.753.496
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	44.199.557
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)</b>	<b>020</b>		<b>1.002.998</b>	<b>45.953.053</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021		23.714.003	33.596.013
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022			
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023			44.199.557
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)</b>	<b>024</b>		<b>23.714.003</b>	<b>77.795.570</b>
<b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>	<b>025</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>	<b>026</b>		<b>22.711.005</b>	<b>31.842.517</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>				
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027			
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028			
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029		409.577	131.184
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)</b>	<b>030</b>		<b>409.577</b>	<b>131.184</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031		22.768.892	3.833.151
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			0
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)</b>	<b>036</b>		<b>22.768.892</b>	<b>3.833.151</b>
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>	<b>037</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>	<b>038</b>		<b>22.359.315</b>	<b>3.701.967</b>
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039		0	158.726
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040		1.663.078	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041		4.500.784	2.896.855
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042			158.726
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043		1.603.929	
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044		2.896.855	3.055.581

U Vinkovcima 30.06.2015.


**VINKOVAČKI VODOVOD**  
**I KANALIZACIJA d.o.o.**  
 Vinkovci, Dragutina Zaniče-Karte 47a  
 Osoba ovlaštena za zastupanje IB 30638414709 (5)

Naziv pravne osobe:  
Adresa sjedišta:  
OIB:

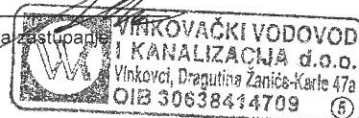
**GRUPA VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o.**  
**VINKOVCI, Dragutina Žanića-Karle 47/A**  
**30638414709.**

**KONSOLIDIRANI**  
**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA ZA 2014.GODINU**

Opis pozicije	Upisani kapital	Kapitalne pričuve	Pričuve iz dobitka	Revalorizac. pričuve	Zadržani dobitak/ Preneseni gubitak	Dobitak/ Gubitak tekuće god.	Ukupno
	1	2	3	4	5	6	7(1+2+3+4+5+6)
<b>Stanje 1.1.2013.</b>	<b>314.079.000</b>				<b>2.154.135</b>	<b>3.850.549</b>	<b>320.083.684</b>
Učinci ispravaka pogrešaka iz pret.raz.							
Učinci promjena računovodstven.politika							
<b>Stanje 1.1.2013. (prepravljeno)</b>	<b>314.079.000</b>				<b>2.154.135</b>	<b>3.850.549</b>	<b>320.083.684</b>
Uplate članova/dioničara							0
Isplate članovima/ dioničarima							
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
<b>Stanje 31.12.2013.</b>	<b>314.079.000</b>				<b>2.254.752</b>	<b>102.569</b>	<b>316.436.321</b>
Dobitak raspodjeljiv dioničarima/ članovima matice	314.079.000				2.254.752	102.569	316.436.321
Dobitak raspodjeljiv nekontrolirajućim interesima							
<b>Stanje 1.1.2014.</b>	<b>314.079.000</b>				<b>2.254.752</b>	<b>102.569</b>	<b>316.436.321</b>
Učinci ispravaka pogrešaka preth.razd.							
Učinci promjena računovod.politika							
<b>Stanje 1.1.2014. (prepravljeno)</b>	<b>314.079.000</b>				<b>2.254.752</b>	<b>102.569</b>	<b>316.436.321</b>
Uplate članova/ dioničara	1.220.000		4.873.064				6.093.064
Isplate članovima/dioničarima							
Povećanje kapitala u koje nisu uključeni članovi /dioničari					102.569		102.569
Smanjenje kapitala u koje nisu uključeni članovi/dioničari						-102.569	-102.569
Dobitak ili gubitak tekuće godine						100.808	100.808
<b>Stanje 31.12.2014.</b>	<b>315.299.000</b>		<b>4.873.064</b>		<b>2.357.321</b>	<b>100.808</b>	<b>322.630.193</b>
Dobitak raspodjeljiv dioničarima/članovima	315.299.000		4.873.064		2.357.321	100.808	322.630.193
Dobitak raspodjeljiv nekontrolirajućim interesima							

U Vinkovcima, 30.06.2015.

Osoba ovlaštena za zastupanje





# **GRUPA VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o.**

**Dragutina Žanića – Karle 47A**

**VINKOVCI**

MB: 3300951

MBS: 030038269

OIB: 30638414709

## **BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANA FINANCIJSKA IZVJEŠĆA ZA 2014. 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 31.12.2014. godine.

Broj zaposlenih u Grupi na dan 31.12.2014.godine je 262.

### **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 72,8% i druge jedinice lokalne samouprave s temeljnim ulogom 27,2%. Temeljni kapital Društva iznosio je 181.764.400 kn. Registrirano je 22. studenog 1996. u Trgovačkom sudu u Osijeku rješenjem broj Tt-96/714-2, s matičnim brojem subjekta upisa 030038269.

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

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

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

Matični broj je 3300951.

OIB: 30638414709

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

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



Od 01.01.2010. stupio je na snagu Zakon o vodama, te se pravni status i predmet poslovanja isporučitelja komunalnih usluga u djelatnostima opskrbe pitkom vodom, odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda čiji je pravni status uređen Zakonom o komunalnom gospodarstvu mora uskladiti s Odredbama Zakona o vodama. Krajnji rok za usklađenje pravnog statusa i predmeta poslovanja isporučitelja vodnih usluga bio je najkasnije do 31.prosinca 2013. godine.Prema Zakonu svi isporučitelji vodnih usluga moraju biti 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 VVK-izgradnja d.o.o. u 100%-tnom vlasništvu Vinkovačkog vodovoda i kanalizacije d.o.o.Vinkovci.

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

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

Organi društva su: Uprava, Nadzorni odbor i Skupština.

