



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

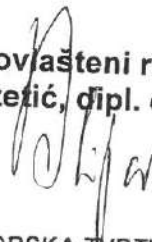
**REVIDIRANI GODIŠNJI KONSOLIDIRANI
FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2016.**

Vinkovci, 5. srpnja 2017. godine

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

**REVIDIRANI GODIŠNJI KONSOLIDIRANI
FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2016.**

Direktor i ovlaštenu 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.....	9
3.1. Konsolidirana bilanca na dan 31.12.2016. godine.....	9
3.2. Konsolidirani račun dobiti i gubitka s izvještajem o sveobuhvatnoj dobiti za 2016. godinu.....	12
3.3. Konsolidirani izvještaj o novčanom tijeku.....	15
3.4. Konsolidirani izvještaj o promjenama kapitala.....	17
3.5. Bilješke uz konsolidirane financijske izvještaje.....	21
4. Konsolidirano Godišnje izvješće za 2016.	48

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

1. IZJAVA UPRAVE O ODGOVORNOSTI ZA KONSOLIDIRANE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

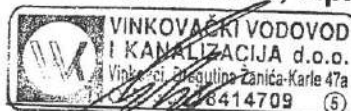
Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske („Narodne novine“ 78/15, 134/15 i 120/16.), Uprava je dužna pobrinuti se da za svaku financijsku godinu budu sastavljeni konsolidirani financijski izvještaji u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI) koji su utvrđeni od Europske 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“ 78/15, 134/15 i 120/16). Pored toga, Uprava je odgovorna za čuvanje imovine Društva, te za poduzimanje opravdanih koraka za sprječavanje i otkrivanje prijevare i drugih nepravilnosti.

Ovom izjavom potvrđujemo svoju odgovornost za realno i objektivno prikazivanje 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, 03. srpnja 2017. godine

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

Izvješće o reviziji godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja Grupe VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. Vinkovci, Dragutina Žanića-Karle 47a, koji obuhvaćaju izvještaj o konsolidiranom financijskom položaju (konsolidiranu bilancu) na 31. prosinca 2016., konsolidirani račun dobiti i gubitka, konsolidirani izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti, konsolidirani izvještaj o novčanim tokovima, konsolidirani izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz konsolidirane financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji konsolidirani financijski izvještaji *istinito i fer prikazuju* financijski položaj Društva na 31. prosinca 2016., njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI-ima).

Osnova za mišljenje

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

Ostale informacije u konsolidiranom godišnjem izvješću

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

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

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

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

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

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

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

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja

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

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

- prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i

obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevara može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.

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

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

Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima

1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću posloводства Društva za 2016. godinu usklađene su s priloženim godišnjim konsolidiranim financijskim izvještajima Društva za 2016. godinu;

KONSOLIDIRANA BILANCA
stanje na dan 31.12.2016.

Obrazac
POD-BIL

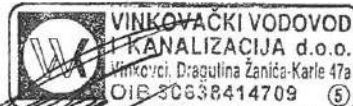
bveznik: 30638414709; GRUPA VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o.

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Rbr. bilješke 3	Prethodna godina (neto) 4	Tekuća godina (neto) 5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI I NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		654.749.904	676.669.354
NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		0	0
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, točne i usuzne marke, softver i ostala prava	005			
3. Goodwill	006			
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		652.780.314	675.158.122
1. Zemljište	011		4.649.391	4.649.391
2. Građevinski objekti	012		548.575.784	555.511.758
3. Postrojenja i oprema	013		1.741.126	4.293.568
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		3.231.152	3.223.475
5. Biološka imovina	015			
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016		212.625	61.970
7. Materijalna imovina u pripremi	017		94.362.236	107.408.760
8. Ostala materijalna imovina	018		8.000	9.200
9. Ulaganje u nekretnine	019			
I. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		1.045.982	701.574
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021		327.000	
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanim sudjelujućim interesom	024		591.900	591.900
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanim sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029		127.082	109.674
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
V. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		923.608	809.658
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035		923.608	809.658
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		30.256.791	36.167.721
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		3.659.699	3.038.094
1. Sirovine i materijal	039		3.659.699	3.038.094
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			

5. Predumovi za zalihe	043		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044		
7. Biološka imovina	045		
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	21.919.341	25.641.839
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048		
3. Potraživanja od kupaca	049	11.263.459	12.081.799
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	629.963	780.251
6. Ostala potraživanja	052	10.025.919	12.779.789
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	208.952	220.609
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055		
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056		
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057		
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059		
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060		
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061		
9. Ostala financijska imovina	062	208.952	220.609
IV. NOVAC U BANCII BLAGAJNI	063		
D) PLACENI TROŠKOVI BUDOĆEG RAZDOBLJA I OBRACUNATI PRIHODI	064	4.468.799	7.267.179
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	720.096	
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	685.726.791	712.837.075
PASIVA		58.177.122	63.946.652
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067		
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	339.734.470	345.002.644
II. KAPITALNE REZERVE	069	336.801.400	336.801.400
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		
1. Zakonske rezerve	071	221.699	5.040.030
2. Rezerve za vlastite dionice	072		
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073		
4. Statutarne rezerve	074		
5. Ostale rezerve	075	221.699	5.040.030
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076		
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077		
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078	0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079		
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080		
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081		
1. Zadržana dobit	082	2.449.106	2.711.371
2. Preneseni gubitak	083	2.449.106	2.711.371
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084		
1. Dobit poslovne godine	085	262.265	449.843
2. Gubitak poslovne godine	086	262.265	449.843
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087		
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088		
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089	750.000	670.129
2. Rezerviranja za porezne obveze	090		
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091		

4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092		
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093		
6. Druga rezerviranja	094	750.000	670.129
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095	11.752.855	12.302.647
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097		
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098		
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanim sudjelujućim interesom	099		
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100	5.528.246	5.257.738
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101	6.224.609	7.044.909
7. Obveze za predujmove	102		
8. Obveze prema dobavljačima	103		
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104		
10. Ostale dugoročne obveze	105		
11. Odgođena porezna obveza	106		
KRA TKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	30.690.905	32.032.143
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109		
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110		
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanim sudjelujućim interesom	111		
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112		
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113	3.760.619	5.424.593
7. Obveze za predujmove	114		
8. Obveze prema dobavljačima	115	11.163.076	13.764.357
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116	4.050.000	2.180.000
10. Obveze prema zaposlenicima	117	1.186.618	1.445.067
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118	8.701.305	8.404.299
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119		
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120		
14. Ostale kratkoročne obveze	121	1.829.287	813.827
D) ODGOĐENO PLACANJE TROŠKOVA I PRIBOD BUDOĆEGA RAZDORA	122	302.798.561	322.829.512
UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123	685.726.791	712.837.075
IZVANBILANČNI ZAPISI	124	58.177.122	63.946.652

Vinkovci, 30.06.2017.



VINKOVAČKI VODOVOD
KANALIZACIJA d.o.o.
Vinkovci, Dragulina Žanića-Karle 47a
OIB: 30638414709

Osoba ovlaštena za zastupanje

**KONSOLIDIRANI RAČUN DOBITI I GUBITKA
S IZVJEŠTAJEM O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI**

Obrazac
POD-RDG

za razdoblje 01.01.2016. do 31.12.2016.

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

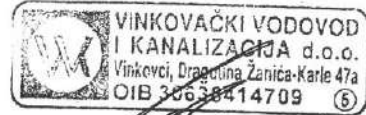
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125		68.791.853	92.253.808
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126		2.403.376	1.508.228
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		52.692.153	75.539.462
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128			561.938
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130		13.696.324	14.644.180
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131		68.124.836	91.435.979
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		22.638.060	41.747.105
a) Troškovi sirovina i materijala	134		15.319.352	25.439.138
b) Troškovi prodane robe	135		2.782	231.255
c) Ostali vanjski troškovi	136		7.315.926	16.076.712
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		21.718.494	24.743.959
a) Neto plaće i nadnice	138		14.192.654	16.092.188
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		4.358.914	5.044.276
c) Doprinosi na plaće	140		3.166.926	3.607.495
4. Amortizacija	141		19.015.082	19.133.047
5. Ostali troškovi	142		3.791.005	4.634.731
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143		0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145			
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146		0	297.804
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147			
b) Rezerviranja za porezne obveze	148			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151			297.804
f) Druga rezerviranja	152			
8. Ostali poslovni rashodi	153		962.195	879.333
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154		550.988	784.812
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih s udjelničkim interesima	156			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160		107.300	
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161		382.391	742.447
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162		61.297	42.365
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163			
10. Ostali financijski prihodi	164			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165		940.346	1.087.722
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167			

3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168		932.401	758.707
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169		7.545	2.015
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171			
7. Ostali financijski rashodi	172		400	327.000
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177			
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178		69.342.841	93.038.620
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179		69.065.182	92.523.701
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	179		277.659	514.919
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	180		277.659	514.919
XII. POREZ NA DOBIT	181		0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	182		15.394	65.076
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	183		262.265	449.843
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	184		262.265	449.843
	185		0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)			0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	186			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	188			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	189			
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	190		0	0
	191		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	196		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	197		0	0
	198		0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)				
1. Pripisana imateljima kapitala matice	199		262.265	449.843
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	200		262.265	449.843
	201			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA				
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT I GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	202		262.265	449.843
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	203		0	0
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	204			
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	205			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	206			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	207			
6. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu s udjelničkim interesom	208			
7. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	209			
8. Ostale ne vlasničke promjene kapitala	210			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	211			
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	212			
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	213		0	0
	214		262.265	449.843

DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)

VI. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215		262.265	449.843
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216		262.265	449.843
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217			

Vinkovci, 30.06.2017.



[Signature]
Osoba ovlaštena za zastupanje

KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Indirektna metoda

u razdoblju 01.01.2016. do 31.12.2016.

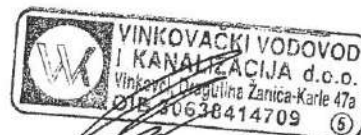
Obrazac
POD-NTI

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

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Rbr. Bilješ 3	Prethodna godina 4	Tekuća godina 5
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti				
1. Dobit prije oporezivanja	001		277.659	514.919
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002		19.511.340	19.406.761
a) Amortizacija	003		19.015.082	19.133.047
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004			
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005			
d) Prihodi od kamata i dividendi	006		-382.391	-742.447
e) Rashodi od kamata	007		932.401	758.707
f) Rezerviranja	008			297.804
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009		-53.752	-40.350
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010			
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011		19.788.999	19.921.680
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		35.949.726	23.815.341
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013		720.183	1.341.238
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014			-3.722.498
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015		-438.557	621.605
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016		35.668.100	25.574.996
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017		55.738.725	43.737.021
4. Novčani izdaci za kamate	018			
5. Plaćeni porez na dobit	019			
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020		55.738.725	43.737.021
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021		301.498	25.390.525
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022			
3. Novčani primici od kamata	023			
4. Novčani primici od dividendi	024			
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025			
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026		2.601.408	
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027		2.902.906	25.390.525

1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028		53.380.434	66.901.380
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029			
3. Novačani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030			
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031			
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032		-2.601.408	
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033			
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034		55.981.842	66.901.380
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			53.078.936	41.510.855
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035			
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036			
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037			549.792
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038		864.784	113.950
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039		864.784	663.742
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040		-1.902.403	
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041			
3. Novčani izdaci za financijski najam	042			
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043			
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044		-208.952	-91.528
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045		-2.111.355	-91.528
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046		-1.246.571	572.214
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047			
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048		1.413.218	2.798.380
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049		3.055.581	4.468.799
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050		4.468.799	7.267.179

Vinkovci,
30.06.2017.



Osoba ovlaštena za zastupanje

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 2016. 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 31.12.2016. godine.

Broj zaposlenih u Grupi na dan 31.12.2016. godine je 287.

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 31.12.2016. iznosi 336.801.400 kn.

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

Naziv: Vinkovački vodovod i kanalizacija d.o.o.

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

Matični broj je 3300951.

Pravni oblik: društvo s ograničenom odgovornošću sukladno odredbama Zakona o trgovačkim društvima (Nar.nov., br.111/113,110/115)

Prosječan broj zaposlenih u 2016.: 218

OIB: 30638414709

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

Od 01.01.2010. stupio je na snagu Zakon o vodama, te se pravni status i predmet poslovanja isporučitelja komunalnih usluga u djelatnostima opskrbe pitkom vodom, odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda čiji je pravni status uređen Zakonom o komunalnom gospodarstvu morao uskladiti s Odredbama Zakona o vodama. Krajnji rok za usklađenje pravnog statusa i predmeta poslovanja isporučitelja vodnih usluga bio je najkasnije do 31. prosinca 2013. godine. Prema Zakonu svi isporučitelji vodnih usluga moraju biti ustrojani kao trgovačka društva koja se bave samo djelatnostima vodoopskrbe pitkom vodom, odvodnjom i pročišćavanjem otpadnih voda. Sukladno tome s danom 31.12.2010. godine Vinkovački vodovod i kanalizacija prestaje obavljati djelatnosti proizvodnje, distribucije i opskrbe toplinskom energijom, djelatnost upravljanja grobljem i tržnicom na malo. Za iste djelatnosti je Odlukom Skupštine Društva 07. veljače 2013. Trgovačkom sudu predan zahtjev za brisanje iz predmeta poslovanja Društva.

Za djelatnost izgradnje je preustrojem tvrtke izvršen prijenos gospodarske cjeline izgradnja, te je ugovorom o prijenosu cjelokupne gospodarske cjeline izvršen prijenos cjelokupne imovine, obveza, kapitala i svih uposlenika poslovne jedinice izgradnja kao gospodarskog jedinstva na trgovačko društvo Vinkovački vodovod i kanalizacija-izgradnja d.o.o. Vinkovci. Primopredaja gospodarske cjeline izvršena je dana 31. svibnja 2011. godine, te je tvrtka Izgradnja-VVK d.o.o. u 100%-tnom vlasništvu Vinkovačkog vodovoda i kanalizacije d.o.o. Vinkovci.

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

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

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

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

Organi društva su: Uprava, Nadzorni odbor i Skupština.

Nadzorni odbor nadzire vođenje poslovanja Društva i podnosi Skupštini izvješće o obavljenom nadzoru. Nadzorni odbor ima pet članova. 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 1850 kn.

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

Društvo je na dan 31.12.2016. imalo 217 zaposlenika, od toga 47 žena.

Budući da Vinkovački vodovod i kanalizacija tijekom 2016. godine nije imao evidentiranu

blokadu računa, ključna pretpostavka budućeg poslovanja je da se uz nastavak pojačanih mjera naplate potraživanja mogu uredno izvršavati obveze prema državi, djelatnicima i dobavljačima. Očekuje se ostvarenje planiranih aktivnosti obavljanjem djelatnosti javnog isporučitelja vodnih usluga bez narušavanja likvidnosti. Buduće ulaganje u poboljšanje vodnokomunalne infrastrukture na uslužnom području VVK je u cilju očuvanja okoliša i zdravlja korisnika uz potencijalno sufinanciranje iz EU fondova.

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 31.12.2016.	TEMELJNI KAPITAL OD 31.12.2016. (%)
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 brojeana oznaka razreda: 4221.

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

Ugovorom o prijenosu gospodarske cjeline od 31.05.2011. 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.

Društvo posluje kao ovisno društvo unutar grupe sa matičnim poduzećem „Vinkovački vodovod i kanalizacija“ d.o.o. Matica sastavlja konsolidirana financijska izvješća.

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

VLASNIK TEMELJNOG UDJELA	VRIJEDNOST TEMELJNOG KAPITALA OD 31.12.2016.	TEMELJNI KAPITAL OD 31.12.2016. (%)
VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. Vinkovci	5.568.600	100,00
UKUPNO	5.568.600	100,00

BILJEŠKA BR. 3. IZJAVA O USKLAĐENOSTI

Konsolidirani financijski izvještaji Društva za 2016. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu računovodstvu (NN 78/15, 134/15-Uredba i 120/16) 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 95/16).

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 2016. 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 2016.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 valutnoj 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.

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 dospijeca ovih financijskih instrumenata.

