

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

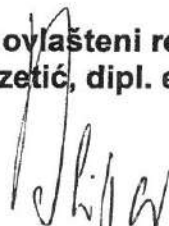
**REVIDIRANI GODIŠNJI KONSOLIDIRANI  
FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2017.**

**Vinkovci, 6. srpnja 2018. godine**

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

**REVIDIRANI GODIŠNJI KONSOLIDIRANI  
FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2017.**

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



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

**SADRŽAJ****broj strane**

1. Izjava Uprave o odgovornosti za konsolidirane financijske izvještaje.....	4
2. Izvešće neovisnog revizora udjeličarima Grupe VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJE d.o.o.....	5
3. Godišnji konsolidirani financijski izvještaji.....	9
3.1. Konsolidirana bilanca na dan 31.12.2017. godine.....	9
3.2. Konsolidirani račun dobiti i gubitka s izvještajem o sveobuhvatnoj dobiti za 2017. 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.....	19
4. Konsolidirano Godišnje izvješće za 2017. ....	47

## 1. IZJAVA UPRAVE O ODGOVORNOSTI ZA KONSOLIDIRANE FINANCIJSKE 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 financijski izvještaji u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI) koje je donijela EZ, a uređeni su čl.2 Uredbe EZ br. 1606/2002, 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 Grupe. 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 Grupe, te za poduzimanje opravdanih koraka za sprječavanje i otkrivanje prijevare i drugih nepravilnosti.

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

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



---

Vinkovci, 03. srpnja 2018. godine





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

### Izvešće 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 2017., 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 financijski izvještaji *istinito i fer prikazuju* financijski položaj Grupe na 31. prosinca 2017., njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI-ima) koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije.

#### 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 Grupe 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 *Izvešće 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 koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja, uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Grupe 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 Grupu 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 ustanovila Grupa.

### **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 prijevare 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 Grupe.
- 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 Grupe 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 Grupa 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.

## **Izješće o drugim zakonskim zahtjevima**

### **Izješće temeljem zahtjeva iz Zakona o računovodstvu**

1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću posloводства Grupe za 2017. godinu usklađene su s priloženim godišnjim konsolidiranim financijskim izvještajima Grupe za 2017. godinu;

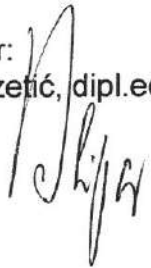
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Grupe za 2017. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.
3. Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Grupe i njegova okruženja stečenog u okviru revizije, nismo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u izvješću posloводства Grupe.

U Vinkovcima, 06. srpnja 2018. godine

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

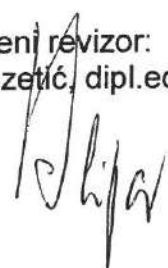
U ime i za REVIZORSKU TVRTKU VOZETIĆ d.o.o.:

Direktor:  
Ilija Vozetić, dipl.ecc.



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

Ovlašteni revizor:  
Ilija Vozetić, dipl.ecc.





## KONSOLIDIRANA BILANCA

stanje na dan 31.12.2017.

Obrazac  
POD-BIL

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

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
<b>AKTIVA</b>				
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>			
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)</b>	<b>002</b>		676.669.354	685.216.253
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)</b>	<b>003</b>		0	0
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005			
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)</b>	<b>010</b>		675.158.122	683.954.061
1. Zemljište	011		4.649.391	4.649.391
2. Građevinski objekti	012		555.511.758	600.782.695
3. Postrojenja i oprema	013		4.293.568	5.424.353
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		3.223.475	3.457.933
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		61.970	228.020
7. Materijalna imovina u pripremi	017		107.408.760	69.398.482
8. Ostala materijalna imovina	018		9.200	13.187
9. Ulaganje u nekretnine	019			
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)</b>	<b>020</b>		701.574	683.002
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			
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		109.674	91.102
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
<b>IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)</b>	<b>031</b>		809.658	579.190
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035		809.658	579.190
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>036</b>			
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>	<b>037</b>		36.167.721	38.903.897
<b>I. ZALIHE (AOP 039 do 045)</b>	<b>038</b>		3.038.094	2.878.677
1. Sirovine i materijal	039		3.038.094	2.878.677
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	25.641.839	29.125.568
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047		
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048		
3. Potraživanja od kupaca	049	12.081.799	15.160.160
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		616
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	780.251	564.455
6. Ostala potraživanja	052	12.779.789	13.400.337
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	220.609	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 društva povezanih sudjelujućim interesom	059		
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060		
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061		
9. Ostala financijska imovina	062	220.609	220.609
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	7.267.179	6.679.043
D) PLACENI TROSKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRACUNATI PRIHODI	064		1.504.291
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	712.837.075	725.624.441
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	63.946.652	70.161.821
<b>PASIVA</b>			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	345.002.644	345.320.952
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	336.801.400	336.801.400
II. KAPITALNE REZERVE	069		
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	5.040.030	5.147.885
1. Zakonske rezerve	071		
2. Rezerve za vlastite dionice	072		
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073		
4. Statutarne rezerve	074		
5. Ostale rezerve	075	5.040.030	5.147.885
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	2.711.371	3.161.214
1. Zadržana dobit	082	2.711.371	3.161.214
2. Preneseni gubitak	083		
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	449.843	210.453
1. Dobit poslovne godine	085	449.843	210.453
2. Gubitak poslovne godine	086		
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087		
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088	670.129	297.804
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		
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)</b>		670.129	297.804
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	095	12.302.647	9.439.265
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	096		
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	097		
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanim sudjelujućim interesom	098		
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	099		
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	100	5.257.738	3.546.001
7. Obveze za predujmove	101	7.044.909	5.893.264
8. Obveze prema dobavljačima	102		
9. Obveze po vrijednosnim papirima	103		
10. Ostale dugoročne obveze	104		
11. Odgođena porezna obveza	105		
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)</b>		32.032.143	37.847.064
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	106		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	107		
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	108		
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanim sudjelujućim interesom	109		
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	110		
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	111		200.000
7. Obveze za predujmove	112	5.424.593	7.030.835
8. Obveze prema dobavljačima	113		
9. Obveze po vrijednosnim papirima	114	13.764.357	17.154.271
10. Obveze prema zaposlenicima	115	2.180.000	700.000
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	116	1.445.067	1.531.837
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	117	8.404.299	9.322.534
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	118		
14. Ostale kratkoročne obveze	119		
<b>E) ODGOĐENO PLAGANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	120	813.827	1.907.587
<b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)</b>	121	322.829.512	332.719.356
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	122	712.837.075	725.624.441
	123	63.946.652	70.161.821

Vinkovci, 29.06.2018.



VINKOVAČKI VODOVOD  
I KANALIZACIJA d.o.o.  
Vinkovci, Dragutina Čanića-Karte 47a  
OIB 30638414709

Ovlaštena za zastupanje



**KONSOLIDIRANI RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
**S IZVJEŠTAJEM O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI**  
 za razdoblje 01.01.2017. do 31.12.2017.

Obrazac  
 POD-RDG

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
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)</b>	<b>125</b>		92.253.808	94.081.446
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126		1.508.228	2.944.909
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		75.539.462	70.855.675
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128		561.938	4.802.368
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130		14.644.180	15.478.494
<b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)</b>	<b>131</b>		91.435.979	93.626.244
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		41.747.105	39.655.903
a) Troškovi sirovina i materijala	134		25.439.138	18.235.152
b) Troškovi prodane robe	135		231.255	21.973
c) Ostali vanjski troškovi	136		16.076.712	21.398.778
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		24.743.959	27.542.421
a) Neto plaće i nadnice	138		16.092.188	18.061.495
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		5.044.276	5.469.877
c) Doprinosi na plaće	140		3.607.495	4.011.049
4. Amortizacija	141		19.133.047	20.204.981
5. Ostali troškovi	142		4.634.731	5.557.008
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		297.804	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147			
b) Rezerviranja za porezne obveze	148			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151		297.804	
f) Druga rezerviranja	152			
8. Ostali poslovni rashodi	153		879.333	665.931
<b>III. FINACIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)</b>	<b>154</b>		784.812	468.060
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161		742.447	442.309
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162		42.365	25.751
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163			
10. Ostali financijski prihodi	164			
<b>IV. FINACIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)</b>	<b>165</b>		1.087.722	680.921
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		758.707	680.921
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169		2.015	
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171			
7. Ostali financijski rashodi	172		327.000	
V. UDIO U DOBITI OD DRUSTAVA POVEZANIH SUDJELUJUCIM INTERESOM	173			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUSTAVA POVEZANIH SUDJELUJUCIM INTERESOM	175			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177		93.038.620	94.549.506
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178		92.523.701	94.307.165
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179		514.919	242.341
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180		514.919	242.341
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	182		65.076	31.888
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183		449.843	210.453
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184		449.843	210.453
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185		0	0
<b>PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)</b>				
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
<b>UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)</b>				
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
<b>DATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199		449.843	210.453
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200		449.843	210.453
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201			
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202		449.843	210.453
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204			
2. Promjene tečajnih 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

<b>V. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)</b>	<b>214</b>		449.843	210.453
PODATAK IZVJEŠTAJU O OSTALOJ SVEOBUH VATNOJ DOBITI (DOPUNJAVAJU PODUZETNIK KOJI SASTAVIJA KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ)				
<b>VI. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)</b>	<b>215</b>		449.843	210.453
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216		449.843	210.453
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217			

Vinkovci, 29.06.2018.