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

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

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

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

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

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

## BILJEŠKA BR. 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 brojana oznaka razreda: 4221.

Društvo zastupa samostalno i pojedinačno, uz ograničenje g. Mario Komšić, dipl.oec., od 03.02.2014. godine.

Ugovorom o prijenosu gospodarske cjeline od 31.05.2011. godine između Osnivača i Društva IZGRADNJA-VVK d.o.o. izvršio se prijenos imovinskih dijelova koji čine gospodarsku cjelinu (dugotrajna imovina, materijal i sitni inventar) te obveza i kapitala koji se odnose na tu cjelinu.

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, Upravu i Nadzorni odbor.

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. Član Uprave – direktor je Mario Komšić.

Članovi Nadzornog odbora su: Mato Kuveždić (predsjednik nadzornog odbora) Jasna Kopic (zamjenik predsjednika nadzornog odbora), Dalibor Aman (član nadzornog odbora).

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

VLASNIK TEMELJNOG UDJELA	VRIJEDNOST TEMELJNOG KAPITALA OD 31.12.2014.	TEMELJNI KAPITAL OD 31.12.2014. (%)
VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. Vinkovci	5.568.600	100,00
<b>UKUPNO</b>	<b>5.568.600</b>	<b>100,00</b>

### 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 prihodima koji proistječu iz istih transakcija i drugih događaja.

#### **BILJEŠKA BR. 4. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA**

Konsolidirana financijska izvješća Grupe "Vinkovački vodovod i kanalizacija" d.o.o. Vinkovci za 2014. 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 konsolidiranih financijskih izvješća za 2014. 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 2014. godinu za Grupu 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 2014. godine pokrenula 886 ovrha nad kupcima radi potraživanja s osnove isporuke vodnih usluga. Glavnica iznosi 1.659.147 kn (2013. godine 770.717kn), te pristojbe u iznosu 190.016 kn, što ukupno iznosi 1.849.164 kn. Od toga je 2014. godine naplaćeno 342.357kn, a ostatak duga ima status čekanja u FINI ili je nepravomoćno.

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

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

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

**Ovisno društvo** na dan 31.12.2014. društvo ima nedovršeni sudskih spor, i topotraživanje od tvrtke „Centrogradnja“ d.o.o. Zagreb u iznosu 442.824,57 kn. Pri navedenom sporu društvo zastupa „Odvjetničko društvo Arlović&Kukilo“ iz Zagreba. Očekuje se da će spor biti riješen tijekom 2015.g. u korist društva.

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

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

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

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 620.828.417 kuna, te je u odnosu na 2013. godinu veća za 2,4% ili za 14.543.314 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 31.12.2013.	NETO 31.12.2014.	INDEKS NETO
1.Zemljište	4.844.271	4.649.391	96
2.Građevinski objekti	513.152.672	546.474.367	106
3.Postrojenja i oprema	1.756.665	1.582.485	90
4.Alati, pogonski inventar i transportna imovina	3.167.690	2.974.265	94
5. Predujmovi za materijalnu imovinu	434.695	161.491	37
6. Materijalna imovina u pripremi	81.500.928	62.865.372	77
7. Ostala materijalna imovina	0	7.000	0
8. Dugotrajna financijska imovina	1.196.909	1.160.766	97
9. Dugotrajna potraživanja	231.273	953.280	412
<b>UKUPNO DUGOTRAJNA IMOVINA (1+2+3+4+5+6+7+8)</b>	<b>606.285.103</b>	<b>620.828.417</b>	<b>102</b>

### BILJEŠKA BR. 10. MATERIJALNA IMOVINA

Neto vrijednost dugotrajne materijalne imovine Društva iznosi 618.714.371 kn, a to je 95,8% ukupne vrijednosti aktive.

### BILJEŠKA BR. 11. ZEMLJIŠTE

Prema evidenciji u poslovnim knjigama vrijednost zemljišta iznosi 4.649.391 kn , te je u odnosu na prošlu godinu manja za 4,0%  
 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 546.474.367 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 1.582.485 kn, a evidentira se prema nabavnim cijenama. Povećanje vrijednosti odnosi se na nabavku nove imovine, dok se smanjenje odnosi na obračun amortizacije za 2014.

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 2.974.265 kn, a evidentira se po trošku stjecanja.

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

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

## **BILJEŠKA BR. 15. PREDUJMOVI ZA MATERIJALNU IMOVINU**

Predumjovi za materijalnu imovinu u iznosu 161.491 kn su potraživanja za unaprijed plaćene svote pri nabavi materijalne imovine prema HEP d.o.o. Zagreb. Priznavanje i mjerenje zahtijeva iskazivanje potraživanja za predumjove 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; na dan 31. prosinca 2014. godine iznosi 62.865.372 kn, a odnosi se na izgradnju komunalne infrastrukture - objekata odvodnje u općinama Ivankovo, Stari Jankovci, 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 1.160.766 kn, a odnosi se na udjele (dionice) kod povezanih poduzetnika, sudjelujuće interese (udjele), te dane zajmove, depozite i slično. Evidentira se po trošku stjecanja:

Na dan 31.12.2014. VVK ima 25 % udjela u slijedećim društvima - Novosti d.o.o. Vinkovci i Energana d.o.o. Vinkovci, 50% udjela u društvu Orion-projekt d.o.o. Vinkovci.

Na ovoj poziciji su iskazane dionice od HNK Cibalia Vinkovci u iznosu 591.900 kuna i 2% udjela u društvu VTV d.o.o. Vinkovci u iznosu 400 kn. Dionice HNK Cibalia stečene su pretvorbom dugovanja HNK Cibalia prema Vinkovačkom vodovodu i kanalizaciji.

Nadzorni odbor matice je na svojoj sjednici od 17. prosinca 2014. godine uputio prijedlog Skupštini VVK da se udjel u trgovačkom društvu VTV d.o.o. nominalnog iznosa 400 kn prenese na Grad Vinkovci bez naknade. Nakon odluke Skupštine isto će se provesti u trgovačkom sudu.

