



REVIZORSKA TVRTKA

**VOZETIĆ**

d.o.o.

*VINKOVCI, Jurja Dalmatinca 5A*  
*tel/fax: 032/332 349, telefon: 032/331 571*  
*mob: 099 3332 349, E-mail: vozetic@h-1.hr*  
**IBAN: HR0323400091100157976**  
**OIB: 32661626283**

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

**REVIDIRANI GODIŠNJI KONSOLIDIRANI**  
**FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2015.**

**Vinkovci, 30. lipnja 2016. godine**

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

**REVIDIRANI GODIŠNJI KONSOLIDIRANI  
FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2015.**

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

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

**SADRŽAJ****broj strane**

1. Izjava Uprave o odgovornosti za konsolidirane financijske izvještaje.....	4
2. Izvešće neovisnog revizora udjeličarima Grupe VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJE d.o.o.....	5
3. Godišnji konsolidirani financijski izvještaji.....	7
3.1. Konsolidirana bilanca na dan 31.12.2015. godine.....	7
3.2. Konsolidirani račun dobiti i gubitka s izvještajem o sveobuhvatnoj dobiti za 2015. 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 2015.....	41

## 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 Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI) koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije, koji pružaju realan i objektivan prikaz financijskog stanja, rezultata poslovanja i novčanih tijekova Grupe VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. Vinkovci za to razdoblje.

Pri izradi konsolidirani 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 konsolidirani financijskim izvještajima i
- za sastavljanje konsolidirani financijskih izvještaja pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja, osim ako pretpostavka da će Društvo nastaviti poslovanje nije primjerena.

Uprava je odgovorna za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku s opravdanom točnošću prikazuju konsolidirani 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 Društva, te za poduzimanje opravdanih koraka za sprječavanje i otkrivanje prijevare i drugih nepravilnosti.

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

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



Vinkovci, 24. lipnja 2016. godine

## 2. IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA UDJELIČARIMA GRUPE VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o.

### Izvješće o konsolidiranim 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 2015. 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 informacija.

#### *Odgovornost Uprave za konsolidirane financijske izvještaje*

Uprava je odgovorna za sastavljanje konsolidiranih financijskih izvještaja koji **pružaju istinit i objektivan prikaz** u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim 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 prijevare 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 prijevare 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 2015. 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 2015. godinu.

### *Mišljenje*

Prema našem mišljenju, konsolidirani financijski izvještaji **istinito i objektivno prikazuju** financijskog položaja Grupe VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. Vinkovci na 31. prosinca 2015. godine, njegovu financijsku uspješnost i njegove novčane tokove za tada završenu godinu u skladu sa **Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije.**

### **Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima**

*Mišljenje o sukladnosti konsolidiranog godišnjeg izvješća s konsolidiranim financijskim izvještajima*

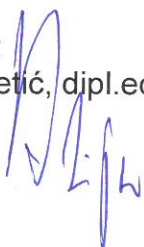
Prema našem mišljenju, informacije sadržane u priloženom konsolidiranom godišnjem izvješću za 2015. godinu za koje se sastavljaju i konsolidirani financijski izvještaji, su u skladu s priloženim konsolidiranim financijskim izvještajima Grupe VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. Vinkovci za 2015. godinu.

U Vinkovcima, 30. lipnja 2016. godine

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

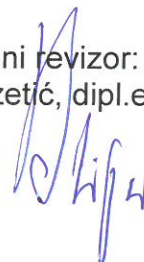
U ime i za REVIZORSKU TVRTKU VOZETIĆ d.o.o.:

Direktor:  
Ilija Vozetić, dipl.ecc.



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

Ovlašteni revizor:  
Ilija Vozetić, dipl.ecc.



# KONSOLIDIRANA BILANCA

stanje na dan 31.12.2015.

Obrazac

**POD-BIL**

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

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
<b>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>		620.828.417	654.749.904
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)</b>	<b>003</b>		0	0
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Patencije, 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>		618.714.371	652.780.314
1. Zemljište	011		4.649.391	4.649.391
2. Građevinski objekti	012		546.474.367	548.575.784
3. Postrojenja i oprema	013		1.582.485	1.741.126
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		2.974.265	3.231.152
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		161.491	212.625
7. Materijalna imovina u pripremi	017		62.865.372	94.362.236
8. Ostala materijalna imovina	018		7.000	8.000
9. Ulaganje u nekretnine	019			
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)</b>	<b>020</b>		1.160.766	1.045.982
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021		419.700	327.000
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022			
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023		592.300	591.900
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024			
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026		148.766	127.082
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027			
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028			
<b>IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)</b>	<b>029</b>		953.280	923.608
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030			
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031			
3. Ostala potraživanja	032		953.280	923.608
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>033</b>			
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)</b>	<b>034</b>		24.804.065	30.256.791
<b>I. ZALIHE (036 do 042)</b>	<b>035</b>		3.221.142	3.659.699
1. Sirovine i materijal	036		3.221.142	3.659.699
2. Proizvodnja u tijeku	037			
3. Gotovi proizvodi	038			
4. Trgovačka roba	039			
5. Predujmovi za zalihe	040			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041			
7. Biološka imovina	042			
<b>II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)</b>	<b>043</b>		18.527.342	21.919.341
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044			
2. Potraživanja od kupaca	045		9.837.886	11.263.459
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046			
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048		923.020	629.963
6. Ostala potraživanja	049		7.766.436	10.025.919

III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050		0	208.952
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			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056			
7. Ostala financijska imovina	057			208.952
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058		3.055.581	4.468.799
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI</b>	<b>059</b>		224.333	720.096
<b>E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)</b>	<b>060</b>		645.856.815	685.726.791
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>061</b>		39.084.984	58.177.122
<b>PASIVA</b>				
<b>A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)</b>	<b>062</b>		322.630.193	339.734.470
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063		315.299.000	336.801.400
II. KAPITALNE REZERVE	064			
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065		4.873.133	221.699
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		4.873.133	221.699
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071			
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072		2.357.252	2.449.106
1. Zadržana dobit	073		2.357.252	2.449.106
2. Preneseni gubitak	074			
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075		100.808	262.265
1. Dobit poslovne godine	076		100.808	262.265
2. Gubitak poslovne godine	077			
VII. MANJINSKI INTERES	078			
<b>B) REZERVIRANJA (080 do 082)</b>	<b>079</b>		0	750.000
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080			
2. Rezerviranja za porezne obveze	081			
3. Druga rezerviranja	082			750.000
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)</b>	<b>083</b>		13.655.258	11.752.855
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		6.168.463	5.528.246
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086		7.486.795	6.224.609
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			
9. Odgođena porezna obveza	092			
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)</b>	<b>093</b>		29.970.722	30.690.905
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095			
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096		2.549.120	3.760.619
4. Obveze za predujmove	097		30.000	
5. Obveze prema dobavljačima	098		12.800.927	11.163.076
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		3.300.000	4.050.000
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100			
8. Obveze prema zaposlenicima	101		1.246.004	1.186.618
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102		8.816.077	8.701.305
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103			
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104			
12. Ostale kratkoročne obveze	105		1.228.594	1.829.287



E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA	106		279.600.642	302.798.561
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107		645.856.815	685.726.791
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108		39.084.984	58.177.122
<b>DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>				
<b>A) KAPITAL I REZERVE</b>				
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109		322.630.193	339.734.470
2. Pripisano manjinskom interesu	110			

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

U Vinkovcima 27.06.2016.



Osoba ovlaštena za zastupanje

# KONSOLIDIRANI RAČUN DOBITI I GUBITKA

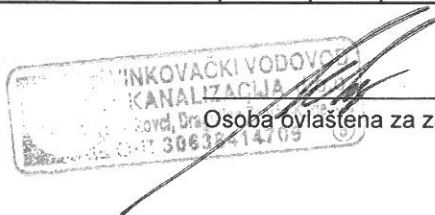
za razdoblje 01.01.2015. do 31.12.2015.

Obrazac  
POD-RDG

Obveznik: 30638414709; GRUPA VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješ	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)</b>	<b>111</b>		73.342.795	68.791.853
1. Prihodi od prodaje	112		61.029.618	55.095.529
2. Ostali poslovni prihodi	113		12.313.177	13.696.324
<b>II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)</b>	<b>114</b>		72.327.771	68.124.836
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih	115			
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116		24.611.848	22.638.060
a) Troškovi sirovina i materijala	117		16.501.191	15.319.352
b) Troškovi prodane robe	118			2.782
c) Ostali vanjski troškovi	119		8.110.657	7.315.926
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120		22.004.763	21.718.494
a) Neto plaće i nadnice	121		14.249.779	14.192.654
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122		4.606.688	4.358.914
c) Doprinosi na plaće	123		3.148.296	3.166.926
4. Amortizacija	124		17.985.045	19.015.082
5. Ostali troškovi	125		4.637.330	3.791.005
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		3.088.785	962.195
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)</b>	<b>131</b>		628.183	550.988
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132			
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133		628.183	550.988
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>		1.527.133	940.346
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim	138			
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139		1.527.133	940.346
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>		73.970.978	69.342.841
<b>X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)</b>	<b>147</b>		73.854.904	69.065.182
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)</b>	<b>148</b>		116.074	277.659
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149		116.074	277.659
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150		0	0
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>151</b>		15.266	15.394
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)</b>	<b>152</b>		100.808	262.265
1. Dobit razdoblja (149-151)	153		100.808	262.265
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		100.808	262.265
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>		100.808	262.265

<b>II. OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159</b>	<b>158</b>		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			
<b>III. POREZ NA OSTALU SVEOBUH VATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>	<b>166</b>			
<b>IV. NETO OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK</b>	<b>167</b>		0	0
<b>V. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)</b>	<b>168</b>		100.808	262.265
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani</b>				
<b>VI. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>				
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169		100.808	262.265
2. Pripisana manjinskom interesu	170			

U Vinkovcima 27.06.2016.


 VINKOVAČKI VODOVOD  
 I KANALIZACIJA  
 Vinkovci, Društvo s ograničenom odgovornošću  
 OIB: 38632414709  
 Osoba ovlaštena za zastupanje

KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda  
za razdoblje 01.01.-31.12.2015.

Obrazac  
POD-NTI

Obveznik: 30638414709; GRUPA VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješ	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
<b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>				
1. Dobit prije poreza	001		116.074	277.659
2. Amortizacija	002		17.985.067	19.012.993
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003			720.183
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		1.357.223	
5. Smanjenje zaliha	005		2.664.840	
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006		23.550.114	39.558.446
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)</b>	<b>007</b>		<b>45.673.318</b>	<b>59.569.281</b>
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		9.970.108	
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009			
3. Povećanje zaliha	010			438.557
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011			3.391.999
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)</b>	<b>012</b>		<b>9.970.108</b>	<b>3.830.556</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>013</b>		<b>35.703.210</b>	<b>55.738.725</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		1.753.496	301.498
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		44.199.557	2.601.408
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)</b>	<b>020</b>		<b>45.953.053</b>	<b>2.902.906</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021		33.596.013	53.380.434
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022			
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023		44.199.557	2.601.408
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)</b>	<b>024</b>		<b>77.795.570</b>	<b>55.981.842</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>31.842.517</b>	<b>53.078.936</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		131.184	864.784
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)</b>	<b>030</b>		<b>131.184</b>	<b>864.784</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031		3.833.151	1.902.403
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			208.952
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)</b>	<b>036</b>		<b>3.833.151</b>	<b>2.111.355</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>3.701.967</b>	<b>1.246.571</b>
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039		158.726	1.413.218
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040		0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041		2.896.855	3.055.581
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042		158.726	1.413.218
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043			
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044		3.055.581	4.468.799

U Vinkovcima 27.06.2016.