BILJEŠKA BR. 10. PREGLED NEDOVRŠENIH SUDSKIH SPOROVA

Matica je tijekom 2016. godine pokrenulo 1150 ovrha nad kupcima radi potraživanja s osnove isporuke vodnih i drugih usluga. Glavnica iznosi 1.674.989 kn (2015. godine 2.631.914 kn, 2014. godine 1.659.147 kn, 2013. godine 770.717kn). Znakovito je da je za 6% povećan broj utuženih predmeta, ali je manji iznos glavnice. Od utuženih predmeta tijekom 2016. godine naplaćeno je 720.737 kn (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 31.12.2016. iznose 7.561.080 kn.

Angažirano odvjetničko društvo vodi 2 aktivna spora (spora u kojima je društvo tužitelj), a tuženik je Vodovod d.o.o. Slavonski Brod. Sporove pokrenute protiv društva (pasivne) vode angažirani odvjetnici 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. Dva spora se vode sa tužiteljem Udrugom suvlasnika stambene zgrade Neboder i dva spora sa fizičkim osobama radi naknade štete.

Ovisno društvo na dan 31.12.2016. 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

Matica ima obveza prema članovima Nadzornog odbora na dan 31.12.2016. isplaćene su u cijelosti za rad Nadzornog odbora u 2016. godini. Naknada za rad članu Nadzornog odbora isplaćivala se u mjesečnom iznosu 1.480 kn neto. Predstavnik Udruge za zaštitu prava potrošača, odnosno njegov zamjenik imaju pravo na naknadu za rad u Povjerenstvu za reklamacije potrošača Vinkovačkog vodovoda i kanalizacije d.o.o. u neto iznosu od 250,00 kn po sjednici temeljem Poslovnika o radu Povjerenstva za reklamacije potrošača VVK.

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 676.669.354 kuna, te je u odnosu na 2015. godinu veća za 3,3% ili za 21.919.450 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 31.12.2015.	NETO 31.12.2016.	INDEKS NETO
1. Zemljište			100
2. Građevinski objekti	4.649.391	4.649.391	101
3. Postrojenja i oprema	548.575.784	555.511.758	101
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	1.741.126	4.293.568	247
5. Predujmovi za materijalnu imovinu	3.231.152	3.223.475	100
6. Materijalna imovina u pripremi	212.625	61.970	29
7. Ostala materijalna imovina	94.362.236	107.408.760	114
8. Dugotrajna financijska imovina	8.000	9.200	115
9. Dugotrajna potraživanja	1.045.982	701.574	67
	923.608	809.658	88
UKUPNO DUGOTRAJNA IMOVINA (1+2+3+4+5+6+7+8)	654.749.904	676.669.354	103

BILJEŠKA BR. 13. MATERIJALNA IMOVINA

Neto vrijednost dugotrajne materijalne imovine Grupe iznosi 675.158.122 kn, a to je 94,7% 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 555.511.758 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 4.293.568 kn, a evidentira se prema nabavnim cijenama. Povećanje vrijednosti odnosi se na nabavku nove imovine, dok se smanjenje odnosi na obračun amortizacije za 2016. 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 3.223.475 kn, a evidentira se po trošku stjecanja. Povećanje vrijednosti odnosi se na nabavku nove imovine, dok se smanjenje odnosi na obračun amortizacije za 2016. 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

Predumovi za materijalnu imovinu u iznosu 61.970 kn su potraživanja za unaprijed plaćene svote pri nabavi materijalne imovine prema HEP d.o.o. Zagreb (plaćanje po ugovorima za priključenje na mrežu). Priznavanje i mjerenje zahtijeva iskazivanje potraživanja za predumove prema sadašnjoj vrijednosti budućih novčanih tijekova prema postupku obračuna kamata efektivnim kamatnjakom.

BILJEŠKA BR. 19. MATERIJALNA IMOVINA U PRIPREMI

Materijalna imovina u pripremi evidentira se prema troškovima stjecanja na dan 31. prosinca 2016. godine iznosi 107.408.760 kn, a odnosi se na izgradnju komunalne infrastrukture - objekata odvodnje u općinama Ivankovo, Stari Jankovci, Cerna, Privlaka, Nijemci i na građenje vodnih građevina na području regionalnog vodovoda Istočne Slavonije u Vukovarsko-srijemskoj županiji. Na istoj poziciji vodi se i priprema projektno-studijske dokumentacije projekta poboljšanja vodnocomunalne infrastrukture – Aglomeracija na uslužnom području Vinkovačkog vodovoda i kanalizacije d.o.o. Projekt sufinancira Europska unija iz Kohezijskog fonda, a ista investicija je ugovorena u ukupnom iznosu 9.564.000 kn. Materijalna imovina u pripremi evidentirana je prema trošku stjecanja. Amortizacija imovine počinje kada je u potpunosti dovršena odnosno spremna za uporabu.

BILJEŠKA BR. 20. OSTALA MATERIJALNA IMOVINA

Na poziciji ostale materijalne imovine iskazan je iznos od 9.200 kn, a istu imovinu čine slike u poslovnom prostoru društva.

BILJEŠKA BR. 21. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

Dugotrajna financijska imovina iskazana je u svoti od 701.574 kn, a odnosi se na udjele (dionice) kod povezanih poduzetnika, sudjelujuće interese (udjele), te dane zajmove, depozite i slično. Evidentira se po trošku stjecanja.

Radi usklađenja poslovanja sa Zakonom o vodama, Skupština Društva VVK je donijela Odluku o prijenosu udjela u društvima Novosti d.o.o. Vinkovci u iznosu 322.000 kn (provedeno u registru Trgovačkog suda u studenom 2016. godine) i Energana d.o.o. Vinkovci u iznosu 5.000 kn (provedeno u registru Trgovačkog suda u siječnju 2016. godine) bez naknade na većinskog vlasnika Vinkovačkog vodovoda i kanalizacije d.o.o. - Grad Vinkovci. Na ovoj poziciji na kontu 062 kao ulaganje u udjele (dionice) u društva povezana sudjelujućim interesom su iskazane dionice od HNK Cibalia Vinkovci u iznosu 591.900 kuna.

BILJEŠKA BR. 22. ULAGANJA U UDJELE (DIONICE) DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM

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. 23. DANI ZAJMOVI, DEPOZITI I SLIČNO

Dani zajmovi, depoziti i slično sa svotom od 109.674 kn odnose se na dane dugoročne stambene kredite uposlenicima Grupe. U odnosu na prethodnu godinu, smanjenje iznosi 21.684 kn.

BILJEŠKA BR. 24. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

Dugoročna potraživanja u iznosu od 809.658 kn odnose se na potraživanja po predstečajnim nagodbama.

BILJEŠKA BR. 25. KRATKOTRAJNA IMOVINA

Vrijednost kratkotrajne imovine iznosi 36.167.721 kn, a sačinjavaju je zalihe, potraživanja, kratkotrajna financijska imovina i novac u banci i blagajni. Kratkotrajna imovina je na dan 31.12.2016. u odnosu na isto razdoblje prethodne godine veća je za 19,5%.

BILJEŠKA BR. 26. 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 3.038.094 kn i u odnosu na 2015. godinu su manje su za 621.605 kn ili za 16,7%. Sirovine i materijal na skladištu čine 100 % zaliha odnosno 8,4 % kratkotrajne imovine.

BILJEŠKA BR. 27. POTRAŽIVANJA

Potraživanja u kratkotrajnoj imovini sudjeluju sa 70,9%, a iznose 25.641.839 kn.

Tablica br. 4. Kratkotrajna potraživanja

RB	Naziv	2015.		2016.		Indeks
		Iznos kn	%	Iznos kn	%	
1.	Potraživanja od kupaca	11.263.459	51,4	12.081.799	47,1	107
2.	Potraživanja od države	629.963	2,9	780.251	3,0	124
3.	Ostala potraživanja	10.025.919	45,7	12.779.789	49,9	127
	UKUPNO	21.919.341	100	25.641.839	100	117

Stanja potraživanja od kupaca usklađena su s kupcima. Zbog nemogućnosti naplate i kašnjenja u plaćanju dužnika, za dio potraživanja je provedeno utuženje tijekom 2016. godine za isporuku vodnih usluga i ostale usluge u iznosu 1.674.989 kn (pokrenuto 1150 prijedloga za ovrhu).

BILJEŠKA BR. 28. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

Potraživanja od kupca iskazana su u iznosu 12.081.799 kn.

Kod matice potraživanja od kupaca prikazana su u svoti od 8.276.183 kn, a odnose se na:

- konto 12001 Kupci u zemlji izlazni računi u iznosu od 692.537 kn,
- konto 12002 Kupci u zemlji-AOP VODA I KANALIZACIJA u iznosu od 7.519.787 kn
- konto 1202 Potraživanja za prodaju na kartice u iznosu od 63.859 kn

Ukupna potraživanja od kupaca kod ovisnog društva iznose 3.805.616 kn. Potraživanja su umanjena za vrijednosno usklađenje u iznosu 487.206 kn. Stanja potraživanja usklađena su sa kupcima.

BILJEŠKA BR. 29. POTRAŽIVANJA OD DRŽAVE I DRUGIH INSTITUCIJA

Potraživanja od države za Grupu su iskazana u svoti od 780.251 kn.

Kod matice potraživanja od države i drugih institucija na dan 31.12.2016. u iznosu 241.725 kn odnose se na:

- više plaćeni porez na dobit u iznosu 87.903 kn,
- potraživanja za refundaciju bolovanja u iznosu 17.067 kn,
- potraživanja za plaćenu članarinu HGK u iznosu 4.167 kn i
- potraživanja za plaćeni PDV u iznosu 132.588 kn.

Kod ovisnog društva potraživanja od države i drugih institucija iznose 538.526 kn, a odnose sena:

- potraživanja za PDV u iznosu 515.752 kn,
- nadoknadu bolovanja na teret HZZO-a u iznosu 22.674 kn te
- potraživanja za više plaćene kazne u iznosu 100 kn.

BILJEŠKA BR. 30. OSTALA POTRAŽIVANJA

Ostala potraživanja u iznosu od 12.779.789 kn:

Kod matice Ostala potraživanja u iznosu od 9.832.910 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 7.561.080 kn. Potraživanja evidentirana na kontu 128 odnose se uglavnom na potraživanja po sklopljenim ugovorima za sufinansiranje izgradnje vodnokomunalne infrastrukture sa jedinicama lokalne samouprave. Naplata tih potraživanja očekuje se tijekom 2017. godine. Na istoj poziciji je evidentirano potraživanje od Hrvatskih voda za sufinansiranje u iznosu od 1.647.630 kn, a isto je plaćeno u siječnju 2017. godine. Iznos od 106.068 kn odnosi se na depozit po ugovoru sa Gradnjom Osijek, a oslobađat će se nakon isteka jamstvenog roka.

Kod ovisnog društva Ostala potraživanja u iznosu od 2.946.879 kn odnose se na potraživanja po sustegama („Komunalije“ Ilok u iznosu 1.865.434 kn, „Eurco“ Vinkovci u iznosu 842.634 kn, „Vodovod Grada Vukovara“ u iznosu 16.800,00 te „Ministarstva zaštite okoliša“ u iznosu 35.267 kn), potraživanja po odštetnim zahtjevima u iznosu 3.037 kn te potraživanje po cesiji Izgradnja-VVK/V.V.K./Grad Vinkovci u iznosu 183.707 kn.

BILJEŠKA BR. 31. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA

Kratkotrajna financijska imovina kod matice nije iskazana.

Kod ovisnog društva Ostala financijska imovina iznosi 220.609 kn a odnosi se na potraživanje u sporu, tj. na obračunate kamate tvrtci s kojom smo u sporu „Centrogradnja“ d.o.o. Zagreb u iznosu 208.952 kn, kao i potraživanje za kamate od „IMGD“ u iznosu 7.891 kn, te potraživanje od „Hidrokop“-a u iznosu 3.766 kn.

BILJEŠKA BR. 32. NOVAC U BANC I BLAGAJNI

Tablica br. 5. Struktura novca:

OPIS	Matica na dan 31.12.2016.	Ovisno društvo na dan 31.12.2016.	Ukupno Grupa na dan 31.12.2016.
Novac u banci	2.659.398	4.595.023	7.254.421
Novac u blagajni	12.758	0	12.758
UKUPNO:	2.672.156	4.595.023	7.267.179

Stanje novčanih sredstava usklađeno je s izvodima banaka i blagajnom.

BILJEŠKA BR. 33. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI

Kod ovisnog društva plaćeni troškovi i obračunani prihodi budućeg razdoblja u prethodnoj godini iznose 720.096 kn, a u tekućoj godini nisu iskazani.

BILJEŠKA BR. 34. IZVANBILAČNI ZAPISI

U aktivi bilance izvanbilančni zapisi su u iznosu 63.946.652 kn koja se:
Odnose na maticu u iznosu koji su u pasivi bilance evidentirani kao instrumenti osiguranja plaćanja u iznosu 48.737.857 kn, dok su prethodne godine iznosili 49.189.260 kn.

Odnose na ovisno društvo u iznosu 15.208.795 kn, a sastoje se od garancije banke i zadužnica. Aktivne garancije sa stanjem da dan 31.12.2016. iznose 6.664.679 kn, a zadužnice 8.544.116 kn.

PASIVA

BILJEŠKA BR. 35. KAPITAL I REZERVE

Struktura kapitala na dan 31.12.2015. i 31.12.2016. godine prikazana je u tablici br. 6.

Tablica br. 6. Kapital i rezerve

RB	NAZIV	2015.		2016.		Indeks
		Iznos	%	Iznos	%	
1.	Upisani (temeljni kapital)	336.801.400	99,14	336.801.400	97,62	100
2.	Pričuve iz dobitka	221.699	0,07	5.040.030	1,46	2273
3.	Zadržana dobit	2.449.106	0,72	2.711.371	0,79	111
4.	Dobit poslovne godine	262.265	0,07	449.843	0,13	172
	UKUPNO	339.734.470	100,00	345.002.644	100,00	102

BILJEŠKA BR. 36. TEMELJNI KAPITAL

Temeljni kapital Grupe u iznosu 336.801.400 kn je veći za 5.268.194 kn u odnosu na proteklu godinu.

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

Povećanje temeljnog kapitala temeljem Odluke Skupštine čini unos članskog uloga u stvarima člana društva Grad Vinkovci i novih članova društva Općine Cerna i Općine Babina Greda. Reviziju povećanja temeljnog kapitala društva provela je Revizorska tvrtka Vozetić d.o.o. Vinkovci. Tijekom 2016. godine nisu evidentirane promjene na temeljnom kapitalu u registru Trgovačkog suda.

BILJEŠKA BR. 37. ZADRŽANA DOBIT

Zadržani dobitak iskazan je u svoti 2.711.371 kn.

Zadržani dobitak kod matice evidentiran je na početku razdoblja u svoti od 2.223.229 kn, a tijekom godine povećan je za raspoređeni dobitak iz 2015. godine, tako da na kraju 2016. godine iznosi 2.467.480 kn.

Zadržana dobit kod ovisnog društva se formira iz ostvarene dobiti prethodnih godina temeljem odluke Skupštine Društva, a na dan 31.12.2016. godine iznosi 243.891 kn.

BILJEŠKA BR. 38. DOBIT POSLOVNE GODINE

Matica VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. Vinkovci poslovala je u 2016. godini s dobitkom od 270.052 kn.

Ovisno društvo IZGRADNJA-VVK d.o.o. Vinkovci poslovalo je u 2016. godini s dobitkom od 179.791 kn.

Kada se konsolidiraju ove pozicije Grupe, dobit iznosi 449.843 kn.

BILJEŠKA BR. 39. REZERVIRANJA

Rezerviranja su prikazana u iznosu 670.129 kn.

Na poziciji rezerviranja kod matice evidentiran je iznos od 372.325 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.

Rezerviranja kod ovisnog društva u iznosu 297.804 odnose se na rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima prema odluci Društva.

BILJEŠKA BR. 40. DUGOROČNE OBVEZE

Dugoročne obveze u iznosu 12.302.647 kn veće su za 549.792 kn u odnosu na prethodnu godinu i čine 1,7% ukupne pasive.