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

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

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

Danizajmovi, depoziti i slično sa svotom od 148.766 kn odnose se na dane dugoročne stambene kredite uposlenicima društva. U odnosu na prethodnu godinu, smanjenje iznosi 36.143 kn.

## **BILJEŠKA BR. 21. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA**

Dugoročna potraživanja u iznosu od 953.280 kn odnose se na potraživanja po predstečajnim nagodbama.

**BILJEŠKA BR. 22. KRATKOTRAJNA IMOVINA**

Vrijednost kratkotrajne imovine iznosi 24.804.065 kn, a sačinjavaju je zalihe, potraživanja, kratkotrajna financijska imovina i novac u banci i blagajni. Kratkotrajna imovina je na dan 31.12.2014. u odnosu na isto razdoblje prethodne godine manja je za 13,8%.

**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 3.221.142 kn i u odnosu na 2013. godinu su manje za 2.644.040 kn ili za 45,1%.

Sirovine i materijal na skladištu čine 100 % zaliha odnosno 13,0% kratkotrajne imovine.

**BILJEŠKA BR. 24. POTRAŽIVANJA**

Potraživanja u kratkotrajnoj imovini sudjeluju sa 74,7%, a iznose 18.527.342 kn.

Tablica br. 4. Kratkotrajna potraživanja

RB	Naziv	2013.		2014.		Indeks
		Iznos kn	%	Iznos kn	%	
1.	Potraživanja od kupaca	8.650.565	43,5	9.837.886	53,1	114
2.	Potraživanja od države	711.810	3,6	923.020	5,0	130
3.	Ostala potraživanja	10.522.190	52,9	7.766.436	41,9	74
	<b>UKUPNO</b>	<b>19.884.565</b>	<b>100</b>	<b>18.527.342</b>	<b>100</b>	<b>93</b>

Stanja potraživanja od kupaca usklađena su s kupcima.

Zbog nemogućnosti naplate i kašnjenja u plaćanju dužnika kod matice, za dio potraživanja je provedeno utuženje tijekom 2014. godine za isporuku vodnih usluga i ostale usluge u iznosu 1.659.147 kn (pokrenuto 886 prijedloga za ovrhu).

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

Kod matice potraživanja od kupaca iznose 8.334.726 kn, a odnose se na:

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



Kod ovisnog društva:

- konto 1200 Potraživanja od kupaca iznosu od 1.503.160 kn,
- Potraživanja su umanjena za vrijednosno usklađenje u iznosu 487.206 kn.

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

Potraživanja od države u iznosu 923.020 kn odnose se na:

Kod matice:

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

Kod ovisnog društva:

- potraživanja za razliku većeg pretporeza od obveza u iznosu 483.501 kn
- potraživanja za više plaćene doprinose u iznosu 13.379 kn,
- potraživanja za porez na dobit u iznosu 150.646 kn,
- potraživanja za refundaciju bolovanja u iznosu 18.223 kn.
- ostala potraživanja 212 kn.

## **BILJEŠKA BR. 27. OSTALA POTRAŽIVANJA**

Ostala potraživanja u iznosu od 7.623.127 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 evidentirana na kontu 128 odnose se uglavnom na potraživanja za depozite po sklopljenim ugovorima (dok smo se pojavljivali na natječajima kao izvođači) i potraživanja od jedinica lokalne samouprave za učešće po ugovorima na izgradnji objekata komunalne infrastrukture. Depoziti po ugovorima će se oslobađati nakon isteka jamstvenog roka, a potraživanja s osnove učešća bit će naplaćena tijekom 2015. godine. U ostalim kratkoročnim potraživanjima iskazan je i iznos 40.000 kn uplaćen Energani d.o.o. Vinkovci, za koji iznos je trebalo povećati udio VVK u temeljnom kapitalu istog društva. Budući isto nije provedeno, uplaćeni iznos je evidentiran kao obveza Energane d.o.o. Vinkovci.

Ostala potraživanja u iznosu od 143.309 kn kod ovisnog društva odnose se na potraživanja po cesijama od Općine Babina Greda.

## **BILJEŠKA BR. 28. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA**

Kratkotrajna financijska imovina prethodne godine iskazana je u ukupnom iznosu 95.041 kn, a odnosila se na primljene vrijednosne papire u iznosu 61.460 kn, a 33.581 kn se odnosilo na potraživanje po otkupu kratkoročnih potraživanja. U 2014. godini kratkotrajna financijska imovine nije iskazana.

**BILJEŠKA BR. 29. NOVAC U BANCII I BLAGAJNI**

Tablica br. 5. Struktura novca:

OPIS	31.12.2013.	31.12.2014.
Novac u banci	2.887.431	3.044.288
Novac u blagajni	9.424	11.293
<b>UKUPNO:</b>	<b>2.896.855</b>	<b>3.055.581</b>

Stanje novčanih sredstava usklađeno je s izvodima banaka.

**BILJEŠKA BR. 30. IZVANBILAČNI ZAPISI**

U aktivi bilance izvanbilančni zapisi su u iznosu 39.084.984 knkoja se odnose na maticu, dok su prethodne godine iznosili 44.090.433 kn. Odnose se na evidencije prava i vrijednosne papire.

**PASIVA****BILJEŠKA BR. 31. KAPITAL I REZERVE**

Struktura kapitala na dan 31.12.2013. i 31.12.2014. godine prikazana je u tablici br. 5.