 Osoba ovlaštena za zastupanje  
 Vinkovci, Dragutina Žanića-Karte 47a  
 OIB 30638414709

## IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA za 2015.

Opis pozicije	Ostali sveobuhvatni dobitak razdoblja nakon poreza										Ukupni sveobuhvatni dobitak razdoblja nakon poreza	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		11
	Upisani kapital	Kapitalne pričuve	Pričuve iz dobitka	Zadržani dobitak ili preneseni gubitak	Neto-dobitak	Revalorizacijske pričuve iz procjene dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	Dobitak ili gubitak s osnovne ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	Aktuarski dobitci, odnosno gubici po planovima definiranih primanja	Dobitci ili gubici koji se odnose na učinkoviti dio zaštite novčanog toka	Udio u ostalom sveobuhvatnom dobitku ili gubitku pridruženih poduzetnika	
<b>Stanje 01.01.2014</b>	314.079.000			2.254.752	2.569					10	11	(5+6+7+8+9+10)
Učinci ispravaka pogrešaka prethodnih razdoblja												
Učinci promjena računovodstvenih politika												
<b>Stanje 01.01.2014(prepravljeno)</b>	314.079.000			2.254.752	2.569							2.569
Uplate članova/dioničara	1.220.000		4.873.064									
Ispiate članovima/dioničarima												
Povećanje kapitala u koje nisu uključeni članovi/dioničari												
Smanjenje kapitala u koje nisu uključeni članovi/dioničari												
Dobitak ili gubitak tekuće godine					100.808							
Povećanje sveobuhvatnog dobitka												
Smanjenje sveobuhvatnog dobitka												
<b>Stanje 31.12.2014</b>	315.299.000		4.873.064	2.357.321	100.808							100.808
Dobitak raspodjeljiv dioničarima/članovima matice					-2.569							0
Dobitak raspodjeljiv nekontrolirajućim interesima					100.808							100.808
<b>Stanje 01.01.2015</b>	315.299.000		4.873.064	2.357.321	100.808							100.808
Učinci ispravaka pogrešaka prethodnih razdoblja			69	-69								
Učinci promjena računovodstvenih politika												
<b>Stanje 01.01.2015(prepravljeno)</b>	315.299.000		4.873.133	2.357.252	100.808							100.808
Uplate članova/dioničara	21.502.400											
Ispiate članovima/dioničarima			-4.651.434									
Povećanje kapitala u koje nisu uključeni članovi/dioničari												
Smanjenje kapitala u koje nisu uključeni članovi/dioničari												
Dobitak ili gubitak tekuće godine					262.265							
Povećanje sveobuhvatnog dobitka												
Smanjenje sveobuhvatnog dobitka				91.854								
<b>Stanje 31.12.2015</b>	336.801.400		221.699	2.449.106	262.265							262.265
Dobitak raspodjeljiv dioničarima/članovima matice					-100.808							-100.808
Dobitak raspodjeljiv nekontrolirajućim interesima					262.265							262.265

U Vinkovcima, 27.06.2016.

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

MB: 3300951

MBS: 030038269

OIB: 30638414709

**BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANA FINANCIJSKA  
IZVJEŠĆA ZA 2015. 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 31.12.2015. godine.

Broj zaposlenih u Grupi na dan 31.12.2015.godine je 270.

**BILJEŠKA BR. 1. OPĆI PODACI O MATICI**

Vinkovački vodovod i kanalizacija, Vinkovci je društvo s ograničenom odgovornošću osnovano 1971. godine, rješenjem Komunalnog fonda (bivše Općine Vinkovci).

U prosincu 1995. godine zaključen je društveni ugovor o preoblikovanju javnog poduzeća u Vinkovački vodovod i kanalizaciju društvo s ograničenom odgovornošću, Vinkovci. Osnivači društva su Grad Vinkovci s temeljnim ulogom 73,3% i druge jedinice lokalne samouprave s temeljnim ulogom 26,7%. Temeljni kapital Društva iznosio je 181.764.400 kn. Registrirano je 22. studenog 1996. u Trgovačkom sudu u Osijeku rješenjem broj Tt-96/714-2, s matičnim brojem subjekta upisa 030038269.

Temeljni kapital društva na dan 31.12.2015. iznosi 336.801.400kn.

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

**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 ustrojeni kao trgovačka

društva koja se bave samo djelatnostima vodoopskrbe pitkom vodom, odvodnjom i pročišćavanjem otpadnih voda. Sukladno tome s danom 31.12.2010. godine Vinkovački vodovod i kanalizacija prestaje obavljati djelatnosti proizvodnje, distribucije i opskrbe toplinskom energijom, djelatnost upravljanja grobljem i tržnicom na malo. Za iste djelatnosti je Odlukom Skupštine Društva 07. veljače 2013. Trgovačkom sudu predan zahtjev za brisanje iz predmeta poslovanja Društva.

Za djelatnost izgradnje je preustrojem tvrtke izvršen prijenos gospodarske cjeline izgradnja, te je ugovorom o prijenosu cjelokupne gospodarske cjeline izvršen prijenos cjelokupne imovine, obveza, kapitala i svih uposlenika poslovne jedinice izgradnja kao gospodarskog jedinstva na trgovačko društvo Vinkovački vodovod i kanalizacija-izgradnja d.o.o. Vinkovci. Primopredaja

gospodarske cjeline izvršena je dana 31. svibnja 2011. godine, te je 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.

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

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

Organi društva su: Uprava, Nadzorni odbor i Skupština.

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

Budući da Vinkovački vodovod i kanalizacija tijekom 2015. 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 slijedeći članovi (ulagači):

RB	VLASNIK TEMELJNOG UDJELA	VRIJEDNOST TEMELJNOG KAPITALA OD 31.12.2015.	TEMELJNI KAPITAL OD 31.12.2015. (%)
1.	GRAD VINKOVCI	234.454.997	69,61
2.	GRAD OTOK	9.451.180	2,81
3.	OPĆINA ANDRIJAŠEVCI	6.394.200	1,90
4.	OPĆINA IVANKOVO	16.155.536	4,80
5.	OPĆINA JARMINA	3.458.756	1,03
6.	OPĆINA NIJEMCI	4.230.509	1,25
7.	OPĆINA NUŠTAR	11.858.513	3,52
8.	OPĆINA ST. JANKOVCI	7.760.474	2,30
9.	OPĆINA ST. MIKANOVCI	11.642.575	3,46
10.	OPĆINA TORDINCI	2.602.800	0,77
11.	OPĆINA TOVARNIK	3.622.200	1,08
12.	OPĆINA GRADIŠTE	5.290.460	1,57
13.	OPĆINA PRIVLAKA	1.828.600	0,54
14.	OPĆINA VOĐINCI	201.200	0,06
15.	OPĆINA MARKUŠICA	1.220.000	0,36
16.	OPĆINA CERNA	13.294.100	3,95
17.	OPĆINA BABINA GREDA	3.335.300	0,99
	UKUPNO	336.801.400	100,00

## BILJEŠKA BR. 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:

- Građenje, izvedba građevinskih i dugih radova kojima se gradi nova građevina, rekonstruira, uklanja i održava postojeća građevina
- Nadzor nad gradnjom
- Stručni poslovi prostornog uređenja



- Kupnja i prodaja robe, osim oružja i streljiva, lijekova i otrova
- Pružanje usluga u trgovini u svrhu ostvarivanja dobiti ili drugog gospodarskog učinka, na domaćem ili inozemnom tržištu
- Zastupanje inozemnih tvrtki
- Savjetovanje u vezi s poslovanjem i upravljanjem
- Inženjering, projektni menadžment i tehničke djelatnosti
- Inženjering na području niskogradnje, promet, sistemski inženjering i sigurnosni inženjering
- Izrada investicijske dokumentacije, izrada tehnološke dokumentacije i tehnički nadzor
- Tehničko ispitivanje i analiza
- Stručni poslovi prostornog uređenja

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

Društvo zastupa samostalno i pojedinačno, uz ograničenje g. Mario Komšić, dipl. oec., od 3.2.2014.g.

Ugovorom o prijenosu gospodarske cjeline od 31.05.2011.g. 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 5.568.600,00 kn.

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, OIB: 07510885022, iz Vinkovaca, Kralja Tvrtka Kotromanića 49.

Članovi Nadzornog odbora su: predsjednik Mato Kuveždić, OIB: 00392619044, iz Vinkovaca, Izidora Kršnjavog 20; zamjenica predsjednika Jasna Kopic, OIB: 6986356944, iz Štitara, Školska 23/a i član Dalibor Aman, OIB: 19864250561, iz Ivankova, Ljudevita Gaja 2.

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

<b>VLASNIK TEMELJNOG UDJELA</b>	<b>VRIJEDNOST TEMELJNOG KAPITALA OD 31.12.2015.</b>	<b>TEMELJNI KAPITAL OD 31.12.2015. (%)</b>
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. IZJAVA O USKLAĐENOSTI**

Konsolidirani financijski izvještaji Društva za 2015. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu (NN 109/07, 54/13) i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI) koji su utvrđeno od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije, te u skladu sa Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 38/08, 12/09, 130/10).

Konsolidiran financijski izvještaji sastavljeni su uz primjenu temeljne računovodstvene pretpostavke nastanka poslovnog događaja po kojem se učinci transakcija priznaju kada su nastali i iskazuju u financijskim izvještajima za razdoblje na koje se odnose, te uz primjenu temeljne pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja.

### **BILJEŠKA BR. 4. IZJAVA O NEOGRANIČENOSTI VREMENA POSLOVANJA**

Uprava je sastavila konsolidirane financijske izvještaje za 2015. 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 u razdoblju od godine dana od datuma bilance, nema namjeru likvidirati Grupu ili značajno smanjiti obujam poslovanja.

### **BILJEŠKA BR. 5. OSNOVA KONSOLIDACIJE**

Konsolidirana financijska izvješća obuhvaćaju financijska izvješća Društva te subjekta pod kontrolom Društva (ovisno društvo). Kontrola je prisutna ako Društvo ima moć upravljanja financijskim i poslovnim politikama nekog subjekta na način da ostvari koristi od njegovih aktivnosti.

Rezultat ovisnog društva stečenog ili prodanog tijekom godine uključuje se u konsolidirani račun dobiti i gubitka od datuma stvarnog stjecanja, odnosno do datuma prodaje.