VINKOVAČKI VODOVOD  
I KANALIZACIJA d.o.o.  
Vinkovci, Dragutina Žanića-Karpe 47a  
OIB 30638414709

*[Signature]*  
\_\_\_\_\_ ovlaštena za zastupanje

**KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Indirektna metoda**  
u razdoblju 01.01.2017. do 31.12.2017.

Obrazac  
POD-NTI

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
<b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>				
1. Dobit prije oporezivanja	001		514.919	242.341
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002		19.406.761	20.417.842
a) Amortizacija	003		19.133.047	20.204.981
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 vrijednosno usklađenja	005			
d) Prihodi od kamata i dividendi	006		-742.447	-442.309
e) Rashodi od kamata	007		758.707	680.921
f) Rezerviranja	008		297.804	
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009		-40.350	-25.751
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010			
i) Povećanje ili smanjenje novčanin tokova prije promjena u radnom kapitalu	011		19.921.680	20.660.183
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		23.815.341	9.363.494
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013		1.341.238	4.208.679
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014		-3.722.498	-3.483.729
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015		621.605	159.417
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016		25.574.996	8.479.127
<b>II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)</b>	<b>017</b>		<b>43.737.021</b>	<b>30.023.677</b>
4. Novčani izdaci za kamate	018			
5. Plaćeni porez na dobit	019			
<b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)</b>	<b>020</b>		<b>43.737.021</b>	<b>30.023.677</b>
<b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021		25.390.525	58.883.030
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			
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)</b>	<b>027</b>		<b>25.390.525</b>	<b>58.883.030</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028		-66.901.380	-87.883.950
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029			
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030			
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031			
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032			
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)</b>	<b>033</b>		<b>-66.901.380</b>	<b>-87.883.950</b>
<b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)</b>	<b>034</b>		<b>-41.510.855</b>	<b>-29.000.920</b>
<b>Novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>				
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	1.606.242
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038		113.950	18.572
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)</b>	<b>039</b>		<b>663.742</b>	<b>1.624.814</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih	040			-2.863.382

2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041		
3. Novčani izdaci za financijski najam	042		
4. Novčani izdaci za skup vlasničkih uložica i smanjenje temeljnog (unisanog) kapitala	043		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	-91.528	-372.325
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)</b>	<b>045</b>	<b>-91.528</b>	<b>-3.235.707</b>
<b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)</b>	<b>046</b>	<b>572.214</b>	<b>-1.610.893</b>
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047		
<b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)</b>	<b>048</b>	<b>2.798.380</b>	<b>-588.136</b>
<b>E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	<b>049</b>	<b>4.468.799</b>	<b>7.267.179</b>
<b>F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)</b>	<b>050</b>	<b>7.267.179</b>	<b>6.679.043</b>

Vinkovci, 29.06.2018.



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

*[Signature]*  
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 2017. 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 31.12.2017. godine.

Broj zaposlenih u Grupi na dan 31.12.2017. godine je 309.

**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 31.12.2017. iznosi 336.801.400kn.

Odlukom Skupštine Društva od 15. prosinca 2016. 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 2017.: 236**  
**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 2016. 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. Do lipnja 2017. godine predsjednik Nadzornog odbora bio je Gabrijel Šokičić, a zamjenik Vladimir Čavlović. Odlukom Skupštine Društva o izboru članova Nadzornog odbora u kolovozu 2017. godine za predsjednika je imenovan Vladimir Čavlović, a za zamjenika predsjednika nadzornog odbora Ilija Cota. U sudski registar Trgovačkog suda za članove su upisani Antun Nikolić, Domagoj Marošević i Zdravko Pernar (predstavnik zaposlenika). Nadzornom odboru se isplaćuje mjesečna naknada za rad u visini vrijednosti bruto 1950 kn.



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

Društvo je na dan 31.12.2017. imalo 236 zaposlenika, od toga 48 žena.

Budući da Vinkovački vodovod i kanalizacija tijekom 2017. 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 31.12.2017.	TEMELJNI KAPITAL OD 31.12.2017. (%)
1.	GRAD VINKOVCI	234.454.997	69,61
2.	GRAD OTOK	9.451.180	2,81
3.	OPĆINA ANDRIJAŠEVCI	6.394.200	1,90
4.	OPĆINA IVANKOVO	16.155.536	4,80
5.	OPĆINA JARMINA	3.458.756	1,03
6.	OPĆINA NIJEMCI	4.230.509	1,25
7.	OPĆINA NUŠTAR	11.858.513	3,52
8.	OPĆINA ST. JANKOVCI	7.760.474	2,30
9.	OPĆINA ST. 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 drugih radova (pripremni, zemljani, konstruktorski, instalaterski, završni, te ugradnja građevnih proizvoda, postrojenja ili opreme) 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
- \* Ispitivanje vodonepropusnosti i TV snimanje kanalizacija, cjevovoda, vodnih građevina i septičkih jama
- \* Poslovi stručne pripreme i izrade elaborata funkcionalnosti kanalizacijskih sustava
- \* Tlačno ispitivanje kanalizacijskih i vodovodnih cjevovoda
- \* Sanacija vodnih građevina i cjevovoda tehnologijama sa i bez iskapanja
- \* Strojno čišćenje i ispiranje kanalizacijskih građevina
- \* Iznajmljivanje motornih vozila
- \* Djelatnost prijevoza putnika u unutarnjem cestovnom prometu
- \* Djelatnost prijevoza putnika u međunarodnom cestovnom prometu
- \* Djelatnost prijevoza tereta u unutarnjem i međunarodnom cestovnom prometu
- \* Agencijske djelatnosti u cestovnom prometu
- \* Prijevoz za vlastite potrebe
- \* Djelatnost posredovanja u gospodarenju otpadom
- \* Djelatnost prijevoza otpada
- \* Djelatnost sakupljanja otpada
- \* Djelatnost trgovanja otpadom
- \* Djelatnost zbrinjavanja otpada
- \* Gospodarenje otpadom
- \* Stručni poslovi zaštite okoliša
- \* Djelatnost upravljanja projektom gradnje

- \* Zavarivački radovi
- \* Bravarski radovi
- \* Proizvodnja i ugradnja metalnih konstrukcija i njihovih dijelova
- \* Antikorozivno čišćenje i antikorozivna zaštita
- \* Visokotlačno čišćenje parom, mlazom vode i pijeska (pjeskarenje)
- \* Iznajmljivanje strojeva i opreme, bez rukovatelja
- \* Iznajmljivanje strojeva i opreme, s rukovateljem
- \* Izvođenje investicijskih radova u inozemstvu i ustupanje istih radova strnoj osobi u Republici Hrvatskoj
- \* Skladištenje robe
- \* Čišćenje svih vrsta objekata
- \* Posredovanja u prometu nekretnina
- \* Poslovanje nekretninama

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 čjevovoda za tekućine i plinove, te brojčana oznaka razreda: 4221.

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

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

Temeljni kapital Društva iznosi 5.568.600,00 kn.

Sukladno ZTD-u i pozitivnim propisima, Društvo ima organe : Skupštinu, Upravu i Nadzorni odbor. Skupštinu čini član Društva, Vinkovački vodovod i kanalizacija d.o.o.

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

Uprava društva zastupa Društvo i vodi poslove Društva na vlastitu odgovornost, predstavlja i zastupa Društvo. Uprava društva sastoji se od jednog člana uprave- direktora Društva. Član Uprave – direktor je Mario Komšić, OIB: 07510885022, iz Vinkovaca, Kralja Tvrtka Kotromanića 49.

Članovi Nadzornog odbora su: predsjednik Mato Kuveždić, OIB: 00392619044, iz Vinkovaca, Izidora Kršnjavog 20; zamjenica predsjednika Jasna Kopic, OIB: 6986356944, iz Štitara, Školska 23/a i član Nikola Jurković, OIB: 73141450153, iz Vinkovaca, Slavka Jankovića 3.

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):

<b>VLASNIK TEMELJNOG UDJELA</b>	<b>VRIJEDNOST TEMELJNOG KAPITALA OD 31.12.2017.</b>	<b>TEMELJNI KAPITAL OD 31.12.2017. (%)</b>
VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. Vinkovci	5.568.600	100,00
<b>UKUPNO</b>	<b>5.568.600</b>	<b>100,00</b>

### **BILJEŠKA BR. 3. IZJAVA O USKLAĐENOSTI**

Konsolidirani financijski izvještaji Društva za 2017. godinu sastavljeni su u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI) koje je donijela EZ, a uređeni su čl.2 Uredbe EZ br. 1606/2002 Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske („Narodne novine“ 78/15, 134/15 i 120/16.), 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 2017. 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 2017. 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.

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

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

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

### **PROCJENA FER VRIJEDNOSTI**

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

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

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

**Matica** je tijekom 2017. godine pokrenula 992 ovrhe nad kupcima radi potraživanja s osnovne isporuke vodnih i drugih usluga. Glavnica iznosi 2.606.654 kn (2016. godine 1.674.989 kn, 2015. godine 2.631.914 kn, 2014. godine 1.659.147 kn, 2013. godine 770.717kn). Znakovito je da je u odnosu na 2016. godinu smanjen broj utuženih predmeta, ali je veći iznos glavnice, iz razloga što je među utuženima Vodovod Slavonski Brod za isporučenu vodu. Od utuženih predmeta tijekom 2017. godine naplaćeno je 336.144 kn (2016. godine 720.737 kn, 2015. godine 449.850 kn), a ostatak duga ima status čekanja u FINI ili je nepravomoćno. Ukupno utužena potraživanja po osnovi računa za usluge danom 31.12.2017. iznose 8.877.704 kn.