Tablica br. 5. Kapital i rezerve

RB	NAZIV	2013.		2014.		Indeks
		Iznos	%	Iznos	%	
1.	Upisani (temeljni kapital)	314.079.000	99,3	315.299.000	97,7	100
2.	Pričuve iz dobitka	69	0,0	4.873.133	1,5	7062512
3.	Zadržana dobit	2.254.683	0,7	2.357.252	0,7	105
4.	Dobit poslovne godine	102.569	0,0	100.808	0,0	98
	<b>UKUPNO</b>	<b>316.436.321</b>	<b>100,00</b>	<b>322.630.193</b>	<b>100,00</b>	<b>102</b>

**BILJEŠKA BR. 32. TEMELJNI KAPITAL**

Temeljni kapital Društva u iznosu 315.299.000 kn je veći za 1.220.000 kn u odnosu na proteklu godinu.

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

### **BILJEŠKA BR. 33. ZADRŽANA DOBIT**

Zadržani dobitak evidentiran je na početku razdoblja u svoti od 2.254.683 kn, a tijekom godine povećan je za raspoređeni dobitak iz 2013. godine za svotu od 102.569 kn, tako da na kraju 2014. godine iznosi 2.357.252 kn.

### **BILJEŠKA BR. 34. DOBIT POSLOVNE GODINE**

Matica VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. Vinkovci poslovala je u 2014. godini s dobitkom od 90.422 kuna.

Ovisno društvo IZGRADNJA-VVK d.o.o. Vinkovci poslovalo je u 2014. godini s dobitkom od 10.386 kn.

Kada se konsolidiraju ove pozicije Grupe, dobit iznosi 100.808 kn.

### **BILJEŠKA BR. 35. DUGOROČNE OBVEZE**

Dugoročne obveze u iznosu 13.655.258 kn manje su za 3.833.151 kn u odnosu na prethodnu godinu i čine 2,8% ukupne pasive.

Tablica br. 7. Dugoročne obveze

<b>NAZIV POZICIJE</b>	<b>31.12.2013.</b>	<b>Struktura %</b>	<b>31.12.2014.</b>	<b>Struktura %</b>
1. Obveze prema povezanim poduzet.	59.148	0,3	0	0,0
1. Obveze za zajmove, depozite i slično	8.728.065	49,9	6.168.463	45,2
2. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	7.960.526	45,5	7.486.795	54,8
3. Ostale dugoročne obveze	740.670	4,2	0	0,0
<b>Ukupno dugoročne obveze:</b>	<b>17.488.409</b>	<b>100,0</b>	<b>13.655.258</b>	<b>100,0</b>

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

utvrđenim ugovorom, tj. ostatak vrijednosti podprojekta su bespovratna sredstva. Stanje podzajma na dan 31.12.2014. iznosi 5.001.005 kn. Povrat podzajma je tekao uredno od sredstava prikupljene naknade za razvoj na escrow računu, što očekujemo prema planu do konačne otplate podzajma. Podzajam se plaća kroz dvije rate godišnje, a zadnja rata dospijeva 05.10.2022. godine. Iznos od 1.167.458 kn odnosi se na obveze po depozitima za sklopljene ugovore (uredno izvršenje posla, jamstveni rok).

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

Kod ovisnog društva dugoročne obveze iznose 95.000 kn, a odnose se na kredit iz okvirnog iznosa zaduženja kod Raiffeisen Bank d.d. Dospijeće kredita je 24.3.2015.

## BILJEŠKA BR. 36. KRATKOROČNE OBVEZE

Kratkoročne obveze u iznosu od 29.970.722 kn čine 4,6% ukupne pasive, u odnosu na prethodnu godinu manje su za 9.970.108kn.

Tablica br. 8. Struktura kratkoročnih obveza

R.Br.	NAZIV	2013.		2014.		Indeks
		Iznos	%	Iznos	%	
1.	Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	1.759.137	4,4	2.549.120	8,5	145
2.	Obveze za predujmove	22.002	0,1	30.000	0,1	136
3.	Obveze prema dobavljačima	18.887.714	47,3	12.800.927	42,7	68
4.	Obveze po vrijednosnim papirima	6.850.000	17,2	3.300.000	11,0	48
5.	Obveze prema zaposlenicima	1.624.170	4,1	1.246.004	4,2	77
6.	Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe	8.801.132	22,0	8.816.077	29,4	100
7.	Ostale kratkoročne obveze	1.996.675	5,0	1.228.594	4,1	62
	<b>UKUPNO</b>	<b>39.940.830</b>	<b>100</b>	<b>29.970.722</b>	<b>100</b>	<b>75</b>

## BILJEŠKA BR. 37. OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA

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

**BILJEŠKA BR. 38. OBVEZE ZA PREDUJMOVE**

Obveze za predujmove iskazane su u svoti od 30.000 kn i u odnosu na prethodnu godinu pokazuju povećanje od 36,4%.

**BILJEŠKA BR. 39. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA**

Obveze prema dobavljačima iznose 12.800.927 kn i u odnosu na 2013. godinu manjesu za 32,2%. Sa svim dobavljačima usklađene su obveze na dan 31.12.2014. godine, a odnose se na:

Kod matice:

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

Kod ovisnog društva:

-konto 2200 Obveze prema dobavljačima u iznosu od 2.795.081 kn,

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

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

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

Obveze prema zaposlenicima prikazane su u iznosu 1.246.004 kn.

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

Kod ovisnog društva obveza prema zaposlenicima iznosi 276.091 kn, a odnosi se na plaću za prosinac 2014. godine koja je isplaćena u siječnju 2015. godine (uključene obveze za naknade članovima Nadzornog odbora). Prosječan broj zaposlenih na kraju poslovne godine je 63.

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

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

Kod ovisnog društva obveze za poreze i doprinose iz i na plaću iznosi 219.527 kn, a najvećim dijelom odnosi se na obveze za mjesec prosinac 2014 godine koje su izmirene u siječnju 2015. godine.