Financijsko izvješće ovisnog društva su po potrebi usklađena kao posljedica međusobnog ujednačavanja računovodstvenih politika Grupe. Sve transakcije unutar Grupe, kao i sva stanja, prihodi i rashodi eliminirani su prilikom konsolidacije.

Društvo pod kontrolom koje se konsolidira je IZGRADNJA-VVK d.o.o. Vinkovci sa 100%-tnim udjelom u vlasništvu.

### **BILJEŠKA BR. 6. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE**

Računovodstvene politike koje su bitne za razumijevanje temeljnih konsolidiranih financijskih izvještaja za 2015. godinu prema odluci menadžmenta navode se u nastavku:

**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.

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

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

Za utužena potraživanja može se izvršiti ispravak potraživanja.

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

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

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

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

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

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

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

## **BILJEŠKA BR. 7. TEMELJ KONVERZIJE**

Dugoročne obveze iskazane u inozemnim sredstvima plaćanja, te uz deviznu klauzulu, iskazuju se i u hrvatskoj valutoj jedinici preračunatoj po tečaju kreditora na dan evidentiranja obveza.

Podaci u konsolidiranim financijskim izvještajima prezentirani su u hrvatskim kunama (HRK) kao izvještajnoj valuti u republici Hrvatskoj pri čemu su na dan bilanciranja devizne transakcije i transakcije s valutnom klauzulom iskazane po tečaju na dan evidentiranja istih (povijesnom tečaju), a stvarno nastale razlike pri evidentiranju transakcija plaćanja deviznih i transakcija s valutnom klauzulom knjiže se u korist prihoda ili na teret rashoda Društva.

## **BILJEŠKA BR. 8. ANGAŽIRANO REVIZORSKO DRUŠTVO**

Uslugu revizije konsolidiranih 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 9. FINANCIJSKI INSTRUMENTI**

Grupa ne koristi izvedene financijske instrumente. Politika upravljanja rizicima koji su povezani s upravljanjem novčanim sredstvima, kreditima, obvezama i potraživanjima može se sažeti u slijedeće:

**Valutni rizik** je rizik da će se vrijednosti financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tečaja. Grupa je najviša izložena promjenama vrijednosti EUR-a, jer je najveći dio obveza iskazane u ovoj valuti.

**Kamatni rizik** je rizik da će se vrijednost financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tržišnih kamatnih stopa u odnosu na kamatne stope primjenjive na financijske instrumente. Grupa ima značajne dugoročne obveze po kreditima, te kao posljedicu toga izloženost riziku promjene kamatnih stopa.

**Kreditni rizik** je rizik da jedna strana u financijskom instrumentu neće ispuniti svoje obveze te da će time prouzročiti nastanak financijskog gubitka drugoj strani. Grupa nije izložena ovom riziku. Vrijednosna usklađenja sumnjivih potraživanja procjenjuju se redovito.

**Rizik likvidnosti**, koji se također naziva rizikom financiranja, je rizik suočavanja Grupe s teškoćama u pribavljanju sredstava za podmirenje obveza po financijskim instrumentima. Sve obveze po kreditima uredno se podmiruju.

### **PROCJENA FER VRIJEDNOSTI**

Glavni financijski instrumenti Grupe koji se ne vode po tržišnoj vrijednosti su novac i novčani ekvivalenti, potraživanja od kupaca, ostala potraživanja, dugoročna financijska imovina, obveze prema dobavljačima i ostale obveze, te dugoročni krediti.

Iskazana knjigovodstvena vrijednost novca i novčanih ekvivalenata približna je njihovoj fer vrijednosti zbog kratkoročnog dospijea ovih financijskih instrumenata.

## **BILJEŠKA BR. 10. PREGLED NEDOVRŠENIH SUDSKIH SPOROVA**

**Matica** je tijekom 2015. godine pokrenulo 1079 ovrha nad kupcima radi potraživanja s osnove isporuke vodnih i drugih usluga. Glavnica iznosi 2.631.914 kn (2014. godine 1.659.147 kn, 2013. godine 770.717kn). Razvidno je da svake godine raste broj utuženih predmeta, što je posljedica sve teže naplate potraživanja uslijed stanja u cjelokupnom gospodarstvu. Od utuženih predmeta tijekom 2015. godine naplaćeno je 449.850 kn, a ostatak duga ima status čekanja u FINI ili je nepravomoćno.

Ukupno utužena potraživanja po osnovi računa za usluge s danom 31.12.2015. iznose 7.476.569 kn.

Angažirano odvjetničko društvo vodi 1 aktivni spor (spor u kojima je društvo tužitelj), a vodi se pri Općinskom sudu Vukovar.

Sporove pokrenute protiv društva (pasivne) vodi isti 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 31.12.2015. društvo ima nedovršenih sudskih sporova i to

potraživanje od tvrtke „Centrogradnja“ d.o.o. Zagreb u iznosu 442.824,57 kn.

Pri navedenom sporu društva zastupa „Odvjetničko društvo Arlović&Kukilo“ iz Zagreba.

Trgovački sud u Zagrebu riješio je spor u korist našeg društva, ali se tuženo poduzeće žalilo te se čeka pravomoćnost odluke.

## **BILJEŠKA BR. 11. IZNOS NAKNADE ČLANOVIMA ADMINISTRATIVNIH I NADZORNIH TIJELA**

Obveza prema članovima Nadzornog odbora kod matice na dan 31.12.2015. iznosi 13.862 kn, a odnosi se na neisplaćenu naknadu za rad Nadzornog odbora za prosinac 2015. Obveza u iznosu 13.862 kn za 5 članova nadzornog odbora isplaćena je u siječnju 2016. 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. 12. DUGOTRAJNA IMOVINA

Ukupna dugotrajna imovina Grupe Vinkovačkog vodovoda i kanalizacije iznosi 654.749.904 kuna, te je u odnosu na 2014. godinu veća za 5,5% ili za 33.921.487 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 31.12.2014.	NETO 31.12.2015.	INDEKS NETO
1.Zemljište	4.649.391	4.649.391	100
2.Građevinski objekti	546.474.367	548.575.784	100
3.Postrojenja i oprema	1.582.485	1.741.126	110
4.Alati, pogonski inventar i transportna imovina	2.974.265	3.231.152	109
5. Predujmovi za materijalnu imovinu	161.491	212.625	132
6. Materijalna imovina u pripremi	62.865.372	94.362.236	150
7. Ostala materijalna imovina	7.000	8.000	114
8. Dugotrajna financijska imovina	1.160.766	1.045.982	90
9. Dugotrajna potraživanja	953.280	923.608	97
<b>UKUPNO DUGOTRAJNA IMOVINA (1+2+3+4+5+6+7+8)</b>	<b>620.828.417</b>	<b>654.749.904</b>	<b>105</b>

### BILJEŠKA BR. 13. MATERIJALNA IMOVINA

Neto vrijednost dugotrajne materijalne imovine Grupe iznosi 652.780.314 kn, a to je 95,2% ukupne vrijednosti aktive.

### BILJEŠKA BR. 14. ZEMLJIŠTE

Prema evidenciji u poslovnim knjigama vrijednost zemljišta iznosi 4.649.391 kn. Budući da se zemljište upotrebom ne troši na njega se ne obračunava amortizacija, a evidentira se prema trošku stjecanja.

## **BILJEŠKA BR. 15. GRAĐEVINSKI OBJEKTI**

Vrijednost građevinskih objekata iznosi 548.575.784 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. 16. POSTROJENJA I OPREMA**

Knjigovodstvena vrijednost postrojenja i opreme iznosi 1.741.126 kn, a evidentira se prema nabavnim cijenama. Povećanje vrijednosti odnosi se na nabavku nove imovine, dok se smanjenje odnosi na obračun amortizacije za 2015.

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

## **BILJEŠKA BR. 17. ALATI, POGONSKI INVENTAR I TRANSPORTNA IMOVINA**

Knjigovodstvena vrijednost alata, pogonskog inventara i transportnih sredstava iznosi 3.231.152 kn, a evidentira se po trošku stjecanja.

Povećanje vrijednosti odnosi se na nabavku nove imovine, dok se smanjenje odnosi na obračun amortizacije za 2015. 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. 18. PREDUJMOVI ZA MATERIJALNU IMOVINU**

Predujmovi za materijalnu imovinu u iznosu 212.625 kn su potraživanja za unaprijed plaćene svote pri nabavi materijalne imovine prema HEP d.o.o. Zagreb (plaćanja po ugovorima za priključenje na mrežu). Priznavanje i mjerenje zahtijeva iskazivanje potraživanja za predujmove prema sadašnjoj vrijednosti budućih novčanih tijekova prema postupku obračuna kamata efektivnim kamatnjakom.

## **BILJEŠKA BR. 19. MATERIJALNA IMOVINA U PRIPREMI**

Materijalna imovina u pripremi evidentira se prema troškovima stjecanja; na dan 31. prosinca 2015. godine iznosi 94.362.236 kn, a odnosi se na izgradnju komunalne infrastrukture - objekata odvodnje u općinama Ivanka, Stari Jankovci, Cerna, Privlaka, Nijemci, građenje vodnih građevina na području regionalnog vodovoda Istočne Slavonije u Vukovarsko-srijemskoj županiji i na izgradnju fotonaponske elektrane na objektu Uređaja za pročišćavanje otpadnih voda u Vinkovcima. Na istoj poziciji vodi se i priprema projektno-studijske dokumentacije projekta poboljšanja vodnokomunalne infrastrukture – Aglomeracija na uslužnom području Vinkovačkog vodovoda i kanalizacije d.o.o. Projekt sufinancira Europska unija iz Kohezijskog fonda, a ista investicija je vrijedna 8.943.400 kn. Materijalna imovina u

pripremi evidentirana je prema trošku stjecanja. Amortizacija imovine počinje kada je u potpunosti dovršena odnosno spremna za uporabu.

## **BILJEŠKA BR. 20. OSTALA MATERIJALNA IMOVINA**

Na poziciji ostale materijalne imovine iskazan je iznos od 8.000 kn, a istu imovinu čine slike u poslovnom prostoru društva.

## **BILJEŠKA BR. 21. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA**

Dugotrajna financijska imovina iskazana je u svoti od 1.045.982 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 31.12.2015. VVK ima 25 % udjela u slijedećim društvima - Novosti d.o.o. Vinkovci i Energana d.o.o. Vinkovci.

Na ovoj poziciji na kontu 062 su iskazane dionice od HNK Cibalia Vinkovci u iznosu 591.900 kuna. Dionice HNK Cibalia stečene su pretvorbom dugovanja HNK Cibalia prema Vinkovačkom vodovodu i kanalizaciji.

Odlukom Skupštine Društva od dana 29. travnja 2015. izvršen je prijenos udjela u društvu VTV d.o.o. Vinkovci u iznosu 400 kn (2%) na Grad Vinkovci bez naknade. Promjena člana društva upisana je u sudski registar pri Trgovačkom sudu u Osijeku dana 15. prosinca 2015. godine.