Angažirano odvjetničko društvo vodi aktivne sporove u kojima je tuženik Vodovod d.o.o. Slavonski Brod, vode se dva pasivna spora (sporove pokrenute protiv društva) sa Udrugama stanara i više pasivnih sporova sa fizičkim osobama radi naknade štete. Angažirani odvjetnici

su podnijeli izvještaj o stanju predmeta Upravi društva i Revizorskoj tvrtki Vozetić d.o.o. Vinkovci.

**Ovisno društvo** na dan 31.12.2017. 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 31.12.2017. isplaćene su u cijelosti za rad Nadzornog odbora u 2017. godini. Naknada za rad članu Nadzornog odbora isplaćivala se u mjesečnom iznosu 1.950 kn bruto. Predstavnik Udruge za zaštitu prava potrošača, odnosno njegov zamjenik imaju pravo na naknadu za rad u Povjerenstvu za reklamacije potrošača Vinkovačkog vodovoda i kanalizacije d.o.o. u neto iznosu od 250,00 kn po sjednici temeljem Poslovnika o radu Povjerenstva za reklamacije potrošača VVK.

**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 685.216.253 kune, te je u odnosu na 2017. godinu veća za 1,3% ili za 8.546.899 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 31.12.2016.	NETO 31.12.2017.	INDEKS NETO
1.Zemljište	4.649.391	4.649.391	100
2.Građevinski objekti	555.511.758	600.782.695	108
3.Postrojenja i oprema	4.293.568	5.424.353	126
4.Alati, pogonski inventar i transportna imovina	3.223.475	3.457.933	107
5. Predumovi za materijalnu imovinu	61.970	228.020	368
6. Materijalna imovina u pripremi	107.408.760	69.398.482	65
7. Ostala materijalna imovina	9.200	13.187	143
8. Dugotrajna financijska imovina	701.574	683.002	97
9. Dugotrajna potraživanja	809.658	591.900	73
<b>UKUPNO DUGOTRAJNA IMOVINA (1+2+3+4+5+6+7+8)</b>	<b>676.669.354</b>	<b>685.216.253</b>	<b>101</b>

### BILJEŠKA BR. 13. MATERIJALNA IMOVINA

Neto vrijednost dugotrajne materijalne imovine Grupe iznosi 683.954.061 kn, a to je 94,3% 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 600.782.695 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 5.424.353 kn, a evidentira se prema nabavnim cijenama. Povećanje vrijednosti odnosi se na nabavku nove imovine, dok se smanjenje odnosi na obračun amortizacije za 2017. 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 3.457.933 kn, a evidentira se po trošku stjecanja. Povećanje vrijednosti odnosi se na nabavku nove imovine, dok se smanjenje odnosi na obračun amortizacije za 2017. 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**

Predumjovi za materijalnu imovinu u iznosu 228.020 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 predumjove 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 dan 31. prosinca 2017. godine iznosi 69.398.482 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 13.187 kn, a istu imovinu čine slike u poslovnom prostoru društva. Kako ta imovina ima neograničen vijek uporabe ne obračunava se amortizacija.

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

Dugotrajna financijska imovina iskazana je u svoti od 683.002 kn, a odnosi se na udjele (dionice) kod povezanih poduzetnika, sudjelujuće interese (udjele), te dane zajmove, depozite i slično. Evidentira se po trošku stjecanja.

## **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 u dioničkom kapitalu HNK Cibalia sa svotom od 591.900 kuna. Dionice HNK Cibalia Vinkovci stečene su pretvorbom dugovanja HNK Cibalia prema Vinkovačkom vodovodu i kanalizaciji. Udjeli u HNK Cibalia se sastoje od 5.919 dionica po 100 kn. Radi usklađenja poslovanja sa odredbama Zakona o vodama VVK se mora riješiti i tih udjela.

## **BILJEŠKA BR. 23. DANI ZAJMOVI, DEPOZITI I SLIČNO**

Dani zajmovi, depoziti i slično sa svotom od 91.102 kn odnose se na dane dugoročne stambene kredite uposlenicima društva radi otkupa stanova. U odnosu na prethodnu godinu povećanja nije bilo, dok smanjenje iznosi 17% i odnosi se na otplatu kredita.

## **BILJEŠKA BR. 24. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA**

Na poziciji ostalih dugotrajnih potraživanja iskazana su potraživanja po sklopljenim predstečajnim nagodbama u iznosu 539.190 kn koja su za 30% manja u odnosu na dan 31.12.2016. godine. U ostalim potraživanjima iskazan je i iznos od 40.000 kn uplaćen Energani d.o.o.Vinkovci, za koji iznos je trebalo povećati udio VVK u temeljnom kapitalu istog društva. Budući isto nije provedeno, a Vinkovački vodovod i kanalizacije radi usklađenja poslovanja sa Zakonom o vodama više nema udjele u društvu Energana d.o.o. Vinkovci uplaćeni iznos je evidentiran kao obveza navedenog društva prema VVK. Pravna služba pokrenula je aktivnosti oko naplate navedenog potraživanja.

## BILJEŠKA BR. 25. KRATKOTRAJNA IMOVINA

Vrijednost kratkotrajne imovine iznosi 38.903.897 kn, a sačinjavaju je zalihe, potraživanja, kratkotrajna financijska imovina i novac u banci i blagajni. Kratkotrajna imovina je na dan 31.12.2017. u odnosu na isto razdoblje prethodne godine veća je za 7,6%.

## BILJEŠKA BR. 26. ZALIHE

Grupa ima iskazane zalihe sa svotom od 2.878.677 kn. Zalihe se odnose na sirovine i materijal.

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.

## BILJEŠKA BR. 27. POTRAŽIVANJA

Potraživanja u kratkotrajnoj imovini sudjeluju sa 74,9%, a iznose 29.125.568 kn.

Tablica br. 4. Kratkotrajna potraživanja

RB	Naziv	2016.		2017.		Indeks
		Iznos kn	%	Iznos kn	%	
1.	Potraživanja od kupaca	12.081.799	51,4	15.160.160	52,1	125
2.	Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	0	0	616	0,0	0
2.	Potraživanja od države	780.251	2,9	564.455	1,9	72
3.	Ostala potraživanja	12.779.789	45,7	13.400.337	46,0	105
	<b>UKUPNO</b>	<b>25.641.839</b>	<b>100</b>	<b>29.125.568</b>	<b>100</b>	<b>114</b>

Stanja potraživanja od kupaca usklađena su s kupcima. Zbog nemogućnosti naplate i kašnjenja u plaćanju dužnika, za dio potraživanja je provedeno utuženje tijekom 2017. godine za isporuku vodnih usluga i ostale usluge u iznosu 2.606.654 kn (pokrenuto 992 prijedloga za ovrhu).

## BILJEŠKA BR. 28. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

Potraživanja od kupca iskazana su u iznosu 15.160.160 kn.

Kod matice potraživanja od kupaca prikazana su u svoti od 8.130.148 kn, a odnose se na:

- konto 12001 Kupci u zemlji izlazni računi u iznosu od 603.276 kn,
- konto 12002 Kupci u zemlji-AOP VODA I KANALIZACIJA u iznosu od 7.457.057 kn
- konto 1202 Potraživanja za prodaju na kartice u iznosu od 69.815 kn

Ukupna potraživanja od kupaca kod ovisnog društva iznose 7.030.012 kn. Potraživanja su umanjena za vrijednosno usklađenje u iznosu 442.824 kn. Stanja potraživanja usklađena su sa kupcima.

## **BILJEŠKA BR. 29. POTRAŽIVANJA OD DRŽAVE I DRUGIH INSTITUCIJA**

Potraživanja od države u iznosu 564.455 kn odnose se na:

Kod matice Potraživanja od države i drugih institucija na dan 31.12.2017. u iznosu 133.117 kn odnose se na:

- više plaćeni porez na dobit u iznosu 87.903 kn,
- potraživanja za refundaciju bolovanja u iznosu 40.845 kn i
- potraživanja za plaćenu članarinu HGK u iznosu 4.369 kn

Kod ovisnog društva od države i drugih institucija iznose 431.338 kn. Sastoje se od potraživanja za PDV u iznosu 345.156 kn, porez na dobit 19.501 kn, nadoknadu bolovanja na teret HZZO-a u iznosu 66.581 kn te potraživanja za više plaćene kazne u iznosu 100 kn.

## **BILJEŠKA BR. 30. OSTALA POTRAŽIVANJA**

Ostala potraživanja u iznosu od 13.400.337 kn:

Kod matice Ostala potraživanja u iznosu od 12.042.189 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 8.877.704 kn. Potraživanja evidentirana na kontu 128 sa svotom od 3.164.485 kn 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 1.933.363 kn, a isto je plaćeno u siječnju 2018. godine. Iznos od 106.068 kn odnosi se na depozit po ugovoru sa Gradnjom Osijek koji setrebao osloboditi nakon isteka jamstvenog roka, a kako je nad tvrtkom pokrenut postupak predstečajne nagodbe, isto potraživanje je prijavljeno, dok se iznos od 1.125.054 kn odnosi na potraživanja od jedinica lokalne samouprave.