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

Kod matice ostale kratkoročne obveze iskazane su u svoti od 1.228.595 kn, a iste su na dan 31.12.2013. iznosile 1.996.675 kn. Najveća obveza je iskazana u svoti 227.054 kn prema općini Vrbanja, a odnosi se na doznaku po ugovorima za radove na objektima komunalne infrastrukture.

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

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja odnosi se na maticu i čini 43,3% ukupne pasive ili 279.600.642 kn što je za 7,1% više u odnosu na prethodnu 2013. godinu. Ukupna svota se odnosi na prihode budućeg razdoblja odnosno državne potpore koje služe za pokriće amortizacije objekata komunalne infrastrukture u skladu s načelima MRS-a 20. i usvojenih računovodstvenih politika.

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



# KONSOLIDIRANI RAČUN DOBITI I GUBITKA

## BILJEŠKA BR. 45. PRIHODI

Ostvareni su ukupni prihodi od 73.342.795 kn, te su u odnosu na prethodnu godinu manji za 21,5%. Vrijednosno najznačajniji prihodi su prihodi od prodaje proizvoda i usluga, koji su ostvareni u iznosu od 61.029.618 kn i čine 83,2% ukupnih prihoda.

Tablica br. 9. Struktura prihoda

OPIS	2013.		2014.		INDEKS
	IZNOS	%	IZNOS	%	
Poslovni prihodi	93.443.653	95,7	73.342.795	99,2	78
Financijski prihodi	4.243.954	4,3	628.183	0,8	15
<b>UKUPNO</b>	<b>97.687.607</b>	<b>100</b>	<b>73.970.978</b>	<b>100</b>	<b>76</b>

Tablica br. 10. Struktura poslovnih prihoda

Poslovni prihodi	2013.		2014.		Indeks
	IZNOS	%	IZNOS	%	
1.Prihodi od prodaje	76.035.418	81,4	61.029.618	83,2	80
2.Ostali poslovni prihodi	17.408.235	18,6	12.313.177	16,8	71
<b>UKUPNO</b>	<b>93.443.653</b>	<b>100,0</b>	<b>73.342.795</b>	<b>100,0</b>	<b>78</b>

Smanjenje prihoda kod matice u obračunskom razdoblju 2014. godine rezultat je brisanja svih drugih djelatnosti koje nisu u skladu s odredbama Zakona o vodama. Radi usklađenja predmeta poslovanja – djelatnosti sa odredbama Zakona o vodama u trgovačkom sudu su od početka 2014. godine registrirane djelatnosti javne vodoopskrbe, javne odvodnje, ispitivanja zdravstvene ispravnosti vode za piće za vlastite potrebe i izvođenje priključaka za komunalne vodne građevine.

U strukturi ukupnih prihoda matice, vodne usluge 2014. godine sudjeluju 75%, izgradnja 22%, zajednički 3%.

Struktura ukupnih prihoda 2013. godine je bila – vodne usluge 65%, izgradnja 28 % i zajednički prihodi 7% .

Kod ovisnog društva vrijednosno najznačajniji prihodi su prihodi od prodaje proizvoda i usluga, koji su ostvareni u iznosu od 17.341.350 kn. IZGRADNJA-VVK d.o.o. obavlja djelatnost: građenje; izvedba građevinskih i drugih radova (pripremni, zemljani, konstrukterski, instalaterski, završni, te ugradnja građevnih proizvoda, postrojenja ili opreme) kojima se gradi nova građevina, rekonstruira, uklanja i održava postojeća građevina.

Ostali prihodi, iznose 31.407kn, dok su prihodi od kamata 167.008 kn.

**BILJEŠKA BR. 46. RASHODI**

Rashodi ostvareni u Grupi imaju sljedeću strukturu:

Tablica br. 11. Struktura rashoda

OPIS	2013.		2014.		Indeks
	IZNOS	%	IZNOS	%	
Poslovni rashodi	94.939.705	97,3	72.327.771	97,9	76
Financijski rashodi	2.610.975	2,7	1.527.133	2,1	58
<b>UKUPNO:</b>	<b>97.550.680</b>	<b>100,0</b>	<b>73.854.904</b>	<b>100,0</b>	<b>76</b>

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

Tablica br. 12. Poslovni rashodi

RB	Naziv	2013.		2014.		Indeks
		Iznos kn	%	Iznos kn	%	
1.	Materijalni troškovi	48.686.578	51,3	24.611.848	34,0	51
2.	Troškovi osoblja	21.997.358	23,2	22.004.763	30,4	100
3.	Amortizacija	17.264.859	18,2	17.985.045	24,9	104
4.	Ostali troškovi	4.586.666	4,8	4.637.330	6,4	101
5.	Ostali poslovni rashodi	2.404.244	2,5	3.088.785	4,3	128
	<b>UKUPNO:</b>	<b>94.939.705</b>	<b>100,0</b>	<b>72.327.771</b>	<b>100</b>	<b>76</b>

**BILJEŠKA BR. 47. MATERIJALNI TROŠKOVI**

Materijalni troškovi u iznosu 24.611.848 kn, odnosi se na troškove sirovina i materijala u iznosu 16.501.191 kn, te na ostale vanjske troškove u iznosu 8.110.657 kn. U odnosu na prethodnu godinu pokazuju smanjenje u iznosu 24.074.730 kn, ili za 49,4%. Vrijednosno najveća stavka kod matice je osnovni materijal i sirovine u iznosu 6.488.895 kn, također kao i kod ovisnog društva u iznosu 4.467.686 kn. Ovisno društvo na poziciji troškova vanjskih usluga pri izradi ima značajan iznos od 4.852.454 kn.

**BILJEŠKA BR. 48. TROŠKOVI OSOBLJA**

Troškovi zaposlenika za 2014. godinu iznose 22.004.763 kn, isplaćene su neto plaće u ukupnom iznosu 14.249.779 kn.