## **BILJEŠKA BR. 22. UDJELI (DIONICE) KOD POVEZANIH PODUZETNIKA**

Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika sa svotom od 327.000 kn, odnose se na:

-Novosti 322.000 kuna (25%),

-Energana 5.000 kuna (25%).

Budući je radi usklađenja poslovanja prema Zakonu o vodama preporuka nadležnog Ministarstva da se tvrtka riješi svih udjela u društvima koja se bave komercijalnom djelatnošću, pokrenuli smo te aktivnosti 2015. godine. Slijedom toga je tvrtka Orion projekt d.o.o. Vinkovci, u kojoj je VVK imao 50% udjela u iznosu 92.700 kn, izvršila otkup vlastitog udjela za iznos od 200.000 kn, temeljem procjene vrijednosti udjela koju je izradila revizorska tvrtka. Stoga su udjeli u odnosu na prethodnu godinu smanjeni za 92.700 kn.

## **BILJEŠKA BR. 23. SUDJELUJUĆI INTERESI (UDJELI)**

Sudjelujući interesi (udjeli) u Grupi sa svotom od 591.900 kuna, odnose se na udjel kod VVK d.o.o. u dioničkom kapitalu HNK Cibalia sa svotom od 591.900 kuna.

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

## **BILJEŠKA BR. 24. DANI ZAJMOVI, DEPOZITI I SLIČNO**



Dani zajmovi, depoziti i slično sa svotom od 127.082 kn odnose se na dane dugoročne stambene kredite uposlenicima Grupe. U odnosu na prethodnu godinu, smanjenje iznosi 21.684 kn.

## **BILJEŠKA BR. 25. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA**

Dugoročna potraživanja u iznosu od 923.608 kn odnose se na potraživanja po predstečajnim nagodbama.

## **BILJEŠKA BR. 26. KRATKOTRAJNA IMOVINA**

Vrijednost kratkotrajne imovine iznosi 30.256.791 kn, a sačinjavaju je zalihe, potraživanja, kratkotrajna financijska imovina i novac u banci i blagajni. Kratkotrajna imovina je na dan 31.12.2015. u odnosu na isto razdoblje prethodne godine veća je za 22,0%.

## **BILJEŠKA BR. 27. 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 3.659.699 kn i u odnosu na 2014. godinu su veće su za 438.557 kn ili za 13,6%.

Sirovine i materijal na skladištu čine 100 % zaliha odnosno 12,1 % kratkotrajne imovine.

## **BILJEŠKA BR. 28. POTRAŽIVANJA**

Potraživanja u kratkotrajnoj imovini sudjeluju sa 72,4%, a iznose 21.919.341 kn.

Tablica br. 4. Kratkotrajna potraživanja

RB	Naziv	2014.		2015.		Indeks
		Iznos kn	%	Iznos kn	%	
1.	Potraživanja od kupaca	9.837.886	53,1	11.263.459	51,4	114
2.	Potraživanja od države	923.020	5,0	629.963	2,9	68
3.	Ostala potraživanja	7.766.436	41,9	10.025.919	45,7	129
	<b>UKUPNO</b>	<b>18.527.342</b>	<b>100</b>	<b>21.919.341</b>	<b>100</b>	<b>118</b>

Stanja potraživanja od kupaca usklađena su s kupcima. Zbog nemogućnosti naplate i kašnjenja u plaćanju dužnika, za dio potraživanja je provedeno utuženje tijekom 2015. godine za isporuku

vodnih usluga i ostale usluge u iznosu 2.631.914 kn (pokrenuto 1079 prijedloga za ovrhu).

## **BILJEŠKA BR. 29. POTRAŽIVANJA OD KUPACA**

Kod matice potraživanja od kupaca prikazana su u svoti od 7.915.148 kn, a odnose se na:

- konto 12001 Kupci u zemlji izlazni računi u iznosu od 538.607 kn,
- konto 12002 Kupci u zemlji-AOP VODA I KANALIZACIJA u iznosu od 7.300.170 kn
- konto 1202 Potraživanja za prodaju na kartice u iznosu od 76.371 kn

Kod ovisnog društva potraživanja od kupaca iznose 3.348.311 kn. Potraživanja su umanjena za vrijednosno usklađenje u iznosu 487.206 kn.

## **BILJEŠKA BR. 30. POTRAŽIVANJA OD DRŽAVE I DRUGIH INSTITUCIJA**

Potraživanja od države u iznosu 629.963 kn odnose se na:

Kod matice:

- više plaćenj porez na dobit i druge obveze 65.488 kn,
- potraživanja za refundaciju bolovanja u iznosu 31.636 kn.

Kod ovisnog društva:

- potraživanja za razliku većeg pretporeza od obveza u iznosu 367.067 kn
- pretporez za koji nije stečen uvjet za priznanje u iznosu 133.065 kn,
- potraživanja za više plaćene doprinose u iznosu 672 kn,
- potraživanja za porez na dobit u iznosu 12.895 kn,
- potraživanja za refundaciju bolovanja u iznosu 19.039 kn.
- ostala potraživanja 101 kn.

## **BILJEŠKA BR. 31. OSTALA POTRAŽIVANJA**

Ostala potraživanja u iznosu od 10.025.919 kn:

Kod matice u iznosu od 8.905.733 kn odnose se na ostala kratkoročna potraživanja koja se vode na kontu 128 i utužena potraživanja koja su u sporu, a evidentirana su na kontu 134. Ukupan iznos s osnove nenaplaćenih, a utuženih potraživanja je 7.476.569 kn. 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 2016. 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.

Kod ovisnog društva u iznosu od 1.120.186 kn odnose se na potraživanja po sustegama

(„Komunalije“ Ilok u iznosu 908.095 i „Eurco“ Vinkovci u iznosu 96.891 kn), potraživanja po odštetnim zahtjevima u iznosu 1.996 kn te potraživanja za plaćene predujmove u iznosu 113.203 kn.

## **BILJEŠKA BR. 32. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA**

Kratkotrajna financijska imovina prethodne godine nije iskazana.  
Kod ovisnog društva u tekućoj godini u iznosu 208.982 kn odnosi se na potraživanje u sporu, tj. na obračunate kamate tvrtci s kojom smo u sporu „Centrogradnja“ d.o.o. Zagreb.

## **BILJEŠKA BR. 33. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNAMA**

Tablica br. 5. Struktura novca:

<b>OPIS</b>	<b>Matica na dan 31.12.2015.</b>	<b>Ovisno društvo na dan 31.12.2015.</b>	<b>Ukupno Grupa na dan 31.12.2015.</b>
Novac u banci	2.015.237	2.440.820	4.456.057
Novac u blagajni	12.742	0	12.742
<b>UKUPNO:</b>	<b>2.027.979</b>	<b>2.440.820.</b>	<b>4.468.799</b>

Stanje novčanih sredstava usklađeno je s izvodima banaka i blagajnom.

## **BILJEŠKA BR. 34. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI**

Kod ovisnog društva plaćeni troškovi i obračunani prihodi budućeg razdoblja iznose 720.096 Kn, a sastoje se od:

- plaćenih troškova budućeg razdoblja odnosi se na vremensko razgraničenje premija osiguranja i troškova stručne literature, u iznosu 63.341 kn.
- obračunati prihodi budućeg razdoblja u iznosu 655.755 kn odnose se na izvedene a nefakturirane radove.

## **BILJEŠKA BR. 35. IZVANBILANČNI ZAPISI**

U aktivi bilance izvanbilančni zapisi su u iznosu 58.177.122 kn koja se:

Odnose na maticu u iznosu 49.189.260 kn, a sastoje se od:

- Založno pravo-novčane tražbine sa svotom od 1.220.821 kn,
- Garancije sa svotom od 1.130.404 kn,
- Primljene i izdane zadužnice sa svotom od 46.838.035 kn.

Odnose na ovisno društvo u iznosu 8.987.862 kn, a sastoje se od:

- Aktivne garancije sa svotom od 3.947.862 kn,
- Zadužnice sa svotom od 5.040.000 kn.

## PASIVA

### BILJEŠKA BR. 36. KAPITAL I REZERVE

Struktura kapitala na dan 31.12.2014. i 31.12.2015. godine prikazana je u tablici br. 6.

Tablica br. 6. Kapital i rezerve

RB	NAZIV	2014.		Indeks		Indeks
		Iznos	%	Iznos	%	
1.	Upisani (temeljni kapital)	315.299.000	97,7	336.801.400	99,14	107
2.	Pričuve iz dobitka	4.873.133	1,5	221.699	0,07	5
3.	Zadržana dobit	2.357.252	0,7	2.449.106	0,72	104
4.	Dobit poslovne godine	100.808	0,0	262.265	0,07	260
	<b>UKUPNO</b>	<b>322.630.193</b>	<b>100,00</b>	<b>339.734.470</b>	<b>100,00</b>	<b>105</b>

### BILJEŠKA BR. 37. TEMELJNI KAPITAL

Temeljni kapital Grupe u iznosu 336.801.400 kn je veći za 21.502.400 kn u odnosu na proteklu godinu.

Na dan 01.01.2014. iznos od 314.079.000 kn je bilo stanje temeljnog kapitala Grupe u sudskom registru Trgovačkog suda u Osijeku. Unosom članskog uloga u stvarima novog člana društva Općine Markušića temeljni kapital se na dan 31.12.2014. povećao se za iznos od 1.220.000 kn na iznos od 315.299.000 kn.

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

Povećanje temeljnog kapitala temeljem Odluke Skupštine čini unos članskog uloga u stvarima člana Grupe Grad Vinkovci i novih članova Grupe Općine Cerna i Općine Babina Greda. Reviziju povećanja temeljnog kapitala Grupe provela je Revizorska tvrtka Vozetić d.o.o. Vinkovci.

### BILJEŠKA BR. 38. ZADRŽANA DOBIT

Zadržani dobitak kod matice evidentiran je na početku razdoblja u svoti od 2.132.807 kn, a tijekom godine povećan je za raspoređeni dobitak iz 2014. godine, tako da na kraju 2015. godine iznosi 2.223.229 kn.

Zadržani dobitak kod ovisnog društva formira iz ostvarene dobiti prethodnih godina temeljem odluke Skupštine, a na dan 31.12.2015. godine iznosi 225.877 kn.

## BILJEŠKA BR. 39. DOBIT POSLOVNE GODINE

Matica VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. Vinkovci poslovala je u 2015. godini s dobitkom od 244.251 kunu.

Ovisno društvo IZGRADNJA-VVK d.o.o. Vinkovci poslovalo je u 2015. godini s dobitkom od 18.014 kn.

Kada se konsolidiraju ove pozicije Grupe, dobit iznosi 262.265 kn.

## BILJEŠKA BR. 40. REZERVIRANJA

Na poziciji rezerviranja kod matice evidentiran je iznos od 750.000 kn, a odnosi se na rezerviranje za materijal na skladištu koji se odnosi na obveze po ugovorima za priključenje na komunalne vodne građevine, budući se isti nije mogao ugraditi radi vremenskih uvjeta pred kraj godine.