Tablica br. 7. Dugoročne obveze

NAZIV POZICIJE	31.12.2015.	Struktura %	31.12.2016.	Struktura %
1. Obveze za zajmove, depozite i slično	5.528.246	47,0	5.257.738	42,7
2. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	6.224.609	53,0	7.044.909	57,3
Ukupno dugoročne obveze:	11.752.855	100	12.302.647	100

Kod matice dugoročne obveze iznose 9.974.494 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 vraćati 30% u iznosu 21.638.400 kn u razdoblju 10 godina iz sredstava uvedene naknade za razvoj na području tih jedinica lokalne samouprave. Odlukom Vlade RH u vidu zajma se vraća 897.527,59 EUR odnosno 10%, a ostatak je darovnica pod uvjetima utvrđenim ugovorom, tj. ostatak vrijednosti podprojekta su bespovratna sredstva. Stanje podzajma na dan 31.12.2016. iznosi 3.699.994 kn. Povrat podzajma je tekao uredno od sredstava prikupljene naknade za razvoj koja su deponirana na izdvojenom escrow računu. Uredno plaćanje očekujemo prema planu do konačne otplate podzajma.

Podzajam se plaća kroz dvije rate godišnje, a zadnja rata dospijeva 05.10.2022. godine. Iznos od 1.167.458 kn odnosi se na obveze po depozitima za sklopljene ugovore (uredno izvršenje posla, jamstveni rok) iz vremena dok su se obavljali poslovi izgradnje komunalne infrastrukture.

Na dugoročnim obvezama su evidentirani još krediti za nabavu opreme (3 ugovora o leasingu) u ukupnom iznosu 840.375 kn s dospijećem zadnje rate 30.06.2021. godine i dugoročni kredit kod PBZ Zagreb u iznosu 4.266.667 kn s dospijećem zadnje rate 31.07.2019. godine.

Kod ovisnog društva dugoročne obveze iskazane su u bilanci u iznosu 2.328.153 kn, a odnose se na sustege dobavljačima u iznosu 390.287 i obveze za financijske leasinge u iznosu 1.937.867 kn.

BILJEŠKA BR. 41. KRATKOROČNE OBVEZE

Kratkoročne obveze u iznosu od 32.032.143 kn čine 4,5% ukupne pasive, u odnosu na prethodnu godinu povećane su za 1.341.238 kn.

Tablica br. 8. Struktura kratkoročnih obveza

R.Br.	NAZIV	2015.		2016.		Indeks
		Iznos	%	Iznos	%	
1.	Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	3.760.619	12,3	5.424.593	16,9	
2.	Obveze za predujmove	0	0,0	0	0,0	144
3.	Obveze prema dobavljačima	11.163.076	36,4	13.764.357	43,0	0
4.	Obveze po vrijednosnim papirima	4.050.000	13,2	2.180.000	6,8	123
5.	Obveze prema zaposlenicima	1.186.618	3,9	1.445.067	4,5	54
6.	Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe	8.701.305	28,2	8.404.299	26,2	122
7.	Ostale kratkoročne obveze	1.829.287	6,0	813.827	2,5	97
	UKUPNO	30.690.905	100	32.032.143	100	44
						104

BILJEŠKA BR. 42. OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA

Na poziciji obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama iskazan je iznos od 5.424.593 kn.

Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama kod matice na početku razdoblja evidentirane su u svoti od 3.620.781 kn. Tijekom razdoblja društvo je koristilo dopušteno prekoračenje po transakcijskim računima i revolving kredit, te je na kontima grupe 215 evidentirano iskorišteno prekoračenje po transakcijskom računu kod Croatia banke d.d.u iznosu 1.420.266 kn i kod Privredne banke Zagreb u iznosu 1.554.327 kn.

Na istoj poziciji iskazana su dva kratkoročna kredita i to revolving kredit kod PBZ u iznosu 2.000.000 kn i kredit kod HPB od 450.000 kn.

Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama kod ovisnog društva nisu evidentirane.

BILJEŠKA BR. 43. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

Obveze prema dobavljačima iznose 13.764.357 kn, prethodne godine iznosile su 11.163.076 kn, što je veće za 23,3%.

Obveze prema dobavljačima kod matice iznose 6.475.401 kn, dok su na dan 31.12.2015. godine iskazane u svoti 7.208.868 kn, što ukazuje na smanjene obveze 10% na dan 31.12.2016. Sa svim dobavljačima usklađene su obveze na dan 31.12.2016. 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	30
22001	Vodoprivreda Vinkovci d.d. Vinkovci	972.039	15
22001	Proenergy d.o.o. Zagreb	682.927	11
22001	Sokol d.o.o. Vinkovci	550.273	8
22001	Hidroprojekt-ing d.o.o. Zagreb	404.360	6
22001	HEP DP Elektra Vinkovci	232.496	4
22001	SNF Adriatic d.o.o. Zagreb	166.409	3
22001	Ostali	1.523.595	23
	UKUPNO	6.475.401	100

Obveze ovisnog društva Izgradnja-VVK prema dobavljačima iznose 7.288.955 kn. Sa svim dobavljačima usklađene su obveze na dan 31.12.2016.

BILJEŠKA BR. 44. OBVEZE PO VRIJEDNOSNIM PAPIRIMA

Obveze po vrijednosnim papirima Grupe iznosi 2.180.000 kn.

Obveze po vrijednosnim papirima kod matice u iznosu 680.000 kn obuhvaćaju obveze za izdane vrijednosne papire (mjenice) radi izmirenja obveza prema dobavljačima. U odnosu na prethodnu godinu obveze za izdane mjenice su 73% manje. Sve mjenice koje su izdane s dospijecom u 2016. godini su uredno naplaćene s našeg transakcijskog računa. Za mjenice koje dospijevaju u 2017. godini planirana su sredstva za naplatu istih.

Obveze po vrijednosnim papirima kod ovisnog društva iznose 1.500.000 kn, a odnose se na tri izdane mjenice prema društvu „Vodoskok d.d. Zagreb“ za isporučen materijal.

BILJEŠKA BR. 45. OBVEZE PREMA ZAPOSLENICIMA

Obveze prema zaposlenicima prikazane su u iznosu 1.445.067 kn.

Kod matice obveze prema zaposlenicima u iznosu 1.102.164 kn odnose se na plaću za prosinac 2016. godine koja je isplaćena u siječnju 2017. godine. Sve obveze iskazane na ovoj poziciji su isplaćene u siječnju 2017. godine.

Kod ovisnog društva obveze prema zaposlenicima u iznosu 342.903 kn, a odnose se na plaću za prosinac 2016. godine koja je isplaćena u siječnju 2017. godine. Broj zaposlenih na kraju poslovne godine je 70 radnika.

BILJEŠKA BR. 46. OBVEZE ZA POREZE, DOPRINOSE I SL. DAVANJA

Obveze za poreze, doprinose i slična davanja iskazana su u svoti od 8.404.299 Kn.

Kod matice pozicija obveze za poreze, doprinose i slična javna davanja iskazana je u iznosu 8.161.838 kn. Iznos od 572.025 kn odnosi se na obveze za poreze i doprinose iz plaće i na plaću koje su izmirene u siječnju 2017. godine. Obveza po obračunu naknade za korištenje općekorisnih funkcija šuma 2016. godine iznosi 4.653 kn, a obveza po naplaćenim naknadama za korištenje i zaštitu voda Hrvatskim vodama iskazana je u iznosu 344.163 kn. Obveza po naplaćenju naknade za razvoj iskazana je u iznosu 24.538 kn. Iznos od 4.671.756 kn odnosi se na iskazane obveze prema Hrvatskim vodama za fakturiranu, a nenaplaćenu naknadu za korištenje voda i naknadu za zaštitu voda, iznos od 2.544.703 kn odnosi se na obvezu s osnove naknade za koncesiju, od čega je za iznos 1.977.144 kn temeljem Uredbe o

kriterijima, mjerilima i postupku za odgodu plaćanja, obročnu otplatu duga te prodaju, otpis ili djelomičan otpis potraživanja (NN52/2013) društvo VVK podnijelo nadležnom ministarstvu zahtjev za obročnu otplatu duga u 36 mjesečnih obroka. S obzirom na dostavljenu dokumentaciju i mišljenje Agencije za zaštitu tržišnog natjecanja, nadležno ministarstvo je dalo mišljenje da društvo ispunjava uvjete za obročnu otplatu duga i uputilo zahtjev Ministarstvu financija na daljnji postupak. U ožujku 2015. godine 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 Društva. Iz nadležnog ministarstva smo informirani da je upućena i treća požurnica 27. svibnja 2016. godine i da je ponovo urgirano u siječnju 2017. godine da se poduzmu aktivnosti oko rješavanja predmeta.

Kod ovisnog društva pozicija obveze za poreze i doprinose iz i na plaću iznosi 242.461 kn, a najvećim dijelom odnosi se na obveze za mjesec prosinac 2016. godine koja je također izmirena u siječnju 2017. godine.

BILJEŠKA BR. 47. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE

Ostale kratkoročne obveze iskazane su u svoti od 813.827 kn, a iste su na dan 31.12.2015. iznosile 1.829.287 kn, što je manje za 55,5%.

Kod matice ostale kratkoročne obveze iskazane su u svoti od 773.553 kn, a iste su na dan 31.12.2015. iznosile 1.807.872 kn, iz čega je razvidno da je na toj poziciji zabilježeno smanjenje od 57%. Najveća obveza su iskazane po fakturiranim, a nenaplaćenim naknadama sadržanim u cijeni vodnih usluga.

Kod ovisnog društva ostale kratkoročne obveze u iznosu 40.274 kn odnose se na obveze prema osiguravajućim društvima za osiguranje gradilišta.

BILJEŠKA BR. 48. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja iznose 322.829.512 kn, što čini 45,3% ukupne pasive.

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja kod matice čini 46% ukupne pasive ili 322.709.885 kn što je za 7% više u odnosu na prethodnu 2015. godinu. Ukupna svota se odnosi na prihode budućeg razdoblja odnosno državne potpore koje služe za pokriće amortizacije objekata komunalnih vodnih građevina u skladu s načelima MRS-a 20 i usvojenih računovodstvenih politika. Ulaganja Hrvatskih voda tijekom 2016. godine evidentirana su, kao i ranijih godina, za svaki objekt – analitika prema sklopljenom ugovoru. Ukupna ugovorena ulaganja u objekte vodoopskrbe i odvodnje tijekom 2016. godine iznose 33.749.371 kn, a plaćeno je 31.539.628 kn. Od ukupnih ulaganja iz Hrvatskih voda doznačeno je sredstava za sufinanciranje iz programa vodoopskrbe i zaštite voda 4.261.169 kn, a 25.241.643 kn iznosilo je sufinanciranje EU projekata – poboljšanje vodne infrastrukture. Iz kredita Evropske investicijske banke financirano (EIB) je 1.018.408 kn, a u istom iznosu investicije su financirane iz kredita Razvojne banke Vijeća EU (CEI).

Kod ovisnog društva pozicija odgođenog plaćanja troškova u iznosu 119.627 kn odnosi se na subvencije HZZ-a za 11 polaznika stručnog osposobljavanje bez zasnivanja radnog odnosa u iznosu 119.627 kn. Iz navedenih subvencija podmiruju se mjesečne obveze doprinosa za navedene polaznike.

KONSOLIDIRANI RAČUN DOBITI I GUBITKA

BILJEŠKA BR. 49. PRIHODI

Ostvareni su ukupni prihodi Grupe u iznosu od 93.038.620 kn, te su u odnosu na prethodnu godinu veći su za 34,2%. 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	2015.		2016.		INDEKS
	IZNOS	%	IZNOS	%	
Poslovni prihodi	68.791.853	99,2	92.253.808	99,2	134
Financijski prihodi	550.988	0,8	784.812	0,8	142
UKUPNO	69.342.841	100	93.038.620	100	134

Tablica br. 11. Struktura poslovnih prihoda

Poslovni prihodi	2015,	%	2016.	%	Indeks
1. Prih.od prod.spoduz.unut.grupe	2.403.376	3,5	1.508.228	1,6	63
2.Prihodi od prodaj (izvan grupe)	52.692.153	76,6	75.539.462	81,9	143
3.Prihodi na temelju upotr.vl.proizv.i usl.	0	0,0	561.938	0,6	0
4.Ostali poslovni prihodi	13.696.324	19,9	14.644.180	15,9	
UKUPNO	68.791.853	100	92.253.808	100	134

Vrijednosno najznačajniji prihodi kod matice su prihodi od prodaje proizvoda i usluga, koji su ostvareni u iznosu od 41.372.885 kn i čine 74% ukupnih prihoda. Povećanje prihoda u obračunskom razdoblju 2016. godine evidentirano je iz razloga što se tijekom rekonstrukcije vodovodnih priključaka koji su financirani iz Europskih strukturnih i investicijskih fondova VVK kao javni isporučitelj izvodio prespajanje postojećih vodovodnih priključaka u općinama Nijemci, Tovarnik i Stari Jankovci. Podsjećamo da su radi usklađenja predmeta poslovanja – djelatnosti sa odredbama Zakona o vodama u trgovačkom sudu od početka 2014. godine registrirane djelatnosti javne vodoopskrbe, javne odvodnje, ispitivanja zdravstvene ispravnosti vode za piće za vlastite potrebe i izvođenje priključaka za komunalne vodne građevine.

U strukturi ukupnih prihoda 2016. godine prihodi od vodnih usluga u iznosu 48.203.683 kn sudjeluju 85% (2% manje u odnosu na 2015. god.), priključci i sanacija 13% i zajednički 2%. Struktura prihoda 2015. godine bila je vodne usluge 87%, izgradnja 11% i zajednički 2% dok je 2014. godine struktura ukupnih prihoda bila vodne usluge 75%, izgradnja 22% i zajednički prihodi 3%. Razvidno je iz strukture ostvarenih ukupnih prihoda u zadnje tri godine da je tvrtka Vinkovački vodovod i kanalizacija uskladila poslovanje sukladno

odredbama Zakona o vodama.

Kod ovisnog društva vrijednosno najznačajniji prihodi su prihodi od prodaje, koji su ostvareni u iznosu od 34.407.099 kn. Ostali poslovni prihodi iznose 449.698 kn, a obuhvaćaju prihode od prodaje dugotrajne imovine, naknadnih odobrenja od dobavljača, naknada šteta iz tekućeg poslovanja i refundacija za rad.

BILJEŠKA BR. 50. RASHODI

Rashodi ostvareni u Grupi imaju sljedeću strukturu:

Tablica br. 12. Struktura rashoda

OPIS	2015.		2016.		Indeks
	IZNOS	%	IZNOS	%	
Poslovni rashodi	68.124.836	98,6	91.435.979	98,8	134
Financijski rashodi	940.346	1,4	1.087.722	1,2	116
UKUPNO:	69.065.182	100	92.523.701	100	134

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

Tablica br. 13. Poslovni rashodi

RB	Naziv	2015.		2016.		Indeks
		Iznos kn	%	Iznos kn	%	
1.	Materijalni troškovi	22.638.060	34,0	41.747.105	45,7	184
2.	Troškovi osoblja	21.718.494	30,4	24.743.959	27,0	114
3.	Amortizacija	19.015.082	24,9	19.133.047	20,9	101
4.	Ostali troškovi	3.791.005	6,4	4.634.731	5,1	122
5.	Rezerviranja	0	0	297.804	0,3	0
5.	Ostali poslovni rashodi	962.195	4,3	879.333	1,0	91
	UKUPNO:	68.124.836	100	91.435.979	100	134

BILJEŠKA BR. 51. MATERIJALNI TROŠKOVI

Materijalni troškovi u iznosu 41.747.105 kn, odnosi se na troškove sirovina i materijala u iznosu 25.439.138 kn, troškove prodane robe u iznosu 231.255 kn, te na ostale vanjske troškove u iznosu 16.076.712 kn.

U odnosu na prethodnu godinu pokazuju povećanje u iznosu 19.109.045 kn, ili za 84,4%.

Vrijednosno najveća stavka kod matice je osnovni materijal i sirovine u iznosu 5.369.169 kn, također kao i kod ovisnog društva u iznosu 13.752.713 kn.

BILJEŠKA BR. 52. TROŠKOVI OSOBLJA

Troškovi osoblja za 2016. godinu iznose 24.743.959 kn, isplaćene su neto plaće u ukupnom iznosu 16.092.188 kn.

Troškovi osoblja matice za 2016. godinu iznose 19.137.250 kn i veći su za 13% u odnosu na prethodnu 2015. godinu iz razloga što je povećan prosječan broj zaposlenih za 7% u 2016. godinu u odnosu na 2015., a i radi povećanja minimalne plaće. Plaće su usklađene sa Uredbom o visini minimalne plaće od 01. siječnja do 31. prosinca 2016. godine (NN 140/2015 - minimalna plaća utvrđena u bruto iznosu 3.120 kn). Isplaćene su neto plaće u ukupnom iznosu 12.453.063 kn.