Troškovi zaposlenika matice iznose za 2014. godinu iznose 17.018.242 kn, za prosječno 207 zaposlenih.

Troškovi zaposlenika ovisnog društva iznose za 2014. godinu iznose 4.986.521 kn, a prosječan broj zaposlenih iznosi 63.

## **BILJEŠKA BR. 49. AMORTIZACIJA**

Amortizacija je iskazana u svoti od 17.985.045 kn, dok je prethodne godine prikazana sa svotom od 17.264.859 kn što pokazuje povećanje u iznosu od 720.186 kn.

Kod matice je povećan iznos amortizacije je iz razloga što su stavljeni u uporabu objekti komunalne infrastrukture – vodne građevine velike vrijednosti.

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

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

Ostali troškovi početkom godine iznosili su 4.586.666 kn, te su tijekom godine smanjeni u iznosu od 50.664 kn, te su krajem razdoblja iskazani sa svotom od 4.637.330 kn, a odnose se na dnevnice za službena putovanja, nadoknade troškova zaposlenicima, bankovne usluge, te ostali troškovi.

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

Ostali poslovni rashodi početkom godine iznosili su 2.404.218 kn, te su tijekom godine povećani u iznosu od 684.541kn, te su krajem razdoblja iskazani su sa svotom od 3.088.785 kn, a odnose se na

Razlog takvog povećanja kod matice su otpisi potraživanja po rješenjima o predstečajnim nagodbama (samo zbog predstečajne nagodbe kod Osijek-Koteksa otpisan iznos od 1.191.325 kn).

Ostali troškovi ovisnog društva iznose 58.990 kn, a odnose se na neamortiziranu vrijednost dugotrajne imovine, darovanja do 2% od ukupnih prihoda te darove poslovnim partnerima.

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

Financijski prihodi prikazani su u računu dobiti i gubitka za 2014. godinu svotom od 628.183 Kn. Financijski prihodi se odnose na kamate i pozitivne tečajne razlike.

Značajno smanjenje odnosi se na maticu iz razloga što je 2013. godine na toj poziciji iskazan prihod u iznosu od 3.750.000 kn koji se odnosio na prihode od udjela u kapitalu povezanog društva VVK-izgradnja d.o.o.

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

Financijski rashodi prikazani su u računu dobiti i gubitka za 2014. godinu svotom od 1.527.133 kn, a odnose se na obračunate kamate za primljene dugoročne i kratkoročne kredite te obračunate kamate dobavljača. Financijski rashodi su smanjeni u odnosu na prethodnu 2013. godinu za 41,5%.

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

Iz konsolidiranog računa dobiti i gubitka vidljivo je da je ostvaren financijski rezultat – dobit prije oporezivanja u iznosu 116.074 kn, a nakon obračuna poreza na dobit u iznosu 15.266 kn, ostala je dobit nakon oporezivanja u iznosu od 100.808kn.

Dobit 2014. godine manja je od dobiti 2013. godine za 1.761 kn.

Matica VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. Vinkovci poslovala je u 2014. godini s dobitkom od 90.422 kuna.

Ovisno društvo IZGRADNJA-VVK d.o.o. Vinkovci poslovalo je u 2014. godini s dobitkom od 10.386 kn.

Kada se konsolidiraju ove pozicije Grupe, dobit razdoblja iznosi 100.808 kn.

# KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

## BILJEŠKA BR. 55. 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	2013.	2013.
1.	Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	4.500.784	2.896.855
2.	Povećanje novca i novčanih ekvivalenata		158.726
3.	Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	1.603.929	
4.	<b>Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja</b>	<b>2.896.855</b>	<b>3.055.581</b>

Promjene na bilanci dovele su do povećanja novčanog tijeka u iznosu 158.726 kn.

Povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti prvenstveno proizlazi od poboljšanja likvidne situacije i izmirenja obveza društva koje stvaraju rashode, odnosno iz transakcija i drugih poslovnih događaja koji značajno utječu na dobit ili gubitak, kao i 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 smanjenje dugoročnih obveza prema kreditnim institucijama i povećanje dugoročnih potraživanja od kupaca.

# KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

---

## BILJEŠKA BR. 56. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

Kada se zbroje sve pozicije konsolidiranog izvještaja o promjenama kapitala iskazan je iznos od 322.630.193 kn, o odnosi se na:

- upisani kapital sa svotom od 315.299.000 kn,
- pričuve iz dobitka sa svotom od 4.873.064 kn,
- zadržani dobitak sa svotom od 2.357.321 kn, te
- dobitka tekuće godine u iznosu 100.808 kn.

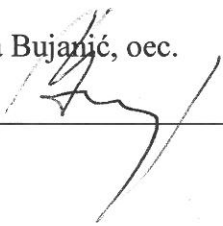
Temeljni kapital Vinkovačkog vodovoda i kanalizacije na dan 01.01.2014. godine iznosio je 314.079.000 kn, te nakon povećanja u iznosu od 1.220.000 kn tijekom 2014. godine u Trgovačkom sudu na dan 31.12. 2014. godine iznosi 315.299.000 kn.

Na poziciji pričuva evidentiran je iznos od 4.873.064 kn, koji se kod matice odnosi na prijenos komunalnih vodnih građevina javnom isporučitelju sukladno zakonu. Za isti će se poduzeti radnje potrebne za postupak povećanja temeljnog kapitala, kad se za to steknu uvjeti potrebni za isto.

Vinkovci, 01.07.2015. godine

Voditelj računovodstva:


Ankica Bujarić, oec.



---

Direktor:

Dražen Milinković, dipl.ing.



---





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

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

## GODIŠNJE IZVJEŠĆE O STANJU DRUŠTVA ZA 2014. 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 2014. Grupa je imala 262 zaposlenih, a njihova kvalifikacijska struktura je prikazana u tablici 1:

Tablica br. 1.