## BILJEŠKA BR. 41. DUGOROČNE OBVEZE

Dugoročne obveze u iznosu 11.752.855 kn manje su za 1.902.403 kn u odnosu na prethodnu godinu i čine 1,7% ukupne pasive.

Tablica br. 7. Dugoročne obveze

NAZIV POZICIJE	31.12.2014.	Struktura %	31.12.2015.	Struktura %
1. Obveze za zajmove, depozite i slično	6.168.463	45,2	5.528.246	47,0
2. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	7.486.795	54,8	6.224.609	53,0
<b>Ukupno dugoročne obveze:</b>	<b>13.655.258</b>	<b>100</b>	<b>11.752.855</b>	<b>100</b>

Kod matice dugoročne obveze iznose 11.281.588 kn.

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 vratiti 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 31.12.2015. iznosi 4.360.787 kn. Povrat podzajma je tekao uredno od sredstava prikupljene naknade za razvoj koja su deponirana na izdvojenomescrow računu. Uredno plaćanje očekujemo prema planu do konačne otplate podzajma. Podzajam se plaća kroz dvije rate godišnje, a zadnja rata dopijeva 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 20.008 kn i dugoročni kredit kod PBZ Zagreb u iznosu 5.733.334 kn s dospjećem zadnje rate 31.07.2019. godine.

Kod ovisnog društva dugoročne obveze iznose 471.267 kn, a odnose se na slijedeće leasinge:

- VB LEASING po ugovoru 50/5/2015 sa svotom od 257.238 kn
- RAIFFEISEN LEASING po ugovoru 48746/15 sa svotom od 137.334 kn.
- RAIFFEISEN LEASING po ugovoru 48747/15 sa svotom od 76.695 kn.

## BILJEŠKA BR. 42. KRATKOROČNE OBVEZE

Kratkoročne obveze u iznosu od 30.690.905 kn čine 4,5% ukupne pasive, u odnosu na prethodnu godinu povećane su za 720.183 kn.

Tablica br. 8. Struktura kratkoročnih obveza

R.Br.	NAZIV	2014.		2015.		Indeks
		Iznos	%	Iznos	%	
1.	Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	2.549.120	8,5	3.760.619	12,3	148
2.	Obveze za predujmove	30.000	0,1	0	0,0	0
3.	Obveze prema dobavljačima	12.800.927	42,7	11.163.076	36,4	87
4.	Obveze po vrijednosnim papirima	3.300.000	11,0	4.050.000	13,2	123
5.	Obveze prema zaposlenicima	1.246.004	4,2	1.186.618	3,9	95
6.	Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe	8.816.077	29,4	8.701.305	28,2	99
7.	Ostale kratkoročne obveze	1.228.594	4,1	1.829.287	6,0	149
	<b>UKUPNO</b>	<b>29.970.722</b>	<b>100</b>	<b>30.690.905</b>	<b>100</b>	<b>102</b>

## BILJEŠKA BR. 43. OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA

Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama kod matice na početku razdoblja evidentirane su u svoti od 2.549.120 kn. Tijekom razdoblja Grupa 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 1.484.557 kn i kod Privredne banke Zagreb u iznosu 1.894.558 kn. Na istoj poziciji iskazana su dva kratkoročna kredita i to kod Zagrebačke banke d.d., Zagreb u iznosu 41.666 kn i kredit kod HPB od 200.000 kn. Obveze po kratkoročnim kreditima su plaćene u siječnju 2016. godine.

Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama kod ovisnog društva evidentirane su u svoti od 139.838 kn, i to prema RBA.

## BILJEŠKA BR. 44. OBVEZE ZA PREDUJMOVE

Obveze za predujmove u prethodnoj godini iskazane su u svoti od 30.000 kn, u tekućoj godini ih nema.

## BILJEŠKA BR. 45. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

Obveze prema dobavljačima iznose 11.163.076 kn, prethodne godine iznosile su 12.800.927 kn, što je manje za 12,8%.

Obveze prema dobavljačima kod matice iznose 7.208.868 kn, a u odnosu na 2014.godinu manje su za 28%. Sa svim dobavljačima usklađene su obveze na dan 31.12.2015. godine.

Tablica br. 9. Struktura najvećih dobavljača kod matice:

Konto	Pozicija	Iznos tekuće godine	Struktura %
22001	Brodsko posavina d.o.o. Sl. Brod	1.943.302	27
22001	Solar panel system d.o.o. Rogoznica	815.946	11
22001	Proenergy d.o.o. Zagreb	601.082	8
22001	Hidroprojekt-ing d.o.o. Zagreb	502.500	7
22001	HEP DP Elektra Vinkovci	394.230	6
22001	Vodoskok d.d. Zagreb	391.387	5
22001	ControlEngineering d.o.o. Rijeka	362.125	5
22001	Ostali	2.198.296	31
	<b>UKUPNO</b>	<b>7.208.868</b>	<b>100</b>

Kod ovisnog društva:

Obveze prema dobavljačima iznose 3.954.208 kn. Sa svim dobavljačima usklađene su obveze na dan 31.12.2015.

## BILJEŠKA BR. 46. OBVEZE PO VRIJEDNOSNIM PAPIRIMA

Obveze po vrijednosnim papirima Grupe iznosi 4.050.000 kn.

Obveze po vrijednosnim papirima kod matice u iznosu 2.550.000 kn obuhvaćaju obveze za izdane vrijednosne papire (mjenice) radi izmirenja obveza prema dobavljačima. U odnosu na prethodnu godinu obveze za izdane mjenice su 22% manje. Sve mjenice koje su izdane s dospijanjem u 2015. godini su uredno naplaćene s našeg transakcijskog računa. Za mjenice koje dospijevaju u 2016. godini planirana su sredstva za naplatu istih.

Obveze po vrijednosnim papirima kod ovisnog društva iznose 1.500.000 kn i odnose se na izdane mjenice.

## BILJEŠKA BR. 47. OBVEZE PREMA ZAPOSLENICIMA

Obveze prema zaposlenicima prikazane su u iznosu 1.186.618 kn.

Kod matice obveze prema zaposlenicima u iznosu 916.419 kn odnose se na plaću za prosinac 2015. godine koja je isplaćena u siječnju 2016. godine. Sve obveze iskazane na ovoj poziciji su isplaćene u siječnju 2016. godine. Prosječan broj zaposlenih na kraju poslovne godine je 200.

Kod ovisnog društva obveze prema zaposlenicima u iznosu 270.199 kn, a odnose se na plaću za prosinac 2015. godine koja je isplaćena u siječnju 2016. godine. Prosječan broj zaposlenih na kraju poslovne godine je 66.

## **BILJEŠKA BR. 48. OBVEZE ZA POREZE, DOPRINOSE I SL. DAVANJA**

Obveze za poreze, doprinose i slična davanja iskazana su u svoti od 8.701.305 Kn. Kod matice pozicija obveze za poreze, doprinose i slična javna davanja iskazana je u iznosu 8.423.166 kn. Iznos od 485.030 kn odnosi se na obveze za poreze i doprinose iz plaće i na plaću koje su izmirene u siječnju 2016. godine. Obveza za PDV u prosincu je iskazana u iznosu 222.016, a isti iznos je izmiren u siječnju 2016. Obveza po naplaćenju naknadi za razvoj iskazana je u iznosu 20.929 kn. Iznos od 5.093.722 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) matica VVK podnijelo nadležnom ministarstvu zahtjev za obročnu otplatu duga u 36 mjesečnih obroka. S obzirom na dostavljenu dokumentaciju i mišljenje Agencije za zaštitu tržišnog natjecanja, nadležno ministarstvo je dalo mišljenje da društvo ispunjava uvjete za obročnu otplatu duga i uputilo zahtjev Ministarstvu financija na daljnji postupak. U ožujku 2015. godine smo na znanje zaprimili dopis Uprave vodnoga gospodarstva u kojem od Ministarstva financija zahtijeva obavijest o stanju predmeta. Ministarstvo poljoprivrede je dana 03. prosinca 2015. godine ponovo uputilo Državnoj riznici požurnicu sa zahtjevom o obavijesti u kojoj je fazi postupak po zahtjevu matice.

Kod ovisnog društva pozicija obveze za poreze i doprinose iz i na plaću iznosi 278.139 kn, a najvećim dijelom odnosi se na obveze za mjesec prosinac 2015. godine koja je također izmirena u siječnju 2016. godine.

## **BILJEŠKA BR. 49. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE**

Kod matice ostale kratkoročne obveze iskazane su u svoti od 1.829.287 kn, a iste su na dan 31.12.2014 iznosile 1.228.594 kn, što je više za 48,9%.

Kod matice ostale kratkoročne obveze iskazane su u svoti od 1.807.872 kn, a iste su na dan 31.12.2014. iznosile 1.228.595 kn. Najveća obveza je iskazana u svoti 842.066 kn za ugovor o cesiji temeljem ugovora o građenju na objektima komunalne vodne građevine potpisan s tvrtkom Vodoprivreda d.d. Vinkovci, a plaćanje po tom ugovoru je planirano početkom 2016. godine.

Kod ovisnog društva ostale kratkoročne obveze iznose 21.415 kn.

## **BILJEŠKA BR. 50. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA**

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja iznose 302.798.561 kn, što čini 44,2% ukupne pasive



Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja kod matice iznosi 302.740.483 kn. Ukupna svota se odnosi na prihode budućeg razdoblja odnosno državne potpore koje služe za pokriće amortizacije objekata komunalnih vodnih građevina u skladu s načelima MRS-a 20. i usvojenih računovodstvenih politika.

Ulaganja Hrvatskih voda tijekom 2015. godine evidentirana su, kao i ranijih godina, za svaki objekt – analitika prema sklopljenom ugovoru. Ukupna ugovorena ulaganja u objekte vodoopskrbe i odvodnje tijekom 2015. godine iznose 43.816.771 kn. Od ukupnih ulaganja iz sredstva Hrvatskih voda ugovorena su ulaganja u iznosu 38.682.558 kn. Tijekom 2015. godine realizirano je 29.063.374 kn, a sufinanciranje investitora evidentirano je u iznosu 5.134.213 kn. Iz kredita Evropske investicijske banke financirano (EIB) je 13.325.373 kn, a u istom iznosu investicije su financirane iz kredita Razvojne banke Vijeća EU (CEI).

Kod ovisnog društva odgođeno plaćanja troškova odnosi se na subvencije HZZ-a za 5 polaznika stručnog osposobljavanje bez zasnivanja radnog odnosa u iznosu 58.078 kn. Iz navedenih subvencija podmiruju se mjesečne obveze doprinosa za navedene polaznike.

# KONSOLIDIRANI RAČUN DOBITI I GUBITKA

## BILJEŠKA BR. 51. PRIHODI

Ostvareni su ukupni prihodi od 69.342.841 kn, te su u odnosu na prethodnu godinu manji za 6,3%. Vrijednosno najznačajniji prihodi su prihodi od prodaje proizvoda i usluga, koji su ostvareni u iznosu od 55.095.529 kn i čine 79,5% ukupnih prihoda.