Prosječna neto plaća na bazi prosječnog broja zaposlenih tijekom 2016. godine (218) iznosi 4.760 kn. Za 2015. godinu za 203 zaposlena prosjek je iznosio 4.545 kn (povećanje 2016. godine je 4,7% u odnosu na prosjek 2015). Prosječna neto plaća po zaposlenom isplaćena u RH za razdoblje I-XII 2015. godine iznosila je 5.711 kn, a u prosincu 2016. godine prosjek u RH iznosi 5.838 kn.

Najniža neto plaća isplaćena u društvu 2016. godine iznosi 3.287 kn, dok najviša isplaćena neto plaća u društvu iznosi 10.077 kn.

Troškovi osoblja ovisnog društva za 2016. godinu iznose 5.606.709 kn. Obračunate su neto plaće i naknade u ukupnom iznosu 3.639.125 kn, dok troškovi poreza i doprinosa iznose 1.967.584 kn.

BILJEŠKA BR. 53. AMORTIZACIJA

Amortizacija je iskazana u svoti od 19.133.047 kn, dok je prethodne godine prikazana sa svotom od 19.015.082 kn što pokazuje povećanje u iznosu od 1.030.037 kn.

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

BILJEŠKA BR. 54. OSTALI TROŠKOVI

Ostali troškovi početkom godine iznosili su 3.791.005 kn, te su tijekom godine povećani u iznosu od 843.726 kn, te su krajem razdoblja iskazani sa svotom od 4.634.731 kn, a odnose se na dnevnice za službena putovanja, nadoknade troškova zaposlenicima, bankovne usluge, te ostali troškovi.

BILJEŠKA BR. 55. REZERVIRANJA

Troškovi rezerviranja odnose se na rezerviranje troškova garantnog roka na 2 godine u iznosu 297.804 kn.

BILJEŠKA BR. 56. OSTALI POSLOVNI RASHODI

Ostali poslovni rashodi početkom godine iznosili su 962.195 kn, te su tijekom godine smanjeni u iznosu od 82.862 kn, te su krajem razdoblja iskazani su sa svotom od 879.333 kn. Vrijednosno najznačajnija stavka kod matice su otpise nenaplativih potraživanja (po predsteč.nagodb. i dr.) u iznosu 476.103 kn.

Ostali troškovi ovisnog društva su iskazani u iznosu 198.180 kn i odnose se na ostale poslovne rashodi/troškovi.

BILJEŠKA BR. 57. FINANCIJSKI PRIHODI

Financijski prihodi prikazani su u računu dobiti i gubitka za 2016. godinu svotom od 784.812 kn. Financijski prihodi se odnose na kamate i pozitivne tečajne razlike. Povećanje u odnosu na prethodnu godinu iznosi 42,4%.

BILJEŠKA BR. 58. FINANCIJSKI RASHODI

Financijski rashodi prikazani su u računu dobiti i gubitka za 2016. godinu svotom od 1.087.722 kn, a odnose se na obračunate kamate za primljene dugoročne i kratkoročne kredite te obračunate kamate dobavljača. Financijski rashodi su povećani u odnosu na prethodnu 2015. godinu za 15,6%.

BILJEŠKA BR. 59. REZULTAT POSLOVANJA

Iz konsolidiranog računa dobiti i gubitka vidljivo je da je ostvaren financijski rezultat – dobit prije oporezivanja u iznosu 514.919 kn, a nakon obračuna poreza na dobit u iznosu 65.076 kn, ostala je dobit nakon oporezivanja u iznosu od 449.843 kn.

Dobit 2016. godine veća je od dobiti 2015. godine za 187.578 kn, ili za 71,5%.

Matica VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. Vinkovci poslovala je u 2016. godini s dobitkom od 270.052 kuna.

Ovisno društvo IZGRADNJA-VVK d.o.o. Vinkovci poslovalo je u 2016. godini s dobitkom od 179.791 kn.

Kada se konsolidiraju ove pozicije Grupe, dobit razdoblja iznosi 449.843 kn.

BILJEŠKA BR. 60. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Nakon datuma Bilance nije bilo drugih događaja koji bi značajno utjecali na godišnje financijske izvještaje Društva za 2016. godinu, koji bi, slijedom toga, trebali biti objavljeni.

KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUH VATNOJ DOBITI

BILJEŠKA BR. 61. SVEOBUH VATNA DOBIT

Sveobuhvatna dobit za razdoblje od 01.01. do 31.12.2016. godine iznosi 449.843 kn, dok je prethodne godine ta pozicija iznosila 262.265 kn, odnosno veća je za 71,5%.

U Dodatku istog izvještaja prikazana je pozicija sveobuhvatne dobiti koja je pripisana imateljima kapitala matice, a iznosi 449.843 kn.

KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

BILJEŠKA BR. 62. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

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

- poslovne aktivnosti
- investicijske aktivnosti
- financijske aktivnosti.

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

Tablica br. 14. Izveštaj o novčanom tijeku

RB	NAZIV	2015.	2016.
1.	Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	3.055.581	4.468.799
2.	Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	1.413.218	2.798.380
3.	Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	0	0
4.	Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	4.468.799	7.267.179

Promjene na bilanci dovele su do povećanja novčanog tijeka u iznosu 2.798.380 kn.

Povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti u iznosu 43.737.021 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 41.510.855 kn ušle su transakcije vezane za stjecanje i otuđivanje dugotrajne imovine i drugih ulaganja koja nisu uključena u novčane ekvivalente.

Financijska aktivnost prikazuje neto povećanje u iznosu 572.214 kn i odnosi se na povećanje dugoročnih obveza prema kreditnim institucijama.

KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

BILJEŠKA BR. 63. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

Kada se zbroje sve pozicije konsolidiranog izvještaja o promjenama kapitala iskazan je iznos od 345.002.644 kn, o odnosi se na:

- upisani kapital sa svotom od 336.801.400 kn,
- pričuve iz dobitka sa svotom od 5.040.030 kn,
- zadržani dobitak sa svotom od 2.711.371 kn, te
- dobitka tekuće godine u iznosu 449.843 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. 2016. godine iznosi 336.801.400 kn.

Na poziciji pričuva iz dobitka evidentirana je svota u iznosu 5.040.030 kn, te će se nakon što se steknu propisani uvjeti, pokrenuti postupak povećanja temeljnog kapitala pri Trgovačkom sudu.

Zadržana dobit iznosi 2.711.371 kn, dok dobitak tekuće godine 449.843 kn.

Dobit 2016. godine veća je od dobiti 2015. godine za 187.578 kn, ili za 71,5%.

Vinkovci, 30.06.2017.godine

Rukovoditelj FRS-a:

Ankica Bujanić, oec.



Direktor:

Dražan Milinković, dipl.ing.

GRUPA VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA D.O.O. VINKOVCI

**KONSOLIDIRANO
GODIŠNJE IZVJEŠĆE
ZA 2016. GODINU**

lipanj 2017.

SADRŽAJ

I KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2016. GODINU	3
<u>KONSOLIDIRANA BILANCA</u>	<u>3</u>
<u>KONSOLIDIRANI RAČUN DOBITI I GUBITAKA</u>	<u>7</u>
<u>KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA</u>	<u>10</u>
<u>KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA</u>	<u>12</u>
<u>KONSOLIDIRANE BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE</u>	<u>17</u>
II IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA	45
<u>1. REZULTATI POSLOVANJA I RAZVITAK GRUPE</u>	<u>45</u>
<u>2. ZNAČAJNI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON PROTEKA POSLOVNE GODINE</u>	<u>47</u>
<u>3. VJEROJATNOST BUDUĆEG RAZVOJA – PLAN RAZVOJA</u>	<u>49</u>
<u>4. AKTIVNOSTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA</u>	<u>50</u>
<u>5. PODACI O STJECANJU VLASTITIH DIONICA</u>	<u>51</u>
<u>6. INFORMACIJE O PODRUŽNICAMA DRUŠTVA</u>	<u>51</u>
<u>7. FINANCIJSKI INSTRUMENTI U VEZI S POLITIKAMA ZA UPRAVLJANJE RIZICIMA</u>	<u>51</u>
<u>8. IZLOŽENOST PODUZETNIKA CJENOVNOM, KREDITNOM I DRUGIM RIZICIMA</u>	<u>51</u>
<u>9. POKAZATELJI USPJEŠNOSTI POSLOVANJA</u>	<u>52</u>
<u>10. PLAN I CILJEVI POSLOVANJA U 2017.</u>	<u>53</u>
<u>11. OBAVIJEST O ZAŠTITI OKOLIŠA</u>	<u>54</u>

I KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA
2016. GODINU

KONSOLIDIRANA BILANCA
stanje na dan 31.12.2016.

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
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		654.749.904	676.669.354
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		0	0
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005			
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		652.780.314	675.158.122
1. Zemljište	011		4.649.391	4.649.391
2. Građevinski objekti	012		548.575.784	555.511.758
3. Postrojenja i oprema	013		1.741.126	4.293.568
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		3.231.152	3.223.475
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		212.625	61.970
7. Materijalna imovina u pripremi	017		94.362.236	107.408.760
8. Ostala materijalna imovina	018		8.000	9.200
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		1.045.982	701.574
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021		327.000	
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024		591.900	591.900
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028		127.082	109.674

9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029		
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030		
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	923.608	809.658
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032		
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033		
3. Potraživanja od kupaca	034		
4. Ostala potraživanja	035	923.608	809.658
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	30.256.791	36.167.721
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	3.659.699	3.038.094
1. Sirovine i materijal	039	3.659.699	3.038.094
2. Proizvodnja u tijeku	040		
3. Gotovi proizvodi	041		
4. Trgovačka roba	042		
5. Predujmovi za zalihe	043		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044		
7. Biološka imovina	045		
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	21.919.341	25.641.839
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047		
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048		
3. Potraživanja od kupaca	049	11.263.459	12.081.799
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	629.963	780.251
6. Ostala potraživanja	052	10.025.919	12.779.789
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	208.952	220.609
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054		
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055		
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056		
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057		
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059		
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060		
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061		
9. Ostala financijska imovina	062	208.952	220.609
IV. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNI	063	4.468.799	7.267.179
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	720.096	
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	685.726.791	712.837.075
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	58.177.122	63.946.652
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	339.734.470	345.002.644

I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		336.801.400	336.801.400
II. KAPITALNE REZERVE	069			
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		221.699	5.040.030
1. Zakonske rezerve	071			
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075		221.699	5.040.030
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076			
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081		2.449.106	2.711.371
1. Zadržana dobit	082		2.449.106	2.711.371
2. Preneseni gubitak	083			
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084		262.265	449.843
1. Dobit poslovne godine	085		262.265	449.843
2. Gubitak poslovne godine	086			
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087			
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088		750.000	670.129
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089			
2. Rezerviranja za porezne obveze	090			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093			
6. Druga rezerviranja	094		750.000	670.129
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095		11.752.855	12.302.647
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100		5.528.246	5.257.738
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101		6.224.609	7.044.909
7. Obveze za predujmove	102			
8. Obveze prema dobavljačima	103			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104			
10. Ostale dugoročne obveze	105			
11. Odgođena porezna obveza	106			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107		30.690.905	32.032.143
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109			

3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110		
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111		
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112		
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113	3.760.619	5.424.593
7. Obveze za predujmove	114		
8. Obveze prema dobavljačima	115	11.163.076	13.764.357
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116	4.050.000	2.180.000
10. Obveze prema zaposlenicima	117	1.186.618	1.445.067
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118	8.701.305	8.404.299
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119		
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120		
14. Ostale kratkoročne obveze	121	1.829.287	813.827
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	302.798.561	322.829.512
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123	685.726.791	712.837.075
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124	58.177.122	63.946.652

KONSOLIDIRANI RAČUN DOBITI I GUBITKA
S IZVJEŠTAJEM O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI
 za razdoblje 01.01.2016. do
 31.12.2016.

Obrazac
 POD-RDG

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

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Rbr. bilješke 3	Prethodna godina 4	Tekuća godina 5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125		68.791.853	92.253.808
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126		2.403.376	1.508.228
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		52.692.153	75.539.462
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128			561.938
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130		13.696.324	14.644.180
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131		68.124.836	91.435.979
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		22.638.060	41.747.105
a) Troškovi sirovina i materijala	134		15.319.352	25.439.138
b) Troškovi prodane robe	135		2.782	231.255
c) Ostali vanjski troškovi	136		7.315.926	16.076.712
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		21.718.494	24.743.959
a) Neto plaće i nadnice	138		14.192.654	16.092.188
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		4.358.914	5.044.276
c) Doprinosi na plaće	140		3.166.926	3.607.495
4. Amortizacija	141		19.015.082	19.133.047
5. Ostali troškovi	142		3.791.005	4.634.731
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143		0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145			
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146		0	297.804
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147			
b) Rezerviranja za porezne obveze	148			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151			297.804
f) Druga rezerviranja	152			
8. Ostali poslovni rashodi	153		962.195	879.333
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154		550.988	784.812
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima	158			

unutar grupe				
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160		107.300	
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161		382.391	742.447
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162		61.297	42.365
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163			
10. Ostali financijski prihodi	164			
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165		940.346	1.087.722
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168		932.401	758.707
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169		7.545	2.015
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171			
7. Ostali financijski rashodi	172		400	327.000
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177		69.342.841	93.038.620
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178		69.065.182	92.523.701
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179		277.659	514.919
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180		277.659	514.919
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	182		15.394	65.076
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183		262.265	449.843
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184		262.265	449.843
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185		0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194		0	0

XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198		0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199		262.265	449.843
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200		262.265	449.843
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202		262.265	449.843
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205			
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209			
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
8. Ostale nevlasničke promjene kapitala	211			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212			
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213		0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214		262.265	449.843
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215		262.265	449.843
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216		262.265	449.843
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217			

KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Indirektna metoda

u razdoblju 01.01.2016. do 31.12.2016.

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
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti				
1. Dobit prije oporezivanja	001		277.659	514.919
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002		19.511.340	19.406.761
a) Amortizacija	003		19.015.082	19.133.047
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004			
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005			
d) Prihodi od kamata i dividendi	006		-382.391	-742.447
e) Rashodi od kamata	007		932.401	758.707
f) Rezerviranja	008			297.804
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009		-53.752	-40.350
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010			
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011		19.788.999	19.921.680
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		35.949.726	23.815.341
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013		720.183	1.341.238
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014			-3.722.498
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015		-438.557	621.605
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016		35.668.100	25.574.996
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017		55.738.725	43.737.021
4. Novčani izdaci za kamate	018			
5. Plaćeni porez na dobit	019			
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020		55.738.725	43.737.021
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021		301.498	25.390.525
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022			
3. Novčani primici od kamata	023			
4. Novčani primici od dividendi	024			
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025			
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026		2.601.408	
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027		2.902.906	25.390.525
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028		-	-
			53.380.434	66.901.380

2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029			
3. Novačani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030			
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031			
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032		-2.601.408	
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033		-	-
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034		55.981.842	66.901.380
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035			
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036			
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037			549.792
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038		864.784	113.950
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039		864.784	663.742
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040		-1.902.403	
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041			
3. Novčani izdaci za financijski najam	042			
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043			
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044		-208.952	-91.528
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045		-2.111.355	-91.528
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046		-1.246.571	572.214
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047			
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048		1.413.218	2.798.380
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049		3.055.581	4.468.799
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050		4.468.799	7.267.179

Obveznik: 40634414709; GRUPA VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o.