Stručna sprema	MR. SC.	UNIV. SPEC. OEC.	VSS	VŠS	SSS	VKV	KV	PKV	NKV	UKUPNO
Broj radnika	1	2	33	20	142	5	41	2	16	262
Struktura u %	-	1	13	7	54	2	16	1	6	100

Troškovi zaposlenih u Grupi iznose 22.004.763 kn i za 0,1% su veći u odnosu na 2013. godinu. Isplaćene neto plaće Grupe iznose ukupno 14.249.779 kn dok su troškovi poreza i doprinosa za prosječno 265 zaposlena u 2014. godini iznosili 4.606.688 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 ustrojani kao trgovačka društva koje se bave samo djelatnostima vodoopskrbe pitkom vodom, odvodnje i pročišćavanjem otpadnih voda. Sukladno tome s danom 31.12.2010. godine Vinkovački vodovod i kanalizacija d.o.o. prestaje obavljati djelatnosti isporuke toplinske energije, djelatnost upravljana grobljem i tržišnicom 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. Od 2014. Godine društvo Matica je u trgovačkom sudu registrirano za djelatnosti javne vodoopskrbe, javne odvodnje, ispitivanje zdravstvene ispravnosti vode a piće za vlastite potrebe i izvođenje priključaka za komunalne vodne građevine.

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 2007. do 2014. godine povećana sa 464.329.747 kn na 645.856.815 kn. Najveći porast bilježi materijalna imovina, s tim da je kod materijalne imovine riječ o grupi u kojoj pretežu građevinski objekti tj. objekti vodovoda i kanalizacije.

Tablica br. 2.

POZICIJA	31.12.2007.	31.12.2008.	31.12.2009.	31.12.2010.	31.12.2011.	31.12.2012.	31.12.2013.	31.12.2014.	INDEKS 2014/2013
Materijalna imovina	425.072.550	462.062.571	480.237.067	491.431.476	533.676.762	599.410.586	604.856.921	618.714.371	102
Financijska imovin+novac	1.359.437	1.284.538	1.247.382	1.163.822	6.022.307	6.092.743	4.093.764	4.216.347	103
Potraživanja	-	570.811	274.783	174.295	65.574	3.452	231.273	953.280	412
Kratkotrajna imovina-novac	37.761.844	37.885.584	40.296.120	31.136.618	32.269.352	31.073.868	25.865.588	21.748.484	84
UKUPNO IMOVINA	464.193.831	501.803.504	522.055.352	523.848.211	567.965.348	631.738.081	635.047.546	645.856.815	102

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

Tablica br. 3.

POZICIJA	31.12.2007.	31.12.2008.	31.12.2009.	31.12.2010.	31.12.2011.	31.12.2012.	31.12.2013.	31.12.2014.	INDEKS 2014/2013
UK.PRIHODI	104.997.668	116.152.256	114.040.976	87.863.643	115.540.445	120.786.356	97.687.607	73.970.978	76
UK.RASHODI	104.810.966	115.777.077	113.937.237	87.773.741	115.323.495	116.815.381	97.550.680	73.854.904	76
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	166.702	375.179	103.739	94.798	216.950	3.970.975	136.927	116.074	85
POREZ NA DOBIT	136.321	178.473	82.830	74.574	84.930	120.426	34.358	15.266	45
DOBIT	30.381	196.706	20.909	20.224	132.020	3.850.549	102.569	100.808	98
VRIJEDNOST IMOVINE-AKTIVA	464.193.831	501.803.504	522.055.352	523.851.084	579.971.954	650.324.261	635.047.546	645.856.815	102
TEMELJNI KAPITAL DRUŠTVA	276.114.000	298.136.600	314.466.800	312.136.500	312.136.500	314.079.000	314.079.000	315.299.000	100

Sagledavajući ukupne prihode i ukupne rashode Grupe za 2014. godinu u tablici br. 3., vidljivo je da su prihodi i rashodi Grupe 2014. godine zabilježili smanjenje od 24% u odnosu na 2013. Smanjenje prihoda u odnosu na 2013. godinu rezultat je promjene pravnog statusa i predmeta poslovanja i usklađenja istog s odredbama Zakonu o vodama, te stoga društvo matica ne obavlja komercijalne cjelatnosti. Ovisno društvo Izgradnja-VVK je radi recesijskih obilježja gospodarstva zabilježila pad poslovnih prihoda u odnosu na prethodnu 2013. godinu 34%.

Rashodi poslovanja Grupe u 2014. godini iznosili su ukupno 73.854.904 kn i u odnosu na 2013.

godinu manji su za 24%. Analizirajući rashode na nivou Grupe vidljivo je da materijalni troškovi čine 34% poslovnih rashoda, plaće 31%, ostali troškovi 7% i amortizacija 28%.

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

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

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

Poslovna jedinica 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 2014. godini, kao i prethodnih godina na području grada Vinkovci provodile su se mjere oko smanjenja gubitaka na mreži. U tijeku je izrada projektne dokumentacije Konceptijsko rješenje vodoopskrbnog sustava Vinkovci, koja bi trebala biti osnova konačnog rješenja upravljanja gubicima u vodoopskrbnom sustavu, a kojom će biti obuhvaćena potrebna financijska ulaganja. Ukupno je fakturirano 5.814.023 m<sup>3</sup> utroška vode (uključena potrošnja Komunalca Županja i Vodovod d.o.o., Slavonski Brod ) i 1.470.168 m<sup>3</sup> odvodnje i 1.425.308 m<sup>3</sup> pročišćavanja otpadnih voda. Distribucijom je obuhvaćeno 27 vodoopskrbnih sustava. U 2014. godini bilo je aktivno 26 zdenaca (uključujući i 4 zdenca regionalnog vodocrpilišta Sikirevci). Napominjemo da je od 2010. godine uveden i primjenjuje se HACCP — sustav upravljanja u djelatnosti javne vodoopskrbe.