Tablica br. 10. Struktura prihoda

OPIS	2014.		2015.		INDEKS
	IZNOS	%	IZNOS	%	
Poslovni prihodi	73.342.795	99,2	68.791.853	99,2	94
Financijski prihodi	628.183	0,8	550.988	0,8	88
<b>UKUPNO</b>	<b>73.970.978</b>	<b>100</b>	<b>69.342.841</b>	<b>100</b>	<b>94</b>

Tablica br. 11. Struktura poslovnih prihoda

Poslovni prihodi	2014.		2015.		Indeks
	IZNOS	%	IZNOS	%	
1.Prihodi od prodaje	61.029.618	83,2	55.095.529	80,1	90
2.Ostali poslovni prihodi	12.313.177	16,8	13.696.324	19,9	111
<b>UKUPNO</b>	<b>73.342.795</b>	<b>100,0</b>	<b>68.791.853</b>	<b>100</b>	<b>94</b>

Vrijednosno najznačajniji prihodi kod matice su prihodi od prodaje proizvoda i usluga, smanjenje prihoda u obračunskom razdoblju 2015. godine evidentirano je iz razloga što su 2014. godine ostvareni značajni prihodi od priključaka komunalnih vodnih građevina na poplavljenim i poplavom ugroženim područjima koje su financirale Hrvatske vode. Podsjećamo da su radi usklađenja predmeta poslovanja – djelatnosti sa odredbama Zakona o vodama u trgovačkom sudu od početka 2014. godine registrirane djelatnosti javne vodoopskrbe, javne odvodnje, ispitivanja zdravstvene ispravnosti vode za piće za vlastite potrebe i izvođenje priključaka za komunalne vodne građevine.

U strukturi ukupnih prihoda 2015. godini vodne usluge sudjeluju 87%, izgradnja 11% i zajednički 2% dok je 2014. godine struktura ukupnih prihoda bila vodne usluge 75%, izgradnja 22% i zajednički prihodi 3%. Matica Vinkovački vodovod i kanalizacija uskladila poslovanje sukladno odredbama Zakona o vodama.

Kod ovisnog društva vrijednosno najznačajniji prihodi su prihodi od prodaje proizvoda i usluga, zatim ostali prihodi, te prihodi od kamata.

## BILJEŠKA BR. 52. RASHODI

Rashodi ostvareni u Grupi imaju sljedeću strukturu:

Tablica br. 12. Struktura rashoda

OPIS	2014.		2015.		Indeks
	IZNOS	%	IZNOS	%	
Poslovni rashodi	72.327.771	97,9	68.124.836	98,6	94
Financijski rashodi	1.527.133	2,1	940.346	1,4	62
<b>UKUPNO:</b>	<b>73.854.904</b>	<b>100,0</b>	<b>69.065.182</b>	<b>100</b>	<b>94</b>

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

Tablica br. 13. Poslovni rashodi

RB	Naziv	2014.		2015.		Indeks
		Iznos kn	%	Iznos kn	%	
1.	Materijalni troškovi	24.611.848	34,0	22.638.060	34,0	92
2.	Troškovi osoblja	22.004.763	30,4	21.718.494	30,4	99
3.	Amortizacija	17.985.045	24,9	19.015.082	24,9	106
4.	Ostali troškovi	4.637.330	6,4	3.791.005	6,4	82
5.	Ostali poslovni rashodi	3.088.785	4,3	962.195	4,3	31
	<b>UKUPNO:</b>	<b>72.327.771</b>	<b>100</b>	<b>68.124.836</b>	<b>100</b>	<b>94</b>

## BILJEŠKA BR. 53. MATERIJALNI TROŠKOVI

Materijalni troškovi u iznosu 22.638.060 kn, odnosi se na troškove sirovina i materijala u iznosu 15.319.352 kn, troškove prodane robe u iznosu 2.782 kn, te na ostale vanjske troškove u iznosu 7.315.926 kn.

U odnosu na prethodnu godinu pokazuju smanjenje u iznosu 1.973.788. kn, ili za 8,0%.

Vrijednosno najveća stavka kod matice je osnovni materijal i sirovine u iznosu 4.337.188 kn, također kao i kod ovisnog društva u iznosu 5.089.793 kn.

## BILJEŠKA BR. 54. TROŠKOVI OSOBLJA

Troškovi zaposlenika za 2015. godinu iznose 21.718.494 kn, isplaćene su neto plaće u ukupnom iznosu 14.192.654 kn.

Troškovi zaposlenika matice za 2015. godinu iznose 16.943.202 kn i nominalno su manji za 75.040 kn, budući je 2015. godine broj zaposlenih smanjen u odnosu na 2014. godinu za 3%. Smanjenje se odnosi uglavnom na prirodni odljev zaposlenika (odlasci u mirovinu ). Plaće su usklađene sa Uredbom o visini minimalne plaće od 01. siječnja do 31. prosinca 2015. godine (NN 151/2014 - minimalna plaća 3.029,55kn). Isplaćene su neto plaće u ukupnom iznosu 11.072.476 kuna.

Prosječna neto plaća na bazi prosječnog broja zaposlenih tijekom 2015. godine (203) iznosi

4.545 kn. Za 2014. godinu za 209 zaposlenih prosjek je iznosio 4.441 kn (povećanje 2015. godine je 2% u odnosu na prosjek 2014). Prosječna neto plaća po zaposlenom isplaćena u RH za razdoblje I-XII 2015. godine iznosi 5.711 kn.

Najniža neto plaća isplaćena u matici 2015. godine iznosi 3.194 kn, dok najviša isplaćena neto plaća u društvu iznosi 9.518 kn.

Troškovi zaposlenika ovisnog društva iznose za 2015. godinu iznose 4.775.292 kn. Obračunate su neto plaće i naknade u ukupnom iznosu 3.120.178, dok troškovi poreza i doprinosa iznose 1.655.114 kn.

## **BILJEŠKA BR. 55. AMORTIZACIJA**

Amortizacija je iskazana u svoti od 19.015.082 kn, dok je prethodne godine prikazana sa svotom od 17.985.045 kn što pokazuje povećanje u iznosu od 1.030.037 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. 56. OSTALI TROŠKOVI**

Ostali troškovi početkom godine iznosili su 4.637.330 kn, te su tijekom godine smanjeni u iznosu od 846.325 kn, te su krajem razdoblja iskazani sa svotom od 3.791.005 kn, a odnose se na dnevnice za službena putovanja, nadoknade troškova zaposlenicima, bankovne usluge, te ostali troškovi.

## **BILJEŠKA BR. 57. OSTALI POSLOVNI RASHODI**

Ostali poslovni rashodi početkom godine iznosili su 3.088.785 kn, te su tijekom godine smanjeni u iznosu od 2.126.590 kn, te su krajem razdoblja iskazani su sa svotom od 962.195 kn.

Vrijednosno najznačajnija stavka kod matice su otpise nenaplativih potraživanja (po predsteč.nagodb. i dr.) u iznosu 775.665 kn.

Ostali troškovi ovisnog društva su ostali poslovne rashodi/troškovi u iznosu 9.007 kn.

## **BILJEŠKA BR. 58. FINANCIJSKI PRIHODI**

Financijski prihodi prikazani su u računu dobiti i gubitka za 2015. godinu svotom od 550.988 Kn. Financijski prihodi se odnose na kamate i pozitivne tečajne razlike.

Smanjenje u odnosu na prethodnu godinu iznosi 12,3%.

## **BILJEŠKA BR. 59. FINANCIJSKI RASHODI**

Financijski rashodi prikazani su u računu dobiti i gubitka za 2015. godinu svotom od 940.346 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 2014. godinu za 38,4%.

## **BILJEŠKA BR. 60. REZULTAT POSLOVANJA**

Iz konsolidiranog računa dobiti i gubitka vidljivo je da je ostvaren financijski rezultat – dobit prije oporezivanja u iznosu 277.659 kn, a nakon obračuna poreza na dobit u iznosu 15.394 kn, ostala je dobit nakon oporezivanja u iznosu od 262.265kn.

Dobit 2015. godine veća je od dobiti 2014. godine za 161.457 kn, ili za 160,2%.

Matica VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. Vinkovci poslovala je u 2014. godini s dobitkom od 244.251 kuna.

Ovisno društvo IZGRADNJA-VVK d.o.o. Vinkovci poslovalo je u 2014. godini s dobitkom od 18.014 kn.

Kada se konsolidiraju ove pozicije Grupe, dobit razdoblja iznosi 262.265 kn.

## **BILJEŠKA BR. 61. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE**

Nakon datuma Bilance nije bilo drugih događaja koji bi značajno utjecali na godišnje financijske izvještaje Društva za 2015. godinu, koji bi, slijedom toga, trebali biti objavljeni.

# KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUH VATNOJ DOBITI

---

## **BILJEŠKA BR. 62. SVEOBUH VATNA DOBIT**

Sveobuhvatna dobit za razdoblje od 01.01. do 31.12.2015. godine iznosi 262.265 kn, dok je prethodne godine ta pozicija iznosila 100.808 kn, odnosno veća je za 160,2%.

U Dodatku istog izvještaja prikazana je pozicija sveobuhvatne dobiti koja je pripisana imateljima kapitala matice, a iznosi 262.265 kn.

# KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

## BILJEŠKA BR. 63. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

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

- poslovne aktivnosti
- investicijske aktivnosti
- financijske aktivnosti.

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

Tablica br. 14. Izvještaj o novčanom tijeku

RB	NAZIV	2014.	2015.
1.	Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	2.896.855	3.055.581
2.	Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	158.726	1.413.218
3.	Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	0	0
4.	<b>Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja</b>	<b>3.055.581</b>	<b>4.468.799</b>

Promjene na bilanci dovele su do povećanja novčanog tijeka u iznosu 1.413.218 kn.

Povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti u iznosu 55.738.725 kn prvenstveno proizlazi od poboljšanja likvidne situacije i izmirenja obveza Grupe 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 koji prikazuje smanjenje od 53.078.936 kn ušle su transakcije vezane za stjecanje i otuđivanje dugotrajne imovine i drugih ulaganja koja nisu uključena u novčane ekvivalente.

Financijska aktivnost prikazuje neto smanjenje u iznosu 1.246.571 kn i odnosi se na smanjenje dugoročnih obveza prema kreditnim institucijama i povećanje dugoročnih potraživanja od kupaca.

# KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

## BILJEŠKA BR. 64. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

Kada se zbroje sve pozicije konsolidiranog izvještaja o promjenama kapitala iskazan je iznos od 339.734.470 kn, o odnosi se na:

- upisani kapital sa svotom od 336.801.400 kn,
- pričuve iz dobitka sa svotom od 221.699 kn,
- zadržani dobitak sa svotom od 2.449.106 kn, te
- dobitka tekuće godine u iznosu 262.265 kn.

Temeljni kapital Grupe Vinkovački vodovod i kanalizacija na dan 01.01.2015. godine iznosio je 315.299.000 kn, te nakon povećanja članova u iznosu od 21.502.400 kn tijekom 2015. godine u Trgovačkom sudu na dan 31.12. 2015. godine iznosi 336.801.400 kn.