Raspodjeljivo imanje prema kapitala matice

Opla pozicija	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Temeljni (uplani) kapital	Kapitalna rezerva	Zakonske rezerve	Rezerve za višestruke dionice	Vlastite dionice (odbitna stavka)	Statutarna rezerva	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Far vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	Učinkovite dio zasile novčanit tokeva	Učinkovite dio zasile neto ulaganja u inozemstvo	Zadržana dobit (prijavljena godišnjim računima)	Dobit / gubitak poslovno godišno	Ukupno raspodjeljivo imanje kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17 (4 do 7, 8 + 9 do 16)	18	19 (17+18)
Telazne rezultate																		
1. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja	27		338.801.400						221.899					2.449.106	262.265	339.734.470		339.734.470
2. Promjene računovodstvenih politika	28															0		0
3. Ispravak pogreški	29															0		0
4. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja (AOB 27 do 29)	30		338.801.400	0	0	0	0	0	221.899	0	0	0	0	2.449.106	262.265	339.734.470	0	339.734.470
5. Dobit/gubitak razdoblja	31														449.843	449.843		449.843
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	32															0		0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	33															0		0

III. TRANSAKCIJE S
 VLASTNICIMA
 TEKUĆEG
 RAZDOBLJA
 PRIZNATE
 DIREKTNO U
 KAPITALU (NOP 41 do
 46)

52

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

203.266

-262.265

4.818.331

0

0

4.818.331

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 2016. 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 31.12.2016. godine.

Broj zaposlenih u Grupi na dan 31.12.2016. godine je 287.

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 31.12.2016. iznosi 336.801.400 kn.

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

Naziv: Vinkovački vodovod i kanalizacija d.o.o.

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

Matični broj je 3300951.

Pravni oblik: društvo s ograničenom odgovornošću sukladno odredbama Zakona o trgovačkim društvima (Nar.nov., br.111/113,110/115)

Prosječan broj zaposlenih u 2016.: 218

OIB: 30638414709

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

Osnovna djelatnost je sakupljanje, pročišćavanje i opskrba vodom; prema obavijesti o razvrstavanju

poslovnih subjekata NKD-u 2007 – šifra djelatnosti – 3600.

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

Za djelatnost izgradnje je preustrojem tvrtke izvršen prijenos gospodarske cjeline izgradnja, te je ugovorom o prijenosu cjelokupne gospodarske cjeline izvršen prijenos cjelokupne imovine, obveza, kapitala i svih uposlenika poslovne jedinice izgradnja kao gospodarskog jedinstva na trgovačko društvo Vinkovački vodovod i kanalizacija-izgradnja d.o.o. Vinkovci. Primopredaja gospodarske cjeline izvršena je dana 31. svibnja 2011. godine, te je tvrtka Izgradnja-VVK d.o.o. u 100%-tnom vlasništvu Vinkovačkog vodovoda i kanalizacije d.o.o.Vinkovci.

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

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

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

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

Organi društva su: Uprava, Nadzorni odbor i Skupština.

Nadzorni odbor nadzire vođenje poslovanja Društva i podnosi Skupštini izvješće o obavljenom nadzoru. Nadzorni odbor ima pet članova. 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 1850 kn.

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

Društvo je na dan 31.12.2016. imalo 217 zaposlenika, od toga 47 žena.

Budući da Vinkovački vodovod i kanalizacija tijekom 2016. godine nije imao evidentiranu blokadu računa, ključna pretpostavka budućeg poslovanja je da se uz nastavak pojačanih mjera naplate potraživanja mogu uredno izvršavati obveze prema državi, djelatnicima i dobavljačima. Očekuje se ostvarenje planiranih aktivnosti obavljanjem djelatnosti javnog isporučitelja vodnih usluga bez narušavanja likvidnosti. Buduće ulaganje u poboljšanje vodnokomunalne infrastrukture na uslužnom području VVK je u cilju očuvanja okoliša i zdravlja korisnika uz potencijalno sufinanciranje iz EU fondova.

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 31.12.2016.	TEMELJNI KAPITAL OD 31.12.2016. (%)
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 03.02.2014.godine.

Ugovorom o prijenosu gospodarske cjeline od 31.05.2011. 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.

Društvo posluje kao ovisno društvo unutar grupe sa matičnim poduzećem „Vinkovački vodovod i kanalizacija“ d.o.o. Matica sastavlja konsolidirana financijska izvješća.

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

VLASNIK TEMELJNOG UDJELA	VRIJEDNOST TEMELJNOG KAPITALA OD 31.12.2016.	TEMELJNI KAPITAL OD 31.12.2016. (%)
VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. Vinkovci	5.568.600	100,00
UKUPNO	5.568.600	100,00

BILJEŠKA BR. 3. IZJAVA O USKLAĐENOSTI

Konsolidirani financijski izvještaji Društva za 2016. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu računovodstvu (NN 78/15, 134/15-Uredba i 120/16) 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 95/16).

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 2016. 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 2016. 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 prihodima 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 valutnoj 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.

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 dospijeca ovih financijskih instrumenata.

BILJEŠKA BR. 10. PREGLED NEDOVRŠENIH SUDSKIH SPOROVA

Matica je tijekom 2016. godine pokrenulo 1150 ovrha nad kupcima radi potraživanja s osnove isporuke vodnih i drugih usluga. Glavnica iznosi 1.674.989 kn (2015. godine 2.631.914 kn, 2014. godine 1.659.147 kn, 2013. godine 770.717kn). Znakovito je da je za 6% povećan broj utuženih predmeta, ali je manji iznos glavnice. Od utuženih predmeta tijekom 2016. godine naplaćeno je 720.737 kn (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 31.12.2016. iznose 7.561.080 kn.

Angažirano odvjetničko društvo vodi 2 aktivna spora (spora u kojima je društvo tužitelj), a tuženik je Vodovod d.o.o. Slavonski Brod.

Sporove pokrenute protiv društva (pasivne) vode angažirani odvjetnici 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. Dva spora se vode sa tužiteljem Udrugom suvlasnika stambene zgrade Neboder i dva spora sa fizičkim osobama radi naknade štete.

Ovisno društvo na dan 31.12.2016. 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

Matica ima obveza prema članovima Nadzornog odbora na dan 31.12.2016. isplaćene su u cijelosti za rad Nadzornog odbora u 2016. godini. Naknada za rad članu Nadzornog odbora isplaćivala se u mjesečnom iznosu 1.480 kn neto. Predstavnik Udruge za zaštitu prava potrošača, odnosno njegov zamjenik imaju pravo na naknadu za rad u Povjerenstvu za reklamacije potrošača Vinkovačkog vodovoda i kanalizacije d.o.o. u neto iznosu od 250,00 kn po sjednici temeljem Poslovnika o radu Povjerenstva za reklamacije potrošača VVK.

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 676.669.354 kuna, te je u odnosu na 2015. godinu veća za 3,3% ili za 21.919.450 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 31.12.2015.	NETO 31.12.2016.	INDEKS NETO
1. Zemljište	4.649.391	4.649.391	100
2. Građevinski objekti	548.575.784	555.511.758	101
3. Postrojenja i oprema	1.741.126	4.293.568	247
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	3.231.152	3.223.475	100
5. Predujmovi za materijalnu imovinu	212.625	61.970	29
6. Materijalna imovina u pripremi	94.362.236	107.408.760	114
7. Ostala materijalna imovina	8.000	9.200	115
8. Dugotrajna financijska imovina	1.045.982	701.574	67
9. Dugotrajna potraživanja	923.608	809.658	88
UKUPNO DUGOTRAJNA IMOVINA (1+2+3+4+5+6+7+8)	654.749.904	676.669.354	103

BILJEŠKA BR. 13. MATERIJALNA IMOVINA

Neto vrijednost dugotrajne materijalne imovine Grupe iznosi 675.158.122 kn, a to je 94,7% 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 555.511.758 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 4.293.568 kn, a evidentira se prema nabavnim cijenama. Povećanje vrijednosti odnosi se na nabavku nove imovine, dok se smanjenje odnosi na obračun amortizacije za 2016. 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 3.223.475 kn, a evidentira se po trošku stjecanja. Povećanje vrijednosti odnosi se na nabavku nove imovine, dok se smanjenje odnosi na obračun amortizacije za 2016. 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 61.970 kn su potraživanja za unaprijed plaćene svote pri nabavi materijalne imovine prema HEP d.o.o. Zagreb (plaćanje po ugovorima za priključenje na mrežu). Priznavanje i mjerenje zahtijeva iskazivanje potraživanja za predujmove prema sadašnjoj vrijednosti budućih novčanih tijekova prema postupku obračuna kamata efektivnim kamatnjakom.

BILJEŠKA BR. 19. MATERIJALNA IMOVINA U PRIPREMI

Materijalna imovina u pripremi evidentira se prema troškovima stjecanja na dan 31. prosinca 2016. godine iznosi 107.408.760 kn, a odnosi se na izgradnju komunalne infrastrukture - objekata odvodnje u općinama Ivankovo, Stari Jankovci, Cerna, Privlaka, Nijemci i na građenje vodnih građevina na području regionalnog vodovoda Istočne Slavonije u Vukovarsko-srijemskoj županiji.

Na istoj poziciji vodi se i priprema projektno-studijske dokumentacije projekta poboljšanja vodnokomunalne infrastrukture – Aglomeracija na uslužnom području Vinkovačkog vodovoda i kanalizacije d.o.o. Projekt sufinancira Europska unija iz Kohezijskog fonda, a ista investicija je ugovorena u ukupnom iznosu 9.564.000 kn. Materijalna imovina u pripremi evidentirana je prema trošku stjecanja. Amortizacija imovine počinje kada je u potpunosti dovršena odnosno spremna za uporabu.

BILJEŠKA BR. 20. OSTALA MATERIJALNA IMOVINA

Na poziciji ostale materijalne imovine iskazan je iznos od 9.200 kn, a istu imovinu čine slike u poslovnom prostoru društva.

BILJEŠKA BR. 21. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA

Dugotrajna financijska imovina iskazana je u svoti od 701.574 kn, a odnosi se na udjele (dionice) kod povezanih poduzetnika, sudjelujuće interese (udjele), te dane zajmove, depozite i slično. Evidentira se po trošku stjecanja.

Radi usklađenja poslovanja sa Zakonom o vodama, Skupština Društva VVK je donijela Odluku o prijenosu udjela u društvima Novosti d.o.o. Vinkovci u iznosu 322.000 kn (provedeno u registru Trgovačkog suda u studenom 2016. godine) i Energana d.o.o. Vinkovci u iznosu 5.000 kn (provedeno u registru Trgovačkog suda u siječnju 2016. godine) bez naknade na većinskog vlasnika Vinkovačkog vodovoda i kanalizacije d.o.o. - Grad Vinkovci. Na ovoj poziciji na kontu 062 kao ulaganje u udjele (dionice) u društva povezana sudjelujućim interesom su iskazane dionice od HNK Cibalia Vinkovci u iznosu 591.900 kuna.

BILJEŠKA BR. 22. ULAGANJA U UDJELE (DIONICE) DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM

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. 23. DANI ZAJMOVI, DEPOZITI I SLIČNO

Dani zajmovi, depoziti i slično sa svotom od 109.674 kn odnose se na dane dugoročne stambene kredite uposlenicima Grupe. U odnosu na prethodnu godinu, smanjenje iznosi 21.684 kn.

BILJEŠKA BR. 24. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

Dugoročna potraživanja u iznosu od 809.658 kn odnose se na potraživanja po predstečajnim nagodbama.

BILJEŠKA BR. 25. KRATKOTRAJNA IMOVINA

Vrijednost kratkotrajne imovine iznosi 36.167.721 kn, a sačinjavaju je zalihe, potraživanja, kratkotrajna financijska imovina i novac u banci i blagajni. Kratkotrajna imovina je na dan 31.12.2016. u odnosu na isto razdoblje prethodne godine veća je za 19,5%.

BILJEŠKA BR. 26. 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 3.038.094 kn i u odnosu na 2015. godinu su manje su za 621.605 kn ili za 16,7%.

Sirovine i materijal na skladištu čine 100 % zaliha odnosno 8,4 % kratkotrajne imovine.

BILJEŠKA BR. 27. POTRAŽIVANJA

Potraživanja u kratkotrajnoj imovini sudjeluju sa 70,9%, a iznose 25.641.839 kn.

Tablica br. 4. Kratkotrajna potraživanja

RB	Naziv	2015.		2016.		Indeks
		Iznos kn	%	Iznos kn	%	
1.	Potraživanja od kupaca	11.263.459	51,4	12.081.799	47,1	107
2.	Potraživanja od države	629.963	2,9	780.251	3,0	124
3.	Ostala potraživanja	10.025.919	45,7	12.779.789	49,9	127
	UKUPNO	21.919.341	100	25.641.839	100	117

Stanja potraživanja od kupaca usklađena su s kupcima. Zbog nemogućnosti naplate i kašnjenja u plaćanju dužnika, za dio potraživanja je provedeno utuženje tijekom 2016. godine za isporuku vodnih usluga i ostale usluge u iznosu 1.674.989 kn (pokrenuto 1150 prijedloga za ovrhu).

BILJEŠKA BR. 28. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

Potraživanja od kupca iskazana su u iznosu 12.081.799 kn.

Kod matice potraživanja od kupaca prikazana su u svoti od 8.276.183 kn, a odnose se na:

- konto 12001 Kupci u zemlji izlazni računi u iznosu od 692.537 kn,
- konto 12002 Kupci u zemlji-AOP VODA I KANALIZACIJA u iznosu od 7.519.787 kn
- konto 1202 Potraživanja za prodaju na kartice u iznosu od 63.859 kn

Ukupna potraživanja od kupaca kod ovisnog društva iznose 3.805.616 kn. Potraživanja su umanjena za vrijednosno usklađenje u iznosu 487.206 kn. Stanja potraživanja usklađena su sa kupcima.

BILJEŠKA BR. 29. POTRAŽIVANJA OD DRŽAVE I DRUGIH INSTITUCIJA

Potraživanja od države za Grupu su iskazana u svoti od 780.251 kn.

Kod matice potraživanja od države i drugih institucija na dan 31.12.2016. u iznosu 241.725 kn odnose se na:

- više plaćeni porez na dobit u iznosu 87.903 kn,
- potraživanja za refundaciju bolovanja u iznosu 17.067 kn,
- potraživanja za plaćenu članarinu HGK u iznosu 4.167 kn i
- potraživanja za plaćeni PDV u iznosu 132.588 kn.

Kod ovisnog društva potraživanja od države i drugih institucija iznose 538.526 kn, a odnose se na:

- potraživanja za PDV u iznosu 515.752 kn,
- nadoknadu bolovanja na teret HZZO-a u iznosu 22.674 kn te
- potraživanja za više plaćene kazne u iznosu 100 kn.

BILJEŠKA BR. 30. OSTALA POTRAŽIVANJA

Ostala potraživanja u iznosu od 12.779.789 kn:

Kod matice Ostala potraživanja u iznosu od 9.832.910 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 7.561.080 kn. Potraživanja evidentirana na kontu 128 odnose se uglavnom na potraživanja po sklopljenim ugovorima za sufinanciranje izgradnje vodnokomunalne infrastrukture sa jedinicama lokalne samouprave. Naplata tih potraživanja očekuje se tijekom 2017. godine. Na istoj poziciji je evidentirano potraživanje od Hrvatskih voda za sufinanciranje u iznosu od 1.647.630 kn, a isto je plaćeno u siječnju 2017. godine. Iznos od 106.068 kn odnosi se na depozit po ugovoru sa Gradnjom Osijek, a oslobađat će se nakon isteka jamstvenog roka.

Kod ovisnog društva Ostala potraživanja u iznosu od 2.946.879 kn odnose se na potraživanja po sustegama („Komunalije“ Ilok u iznosu 1.865.434 kn, „Eurco“ Vinkovci u iznosu 842.634 kn, „Vodovod Grada Vukovara“ u iznosu 16.800,00 te „Ministarstva zaštite okoliša“ u iznosu 35.267 kn), potraživanja po odštetnim zahtjevima u iznosu 3.037 kn te potraživanje po cesiji Izgradnja-VVK/V.V.K./Grad Vinkovci u iznosu 183.707 kn.

BILJEŠKA BR. 31. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA

Kratkotrajna financijska imovina kod matice nije iskazana.

Kod ovisnog društva Ostala financijska imovina iznosi 220.609 kn a odnosi se na potraživanje u sporu, tj. na obračunate kamate tvrtci s kojom smo u sporu „Centrogradnja“ d.o.o. Zagreb u iznosu 208.952 kn, kao i potraživanje za kamate od „IMGD“ u iznosu 7.891 kn, te potraživanje od „Hidrokop“-a u iznosu 3.766 kn.

BILJEŠKA BR. 32. NOVAC U BANC I BLAGAJNI

Tablica br. 5. Struktura novca:

OPIS	Matica na dan 31.12.2016.	Ovisno društvo na dan 31.12.2016.	Ukupno Grupa na dan 31.12.2016.
Novac u banci	2.659.398	4.595.023	7.254.421
Novac u blagajni	12.758	0	12.758
UKUPNO:	2.672.156	4.595.023	7.267.179

Stanje novčanih sredstava usklađeno je s izvodima banaka i blagajnom.