Javni isporučitelji, osim javne vodoopskrbe i javne odvodnje, mogu obavljati samo djelatnosti ispitivanja zdravstvene ispravnosti vode za piće za vlastite potrebe, izvođenje priključaka, umjeravanje vodomjera i proizvodnje energije za vlastite potrebe ako ispunjavaju uvjete iz posebnih propisa. 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 matica 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 matica može obavljati bitno je utjecalo na visinu ukupnih prihoda kao i na rashode Grupe u 2014. godini. Ostale aktivnosti izgradnje u društvu matici bile su na rekonstrukciji i sanaciji postojeće mreže i radovi za priključke na vodovodnu i mrežu odvodnje u gradu i općinama vukovarsko-srijemske županije. Također, početkom 2014. godine matica VVK je provela otvoreni postupak nabave kunskog kredita u svrhu refinanciranja postojećih dugoročnih obveza i ostatak sredstava iskoristili kao obrtna sredstva u poboljšanju likvidnosne situacije.

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

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

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

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

Tijekom 2015. godine 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 pokrivanje 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 2014. 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. Društvo matica je sa Gradom Vinkovci, Otokom i ostalim jedinicama lokalne samouprave zaključilo ugovor kojim su uiređeni uvjeti pod kojima će se obračunati vodne usluge javne vodoopskrbe koju plaćaju socijalno ugroženi građani. Socijalno ugroženi građani plaćaju 60% osnovne cijene vodne usluge za količine isporučene vode nužne za osnovne potrebe kućanstva, a 40% se plaća iz socijalnog programa gradova i općina.

Isporučitelji vodnih usluga dužni su sukladno pravilima o reviziji financijskih izvještaja, putem ovlaštenog revizora, jednom godišnje, revidirati svoje financijske izvještaje prema mjerilima propisanom Uredbom o mjerilima ekonomičnog poslovanja isporučitelja vodnih usluga.

Očekujemo definiranje načina i zakonskih okvira kako bi se izbjegla diskriminacija i izjednačile sve kategorije potrošača (kućanstva i gospodarstvo).

#### **Valutni rizik**

Najznačajniji valutni rizik kojem smo izloženi proizlazi iz obveza matice 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 2014. godinu su isplaćene u cijelosti. Transakcijski računi tijekom 2014. godine nisu bili blokirani.

Restrukturiranjem i optimiranjem materijala i kadrova 2015. godine u Grupi će se poraditi na poboljšanju likvidnosti. Društvo matica je u 2014. godini jednim dugoročnim kreditom izvršilo refinanciranje postojećih dugoročnih obveza u Raiffeisenbank Austria d.d. i ostatak sredstava iz novog kreditnog zaduženja iskoristili kao dodatna obrtna sredstva radi poboljšanja likvidnosti.

## **Analiza pomoću financijskih pokazatelja**

Pokazatelji likvidnosti pokazuju koliko je trgovačko društvo sposobno podmirivati svoje dospjele kratkoročne obveze. Najznačajniji pokazatelj je koeficijent tekuće likvidnosti. Ovaj pokazatelj predstavlja ocjenu likvidnosti i solventnosti. Poželjno je da je kratkotrajna imovina makar dva puta veća od kratkoročnih obveza, odnosno zadovoljavajuće da je koeficijent 2. Koeficijent tekuće likvidnosti Grupe iznosi 0,832, a prethodne 2013. godine iznosio je 0,72, što ukazuje na poboljšanje 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 0,72), 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; 0,09 u 2013. Godini na 0,07. Razvidno je da je u 2014. godini zabilježen najniži koeficijent zaduženosti od 2008. godine. Trajanje naplate potraživanja u 2014. godini Grupe bilo je 91 dan, dok je 2013. godini naplata potraživanja trajala 74 dana. Evidentno je da se potraživanja sve teže naplaćuju, kao posljedica teškog stanja u gospodarstvu i socijalnom stanju stanovništva. Radi dugotrajne naplate potraživanja dolaze u teškoće kod očuvanja likvidnosti kako matica tako i ovisno društvo Izgradnja-VVK.

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

Uz sufinanciranje Hrvatskih voda, Ministarstva poljoprivrede – Uprave za gospodarenje vodama i općina planira se nastavak aktivnosti vezano za investicije matice u regionalni vodovod Istočne Slavonije i izgradnje mreže odvodnje u općinama vukovarsko-srijemske županije u vrijednosti za koje Programima izgradnje za 2015. godinu bude ugovoreno sufinanciranje. Ovisno društvo Izgradnja VVK će se intezivno javljati na javne natječaje radi dobivanja i ugovaranja poslova.

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 2015. godinu razmatrat će se i usvajati na sjednici Nadzornog odbora društva početkom 2015. 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 ovisne tvrtke i matice neće biti ugrožena radna mjesta. Izradom operativnog i financijskog plana definirano je očekivano poslovanje u 2015. godini Grupe, 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. Pripremljeni su za puštanje u rad uređaji za pročišćavanje otpadnih voda u Otoku, Ivankovu i Cerni tijekom 2015. Sredstva za izgradnju uređaja u Otoku, Ivankovu i Cerni su osigurana iz programa Svjetske banke. Investicija je vrijedna oko 10 milijuna eura, a općine će preko VVK vratiti 10% kredita, dok je 90% sredstava bespovratno. Navedenim uređajima upravljat će se s vinkovačkog uređaja Jošine, kao središnjeg uređaja.

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

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

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

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

U Vinkovcima , 03.srpnja 2015.god.

Direktor:  
Dražen Milinković, dipl.ing.

VINKOVAČKI VODOVOD  
IZACIJA d.o.o.  
Vinkovci, Dragutina Zanića-Karle 47a  
OIB 30638414709