Povećanje temeljnog kapitala temeljem Odluke Skupštine čini unos članskog uloga u stvarima člana Grupe Grad Vinkovci i novih članova Grupe Općine Cerna i Općine Babina Greda. Reviziju povećanja temeljnog kapitala Grupe provela je Revizorska tvrtka Vozetić d.o.o. Vinkovci.

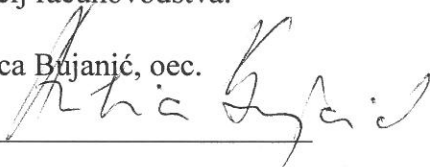
Zadržana dobit iznosi 2.449.106 kn, dok dobitak tekuće godine 262.265 kn. Dobit 2015. godine veća je od dobiti 2014. godine za 161.457 kn, ili za 160,2%.

Na poziciji pričuva evidentiran je iznos od 221.699 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, 28.06.2016.godine

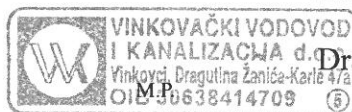
Voditelj računovodstva:

Ankica Bujanić, 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 2015. 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 2015. Grupa je imala 270 zaposlenih, a njihova kvalifikacijska struktura je prikazana u tablici 1:

Tablica br. 1.

Stručna sprema	Dr Sc	MR. SC.	UNIV. SPEC. OEC.	VSS	VŠS	SSS	VKV	KV	PKV	NKV	UKUPNO
Broj radnika	2	1	2	30	18	148	5	43	3	18	270
Struktura u %	1	-	1	11	7	54	2	16	1	7	100

Troškovi zaposlenih u Grupi iznose 21.718.494 kn, a 2014. godine su iznosili 22.004.763 kn. Isplaćene neto plaće Grupe iznose ukupno 14.192.654 kn dok su troškovi poreza i doprinosa za prosječno 265 zaposlena u 2015. godini iznosili 4.358.9148 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 tržnicom na malo. Za iste djelatnosti je Odlukom Skupštine Društva matice 07. veljače 2013. Trgovačkom sudu predan zahtjev za brisanje iz predmeta poslovanja Društva matice.

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

Odlukom Skupštine Matice od 16. prosinca 2013. godine o izmjeni odredbi društvenog ugovora, mijenja se članak 7. Društvenog ugovora društva matice radi promjene predmeta poslovanja, te je izvršena promjena predmeta poslovanja u sudskom registru u skladu s odredbama Zakona o vodama. 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 15. prosinca 2015. Odlukom se temeljni kapital Društva matice povećava sa iznosa od 315.299.000 kn za iznos od 21.502.400 kn na iznos od 336.801.400 kn. Povećanje temeljnog kapitala čini unos članskog uloga u stvarima člana Društva Grad Vinkovci i novih članova društva Općine Cerna i Općine Babina Greda, a isto povećanje je provedeno u Trgovačkom sudu u Osijeku.

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 501.803.504 kn na 685.726.791 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	31.12.2008.	31.12.2009.	31.12.2010.	31.12.2011.	31.12.2012.	31.12.2013.	31.12.2014.	31.12.2015.	INDEKS 2015/2014
Materijalna imovina	462.062.571	480.237.067	491.431.476	533.676.762	599.410.586	604.856.921	618.714.371	652.780.314	106
Financijska imovin+novac	1.284.538	1.247.382	1.163.822	6.022.307	6.092.743	4.093.764	4.216.347	5.514.781	131
Potraživanja	570.811	274.783	174.295	65.574	3.452	231.273	953.280	923.608	97
Kratkotrajna imovina-novac	37.885.584	40.296.120	31.136.618	32.269.352	31.073.868	25.865.588	21.748.484	25.787.992	119
Pl.troš.buduć. razdoblja							224.333	720.096	321
<b>UKUPNO IMOVINA</b>	<b>501.803.504</b>	<b>522.055.352</b>	<b>523.848.211</b>	<b>567.965.348</b>	<b>631.738.081</b>	<b>635.047.546</b>	<b>645.856.815</b>	<b>685.726.791</b>	<b>107</b>

Zakonom o vodama iz 2009. godine bilo je propisano da komunalne vodne građevine, koje se smatraju javnim dobrima u javnoj uporabi, mogu biti u vlasništvu javnog isporučitelja vodne usluge, grada i općine. Ovakva razdvojenost vlasništva onemogućava ekonomično i učinkovito upravljanje komunalnim vodnim građevinama pa je Izmenama i dopunama Zakona o vodama koje su stupile na snagu 18. svibnja 2013. vlasništvo nad ovim građevinama dopušteno samo javnim isporučiteljima. Sukladno odredbama članka 146. Zakona o vodama rok za prijenos komunalnih vodnih građevina koje se nalaze u vlasništvu gradova i općina u vlasništvo javnog isporučitelja vodnih usluga koji ih koristi za obavljanje djelatnosti javne vodoopskrbe i odvodnje istječe 18. svibnja 2014. godine. Rezultati poslovanja i razvitak Grupe Vinkovački vodovod i kanalizacija prikazat će se za razdoblje od 2008. do 2015. godine prikazom određenih pozicija konsolidiranog računa dobiti i gubitka, te konsolidirane bilance Grupe u tablici br.3.

Tablica br. 3.

POZICIJA	31.12.2008.	31.12.2009.	31.12.2010.	31.12.2011.	31.12.2012.	31.12.2013.	31.12.2014.	31.12.2015.	INDEKS 2015/2014
UK.PRIHODI	116.152.256	114.040.976	87.863.643	115.540.445	120.786.356	97.687.607	73.970.978	69.342.841	94
UK.RASHODI	115.777.077	113.937.237	87.773.741	115.323.495	116.815.381	97.550.680	73.854.904	69.065.182	94
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	375.179	103.739	94.798	216.950	3.970.975	136.927	116.074	277.659	240
POREZ NA DOBIT	178.473	82.830	74.574	84.930	120.426	34.358	15.266	15.394	101
DOBIT	196.706	20.909	20.224	132.020	3.850.549	102.569	100.808	262.265	261
VRIJEDNOST IMOVINE-AKTIVA	501.803.504	522.055.352	523.851.084	579.971.954	650.324.261	635.047.546	645.856.815	685.726.791	107
TEMELJNI KAPITAL DRUŠTVA	298.136.600	314.466.800	312.136.500	312.136.500	314.079.000	314.079.000	315.299.000	336.801.400	107

Sagledavajući ukupne prihode i ukupne rashode Grupe za 2015. godinu u tablici br. 3., vidljivo je da su prihodi i rashodi Grupe 2015. godine zabilježili smanjenje od 6% u odnosu na 2014. Smanjenje prihoda u odnosu na 2014. godinu rezultat je promjene pravnog statusa i predmeta poslovanja i usklađenja istog s odredbama Zakona o vodama, te stoga društvo matica ne obavlja komercijalne djelatnosti. Ovisno društvo Izgradnja-VVK je radi recesijskih obilježja gospodarstva

zabilježila ukupne prihode u iznosu 16.879.439 kn.

Rashodi poslovanja Grupe u 2015. godini iznosili su ukupno 69.065.182 kn i u odnosu na 2014. godinu manji su za 6%. Analizirajući rashode na nivou Grupe vidljivo je da materijalni troškovi čine 34% poslovnih rashoda, plaće 32%, ostali troškovi 6% i amortizacija 28%. U odnosu na prethodnu godinu povećalo se učešće troškova osoblja za 1%.

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

Da bi se postigli utvrđeni ciljevi upravljanja vodama iz Zakona o vodama Društvo matica je ishodila vodopravne dozvole za korištenje voda za sve ugovore po kojima smo raskinuli sklopljene ugovore o koncesiji sukladno Zakonu o vodama. Zakonom o vodama nije propisano davanje koncesija za zahvaćanje voda za potrebe javne vodoopskrbe. Dana 02. ožujka 2016. godine ishodena je vodopravna dozvola za korištenje voda za javnu vodoopskrbu s crpilišta Istočna Slavonija, Sikirevci. Matica VVK je izradila i dostavila elaborat za izdavanje vodopravne dozvole 2013. godine koji je dopunjavao s osvježenim podacima. Hrvatske vode su u kolovozu 2015. godine rješenjem prekinule postupak izdavanja vodopravne dozvole do rješenja imovinsko pravnih odnosa vodocrpilišta Istočna Slavonija u Sikirevcima. Nakon što smo podnijeli žalbu protiv istog rješenja, Ministarstvo poljoprivrede je donijelo rješenje kojim se poništava rješenje Hrvatskih voda uz napomenu da u konkretnom slučaju nije sporna činjenica da je Vinkovački vodovod i kanalizacija zakoniti posjednik nekretnina vodocrpilišta Istočna Slavonija u Sikirevcima (uključujući i prostor potreban za njegovu fizičku zaštitu). Tijekom 2016. godine se nastavljaju aktivnosti vezane za rješavanje imovinsko-pravnih odnosa za vodne građevine na k.č. lokacije crpilišta Istočne Slavonije Sikirevci.

Cjelokupne aktivnosti tvrtke 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 2015. godine, nije bilo nikakvih problema sa vodoopskrbom.

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

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

U 2015. godini, kao i prethodnih godina na području grada Vinkovci nastavljene su aktivnosti 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 6.065.364 m<sup>3</sup> utroška vode (uključena potrošnja Komunalca Županja i Vodovod Slavonski Brod), 1.459.847 m<sup>3</sup> odvodnje i 1.459.847 m<sup>3</sup> pročišćavanja otpadnih voda. Distribucijom je obuhvaćeno 27 vodoopskrbnih sustava, a 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.

Promjena predmeta poslovanja za maticu je u skladu s odredbama Zakona o vodama provedena u Trgovačkom sudu u Osijeku 2014. godine i smanjenje djelatnosti koje društvo matica može obavljati bitno je utjecalo na visinu ukupnih prihoda kao i na rashode društva. U strukturi ukupnih prihoda smanjeno je učešće izgradnje na 11% (2014. godine 22%, 2013. godine 28%, a 2012. godine - 45%). Aktivnosti izgradnje u matici se odnose na održavanje i sanaciju postojeće mreže i priključaka na komunalne vodne građevine i radove za priključke na vodovodnu i mrežu odvodnje u gradu i općinama vukovarsko-srijemske županije. U ožujku 2016. godini su Hrvatske vode Društvu matici dostavile vodopravnu dozvolu za korištenje vode za javnu vodoopskrbu s crpilišta Istočne Slavonije, s rokom važenja do 31. prosinca 2016. godine.

Ovisno društvo Izgradnja-VVK d.o.o. tijekom 2015. godine ostvarilo je prihode po sklopljenim ugovorima o izvođenju radova iznos od 15.118.857 kn, te se u 2016. godini planira nastavak započetih projekata iz 2015. godine.

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

Kod Društva matice u tijeku je izrada projektno-studijske dokumentacije Projekta poboljšanja vodnokomunalne infrastrukture Aglomeracija na uslužnom području Vinkovačkog vodovoda i kanalizacije.