Kod ovisnog društva Ostala potraživanja u iznosu od 1.358.149 kn odnose se na potraživanja po sustegama („Komunalije“ u iznosu 114.184 kn, „Eurco“ u iznosu 1.047.354 kn, „Vodovod Grada Vukovara“ u iznosu 188.965 kn), potraživanja po odštetnim zahtjevima u iznosu 1.443 kn, te potraživanja za plaćene predujmove na kontu 1150 u iznosu 6.202 kn.

## **BILJEŠKA BR. 31. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA 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:

<b>OPIS</b>	<b>Matica na dan 31.12.2017.</b>	<b>Ovisno društvo na dan 31.12.2017.</b>	<b>Ukupno Grupa na dan 31.12.2017.</b>
Novac u banci	3.796.190	2.866.497	6.662.687
Novac u blagajni	16.356	0	16.356
<b>UKUPNO:</b>	<b>3.812.546</b>	<b>2.866.497</b>	<b>6.679.043</b>

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 iznose 1.504.291 Kn.

## **BILJEŠKA BR. 34. IZVANBILAČNI ZAPISI**

U aktivi bilance izvanbilančni zapisi su u iznosu 70.161.821 kn koja se: Odnose na maticu u iznosu koji su u pasivi bilance evidentirani kao instrumenti osiguranja plaćanja u iznosu 51.295.822 kn.

Odnose na ovisno društvo u iznosu 18.865.999 kn, Izvanbilančne zapise čine garancije banke i zadužnice. Aktivne garancije sa stanjem na dan 31.12.2017. iznose 6.421.884 kn, a zadužnice 12.444.115 kn. Pozicija izvanbilančnih zapisa sveukupno iznosi 18.865.999 kn.



## PASIVA

### BILJEŠKA BR. 35. KAPITAL I REZERVE

Struktura kapitala Grupe na dan 31.12.2016. i 31.12.2017. godine prikazana je u tablici br. 6.

Tablica br. 6. Kapital i rezerve

RB	NAZIV	2016.		2017.		Indeks
		Iznos	%	Iznos	%	
1.	Upisani (temeljni kapital)	336.801.400	97,6	336.801.400	97,5	100
2.	Pričuve iz dobitka	5.040.030	1,5	5.147.885	1,5	102
3.	Zadržana dobit	2.711.371	0,8	3.161.214	0,9	117
4.	Dobit poslovne godine	449.843	0,1	210.453	0,1	47
	<b>UKUPNO</b>	<b>345.002.644</b>	<b>100</b>	<b>345.320.952</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

### BILJEŠKA BR. 36. TEMELJNI KAPITAL

Temeljni kapital Grupe u iznosu 336.801.400 kn u odnosu na proteklu godinu nije se mijenjao.

### BILJEŠKA BR. 37. REZERVE IZ DOBITI

Rezerve iz dobiti Grupe iznose 5.147.885 kn, u odnosu na prethodnu godinu pokazuju povećanje sa svotom od 107.855 kn.

### BILJEŠKA BR. 38. ZADRŽANA DOBIT

Zadržani dobitak iskazan je u svoti 3.161.214 kn.

Zadržani dobitak kod matice početku razdoblja u svoti od 2.467.480 kn, a tijekom godine povećan je za raspoređeni dobitak iz 2016. godine, tako da na kraju 2017. godine iznosi 2.737.532 kn.

Zadržana dobit kod ovisnog društva se formira iz ostvarene dobiti prethodnih godina temeljem odluke Skupštine Društva, a na dan 31.12.2017. godine iznosi 423.682 kn.

### BILJEŠKA BR. 39. DOBIT POSLOVNE GODINE

Matica VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. Vinkovci poslovala je u 2017. godini s dobitkom od 199.799 kuna.

Ovisno društvo IZGRADNJA-VVK d.o.o. Vinkovci poslovalo je u 2017. godini s dobitkom od 10.654 kn.

Kada se konsolidiraju ove pozicije Grupe, dobit iznosi 210.453 kn.

## BILJEŠKA BR. 40. REZERVIRANJA

Rezerviranja su prikazana u iznosu 297.804 kn.

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

## BILJEŠKA BR. 41. DUGOROČNE OBVEZE

Dugoročne obveze u iznosu 9.439.265 kn manje su za 2.863.382 kn u odnosu na prethodnu godinu i čine 1,3% ukupne pasive.

Tablica br. 7. Dugoročne obveze

NAZIV POZICIJE	31.12.2016.	Struktura %	31.12.2017.	Struktura %
1. Obveze za zajmove, depozite i slično	5.257.738	47,0	3.546.001	37,6
2. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	7.044.909	53,0	5.893.264	62,4
<b>Ukupno dugoročne obveze:</b>	<b>12.302.647</b>	<b>100</b>	<b>9.439.265</b>	<b>100</b>

Kod matice dugoročne obveze iznose 7.465.896 kn.

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

Stanje podzajma na dan 31.12.2017. iznosi 3.065.321 kn. Povrat podzajma je tekao uredno od sredstava prikupljene naknade za razvoj koja su deponirana na izdvojenom escrow računu.

Podzajam se plaća kroz dvije rate godišnje, a zadnja rata dospijeva 05.10.2022. godine. Kako je iz priljeva na escrow računu razvidno da su dostatna sredstva za konačnu otplatu podzajma, Uprava Društva je uputila zahtjev o prijevremenoj otplati HPB d.d. preko koje se vodi podzajam. O suglasnosti za konačnu otplatu, kao i o poduzimanju budućih aktivnosti oko otplate podzajma mora se očitovati komisionar Hrvatske vode.

Na dugoročnim obvezama u svoti od 4.400.575 kn su evidentirani još krediti za nabavu opreme (4 ugovora o leasingu) u ukupnom iznosu 796.408 kn s dospijećem zadnje rate 30.06.2021. godine, dugoročni kredit kod PBZ Zagreb u iznosu 2.666.667 kn s dospijećem zadnje rate 31.07.2019. godine i kredit kod HPB d.d. Zagreb u iznosu 937.500 kn s dospijećem zadnje rate 30.09.2018.

Kod ovisnog društva dugoročne obveze iskazane su u bilanci u iznosu 1.973.369 kn, a odnose se na sustege dobavljačima u iznosu 480.680 i obveze za financijske leasinge u iznosu 1.492.689 kn.

## BILJEŠKA BR. 42. KRATKOROČNE OBVEZE

Kratkoročne obveze u iznosu od 37.847.064 kn čine 5,2% ukupne pasive, u odnosu na prethodnu godinu povećane su za 5.814.921 kn.

Tablica br. 8. Struktura kratkoročnih obveza

R.Br.	NAZIV	2016.		2017.		Indeks
		Iznos	%	Iznos	%	
1.	Obveze za zajmove, depozite i slično	0	0	200.000	0,5	0
2.	Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	5.424.593	16,9	7.030.835	18,6	130
3.	Obveze za predujmove	0	0,0	0	0,0	0
4.	Obveze prema dobavljačima	13.764.357	43,0	17.154.271	45,3	125
5.	Obveze po vrijednosnim papirima	2.180.000	6,8	700.000	1,8	32
6.	Obveze prema zaposlenicima	1.445.067	4,5	1.531.837	4,0	106
7.	Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe	8.404.299	26,2	9.322.534	24,6	111
8.	Ostale kratkoročne obveze	813.827	2,5	1.907.587	5,0	234
	<b>UKUPNO</b>	<b>32.032.143</b>	<b>100</b>	<b>37.847.064</b>	<b>100</b>	<b>118</b>

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

Na poziciji obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama iskazan je iznos od 7.030.835 kn.

Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama kod matice na početku razdoblja evidentirane su u svoti od 5.424.593 kn, a na dan 31.12.2017. 6.030.835 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 1.727.594 kn i kod Privredne banke Zagreb u iznosu 1.803.241 kn.

Na istoj poziciji iskazan je kratkoročni revolving kredit kod PBZ u iznosu 2.500.000 kn.

Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama kod ovisnog društva odnosi se na kratkoročni (revolving) kredit kod Privredne banke Zagreb koji iznosi 1.000.000 kn na dan 31.12.2017.



## BILJEŠKA BR. 44. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

Obveze prema dobavljačima iznose 17.154.271 kn, prethodne godine iznosile su 13.764.357 kn, što je veće za 24,6%.

Obveze prema dobavljačima kod matice iznose 7.190.006 kn. 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	ControlEngineering d.o.o. Rijeka	1.271.638	18
22001	Vodoprivreda Vinkovci d.d. Vinkovci	646.148	9
22001	Vodovod-montaža d.o.o. Osijek	640.499	9
22001	Hidroprojekt-ing d.o.o. Zagreb	515.994	7
22001	Proenergy d.o.o. Zagreb	481.043	7
22001	3M d.o.o. Velika Gorica	479.400	7
22001	Orion projekt d.o.o. Vinkovci	315.437	4
22001	SNF Adriatic d.o.o. Zagreb	201.359	3
22001	Ostali	2.638.488	36
	<b>UKUPNO</b>	<b>7.190.006</b>	<b>100</b>

Kod ovisnog društva:

Obveze prema dobavljačima iznose 9.964.265 kn. Sa svim dobavljačima usklađene su obveze na dan 31.12.2017.

## BILJEŠKA BR. 45. OBVEZE PO VRIJEDNOSNIM PAPIRIMA

Obveze po vrijednosnim papirima Grupe iznosi 700.000 kn.