BILJEŠKA BR. 33. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI

Kod ovisnog društva plaćeni troškovi i obračunani prihodi budućeg razdoblja u prethodnoj godini iznose 720.096 kn, a u tekućoj godini nisu iskazani.

BILJEŠKA BR. 34. IZVANBILAČNI ZAPISI

U aktivi bilance izvanbilančni zapisi su u iznosu 63.946.652 kn koja se:

Odnose na maticu u iznosu koji su u pasivi bilance evidentirani kao instrumenti osiguranja plaćanja u iznosu 48.737.857 kn, dok su prethodne godine iznosili 49.189.260 kn.

Odnose na ovisno društvo u iznosu 15.208.795 kn, a sastoje se od garancije banke i zadužnica. Aktivne garancije sa stanjem da dan 31.12.2016. iznose 6.664.679 kn, a zadužnice 8.544.116 kn.

PASIVA

BILJEŠKA BR. 35. KAPITAL I REZERVE

Struktura kapitala na dan 31.12.2015. i 31.12.2016. godine prikazana je u tablici br. 6.

Tablica br. 6. Kapital i rezerve

RB	NAZIV	2015.		2016.		Indeks
		Iznos	%	Iznos	%	
1.	Upisani (temeljni kapital)	336.801.400	99,14	336.801.400	97,62	100
2.	Pričuve iz dobitka	221.699	0,07	5.040.030	1,46	2273
3.	Zadržana dobit	2.449.106	0,72	2.711.371	0,79	111
4.	Dobit poslovne godine	262.265	0,07	449.843	0,13	172
	UKUPNO	339.734.470	100,00	345.002.644	100,00	102

BILJEŠKA BR. 36. TEMELJNI KAPITAL

Temeljni kapital Grupe u iznosu 336.801.400 kn je veći za 5.268.194 kn u odnosu na proteklu godinu.

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

Povećanje temeljnog kapitala temeljem Odluke Skupštine čini unos članskog uloga u stvarima člana društva Grad Vinkovci i novih članova društva Općine Cerna i Općine Babina Greda. Reviziju povećanja temeljnog kapitala društva provela je Revizorska tvrtka Vozetić d.o.o. Vinkovci. Tijekom 2016. godine nisu evidentirane promjene na temeljnom kapitalu u registru Trgovačkog suda.

BILJEŠKA BR. 37. ZADRŽANA DOBIT

Zadržani dobitak iskazan je u svoti 2.711.371 kn.

Zadržani dobitak kod matice evidentiran je na početku razdoblja u svoti od 2.223.229 kn, a tijekom godine povećan je za raspoređeni dobitak iz 2015. godine, tako da na kraju 2016. godine iznosi 2.467.480 kn.

Zadržana dobit kod ovisnog društva se formira iz ostvarene dobiti prethodnih godina temeljem odluke Skupštine Društva, a na dan 31.12.2016. godine iznosi 243.891 kn.

BILJEŠKA BR. 38. DOBIT POSLOVNE GODINE

Matica VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. Vinkovci poslovala je u 2016. godini s dobitkom od 270.052 kn.

Ovisno društvo IZGRADNJA-VVK d.o.o. Vinkovci poslovalo je u 2016. godini s dobitkom od 179.791 kn.

Kada se konsolidiraju ove pozicije Grupe, dobit iznosi 449.843 kn.

BILJEŠKA BR. 39. REZERVIRANJA

Rezerviranja su prikazana u iznosu 670.129 kn.

Na poziciji rezerviranja kod matice evidentiran je iznos od 372.325 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.

Rezerviranja kod ovisnog društva u iznosu 297.804 odnose se na rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima prema odluci Društva.

BILJEŠKA BR. 40. DUGOROČNE OBVEZE

Dugoročne obveze u iznosu 12.302.647 kn veće su za 549.792 kn u odnosu na prethodnu godinu i čine 1,7% ukupne pasive.

Tablica br. 7. Dugoročne obveze

NAZIV POZICIJE	31.12.2015.	Struktura %	31.12.2016.	Struktura %
1. Obveze za zajmove, depozite i slično	5.528.246	47,0	5.257.738	42,7
2. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	6.224.609	53,0	7.044.909	57,3
Ukupno dugoročne obveze:	11.752.855	100	12.302.647	100

Kod matice dugoročne obveze iznose 9.974.494 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 vraćati 30% u iznosu 21.638.400 kn u razdoblju 10 godina iz sredstava uvedene naknade za razvoj na području tih jedinica lokalne samouprave. Odlukom Vlade RH u vidu zajma se vraća 897.527,59 EUR odnosno 10% , a ostatak je darovnica pod uvjetima utvrđenim ugovorom, tj. ostatak vrijednosti podprojekta su bespovratna sredstva.

Stanje podzajma na dan 31.12.2016. iznosi 3.699.994 kn. Povrat podzajma je tekao uredno od sredstava prikupljene naknade za razvoj koja su deponirana na izdvojenom escrow računu. Uredno plaćanje očekujemo prema planu do konačne otplate podzajma.

Podzajam se plaća kroz dvije rate godišnje, a zadnja rata dospijeva 05.10.2022. godine. Iznos od 1.167.458 kn odnosi se na obveze po depozitima za sklopljene ugovore (uredno izvršenje posla, jamstveni rok) iz vremena dok su se obavljali poslovi izgradnje komunalne infrastrukture.

Na dugoročnim obvezama su evidentirani još krediti za nabavu opreme (3 ugovora o leasingu) u ukupnom iznosu 840.375 kn s dospijecom zadnje rate 30.06.2021. godine i dugoročni kredit kod PBZ Zagreb u iznosu 4.266.667 kn s dospijecom zadnje rate 31.07.2019. godine.

Kod ovisnog društva dugoročne obveze iskazane su u bilanci u iznosu 2.328.153 kn, a odnose se na sustege dobavljačima u iznosu 390.287 i obveze za financijske leasinge u iznosu 1.937.867 kn.

BILJEŠKA BR. 41. KRATKOROČNE OBVEZE

Kratkoročne obveze u iznosu od 32.032.143 kn čine 4,5% ukupne pasive, u odnosu na prethodnu godinu povećane su za 1.341.238 kn.

Tablica br. 8. Struktura kratkoročnih obveza

R.Br.	NAZIV	2015.		2016.		Indeks
		Iznos	%	Iznos	%	
1.	Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	3.760.619	12,3	5.424.593	16,9	144
2.	Obveze za predujmove	0	0,0	0	0,0	0
3.	Obveze prema dobavljačima	11.163.076	36,4	13.764.357	43,0	123
4.	Obveze po vrijednosnim papirima	4.050.000	13,2	2.180.000	6,8	54
5.	Obveze prema zaposlenicima	1.186.618	3,9	1.445.067	4,5	122
6.	Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe	8.701.305	28,2	8.404.299	26,2	97
7.	Ostale kratkoročne obveze	1.829.287	6,0	813.827	2,5	44
	UKUPNO	30.690.905	100	32.032.143	100	104

BILJEŠKA BR. 42. OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA

Na poziciji obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama iskazan je iznos od 5.424.593 kn.

Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama kod matice na početku razdoblja evidentirane su u svoti od 3.620.781 kn. Tijekom razdoblja društvo je koristilo dopušteno prekoračenje po transakcijskim računima i revolving kredit, te je na kontima grupe 215 evidentirano iskorišteno prekoračenje po transakcijskom računu kod Croatia banke d.d.u iznosu 1.420.266 kn i kod Privredne banke Zagreb u iznosu 1.554.327 kn.

Na istoj poziciji iskazana su dva kratkoročna kredita i to revolving kredit kod PBZ u iznosu 2.000.000 kn i kredit kod HPB od 450.000 kn.

Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama kod ovisnog društva nisu evidentirane.

BILJEŠKA BR. 43. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

Obveze prema dobavljačima iznose 13.764.357 kn, prethodne godine iznosile su 11.163.076 kn, što je veće za 23,3%.

Obveze prema dobavljačima kod matice iznose 6.475.401 kn, dok su na dan 31.12.2015. godine iskazane u svoti 7.208.868 kn, što ukazuje na smanjene obveze 10% na dan 31.12.2016. Sa svim dobavljačima usklađene su obveze na dan 31.12.2016. 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	30
22001	Vodoprivreda Vinkovci d.d. Vinkovci	972.039	15
22001	Proenergy d.o.o. Zagreb	682.927	11
22001	Sokol d.o.o. Vinkovci	550.273	8
22001	Hidroprojekt-ing d.o.o. Zagreb	404.360	6
22001	HEP DP Elektra Vinkovci	232.496	4
22001	SNF Adriatic d.o.o. Zagreb	166.409	3
22001	Ostali	1.523.595	23
	UKUPNO	6.475.401	100

Obveze ovisnog društva Izgradnja-VVK prema dobavljačima iznose 7.288.955 kn. Sa svim dobavljačima usklađene su obveze na dan 31.12.2016.

BILJEŠKA BR. 44. OBVEZE PO VRIJEDNOSNIM PAPIRIMA

Obveze po vrijednosnim papirima Grupe iznosi 2.180.000 kn.

Obveze po vrijednosnim papirima kod matice u iznosu 680.000 kn obuhvaćaju obveze za izdane vrijednosne papire (mjenice) radi izmirenja obveza prema dobavljačima. U odnosu na prethodnu godinu obveze za izdane mjenice su 73% manje. Sve mjenice koje su izdane s dospijanjem u 2016. godini su uredno naplaćene s našeg transakcijskog računa. Za mjenice koje dospijevaju u 2017. godini planirana su sredstva za naplatu istih.

Obveze po vrijednosnim papirima kod ovisnog društva iznose 1.500.000 kn, a odnose se na tri izdane mjenice prema društvu „Vodskok d.d. Zagreb“ za isporučeni materijal.

BILJEŠKA BR. 45. OBVEZE PREMA ZAPOSLENICIMA

Obveze prema zaposlenicima prikazane su u iznosu 1.445.067 kn.

Kod matice obveze prema zaposlenicima u iznosu 1.102.164 kn odnose se na plaću za prosinac 2016. godine koja je isplaćena u siječnju 2017. godine. Sve obveze iskazane na ovoj poziciji su isplaćene u siječnju 2017. godine.

Kod ovisnog društva obveze prema zaposlenicima u iznosu 342.903 kn, a odnose se na plaću za prosinac 2016. godine koja je isplaćena u siječnju 2017. godine. Broj zaposlenih na kraju poslovne godine je 70 radnika.

BILJEŠKA BR. 46. OBVEZE ZA POREZE, DOPRINOSE I SL. DAVANJA

Obveze za poreze, doprinose i slična davanja iskazana su u svoti od 8.404.299 Kn.

Kod matice pozicija obveze za poreze, doprinose i slična javna davanja iskazana je u iznosu 8.161.838 kn. Iznos od 572.025 kn odnosi se na obveze za poreze i doprinose iz plaće i na plaću koje su izmirene u siječnju 2017. godine. Obveza po obračunu naknade za korištenje općekorisnih funkcija šuma 2016. godine iznosi 4.653 kn, a obveza po naplaćenim naknadama za korištenje i zaštitu voda Hrvatskim vodama iskazana je u iznosu 344.163 kn. Obveza po naplaćenju naknadi za razvoj iskazana je u iznosu 24.538 kn. Iznos od 4.671.756 kn odnosi se na iskazane obveze prema Hrvatskim vodama za fakturiranu, a nenaplaćenu naknadu za korištenje voda i naknadu za zaštitu voda, iznos od 2.544.703 kn odnosi se na obvezu s osnove naknade za koncesiju, od čega je za iznos 1.977.144 kn temeljem Uredbe o kriterijima, mjerilima i postupku za odgodu plaćanja, obročnu otplatu duga te prodaju, otpis ili djelomičan otpis potraživanja (NN52/2013) društvo VVK podnijelo nadležnom ministarstvu zahtjev za obročnu otplatu duga u 36 mjesečnih obroka. S obzirom na dostavljenu dokumentaciju i mišljenje Agencije za zaštitu tržišnog natjecanja, nadležno ministarstvo je dalo mišljenje da društvo ispunjava uvjete za obročnu otplatu duga i uputilo zahtjev Ministarstvu financija na daljnji postupak. U ožujku 2015. godine 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 Društva. Iz nadležnog ministarstva smo informirani da je upućena i treća požurnica 27. svibnja 2016. godine i da je ponovo urgirano u siječnju 2017. godine da se poduzmu aktivnosti oko rješavanja predmeta.

Kod ovisnog društva pozicija obveze za poreze i doprinose iz i na plaću iznosi 242.461 kn, a najvećim dijelom odnosi se na obveze za mjesec prosinac 2016. godine koja je također izmirena u siječnju 2017. godine.

BILJEŠKA BR. 47. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE

Ostale kratkoročne obveze iskazane su u svoti od 813.827 kn, a iste su na dan 31.12.2015. iznosile 1.829.287 kn, što je manje za 55,5%.

Kod matice ostale kratkoročne obveze iskazane su u svoti od 773.553 kn, a iste su na dan 31.12.2015. iznosile 1.807.872 kn, iz čega je razvidno da je na toj poziciji zabilježeno smanjenje od 57%. Najveća obveza su iskazane po fakturiranim, a nenaplaćenim naknadama sadržanim u cijeni vodnih usluga.

Kod ovisnog društva ostale kratkoročne obveze u iznosu 40.274 kn odnose se na obveze prema osiguravajućim društvima za osiguranje gradilišta.

BILJEŠKA BR. 48. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja iznose 322.829.512 kn, što čini 45,3% ukupne pasive.

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja kod matice čini 46% ukupne pasive ili 322.709.885 kn što je za 7% više u odnosu na prethodnu 2015. godinu. Ukupna svota se odnosi na

prihode budućeg razdoblja odnosno državne potpore koje služe za pokriće amortizacije objekata komunalnih vodnih građevina u skladu s načelima MRS-a 20 i usvojenih računovodstvenih politika.

Ulaganja Hrvatskih voda tijekom 2016. godine evidentirana su, kao i ranijih godina, za svaki objekt – analitika prema sklopljenom ugovoru. Ukupna ugovorena ulaganja u objekte vodoopskrbe i odvodnje tijekom 2016. godine iznose 33.749.371 kn, a plaćeno je 31.539.628 kn. Od ukupnih ulaganja iz Hrvatskih voda doznačeno je sredstava za sufinanciranje iz programa vodoopskrbe i zaštite voda 4.261.169 kn, a 25.241.643 kn iznosilo je sufinanciranje EU projekata – poboljšanje vodne infrastrukture. Iz kredita Evropske investicijske banke financirano (EIB) je 1.018.408 kn, a u istom iznosu investicije su financirane iz kredita Razvojne banke Vijeća EU (CEI).

Kod ovisnog društva pozicija odgođenog plaćanja troškova u iznosu 119.627 kn odnosi se na subvencije HZZ-a za 11 polaznika stručnog osposobljavanje bez zasnivanja radnog odnosa u iznosu 119.627 kn. Iz navedenih subvencija podmiruju se mjesečne obveze doprinosa za navedene polaznike.

KONSOLIDIRANI RAČUN DOBITI I GUBITKA

BILJEŠKA BR. 49. PRIHODI

Ostvareni su ukupni prihodi Grupe u iznosu od 93.038.620 kn, te su u odnosu na prethodnu godinu veći su za 34,2%. 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	2015.		2016.		INDEKS
	IZNOS	%	IZNOS	%	
Poslovni prihodi	68.791.853	99,2	92.253.808	99,2	134
Financijski prihodi	550.988	0,8	784.812	0,8	142
UKUPNO	69.342.841	100	93.038.620	100	134

Tablica br. 11. Struktura poslovnih prihoda

Poslovni prihodi	2015,	%	2016.	%	Indeks
1. Prih.od prod.spoduz.unut.grupe	2.403.376	3,5	1.508.228	1,6	63
2.Prihodi od prodaj (izvan grupe)	52.692.153	76,6	75.539.462	81,9	143
3.Prihodi na temelju upotr.vl.proizv.i usl.	0	0,0	561.938	0,6	0
4.Ostali poslovni prihodi	13.696.324	19,9	14.644.180	15,9	107
UKUPNO	68.791.853	100	92.253.808	100	134

Vrijednosno najznačajniji prihodi kod matice su prihodi od prodaje proizvoda i usluga, koji su ostvareni u iznosu od 41.372.885 kn i čine 74% ukupnih prihoda. Povećanje prihoda u obračunskom razdoblju 2016. godine evidentirano je iz razloga što se tijekom rekonstrukcije vodovodnih priključaka koji su financirani iz Europskih strukturnih i investicijskih fondova VVK kao javni isporučitelj izvodio prespajanje postojećih vodovodnih priključaka u općinama Nijemci, Tovarnik i Stari Jankovci. Podsjećamo da su radi usklađenja predmeta poslovanja – djelatnosti sa odredbama Zakona o vodama u trgovačkom sudu od početka 2014. godine registrirane djelatnosti javne vodoopskrbe, javne odvodnje, ispitivanja zdravstvene ispravnosti vode za piće za vlastite potrebe i izvođenje priključaka za komunalne vodne građevine.