Krajnji rok izrade dokumentacije je 30. lipanj 2016. godine. Projekt sufinancira Europska Unija iz Kohezijskog fonda u iznosu 7.601.890 kn, a partneri u projektu Grad Vinkovci, Grad Otok, Općine Ivankovo i Cerna 1.341.510 kn. Planirano je projektiranje u Vinkovcima oko 41 km mreže otpadnih voda grada i pripadajućih naselja i idejni projekt za prelazak na treći stupanj pročišćavanja UPOV Vinkovci. Za Ivankovo je planirano projektiranje oko 14,1 km mreže otpadnih voda, za Otok oko 20,5 km mreže otpadnih voda i za Cernu oko 9 km mreže otpadnih voda. Cilj je projekta izrada aplikacijskog paketa za potencijalno sufinanciranje iz EU fondova.

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

Vlada RH je dana 29. svibnja 2014. godine donijela Uredbu o uslužnim područjima kojom se uspostavljaju uslužna područja i određuju njihove granice. U članku 13. Uredbe je navedeno da uslužno područje 11 obuhvaća sve gradove i općine u Brodsko-posavskoj županiji, te sve gradove i

općine u Vukovarsko-srijemskoj županiji i Općinu Strizivojna iz Osječko-baranjske županije. Trenutno je u Hrvatskoj 178 komunalnih tvrtki koje se bave javnom vodoopskrbom i odvodnjom, a konsolidacijom i okrupnjavanjem vodnokomunalnog sektora predviđa se da ih bude 19.

Ministarstvo poljoprivrede je provelo javno predstavljanje Nacrta prijedloga Zakona o vodnim uslugama u kolovozu 2015. godine, ali nakon provedene rasprave putem portala e-savjetovanja nacrt Zakona o vodnim uslugama je u statusu mirovanja. Tijekom 2016. godine slijedi nastavak aktivnosti na donošenju novog Zakona o vodnim uslugama koji treba urediti institucionalni okvir za pružanje vodnih usluga i održivo poslovanje javnih isporučitelja vodnih usluga.

Dana 07. ožujka 2016. godine potpisan je ugovor o sufinanciranju projekta Nastavak izgradnje sustava odvodnje i rekonstrukcija vodovodne mreže aglomeracija Nijemci na području Vinkovačkog vodovoda i kanalizacije. Ukupni iznos projekta procjenjuje se na 3.801.820 kn, bespovratna sredstva iz Kohezijskog fonda iznose 2.585.238 kn.

Ovisno društvo do sredine 2016. godine planira izvođenje radova po aktivnim sklopljenim ugovorima o izgradnji realizirati oko 10.000.000 kn.

### **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 d.o.o. nije tijekom 2015. 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 uređeni uvjeti pod kojima će se obračunati vodne usluge javne vodoopskrbe koju plaćaju socijalno ugroženi građani. Socijalno ugroženi građani plaćaju 60% osnovne cijene vodne usluge za količine isporučene vode nužne za osnovne potrebe kućanstva, a 40% se plaća iz socijalnog programa gradova i općina.

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

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

Ovisno društvo Izgradnja-VVK je izloženo utjecaju tržišta budući se za poslove javljaju na natječaje, stoga moraju ponuditi cijene usluga koje će biti konkurentne.

### **Valutni rizik**

Najznačajniji valutni rizik kojem smo izloženi proizlazi iz obveze matice po ugovoru o povratu podzajma za financiranje pod projekta Regionalni sustav odvodnje Istočna Slavonija. Za pod zajam 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 Grupe poduzeto je niz aktivnosti u vidu preustroja poslovanja s ciljem smanjenja troškova poslovanja. 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 rashodi 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 2015. godinu su isplaćene u cijelosti. Transakcijski računi tijekom 2015. godine nisu bili blokirani.

Restrukturiranjem i optimiranjem materijala i kadrova 2016. godine u Grupi će se nastaviti aktivnosti na poboljšanju likvidnosti. U 2015. godini smo korištenjem dopuštenih prekoračenja po transakcijskim računima poboljšali razinu likvidnosti, smanjujući dane kašnjenja u izmirenju obveza prema dobavljačima.

## **Analiza pomoću financijskih pokazatelja**

Pokazatelji likvidnosti pokazuju koliko je trgovačko društvo sposobno podmirivati svoje dospjele kratkoročne obveze. Najznačajniji pokazatelj je koeficijent tekuće likvidnosti. Ovaj pokazatelj predstavlja ocjenu likvidnosti i solventnosti. Poželjno je da je kratkotrajna imovina makar dva puta veća od kratkoročnih obveza, odnosno zadovoljavajuće da je koeficijent 2. Koeficijent tekuće likvidnosti Grupe 2015. godine iznosi 0,99. Isti koeficijent u Grupi 2014. godine iznosio je 0,83, a 2013. godine 0,72, što ukazuje na poboljšanje likvidnosne situacije u Grupi 2015. godine u odnosu na ranije godine. 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 za 2015. godinu iznosi 0,87, a 2014. godine je iznosio 0,72, pa se može zaključiti da nismo u dobroj poziciji što se tiče ubrzane likvidnosti, ali pokazuje poboljšanje u odnosu na 2014. godinu.

Pokazatelj zaduženosti ukazuje na to da je zaduženost Grupe VVK d.o.o. Vinkovci u obračunskom razdoblju jednaka kao i prethodne 2014. godine – koeficijent 0,07 (2013. godine – koeficijent 0,09, a koeficijent za 2012 godinu iznosio je 0,15).

Trajanje naplate potraživanja u 2015. godini za Grupnu je bilo 115 dana, a 2014. godine 91 dan iz čega je razvidno da se potraživanja još uvijek teško i dugotrajno naplaćuju. Radi dugotrajne naplate potraživanja dolaze u teškoće kod očuvanja likvidnosti kako matica tako i ovisno društvo Izgradnja-VVK.

## **Plan i ciljevi poslovanja u 2016. godini**

Misija društva matice Vinkovačkog vodovoda i kanalizacije d.o.o. je sadašnjim i budućim korisnicima osigurati kontinuiranu, sigurnu, kvalitetnu javnu vodoopskrbu i odvodnju otpadnih voda uz stalni cilj očuvanja okoliša i zdravlja korisnika. Uz sufinanciranje Hrvatskih voda planira se nastavak aktivnosti vezano za investicije u regionalni vodovod Istočne Slavonije i izgradnju mreže odvodnje u općinama Vukovarsko-srijemske županije u vrijednosti za koje Programima izgradnje za 2016. godinu bude ugovoreno sufinanciranje.

Poboljšanjem sustava javne odvodnje povećava se stupanj priključenosti stanovništva, racionalnije se koriste vodni resursi, unapređuje se sakupljanje i obrada otpadnih voda. Nastavlja se aktivno održavanje vodoopskrbne mreže i priključaka, te upravljanje i održavanje postojećeg sustava odvodnje. Žurno treba pripremiti rješenja koja će sukladno potrebama i interesima vlasnika pridonijeti nastavku dostignutih standarda u djelatnostima.

Planirani su ukupni prihodi matice 2016. godine u iznosu 52.349.500 kn i ukupni rashodi u iznosu 52.100.000 kn. Financijski plan Društva matice za 2016. godinu razmatran je i usvojen na sjednici Nadzornog odbora i Skupštine VVK 15. prosinca 2015. godine.

Plan poslovanja ovisnog Društva Izgradnja-VVK razmatrat će i donijeti odluku o usvajanju Nadzorni odbor istog društva.

Očekujemo nastavak aktivnosti na donošenju Zakona o vodnim uslugama, izmjenju Uredbe o uslužnim područjima i da se slijedom toga u slijedećem razdoblju dovršetkom preustroja tvrtke



matice i rješavanjem preostalih vlasničkih udjela u komercijalnim tvrtkama stabilizira poslovanje i otvore nova radna mjesta. Izradom operativnog i financijskog plana definirano je očekivano poslovanje u 2016. godini, te su podijeljena zaduženja svakoj organizacijskoj jedinici unutar društva.

## OBAVIJEST O ZAŠTITI OKOLIŠA

U sustavu poslovanja Grupe u Društvu matici radi uređaj za pročišćavanje otpadnih voda (UPOV JOŠINE) i uređaj u Nuštru. Puštena je u rad I faza rada (preko grube rešetke) uređaja za pročišćavanje otpadnih voda u Otoku, Ivankovu i Cerni, a II faza slijedi nakon postignute potrebne priključenosti na mrežu odvodnje. Sredstva za izgradnju uređaja u Otoku, Ivankovu i Cerni su osigurana iz programa Svjetske banke. Investicija je vrijedna oko 10 milijuna eura, a općine će preko VVK vratiti 10% kredita, dok je 90% sredstava bespovratno. Navedenim uređajima upravljat će se s vinkovačkog uređaja Jošine, kao središnjeg uređaja.

Tijekom 2015. godine ukupna proizvodnja mulja na uređaju Jošine je bila 2835 m<sup>3</sup> ( 2014. godine – -2624 m<sup>3</sup>), a ukupno je pročišćeno 5.531.505 m<sup>3</sup> otpadne vode ( 2014. godine - 4.654.161 m<sup>3</sup> otpadne vode, 2013.- 4.304.116m<sup>3</sup>, 2012. – 3.284.643 m<sup>3</sup> otpadne vode, 2011. godine 4.782.609 m<sup>3</sup>).

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

Društvo matica Hrvatskim vodama šalje jednom mjesečno, sve izvještaje analize za pročišćenu otpadnu vodu.

Društvo matica svake godine, za prethodnu kalendarsku godinu, radi prijavu u Registar onečišćivanja okoliša (ROO), u koji se upisuju aktivnosti djelovanja na pojedine sastavnice okoliša. Hrvatska agencija za okoliš i prirodu na taj način ima uvida u radnje koje se provode u VVK d.o.o., te nadziru i prate emisije u okoliš i radnje vezane za gospodarenje otpadom. Društvo je upisano i u očevidnik prijevoznika otpada, te Očevidnik određenih osoba koje skladište vlastiti prijevozni otpad što je u skladu sa zakonskim i podzakonskim aktima. Organizirano se provodi razvrstavanje i odvojeno sakupljanje opasnog i neopasnog otpada po ključnim brojevima, na mjestu nastanka otpada.

Opasni otpad se skladišti u skladištu opasnog otpada, vode se očevidnici o nastanku i tijeku otpada, te se najmanje jednom godišnje otpad predaje na zbrinjavanje tvrtkama koje imaju valjanu dozvolu za gospodarenje otpadom. Zaposlenici su prošli izobrazbu za povjerenika za otpad i za odgovornu osobu za gospodarenje otpadom, a oni daljnjim aktivnostima svoja saznanja svakodnevno prenose u svom radnom okruženju o važnosti zaštite okoliša, stoga što svaki otpad koji se odbaci u prirodi dospije i u pitke vode i nanosi velike štete.

U Vinkovcima , 28. lipnja 2016. godine.



Direktor:  
Dražen Milinković, dipl.ing.