Obveze po vrijednosnim papirima kod matice u iznosu 700.000 kn obuhvaćaju obveze za izdane vrijednosne papire (mjenice) radi izmirenja obveza prema dobavljačima. U odnosu na prethodnu godinu obveze za izdane mjenice su 3% veće. Sve mjenice koje su izdane s dospijecem u 2017. godini su uredno naplaćene s našeg transakcijskog računa. Za mjenice koje dospijevaju u 2018. godini planirana su sredstva za naplatu istih.

## BILJEŠKA BR. 46. OBVEZE PREMA ZAPOSLENICIMA

Obveze prema zaposlenicima prikazane su u iznosu 1.531.837 kn.

Kod matice Obveze prema zaposlenicima u iznosu 1.216.852 kn odnose se na plaću za prosinac 2017. godine koja je isplaćena u siječnju 2018. godine. Sve obveze iskazane na ovoj poziciji su isplaćene u siječnju 2018. godine

Kod ovisnog društva Obveze prema zaposlenicima u iznosu 314.985 kn odnose se na plaću za prosinac 2017. godine koja je isplaćena u siječnju 2018. godine. Prosjek zaposlenih Grupe tijekom razdoblja je 309 radnika.

## **BILJEŠKA BR. 47. OBVEZE ZA POREZE, DOPRINOSE I SL. DAVANJA**

Obveze za poreze, doprinose i slična davanja iskazana su u svoti od 9.322.534 Kn.

Kod matice Pozicija obveze za poreze, doprinose i slična javna davanja iskazana je u iznosu 9.149.243 kn. Iznos od 637.785 kn odnosi se na obveze za poreze i doprinose iz plaće i na plaću koje su izmirene u siječnju 2018. godine. Obveza po obračunu naknade za korištenje općekorisnih funkcija šuma 2017. godine iznosi 408 kn, a obveza po naplaćenim naknadama za korištenje i zaštitu voda Hrvatskim vodama iskazana je u iznosu 703.260 kn. Obveza po naplaćenju naknadi za razvoj iskazana je u iznosu 35.511 kn. Iznos od 4.680.628 kn odnosi se na iskazane obveze prema Hrvatskim vodama za fakturiranu, a nenaplaćenu naknadu za korištenje voda i naknadu za zaštitu voda, iznos od 2.965.780 kn odnosi se na obvezu s osnove naknade za koncesiju. Temeljem Uredbe o kriterijima, mjerilima i postupku za odgodu plaćanja, obročnu otplatu duga te prodaju, otpis ili djelomičan otpis potraživanja (NN52/2013) društvo VVK podnijelo je nadležnom ministarstvu zahtjev za obročnu otplatu duga u 36 mjesečnih obroka. U prosincu smo iz nadležnog ministarstva dobili obavijest o odobrenju obročne otplate, izrađen je novi otplatni plan radi obračuna zatezних kamata, te se u prosincu 2017. krenulo s plaćanjem prvog obroka. Na istoj poziciji iskazana je obveza za porez na dodanu vrijednost u iznosu 125.871 kn, koja je plaćena do kraja siječnja 2018. 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 2017. godine koja je također izmirena u siječnju 2018. godine.

Kod ovisnog društva Pozicija obveze za poreze i doprinose iz i na plaću iznosi 173.291 kn, a najvećim dijelom odnosi se na obveze za mjesec prosinac 2017. godine koja je također izmirena u siječnju 2018. godine.

## **BILJEŠKA BR. 48. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE**

Ostale kratkoročne obveze iskazane su u svoti od 1.907.587 kn, a iste su na dan 31.12.2016. iznosile 813.827 kn, što je više za 134,4%.

Kod matice Ostale kratkoročne obveze na dan 31.12.2017. iskazane su u svoti od 1.907.587 kn, a iste su na dan 31.12.2016. iznosile 773.553 kn. Iznos od 1.105.793 kn odnosi se na obvezu prema sklopljenoj sudskoj nagodbi s tvrtkom Brodska posavina, Slavonski Brod. Obveza po nagodbi je u cijelosti isplaćena do ožujka 2018. Ostatak se odnosi na obveze po fakturiranim, a nenaplaćenim naknadama sadržanim u cijeni vodnih usluga.

U kratkoročnim obvezama na pozicija obveze za zajmove, depozite i slično iskazan je iznos od 200.000 kn. a odnosi se na obvezu za jamstva po raspisanim natječajima za nabavu.

## **BILJEŠKA BR. 49. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA**

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja iznose 332.719.356 kn, što čini 45,9% ukupne pasive.

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja kod matice čini 47% ukupne pasive ili 332.674.616 kn što je za 3% više u odnosu na prethodnu 2016. 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 2017. godine evidentirana su, kao i ranijih godina, za svaki objekt – analitika prema sklopljenom ugovoru. Ukupnaugovorena ulaganja u objekte vodoopskrbe i odvodnje tijekom 2017. godine iznose 20.900.099 kn (2016. godine 33.749.371kn), a plaćeno je 18.966.736 kn. Od ukupnih ulaganja izHrvatskih voda doznačeno jesredstava za sufinanciranje iz programa vodoopskrbe i zaštite voda 4.410.979 kn, a 2.457.193 kn iznosilo je sufinanciranje IPA projekata-trgovačka društva. Iz kredita Evropske investicijske banke financirano (EIB) je 6.049.282 kn, a u istom iznosu investicije su financirane iz kredita Razvojne banke Vijeća EU (CEI).

Kod ovisnog društva pozicija odgođenog plaćanja troškova odnosi se na subvencije HZZ-a za 8 polaznika stručnog osposobljavanja bez zasnivanja radnog odnosa u iznosu 44.740 kn. Iz navedenih subvencija podmiruju se mjesečne obveze doprinosa za navedene polaznike.

# KONSOLIDIRANI RAČUN DOBITI I GUBITKA

## BILJEŠKA BR. 50. PRIHODI

Ostvareni su ukupni prihodi Grupe u iznosu od 94.549.506 kn, te su u odnosu na prethodnu godinu veći su za 1,62%. Vrijednosno najznačajniji prihodi su prihodi od prodaje, koji su ostvareni u iznosu od 70.855.675 kn i čine 74,9% ukupnih prihoda.

Tablica br. 10. Struktura prihoda

OPIS	2016.		2017.		INDEKS
	IZNOS	%	IZNOS	%	
Poslovni prihodi	92.253.808	99,2	94.081.446	99,5	102
Financijski prihodi	784.812	0,8	468.060	0,5	60
<b>UKUPNO</b>	<b>93.038.620</b>	<b>100</b>	<b>94.549.506</b>	<b>100</b>	<b>102</b>

Tablica br. 11. Struktura poslovnih prihoda

Poslovni prihodi	2017.	%	2017.	%	Indeks
1. Prih.od prod.spoduz.unut.grupe	1.508.228	1,6	2.944.909	3,1	195
2.Prihodi od prodaj (izvan grupe)	75.539.462	81,9	70.855.675	75,3	94
3.Prihodi na temelju upotr.vl.proizv.iusl.	561.938	0,6	4.802.368	5,1	855
4.Ostali poslovni prihodi	14.644.180	15,9	15.478.494	16,5	106
<b>UKUPNO</b>	<b>92.253.808</b>	<b>100</b>	<b>94.083.463</b>	<b>100</b>	<b>102</b>

Vrijednosno najznačajniji prihodi su prihodi od prodaje proizvoda i usluga, koji su ostvareni u iznosu od 40.382.738 kn i čine 81% 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 2017. godine prihodi od vodnih usluga u iznosu 48.203.683 kn sudjeluju 84% (1% manje u odnosu na 2016. god.), priključci i sanacija 15% i zajednički 1%. Struktura prihoda 2016. godine bila je vodne usluge 85%, priključci i sanacija 13%, zajednički 2%, 2015. godine vodne usluge 87%, izgradnja 11% i zajednički 2% dok je 2014. godine struktura ukupnih prihoda bila 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 31.921.437 kn. Ostali poslovni prihodi iznose 1.088.665 kn, a obuhvaćaju prihode od prodaje dugotrajne imovine, naknadnih odobrenja od dobavljača, naknada šteta iz tekućeg poslovanja i refundacija za rad.

## BILJEŠKA BR. 51. RASHODI

Rashodi ostvareni u Grupi imaju sljedeću strukturu:

Tablica br. 12. Struktura rashoda

OPIS	2016.		2017.		Indeks
	IZNOS	%	IZNOS	%	
Poslovni rashodi	91.435.979	98,8	93.626.244	99,3	102,4
Financijski rashodi	1.087.722	1,2	680.921	0,7	62,6
<b>UKUPNO:</b>	<b>92.523.701</b>	<b>100</b>	<b>94.307.165</b>	<b>100</b>	<b>101,9</b>

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

Tablica br. 13. Poslovni rashodi

RB	Naziv	2016.		2017.		Indeks
		Iznos kn	%	Iznos kn	%	
1.	Materijalni troškovi	41.747.105	45,7	39.655.903	42,4	95
2.	Troškovi osoblja	24.743.959	27,0	27.542.421	29,4	111
3.	Amortizacija	19.133.047	20,9	20.204.981	21,6	106
4.	Ostali troškovi	4.634.731	5,1	5.557.008	5,9	120
5.	Rezerviranja	297.804	0,3	0	0,0	0
5.	Ostali poslovni rashodi	879.333	1,0	665.931	0,7	76
	<b>UKUPNO:</b>	<b>91.435.979</b>	<b>100</b>	<b>93.626.244</b>	<b>100,0</b>	<b>102</b>

## BILJEŠKA BR. 52. MATERIJALNI TROŠKOVI

Materijalni troškovi u iznosu 39.655.903 kn, odnosi se na troškove sirovina i materijala u iznosu 18.235.152 kn, troškove prodane robe u iznosu 21.973 kn, te na ostale vanjske troškove u iznosu 21.398.778 kn.