U strukturi ukupnih prihoda 2016. godine prihodi od vodnih usluga u iznosu 48.203.683 kn sudjeluju 85% (2% manje u odnosu na 2015. god.), priključci i sanacija 13% i zajednički 2%. Struktura prihoda 2015. godine bila je vodne usluge 87%, izgradnja 11% i zajednički 2% dok je

2014. godine struktura ukupnih prihoda bila vodne usluge 75%, izgradnja 22% i zajednički prihodi 3%. Razvidno je iz strukture ostvarenih ukupnih prihoda u zadnje tri godine da je tvrtka Vinkovački vodovod i kanalizacija uskladila poslovanje sukladno odredbama Zakona o vodama.

Kod ovisnog društva vrijednosno najznačajniji prihodi su prihodi od prodaje, koji su ostvareni u iznosu od 34.407.099 kn. Ostali poslovni prihodi iznose 449.698 kn, a obuhvaćaju prihode od prodaje dugotrajne imovine, naknadnih odobrenja od dobavljača, naknada šteta iz tekućeg poslovanja i refundacija za rad.

BILJEŠKA BR. 50. RASHODI

Rashodi ostvareni u Grupi imaju sljedeću strukturu:

Tablica br. 12. Struktura rashoda

OPIS	2015.		2016.		Indeks
	IZNOS	%	IZNOS	%	
Poslovni rashodi	68.124.836	98,6	91.435.979	98,8	134
Financijski rashodi	940.346	1,4	1.087.722	1,2	116
UKUPNO:	69.065.182	100	92.523.701	100	134

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

Tablica br. 13. Poslovni rashodi

RB	Naziv	2015.		2016.		Indeks
		Iznos kn	%	Iznos kn	%	
1.	Materijalni troškovi	22.638.060	34,0	41.747.105	45,7	184
2.	Troškovi osoblja	21.718.494	30,4	24.743.959	27,0	114
3.	Amortizacija	19.015.082	24,9	19.133.047	20,9	101
4.	Ostali troškovi	3.791.005	6,4	4.634.731	5,1	122
5.	Rezerviranja	0	0	297.804	0,3	0
5.	Ostali poslovni rashodi	962.195	4,3	879.333	1,0	91
	UKUPNO:	68.124.836	100	91.435.979	100	134

BILJEŠKA BR. 51. MATERIJALNI TROŠKOVI

Materijalni troškovi u iznosu 41.747.105 kn, odnosi se na troškove sirovina i materijala u iznosu 25.439.138 kn, troškove prodane robe u iznosu 231.255 kn, te na ostale vanjske troškove u iznosu 16.076.712 kn.

U odnosu na prethodnu godinu pokazuju povećanje u iznosu 19.109.045 kn, ili za 84,4%.

Vrijednosno najveća stavka kod matice je osnovni materijal i sirovine u iznosu 5.369.169 kn, također kao i kod ovisnog društva u iznosu 13.752.713 kn.

BILJEŠKA BR. 52. TROŠKOVI OSOBLJA

Troškovi osoblja za 2016. godinu iznose 24.743.959 kn, isplaćene su neto plaće u ukupnom iznosu 16.092.188 kn.

Troškovi osoblja matice za 2016. godinu iznose 19.137.250 kn i veći su za 13% u odnosu na prethodnu 2015. godinu iz razloga što je povećan prosječan broj zaposlenih za 7% u 2016. godinu u odnosu na 2015., a i radi povećanja minimalne plaće. Plaće su usklađene sa Uredbom o visini minimalne plaće od 01. siječnja do 31. prosinca 2016. godine (NN 140/2015 - minimalna plaća utvrđena u bruto iznosu 3.120 kn). Isplaćene su neto plaće u ukupnom iznosu 12.453.063 kn. Prosječna neto plaća na bazi prosječnog broja zaposlenih tijekom 2016. godine (218) iznosi 4.760 kn. Za 2015. godinu za 203 zaposlena prosjek je iznosio 4.545 kn (povećanje 2016. godine je 4,7% u odnosu na prosjek 2015). Prosječna neto plaća po zaposlenom isplaćena u RH za razdoblje I-XII 2015. godine iznosila je 5.711 kn, a u prosincu 2016. godine prosjek u RH iznosi 5.838 kn. Najniža neto plaća isplaćena u društvu 2016. godine iznosi 3.287 kn, dok najviša isplaćena neto plaća u društvu iznosi 10.077 kn.

Troškovi osoblja ovisnog društva za 2016. godinu iznose 5.606.709 kn. Obračunate su neto plaće i naknade u ukupnom iznosu 3.639.125 kn, dok troškovi poreza i doprinosa iznose 1.967.584 kn.

BILJEŠKA BR. 53. AMORTIZACIJA

Amortizacija je iskazana u svoti od 19.133.047 kn, dok je prethodne godine prikazana sa svotom od 19.015.082 kn što pokazuje povećanje u iznosu od 1.030.037 kn.

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

BILJEŠKA BR. 54. OSTALI TROŠKOVI

Ostali troškovi početkom godine iznosili su 3.791.005 kn, te su tijekom godine povećani u iznosu od 843.726 kn, te su krajem razdoblja iskazani sa svotom od 4.634.731 kn, a odnose se na dnevnice za službena putovanja, nadoknade troškova zaposlenicima, bankovne usluge, te ostali troškovi.

BILJEŠKA BR. 55. REZERVIRANJA

Troškovi rezerviranja odnose se na rezerviranje troškova garantnog roka na 2 godine u iznosu 297.804 kn.

BILJEŠKA BR. 56. OSTALI POSLOVNI RASHODI

Ostali poslovni rashodi početkom godine iznosili su 962.195 kn, te su tijekom godine smanjeni u iznosu od 82.862 kn, te su krajem razdoblja iskazani su sa svotom od 879.333 kn.

Vrijednosno najznačajnija stavka kod matice su otpise nenaplativih potraživanja (po predsteč.nagodb. i dr.) u iznosu 476.103 kn.

Ostali troškovi ovisnog društva su iskazani u iznosu 198.180 kn i odnose se na ostale poslovne rashodi/troškovi.

BILJEŠKA BR. 57. FINANCIJSKI PRIHODI

Financijski prihodi prikazani su u računu dobiti i gubitka za 2016. godinu svotom od 784.812 kn. Financijski prihodi se odnose na kamate i pozitivne tečajne razlike.

Povećanje u odnosu na prethodnu godinu iznosi 42,4%.

BILJEŠKA BR. 58. FINANCIJSKI RASHODI

Financijski rashodi prikazani su u računu dobiti i gubitka za 2016. godinu svotom od 1.087.722 kn, a odnose se na obračunate kamate za primljene dugoročne i kratkoročne kredite te obračunate kamate dobavljača. Financijski rashodi su povećani u odnosu na prethodnu 2015. godinu za 15,6%.

BILJEŠKA BR. 59. REZULTAT POSLOVANJA

Iz konsolidiranog računa dobiti i gubitka vidljivo je da je ostvaren financijski rezultat – dobit prije oporezivanja u iznosu 514.919 kn, a nakon obračuna poreza na dobit u iznosu 65.076 kn, ostala je dobit nakon oporezivanja u iznosu od 449.843 kn.

Dobit 2016. godine veća je od dobiti 2015. godine za 187.578 kn, ili za 71,5%.

Matica VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. Vinkovci poslovala je u 2016. godini s dobitkom od 270.052 kuna.

Ovisno društvo IZGRADNJA-VVK d.o.o. Vinkovci poslovalo je u 2016. godini s dobitkom od 179.791 kn.

Kada se konsolidiraju ove pozicije Grupe, dobit razdoblja iznosi 449.843 kn.

BILJEŠKA BR. 60. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Nakon datuma Bilance nije bilo drugih događaja koji bi značajno utjecali na godišnje financijske izvještaje Društva za 2016. godinu, koji bi, slijedom toga, trebali biti objavljeni.

KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUH VATNOJ DOBITI

BILJEŠKA BR. 61. SVEOBUH VATNA DOBIT

Sveobuhvatna dobit za razdoblje od 01.01. do 31.12.2016. godine iznosi 449.843 kn, dok je prethodne godine ta pozicija iznosila 262.265 kn, odnosno veća je za 71,5%.

U Dodatku istog izvještaja prikazana je pozicija sveobuhvatne dobiti koja je pripisana imateljima kapitala matice, a iznosi 449.843 kn.

KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

BILJEŠKA BR. 62. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

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

- poslovne aktivnosti
- investicijske aktivnosti
- financijske aktivnosti.

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

Tablica br. 14. Izveštaj o novčanom tijeku

RB	NAZIV	2015.	2016.
1.	Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	3.055.581	4.468.799
2.	Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	1.413.218	2.798.380
3.	Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	0	0
4.	Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	4.468.799	7.267.179

Promjene na bilanci dovele su do povećanja novčanog tijeka u iznosu 2.798.380 kn.

Povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti u iznosu 43.737.021 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 41.510.855 kn ušle su transakcije vezane za stjecanje i otuđivanje dugotrajne imovine i drugih ulaganja koja nisu uključena u novčane ekvivalente.

Financijska aktivnost prikazuje neto povećanje u iznosu 572.214 kn i odnosi se na povećanje dugoročnih obveza prema kreditnim institucijama.

KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

BILJEŠKA BR. 63. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

Kada se zbroje sve pozicije konsolidiranog izvještaja o promjenama kapitala iskazan je iznos od 345.002.644 kn, o odnosi se na:

- upisani kapital sa svotom od 336.801.400 kn,
- pričuve iz dobitka sa svotom od 5.040.030 kn,
- zadržani dobitak sa svotom od 2.711.371 kn, te
- dobitka tekuće godine u iznosu 449.843 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. 2016. godine iznosi 336.801.400 kn.

Na poziciji pričuva iz dobitka evidentirana je svota u iznosu 5.040.030 kn, te će se nakon što se steknu propisani uvjeti, pokrenuti postupak povećanja temeljnog kapitala pri Trgovačkom sudu.

Zadržana dobit iznosi 2.711.371 kn, dok dobitak tekuće godine 449.843 kn.

Dobit 2016. godine veća je od dobiti 2015. godine za 187.578 kn, ili za 71,5%.

Vinkovci, 30.06.2017.godine

II IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA

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 2016. Grupa je imala 287 zaposlenih, što je povećanje 6% u odnosu na prethodnu godinu, 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	3	1	3	33	21	150	4	43	3	26	287
Struktura u %	1	-	1	12	7	52	2	15	1	9	100

Troškovi zaposlenih u Grupi iznose 24.743.959 kn, a 2015. godine su iznosili 21.718.494 kn. Isplaćene neto plaće Grupe iznose ukupno 16.092.188 kn dok su ukupni troškovi poreza i doprinosa iz plaća zaposlenih u Grupi tijekom 2016. godine iznosili 5.044.276 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 VVK je u trgovačkom sudu registrirano za djelatnosti javne vodoopskrbe, javne odvodnje, ispitivanje zdravstvene ispravnosti vode za piće za vlastite potrebe i izvođenje priključaka za komunalne vodne građevine. Na Skupštini društva 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 2009. do 2016. godine povećana sa 522.055.352 kn na 712.837.075 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	31.12.2009.	31.12.2010.	31.12.2011.	31.12.2012.	31.12.2013.	31.12.2014.	31.12.2015.	31.12.2016.	INDEKS 2016/2015
Materijalna imovina	480.237.067	491.431.476	533.676.762	599.410.586	604.856.921	618.714.371	652.780.314	675.158.122	103
Financijska imovina+novac	1.247.382	1.163.822	6.022.307	6.092.743	4.093.764	4.216.347	5.514.781	7.968.753	144
Potraživanja	274.783	174.295	65.574	3.452	231.273	953.280	923.608	809.658	87
Kratkotrajna imovina-novac	40.296.120	31.136.618	32.269.352	31.073.868	25.865.588	21.748.484	25.787.992	28.900.542	112
Pl.troš.buduć. razdoblja						224.333	720.096		-
UKUPNO IMOVINA	522.055.352	523.848.211	567.965.348	631.738.081	635.047.546	645.856.815	685.726.791	712.837.075	103

Zakonom o vodama iz 2009. godine bilo je propisano da komunalne vodne građevine, koje se smatraju javnim dobrima u javnoj uporabi, mogu biti u vlasništvu javnog isporučitelja vodne usluge,

grada i općine. Ovakva razdvojenost vlasništva onemogućava ekonomično i učinkovito upravljanje komunalnim vodnim građevinama pa je Izmjenama i dopunama Zakona o vodama koje su stupile na snagu 18. svibnja 2013. vlasništvo nad ovim građevinama dopušteno samo javnim isporučiteljima. Sukladno odredbama članka 146. Zakona o vodama rok za prijenos komunalnih vodnih građevina koje se nalaze u vlasništvu gradova i općina u vlasništvo javnog isporučitelja vodnih usluga koji ih koristi za obavljanje djelatnosti javne vodoopskrbe i odvodnje istječe 18. svibnja 2014. godine. Rezultati poslovanja i razvitak Grupe Vinkovački vodovod i kanalizacija prikazat će se za razdoblje od 2009. do 2016. godine prikazom određenih pozicija konsolidiranog računa dobiti i gubitka, te konsolidirane bilance Grupe u tablici br.3.

Tablica br. 3.

POZICIJA	31.12.2009.	31.12.2010.	31.12.2011.	31.12.2012.	31.12.2013.	31.12.2014.	31.12.2015.	31.12.2016.	INDEKS 2016/2015
UK.PRIHODI	114.040.976	87.863.643	115.540.445	120.786.356	97.687.607	73.970.978	69.342.841	93.038.620	134
UK.RASHODI	113.937.237	87.773.741	115.323.495	116.815.381	97.550.680	73.854.904	69.065.182	92.523.701	133
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJ A	103.739	94.798	216.950	3.970.975	136.927	116.074	277.659	514.919	185
POREZ NA DOBIT	82.830	74.574	84.930	120.426	34.358	15.266	15.394	65.076	422
DOBIT	20.909	20.224	132.020	3.850.549	102.569	100.808	262.265	449.843	171
VRIJEDNOST IMOVINE- AKTIVA	522.055.352	523.851.084	579.971.954	650.324.261	635.047.546	645.856.815	685.726.791	712.837.075	103
TEMELJNI KAPITAL DRUŠTVA	314.466.800	312.136.500	312.136.500	314.079.000	314.079.000	315.299.000	336.801.400	336.801.400	100

Sagledavajući ukupne prihode i ukupne rashode Grupe za 2016. godinu u tablici br. 3., vidljivo je da su prihodi i rashodi Grupe 2016. godine zabilježili povećanje od 34% u odnosu na 2015.god. Smanjenje prihoda u odnosu na razdoblje do 2013. godine 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 bilježi 2016. godine povećanje ostvarenih prihoda u odnosu na 2015. godinu.

Rashodi poslovanja Grupe u 2016. godini iznosili su ukupno 92.523.701 kn i u odnosu na 2015. godinu veći su za 33%. Analizirajući rashode na nivou Grupe vidljivo je da materijalni troškovi čine 46% poslovnih rashoda, plaće 27%, ostali troškovi 6% i amortizacija 21%.