U odnosu na prethodnu godinu pokazuju smanjenje u iznosu 2.091.202 kn, ili za 5,0%.

Vrijednosno najveća stavka kod matice je osnovni materijal i sirovine u iznosu 9.405.779 kn, također kao i kod ovisnog društva u iznosu 10.277.873 kn.

## BILJEŠKA BR. 53. TROŠKOVI OSOBLJA



Troškovi osoblja za 2017. godinu iznose 27.542.421 kn, isplaćene su neto plaće u ukupnom iznosu 18.061.495 kn.

Troškovi osoblja matice za 2017. godinu iznose 21.775.478 kn i veći su za 14% u odnosu na prethodnu 2016. godinu iz razloga što je povećan prosječan broj zaposlenih za 8% u 2017. godinu u odnosu na 2016., a i radi povećanja minimalne plaće. Plaće su usklađene sa Uredbom o visini minimalne plaće od 01. siječnja do 31. prosinca 2017. godine (NN 115/2016 - minimalna plaća utvrđena u bruto iznosu 3.276kn). Isplaćene su neto plaće u ukupnom iznosu 14.284.636 kn. Prosječna neto plaća na bazi prosječnog broja zaposlenih tijekom 2017. godine (236) iznosi 5.044 kn. Za 2016. godinu prosjek za 218. zaposlenih iznosio je 4.760 kn, 2015. godine za 203 zaposlena prosjek je iznosio 4.545 kn (povećanje 2017. godine je 6% u odnosu na prosjek 2016). Prosječna neto plaća po zaposlenom isplaćena u RH za razdoblje I-XII 2017. godine iznosila je 5.985 kn, a u prosincu 2017. godine prosjek u RH iznosi 5.973 kn. Najniža neto plaća isplaćena u društvu 2017. godine iznosi 3.528 kn, dok najviša isplaćena neto plaća u društvu iznosi 10.641 kn.

Troškovi osoblja ovisnog društva za 2017. godinu iznose 5.766.943 kn. Obračunate su neto plaće i naknade u ukupnom iznosu 3.776.858 kn, dok troškovi poreza i doprinosa iznose 1.990.085 kn.

## **BILJEŠKA BR. 54. AMORTIZACIJA**

Amortizacija je iskazana u svoti od 20.204.981 kn, dok je prethodne godine prikazana sa svotom od 19.133.047 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. 55. OSTALI TROŠKOVI**

Ostali troškovi početkom godine iznosili su 4.634.731 kn, te su tijekom godine povećani u iznosu od 922.277 kn, te su krajem razdoblja iskazani sa svotom od 5.557.008 kn, a odnose se na dnevnice za službena putovanja, nadoknade troškova zaposlenicima, bankovne usluge, te ostali troškovi.

## **BILJEŠKA BR. 56. REZERVIRANJA**

Troškovi rezerviranja u tekućoj godini nisu prikazani, dok su prethodne godine iznosili 297.804 kn.

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

Ostali poslovni rashodi početkom godine iznosili su 879.333 kn, te su tijekom godine smanjeni u iznosu od 213.402 kn, te su krajem razdoblja iskazani sa svotom od 665.931 kn.

Vrijednosno najznačajnija stavka kod matice su otpisi nenaplativih potraživanja (po predsteč. nagodb. i dr.) u iznosu 405.664 kn.

Ostali troškovi ovisnog društva su iskazani u iznosu 17.462 kn i odnose se na darovanja do 2% ukupnog prihoda.

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

Financijski prihodi prikazani su u računu dobiti i gubitka za 2017. godinu svotom od 468.060 Kn. Financijski prihodi se odnose na kamate i pozitivne tečajne razlike.

Smanjeni su u odnosu na prethodnu godinu za 40,4%.

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

Financijski rashodi prikazani su u računu dobiti i gubitka za 2017. godinu svotom od 680.921 kn, a odnose se na obračunate kamate za primljene dugoročne i kratkoročne kredite te obračunate kamate dobavljača. Financijski rashodi su smanjeni su u odnosu na prethodnu 2016. godinu za 37,4%.

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

Iz konsolidiranog računa dobiti i gubitka vidljivo je da je ostvaren financijski rezultat – dobit prije oporezivanja u iznosu 242.341 kn, a nakon obračuna poreza na dobit u iznosu 31.888 kn, ostala je dobit nakon oporezivanja u iznosu od 210.453 kn.

Neto dobit 2017. godine manja je od dobiti 2016. godine za 239.390 kn, ili za 53,2%.

Matica VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. Vinkovci poslovala je u 2017. godini s dobitkom od 199.799 kuna.

Ovisno društvo IZGRADNJA-VVK d.o.o. Vinkovci poslovalo je u 2017. godini s dobitkom od 10.654 kn.

Kada se konsolidiraju ove pozicije Grupe, dobit razdoblja iznosi 210.453 kn.

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

Nakon datuma Bilance nije bilo drugih događaja koji bi značajno utjecali na godišnje financijske izvještaje Društva za 2017. godinu, koji bi, slijedom toga, trebali biti objavljeni.

# KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUH VATNOJ DOBITI

---

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

Sveobuhvatna dobit za razdoblje od 01.01. do 31.12.2017. godine iznosi 210.453 kn, dok je prethodne godine ta pozicija iznosila 449.843 kn, odnosno manja je za 53,2%.

U Dodatku istog izvještaja prikazana je pozicija sveobuhvatne dobiti koja je pripisana imateljima kapitala matice, a iznosi 210.453 kn.

# KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

## BILJEŠKA BR. 63. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

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

- poslovne aktivnosti
- investicijske aktivnosti
- financijske aktivnosti.

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

Tablica br. 14. Izvještaj o novčanom tijeku

RB	NAZIV	2016.	2017.
1.	Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	4.468.799	7.267.179
2.	Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	2.798.380	0
3.	Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	0	588.136
4.	Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	7.267.179	6.679.043

Promjene na bilanci dovele su do smanjenja novčanog tijeka u iznosu 6.679.043 kn.

Povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti u iznosu 30.023.677 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 29.000.920 kn ušle su transakcije vezane za stjecanje i otuđivanje dugotrajne imovine i drugih ulaganja koja nisu uključena u novčane ekvivalente.

Financijska aktivnost prikazuje neto smanjenje u iznosu 1.610.893 kn i odnosi se na smanjenja dugoročnih obveza prema kreditnim institucijama.

# KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

## BILJEŠKA BR. 64. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

Kada se zbroje sve pozicije konsolidiranog izvještaja o promjenama kapitala iskazan je iznos od 345.320.952 kn, o odnosi se na:

- upisani kapital sa svotom od 336.801.400 kn,
- pričuve iz dobitka sa svotom od 5.147.885 kn,
- zadržani dobitak sa svotom od 3.161.214 kn, te
- dobitka tekuće godine u iznosu 210.453 kn.

Temeljni kapital Grupe Vinkovački vodovod i kanalizacija na dan 01.01.2017. godine iznosio je 336.801.400 kn, kako tijekom 2017. godine nije bilo promjene ista svota evidentirana je i na dan 31.12.2017. godine.

Na poziciji pričuva iz dobitka evidentirana je svota u iznosu 5.147.885 kn, te će se nakon što se steknu propisani uvjeti, pokrenuti postupak povećanja temeljnog kapitala pri Trgovačkom sudu.

Zadržana dobit iznosi 3.161.214 kn, dok dobitak tekuće godine 210.453 kn. Dobit 2017. godine manja je od dobiti 2016. godine za 239.390 kn, ili za 53,2%.

Vinkovci, 29.06.2018.godine

Voditelj računovodstva:

Ankica Bujanić, oec. 1

\_\_\_\_\_

Direktor:

Dražen Milinković, dipl.ing.

\_\_\_\_\_





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

KONSOLIDIRANO  
GODIŠNJE IZVJEŠĆE  
ZA 2017. GODINU

lipanj 2018.

## SADRŽAJ

<b>I KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2017. GODINU</b>	
KONSOLIDIRANA BILANCA	3
KONSOLIDIRANI RAČUN DOBITI I GUBITAKA	7
KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA	10
KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA	12
KONSOLIDIRANE BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE	14
<b>II IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA</b>	
1. REZULTATI POSLOVANJA I RAZVITAK GRUPE	42
2. ZNAČAJNI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON PROTEKA POSLOVNE GODINE	45
3. VJEROJATNOST BUDUĆEG RAZVOJA – PLAN RAZVOJA	47
4. AKTIVNOST ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA	48
5. PODACI O STJECANJU VLASTITIH DIONICA	48
6. INFORMACIJE O PODRUŽNICAMA DRUŠTVA	48
7. FINANCIJSKI INSTRUMENTI U VEZI S POLITIKAMA ZA UPRAVLJANJE RIZICIMA	48
8. IZLOŽENOST PODUZETNIKA CJENOVNOM, KREDITNOM I DRUGIM RIZICIMA	48
9. POKAZATELJI USPJEŠNOSTI POSLOVANJA	49
10. PLAN I CILJEVI POSLOVANJA U 2018	50
11. OBAVIJEST O ZAŠTITI OKOLIŠA	50

# I KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2017.

## KONSOLIDIRANA BILANCA

stanje na dan 31.12.2017.

Obrazac  
POD-BIL

Obveznik: 30638414709; GRUPA VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
<b>AKTIVA</b>				
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>			
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)</b>	<b>002</b>		676.669.354	685.216.253
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)</b>	<b>003</b>		0	0
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005			
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)</b>	<b>010</b>		675.158.122	683.954.061
1. Zemljište	011		4.649.391	4.649.391
2. Građevinski objekti	012		555.511.758	600.782.695
3. Postrojenja i oprema	013		4.293.568	5.424.353
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		3.223.475	3.457.933
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		61.970	228.020
7. Materijalna imovina u pripremi	017		107.408.760	69.398.482
8. Ostala materijalna imovina	018		9.200	13.187
9. Ulaganje u nekretnine	019			
<b>III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)</b>	<b>020</b>		701.574	683.002
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			
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		109.674	91.102
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
<b>IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)</b>	<b>031</b>		809.658	579.190
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			

3. Potraživanja od kupaca	034		
4. Ostala potraživanja	035	809.658	579.190
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036		
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>	<b>037</b>	<b>36.167.721</b>	<b>38.903.897</b>
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	3.038.094	2.878.677
1. Sirovine i materijal	039	3.038.094	2.878.677
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	25.641.839	29.125.568
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047		
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048		
3. Potraživanja od kupaca	049	12.081.799	15.160.160
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		616
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	780.251	564.455
6. Ostala potraživanja	052	12.779.789	13.400.337
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	220.609	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	220.609	220.609
IV. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNI	063	7.267.179	6.679.043
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>064</b>		<b>1.504.291</b>
<b>E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)</b>	<b>065</b>	<b>712.837.075</b>	<b>725.624.441</b>
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>066</b>	<b>63.946.652</b>	<b>70.161.821</b>
<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)</b>	<b>067</b>	<b>345.002.644</b>	<b>345.320.952</b>
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	336.801.400	336.801.400
II. KAPITALNE REZERVE	069		
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	5.040.030	5.147.885
1. Zakonske rezerve	071		
2. Rezerve za vlastite dionice	072		
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073		
4. Statutarne rezerve	074		
5. Ostale rezerve	075	5.040.030	5.147.885
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		2.711.371	3.161.214
1. Zadržana dobit	082		2.711.371	3.161.214
2. Preneseni gubitak	083			
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084		449.843	210.453
1. Dobit poslovne godine	085		449.843	210.453
2. Gubitak poslovne godine	086			
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087			
<b>B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)</b>	088		670.129	297.804
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		670.129	297.804
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)</b>	095		12.302.647	9.439.265
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		5.257.738	3.546.001
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101		7.044.909	5.893.264
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			
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)</b>	107		32.032.143	37.847.064
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			200.000
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113		5.424.593	7.030.835
7. Obveze za predujmove	114			
8. Obveze prema dobavljačima	115		13.764.357	17.154.271
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116		2.180.000	700.000
10. Obveze prema zaposlenicima	117		1.445.067	1.531.837
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118		8.404.299	9.322.534
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121		813.827	1.907.587

E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122		322.829.512	332.719.356
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		712.837.075	725.624.441
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124		63.946.652	70.161.821

# KONSOLIDIRANI RAČUN DOBITI I GUBITKA

za razdoblje 01.01.2017. do 31.12.2017.

Obrazac  
POD-RDG

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
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)</b>	<b>125</b>		92.253.808	94.081.446
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126		1.508.228	2.944.909
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		75.539.462	70.855.675
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128		561.938	4.802.368
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130		14.644.180	15.478.494
<b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)</b>	<b>131</b>		91.435.979	93.626.244
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		41.747.105	39.655.903
a) Troškovi sirovina i materijala	134		25.439.138	18.235.152
b) Troškovi prodane robe	135		231.255	21.973
c) Ostali vanjski troškovi	136		16.076.712	21.398.778
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		24.743.959	27.542.421
a) Neto plaće i nadnice	138		16.092.188	18.061.495
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		5.044.276	5.469.877
c) Doprinosi na plaće	140		3.607.495	4.011.049
4. Amortizacija	141		19.133.047	20.204.981
5. Ostali troškovi	142		4.634.731	5.557.008
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		297.804	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147			
b) Rezerviranja za porezne obveze	148			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151		297.804	
f) Druga rezerviranja	152			
8. Ostali poslovni rashodi	153		879.333	665.931
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)</b>	<b>154</b>		784.812	468.060
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161		742.447	442.309
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162		42.365	25.751
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163			

10. Ostali financijski prihodi	164			
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)</b>	<b>165</b>		1.087.722	680.921
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		758.707	680.921
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169		2.015	
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171			
7. Ostali financijski rashodi	172		327.000	
<b>V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>173</b>			
<b>VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>174</b>			
<b>VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>175</b>			
<b>VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>176</b>			
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)</b>	<b>177</b>		93.038.620	94.549.506
<b>X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)</b>	<b>178</b>		92.523.701	94.307.165
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)</b>	<b>179</b>		514.919	242.341
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180		514.919	242.341
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181		0	0
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>182</b>		65.076	31.888
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)</b>	<b>183</b>		449.843	210.453
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184		449.843	210.453
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185		0	0
<b>PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)</b>				
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)</b>	<b>186</b>		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188			
<b>XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA</b>	<b>189</b>			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191		0	0
<b>KUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)</b>				
<b>XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)</b>	<b>192</b>		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194		0	0
<b>XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)</b>	<b>195</b>		0	0
<b>XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)</b>	<b>196</b>		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198		0	0
<b>DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>				
<b>XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)</b>	<b>199</b>		449.843	210.453
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200		449.843	210.453
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201			
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>				
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>	<b>202</b>		449.843	210.453
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)</b>	<b>203</b>		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 dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	210			
8. Ostale nevlasničke promjene kapitala	211			
<b>III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>	<b>212</b>			
<b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)</b>	<b>213</b>		0	0
<b>V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)</b>	<b>214</b>		449.843	210.453
<b>DODATAK izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)</b>				
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)</b>	<b>215</b>		449.843	210.453
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216		449.843	210.453
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217			

KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Indirektna metoda  
u razdoblju 01.01.2017. do 31.12.2017.

Obrazac  
POD-NTI

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
<b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>				
1. Dobit prije oporezivanja	001		514.919	242.341
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002		19.406.761	20.417.842
a) Amortizacija	003		19.133.047	20.204.981
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		-742.447	-442.309
e) Rashodi od kamata	007		758.707	680.921
f) Rezerviranja	008		297.804	
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009		-40.350	-25.751
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010			
<b>I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)</b>	<b>011</b>		19.921.680	20.660.183
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		23.815.341	9.363.494
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013		1.341.238	4.208.679
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014		-3.722.498	-3.483.729
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015		621.605	159.417
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016		25.574.996	8.479.127
<b>II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)</b>	<b>017</b>		43.737.021	30.023.677
4. Novčani izdaci za kamate	018			
5. Plaćeni porez na dobit	019			
<b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)</b>	<b>020</b>		43.737.021	30.023.677
<b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021		25.390.525	58.883.030
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			
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)</b>	<b>027</b>		25.390.525	58.883.030
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028		-66.901.380	-87.883.950
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029			
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030			
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031			
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032			
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)</b>	<b>033</b>		-66.901.380	-87.883.950
<b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)</b>	<b>034</b>		-41.510.855	-29.000.920
<b>Novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>				
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	1.606.242
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	113.950	18.572
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)</b>	<b>039</b>	<b>663.742</b>	<b>1.624.814</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040		-2.863.382
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	-91.528	-372.325
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)</b>	<b>045</b>	<b>-91.528</b>	<b>-3.235.707</b>
<b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)</b>	<b>046</b>	<b>572.214</b>	<b>-1.610.893</b>
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047		
<b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANNIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)</b>	<b>048</b>	<b>2.798.380</b>	<b>-588.136</b>
<b>E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	<b>049</b>	<b>4.468.799</b>	<b>7.267.179</b>
<b>F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)</b>	<b>050</b>	<b>7.267.179</b>	<b>6.679.043</b>









**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 2017. 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 31.12.2017. godine.

Broj zaposlenih u Grupi na dan 31.12.2017. godine je 309.

**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 31.12.2017. iznosi 336.801.400kn.

Odlukom Skupštine Društva od 15. prosinca 2016. 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 2017.: 236**

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 2016. 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. Do lipnja 2017. godine predsjednik Nadzornog odbora bio je Gabrijel Šokičić, a zamjenik Vladimir Čavlović. Odlukom Skupštine Društva o izboru članova Nadzornog odbora u kolovozu 2017. godine za predsjednika je imenovan Vladimir Čavlović, a za zamjenika predsjednika nadzornog odbora Ilija Cota. U sudski registar Trgovačkog suda za članove su upisani Antun Nikolić, Domagoj Marošević i Zdravko Pernar (predstavnik zaposlenika). Nadzornom odboru se isplaćuje mjesečna naknada za rad u visini vrijednosti bruto 1950 kn.

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

Društvo je na dan 31.12.2017. imalo 236 zaposlenika, od toga 48 žena.