2. Značajni poslovni događaji nakon proteka poslovne godine

Da bi se postigli utvrđeni ciljevi upravljanja vodama iz Zakona o vodama društvo matica ishodi vodopravne dozvole za korištenje voda za sve ugovore po kojima su raskinuti sklopljeni ugovori o koncesiji sukladno Zakonu o vodama. Zakonom o vodama nije propisano davanje koncesija za zahvaćanje voda za potrebe javne vodoopskrbe. Prolongiran je rok do 31.12.2017. vodopravne dozvole koja je ishodena dana 02. ožujka 2016. godine 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 osvježnim 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 2017. godine se nastavljaju aktivnosti pokrenute u svezi rješavanja imovinsko-pravnih odnosa za vodne građevine na k.č. lokacije crpilišta Istočne Slavonije Sikirevci.

Za neke vodoopskrbne sustave koji se opskrbljuju iz lokalnih zdenaca i gdje ne postoji prerada vode, već se crpi neprerađena voda, koja se tlači u vodoopskrbni sustav te je u crpnoj stanici postavljen automatski sustav za dezinfekciju, pojavila su se odstupanja od M.D.K. vrijednosti za parametre arsen, željezo, mangan, amonij, boja i mutnoća. Uzrok neispravnosti je prirodni sastav podzemne vode, a razlog zbog kojeg se ne može na drugi način osigurati voda za ljudsku potrošnju je postojanje samo jednog zdenca bez rezervnog crpilišta. Stručne službe društva matice VVK zahtjevima preko Hrvatskih voda poduzimaju aktivnosti kako bi osigurali financijska sredstva za spajanje takvih vodoopskrbnih sustava na Regionalni vodoopskrbni sustav istočne Slavonije, koji se opskrbljuje vodom sa zdenaca iz Sikirevaca.

Cjelokupne aktivnosti tvrtke matice u djelatnosti vodoopskrbe usmjerene su na kontinuiranu isporuku zdravstveno ispravne i pitke vode korisnicima na distribucijskom području naše tvrtke. U okviru javne vodoopskrbe Društvo koristi i održava regionalno vodocrpilište Istočna Slavonija Sikirevci s trenutno aktivna 3 zdenca i 23 lokalna vodocrpilišta. Dužina vodovodne mreže iznosi oko 566 km, a dužina mreže odvodnje oko 137 km. Dužina Regionalnog vodovoda Istočne Slavonije je 92 km. Aktivnostima na održavanju vodnokomunalne infrastrukture postignuto je da tijekom 2016. godine, nije bilo većih problema sa vodoopskrbom, što očekujemo i za 2017. godinu. Usluga odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda pruža se na području grada Vinkovci i naselja Nuštar, te grada Otoka.

Distribucijsko područje društva matice VVK podijeljeno je u tri skupine. Prva skupina naselja opskrbljuje se pitkom vodom preko regionalnog vodoopskrbnog sustava Istočne Slavonije (RVSIS). Vodocrpilište regionalnog sustava nalazi se u Sikirevcima i opskrbljuje mjesta Vinkovci, Andrijaševci, Babina Greda, Cerić, Cerna, Ivankovo, Novi Mikanovci, Prkovci, Retkovci, Rokovci, Stari Mikanovci, Šiškovci i Vođinci. Drugu skupinu predstavlja vodoopskrbni sustav Lipovac s uređajem za proizvodnju pitke vode „Barbine“ kojim se opskrbljuju naselje Lipovac, Podgrađe, Apševci, granični prijelaz Bajakovo i PUO Spačva. Ostali sustavi se opskrbljuju vodom iz lokalnih izvorišta čemu prethodi proces dezinfekcije. Ovoj skupini naselja pripadaju Jarmina, Gaboš, Ostrovo, Markušica, Podrinje, Mirkovci, Nuštar, Marinci, Vrbanja, Soljani, Strošinci, Tordinci, Korod, Antin, Antinska Mlaka, Privlaka, Otok, Komletinci, Slakovci, Srijemske Laze, Stari Jankovci, Novi Jankovci, Orolik, Vinkovački Banovci, Banovci, Đeletovci, Nijemci, Donje Novo Selo, Ilača i Tovarnik.

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

Poslovna jedinica „Održavanje“ je radila na preventivnom i interventnom održavanju svih objekata,

saniranju kvarova na mreži i zamjeni vodomjera.

U 2016 godini, kao i prethodnih godina na području grada Vinkovci nastavljene su aktivnosti oko smanjenja gubitaka na mreži. Do sredine 2017. godine bit će gotova projektna dokumentacija Konceptijsko rješenje vodoopskrbnog sustava Vinkovci, koja bi trebala biti osnova konačnog rješenja upravljanja gubicima u vodoopskrbnom sustavu, a kojom će biti obuhvaćena potrebna financijska ulaganja.

Sa 26 aktivnih zdenaca 2016. godine ukupno je fakturirano godine 5.997.157 m³ vode (uključena potrošnja Komunalca Županija i Vodovod Slavonski Brod), 1.416.374 m³ odvodnje i 1.415.651 m³ pročišćavanja otpadnih voda. Napominjemo da je od 2010. godine uveden i primjenjuje se HACCP — sustav upravljanja u djelatnosti javne vodoopskrbe.

Javni isporučitelji, osim javne vodoopskrbe i javne odvodnje, mogu obavljati samo djelatnosti ispitivanja zdravstvene ispravnosti vode za piće za vlastite potrebe, izvođenje priključaka, umjeravanje vodomjera i proizvodnje energije za vlastite potrebe ako ispunjavaju uvjete iz posebnih propisa.

Promjena predmeta poslovanja za maticu je u skladu s odredbama Zakona o vodama provedena u Trgovačkom sudu u Osijeku 2014. godine i smanjenje djelatnosti koje društvo može obavljati bitno je utjecalo na visinu ukupnih prihoda kao i na rashode društva.

U strukturi ukupnih prihoda matice smanjeno je učešće izgradnje na 13% (2015. godine 11%, 2014. godine 22%, 2013. godine 28%, a 2012. godine - 45%). Aktivnosti izgradnje društva matice su na održavanju i sanaciji postojeće mreže i priključaka na komunalne vodne građevine i radovi za priključke na vodovodnu i mrežu odvodnje u gradu i općinama vukovarsko-srijemske županije. U ožujku 2016. godini su Hrvatske vode dostavile vodopravnu dozvolu za korištenje vode za javnu vodoopskrbu s crpilišta Istočne Slavonije, s rokom važenja do 31. prosinca 2016. godine, a ista je produžena do 31.12.2017. godine.

Ovisno društvo Izgradnja-VVK d.o.o. nakon proteka poslovne godine prati nadmetanja za poslove, te se javljaju na raspisane natječaje kako u našoj, tako i u drugim županijama.

3. Vjerojatnost budućeg razvoja – plan razvoja

Društvu matici VVK je do 30. lipnja 2017. godine prolongiran rok za izradu projektno-studijske dokumentacije Projekta poboljšanja vodnokomunalne infrastrukture Aglomeracija na uslužnom području Vinkovačkog vodovoda i kanalizacije.

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. U 2016. godini nije bilo zakonskih promjena vezano za vodne usluge, a tijekom 2017. godine očekujemo nastavak aktivnosti na donošenju novog Zakona o vodnim uslugama koji treba urediti institucionalni okvir za pružanje vodnih usluga i održivo poslovanje javnih isporučitelja vodnih usluga. Izvršena je promjena te je nadležno ministarstvo za vodno gospodarstvo Ministarstvo zaštite okoliša i energetike. U ožujku 2017. godine je potpisan ugovor za početak izgradnje regionalnog vodoopskrbnog sustava Slakovci, Otok, Komletinci, kao i ugovor za rekonstrukciju vodoopskrbnih mreža Andrijaševci i Privlaka. Do kraja ožujka je planirano da se naselje Komletinci spoji na vodoopskrbnu mrežu grada Otoka.

Ovisno društvo, tijekom 2016. godine je realiziralo radove po sklopljenim ugovorima o izvođenju koji su ugovoreni na dvije godine, te se u 2017. godini planira završetak radova po istim. Ukupna vrijednost navedenih ugovora koji se trebaju izvesti u 2017. godini iznosi 26.693.209 kn.

4. 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 društva matice VVK definirane su zone po kojima se prate gubici vode.

Ovisno društvo planira nastavak opremanja teretnim vozilima i radnim strojevima i povećati zapošljavanje visoko stručnog kadra sukladno potrebama i razvoju društva.

5. Podaci o stjecanju vlastitih dionica

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

6. Informacija o podružnicama društva

Grupa Vinkovački vodovod i kanalizacija d.o.o. nije tijekom 2016. godine osnivala podružnice.

7. Financijski instrumenti u vezi s politikom za upravljanje rizicima

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

8. Izloženost cjenovnom, kreditnom i drugim rizicima

Cjenovni rizik

Visinu cijene vodnih usluga odlukom određuje isporučitelj vodne usluge, uz suglasnost jedinice lokalne samouprave. Cijena vodne usluge ne može biti niža od one određene Uredbom o mjerilima za izračun najniže osnovne cijene vodnih usluga i vrsti troškova koje cijena vodnih usluga pokriva. Vlada Republike Hrvatske, na prijedlog Vijeća za vodne usluge, uredbom propisuje mjerila za izračun najniže osnovne cijene vodnih usluga i vrste troškova koje cijena vodnih usluga pokriva, kao i najnižu količinu isporučene vode nužnu za osnovne potrebe kućanstva. Društvo je sa Gradom Vinkovci, Otokom i ostalim jedinicama lokalne samouprave zaključilo ugovor kojim su uređeni uvjeti pod kojima će se obračunati vodne usluge javne vodoopskrbe koju plaćaju socijalno ugroženi građani. Socijalno ugroženi građani plaćaju 60% osnovne cijene vodne usluge za količine isporučene vode nužne za osnovne potrebe kućanstva, a 40% se plaća iz socijalnog programa gradova i općina. Isporučitelji vodnih usluga dužni su sukladno pravilima o reviziji financijskih izvještaja, putem ovlaštenog revizora, jednom godišnje, revidirati svoje financijske izvještaje prema mjerilima propisanom Uredbom o mjerilima ekonomičnog poslovanja isporučitelja vodnih usluga. Očekujemo definiranje načina i zakonskih okvira kako bi se izbjegla diskriminacija i izjednačile sve kategorije potrošača (kućanstva i gospodarstvo). Ovisno društvo Izgradnja-VVK je izloženo utjecaju tržišta budući se za poslove javljaju na natječaju, 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 podzajam u iznosu 897.527,59 EUR povrat je osiguran putem escrow računa iz uvedene naknade za razvoj kroz cijenu vodne usluge. Drugi oblici valutne izloženosti Grupe razmjerno su beznačajni.

Rizik likvidnosti

Likvidnost poslovanja predstavlja sposobnost trgovačkog društva za pravodobno namirenje obveza.

Zbog nastale situacije opće nelikvidnosti i poremećaja u poslovanju poduzeto je niz aktivnosti u vidu preustroja poslovanja s ciljem smanjenja troškova poslovanja. Štednja i racionalizacija provode se u svim dijelovima društva. Navedeno se odnosi kako na segment nabave, tako i na segment trošenja po svakom mjestu troška. Pod posebnom su kontrolom svi ostali rashodi na koje se može utjecati u cilju njihova smanjenja. Sve obveze 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 2016. godinu su isplaćene u cijelosti. Transakcijski računi tijekom 2016. godine nisu bili blokirani.

Restrukturiranjem i optimiranjem materijala i kadrova 2017. godine u Grupi će se nastaviti aktivnosti na poboljšanju likvidnosti. U 2016. godini smo korištenjem dopuštenih prekoračenja po transakcijskim računima poboljšali razinu likvidnosti, smanjujući dane kašnjenja u izmirenju obveza prema dobavljačima. Društvo matica VVK u skladu s Odlukama nadležnih tijela (Nadzor, Skupština društva) daje jamstva (izdavanje zadužnica) ovisnom društvu za kreditna zaduženja i odobrenje okvira za izdavanje bankovnih garancija. Izdavanje ovih instrumenata se evidentira u okviru vanbilančnih pozicija.

9. Pokazatelji uspješnosti poslovanja

Pokazatelji likvidnosti pokazuju koliko je trgovačko društvo sposobno podmirivati svoje dospjele kratkoročne obveze. Najznačajniji pokazatelj je koeficijent tekuće likvidnosti. Ovaj pokazatelj predstavlja ocjenu likvidnosti i solventnosti. Poželjno je da je kratkotrajna imovina makar dva puta veća od kratkoročnih obveza, odnosno zadovoljavajuće da je koeficijent 2. Koeficijent tekuće likvidnosti Grupe 2016. godine iznosi 1,13 što je pokazatelj promjene na bolje, budući je 2015. godine koeficijent bio 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 2016. 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 u 2016. godini ima kratkoročne obveze manje od brzo unovčive imovine, koeficijent za 2016. godinu iznosi 1,03 dok je 2015. godine zabilježen koeficijent 0,87, a 2014. godine je iznosio 0,72, pa se može zaključiti da se poboljšala pozicija Grupe što se tiče ubrzane likvidnosti. Pokazatelj zaduženosti ukazuje na to da je zaduženost Grupe VVK d.o.o. Vinkovci u obračunskom razdoblju manja u odnosu na prethodne godine - 2015. i 2014. godine kada je koeficijent bio 0,07 (2013. godine - koeficijent 0,09, a koeficijent za 2012 godinu iznosio je 0,15).

Trajanje naplate potraživanja od 101 dana u 2016. godini za Grupu pokazatelj je bolje naplate u odnosu na 2015. godinu kada je naplata prosječno trajala 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.

10. Plan i ciljevi poslovanja u 2017 godini

Ciljevi poslovanja društva matice su osigurati u svakom trenutku dovoljne količine zdrave pitke i tehnološke vode, brinuti o odvodnji i pročišćavanju otpadnih voda i ostalim djelatnostima vezanim za zaštitu okoliša, ostvariti zadovoljstvo kupca visokom kvalitetom usluga, uz prikladnu cijenu u svim djelatnostima Društva, pratiti tehnološki razvitak struke, približiti svoje poslovanje korisnicima usluga, zainteresiranoj javnosti i ukupnoj javnosti, te nastaviti ostvariti uravnoteženo pravilno, svrhovito, učinkovito, ekonomično i transparentno financijsko poslovanje.

Vizija društva matice Vinkovačkog vodovoda i kanalizacije d.o.o. je postati jedan od vodećih čimbenika u djelatnostima javne vodoopskrbe i javne odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda regije, županije, gradova i općina, te doprinijeti podizanju kvalitete življenja građana na područjima navedenih djelatnosti. Uz sufinanciranje Hrvatskih voda planira se nastavak aktivnosti vezano za investicije u regionalni vodovod Istočne Slavonije i izgradnju mreže odvodnje u općinama Vukovarsko-srijemske županije u vrijednosti za koje Programima izgradnje za 2017. 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 društva matice 2017. godine u iznosu 53.600.000 kn i ukupni rashodi u iznosu 53.500.000 kn. Financijski plan Društva matice za 2017. godinu razmatran je i usvojen na sjednici Nadzornog odbora i Skupštine društva matice VVK 10. siječnja 2017. godine. Plan poslovanja ovisnog Društva Izgradnja-VVK razmatran je i Odluka o istom usvojena na sjednici Nadzornog odbora i Skupštine ovisnog društva, a kao informacija proslijeđena Upravi Društva matice. Očekujemo nastavak aktivnosti na donošenju Zakona o vodnim uslugama, izmjenju Uredbe o uslužnim područjima i da se slijedom toga u slijedećem razdoblju dovršetkom preustroja tvrtke stabilizira poslovanje i otvore nova radna mjesta. Izradom operativnog i financijskog plana definirano je očekivano poslovanje u 2017. godini, te su podijeljena zaduženja svakoj organizacijskoj jedinici unutar poduzeća.

11. Obavijest o zaštiti okoliša

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

Tijekom 2016. godine ukupna proizvodnja mulja na uređaju Jošine je bila 3000m³ (2015. godine - 2835 m³; 2014. godine - 2624 m³), a ukupno je pročišćeno 5.389.832 m³ otpadne vode (2015. godine - 5.531.505 m³ otpadne vode, 2014. godine - 4.654.161 m³ otpadne vode, 2013.- 4.304.116m³, 2012. - 3.284.643 m³ otpadne vode, 2011. godine 4.782.609 m³).

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

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

U Vinkovcima , 30. lipnja 2017. godine.

Direktor:
Dražen Milinković, dipl.ing.