Budući da Vinkovački vodovod i kanalizacija tijekom 2017. 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 31.12.2017.	TEMELJNI KAPITAL OD 31.12.2017. (%)
1.	GRAD VINKOVCI	234.454.997	69,61
2.	GRAD OTOK	9.451.180	2,81
3.	OPĆINA ANDRIJAŠEVCI	6.394.200	1,90
4.	OPĆINA IVANKOVO	16.155.536	4,80
5.	OPĆINA JARMINA	3.458.756	1,03
6.	OPĆINA NIJEMCI	4.230.509	1,25
7.	OPĆINA NUŠTAR	11.858.513	3,52
8.	OPĆINA ST. JANKOVCI	7.760.474	2,30
9.	OPĆINA ST. 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 drugih radova (pripremni, zemljani, konstrukterski, instalaterski, završni, te ugradnja građevnih proizvoda, postrojenja ili opreme) kojima se gradi nova građevina, rekonstruira, uklanja i održava postojeća građevina
- \* 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
- \* Ispitivanje vodonepropusnosti i TV snimanje kanalizacija, cjevovoda, vodnih građevina i septičkih jama
- \* Poslovi stručne pripreme i izrade elaborata funkcionalnosti kanalizacijskih sustava
- \* Tlačno ispitivanje kanalizacijskih i vodovodnih cjevovoda
- \* Sanacija vodnih građevina i cjevovoda tehnologijama sa i bez iskapanja
- \* Strojno čišćenje i ispiranje kanalizacijskih građevina
- \* Iznajmljivanje motornih vozila
- \* Djelatnost prijevoza putnika u unutarnjem cestovnom prometu
- \* Djelatnost prijevoza putnika u međunarodnom cestovnom prometu
- \* Djelatnost prijevoza tereta u unutarnjem i međunarodnom cestovnom prometu
- \* Agencijske djelatnosti u cestovnom prometu
- \* Prijevoz za vlastite potrebe
- \* Djelatnost posredovanja u gospodarenju otpadom
- \* Djelatnost prijevoza otpada
- \* Djelatnost sakupljanja otpada
- \* Djelatnost trgovanja otpadom
- \* Djelatnost zbrinjavanja otpada
- \* Gospodarenje otpadom
- \* Stručni poslovi zaštite okoliša
- \* Djelatnost upravljanja projektom gradnje
- \* Zavarivački radovi
- \* Bravarski radovi



- \* Proizvodnja i ugradnja metalnih konstrukcija i njihovih dijelova
- \* Antikorozivno čišćenje i antikorozivna zaštita
- \* Visokotlačno čišćenje parom, mlazom vode i pijeska (pjeskarenje)
- \* Iznajmljivanje strojeva i opreme, bez rukovatelja
- \* Iznajmljivanje strojeva i opreme, s rukovateljem
- \* Izvođenje investicijskih radova u inozemstvu i ustupanje istih radova strojnoj osobi u Republici Hrvatskoj
- \* Skladištenje robe
- \* Čišćenje svih vrsta objekata
- \* Posredovanja u prometu nekretnina
- \* Poslovanje nekretninama

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

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

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

Temeljni kapital Društva iznosi 5.568.600,00 kn.

Sukladno ZTD-u i pozitivnim propisima, Društvo ima organe : Skupštinu, Upravu i Nadzorni odbor. Skupštinu čini član Društva, Vinkovački vodovod i kanalizacija d.o.o.

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

Uprava društva zastupa Društvo i vodi poslove Društva na vlastitu odgovornost, predstavlja i zastupa Društvo. Uprava društva sastoji se od jednog člana uprave- direktora Društva. Član Uprave – direktor je Mario Komšić, OIB: 07510885022, iz Vinkovaca, Kralja Tvrtka Kotromanića 49.

Članovi Nadzornog odbora su: predsjednik Mato Kuveždić, OIB: 00392619044, iz Vinkovaca, Izidora Kršnjavog 20; zamjenica predsjednika Jasna Kopic, OIB: 6986356944, iz Štitara, Školska 23/a i član Nikola Jurković, OIB: 73141450153, iz Vinkovaca, Slavka Jankovića 3.

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 31.12.2017.	TEMELJNI KAPITAL OD 31.12.2017. (%)
VINKOVAČKI VODOVOD I	5.568.600	100,00



KANALIZACIJA d.o.o. Vinkovci		
UKUPNO	5.568.600	100,00

### **BILJEŠKA BR. 3. IZJAVA O USKLAĐENOSTI**

Konsolidirani financijski izvještaji Društva za 2017. godinu sastavljeni su u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI) koje je donijela EZ, a uređeni su čl.2 Uredbe EZ br. 1606/2002 Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske („Narodne novine“ 78/15, 134/15 i 120/16.), te u skladu sa Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 95/16).

Konsolidirani 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 2017. 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 2017.godinu prema odluci menadžmenta navode se u nastavku:

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

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

**Amortizacija** dugotrajne materijalne imovine provodi se primjenom linearne metode obračuna u procijenjenom vijeku upotrebe svakog pojedinog sredstva.

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

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

Za utužena potraživanja može se izvršiti ispravak potraživanja.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## BILJEŠKA 9. FINANCIJSKI INSTRUMENTI

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

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

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

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

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

### PROCJENA FER VRIJEDNOSTI

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

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

## BILJEŠKA BR. 10. PREGLED NEDOVRŠENIH SUDSKIH SPOROVA

**Matica** je tijekom 2017. godine pokrenula 992 ovrhe nad kupcima radi potraživanja s osnove isporuke vodnih i drugih usluga. Glavnica iznosi 2.606.654 kn (2016. godine 1.674.989 kn, 2015. godine 2.631.914 kn, 2014. godine 1.659.147 kn, 2013. godine 770.717 kn). Znakovito je da je u odnosu na 2016. godinu smanjen broj utuženih predmeta, ali je veći iznos glavnice, iz razloga što je među utuženima Vodovod Slavonski Brod za isporučenu vodu.

Od utuženih predmeta tijekom 2017. godine naplaćeno je 336.144 kn (2016. godine 720.737 kn, 2015. godine 449.850 kn), a ostatak duga ima status čekanja u FINI ili je nepravomoćno.

Ukupno utužena potraživanja po osnovi računa za usluge danom 31.12.2017. iznose 8.877.704 kn.

Angažirano odvjetničko društvo vodi aktivne sporove u kojima je tuženik Vodovod d.o.o. Slavonski Brod, vode se dva pasivna spora (sporove pokrenute protiv društva) sa Udrugama stanara i više pasivnih sporova sa fizičkim osobama radi naknade štete. Angažirani odvjetnici su podnijeli izvještaj o stanju predmeta Upravi društva i Revizorskoj tvrtki Vozetić d.o.o. Vinkovci.

**Ovisno društvo** na dan 31.12.2017. 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 31.12.2017. isplaćene su u cijelosti za rad Nadzornog odbora u 2017. godini. Naknada za rad članu Nadzornog odbora isplaćivala se u mjesečnom iznosu 1.950 kn bruto. Predstavnik Udruge za zaštitu prava potrošača, odnosno njegov zamjenik imaju pravo na naknadu za rad u Povjerenstvu za reklamacije potrošača Vinkovačkog vodovoda i kanalizacije d.o.o. u neto iznosu od 250,00 kn po sjednici temeljem Poslovnika o radu Povjerenstva za reklamacije potrošača VVK.

**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 685.216.253 kune, te je u odnosu na 2017. godinu veća za 1,3% ili za 8.546.899 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 31.12.2016.	NETO 31.12.2017.	INDEKS NETO
1. Zemljište	4.649.391	4.649.391	100
2. Građevinski objekti	555.511.758	600.782.695	108
3. Postrojenja i oprema	4.293.568	5.424.353	126
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	3.223.475	3.457.933	107
5. Predumovi za materijalnu imovinu	61.970	228.020	368
6. Materijalna imovina u pripremi	107.408.760	69.398.482	65
7. Ostala materijalna imovina	9.200	13.187	143
8. Dugotrajna financijska imovina	701.574	683.002	97
9. Dugotrajna potraživanja	809.658	591.900	73
<b>UKUPNO DUGOTRAJNA IMOVINA (1+2+3+4+5+6+7+8)</b>	<b>676.669.354</b>	<b>685.216.253</b>	<b>101</b>

### BILJEŠKA BR. 13. MATERIJALNA IMOVINA

Neto vrijednost dugotrajne materijalne imovine Grupe iznosi 683.954.061 kn, a to je 94,3% 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 600.782.695 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 5.424.353 kn, a evidentira se prema nabavnim cijenama. Povećanje vrijednosti odnosi se na nabavku nove imovine, dok se smanjenje odnosi na obračun amortizacije za 2017.

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 3.457.933 kn, a evidentira se po trošku stjecanja.

Povećanje vrijednosti odnosi se na nabavku nove imovine, dok se smanjenje odnosi na obračun amortizacije za 2017. 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**

Predumjovi za materijalnu imovinu u iznosu 228.020 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 predumjove 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 stjecanjana dan 31. prosinca 2017. godine iznosi 69.398.482 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 13.187 kn, a istu imovinu čine slike u poslovnom prostoru društva. Kako ta imovina ima neograničen vijek uporabe ne obračunava se amortizacija.

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

Dugotrajna financijska imovina iskazana je u svoti od 683.002 kn, a odnosi se na udjele (dionice) kod povezanih poduzetnika, sudjelujuće interese (udjele), te dane zajmove, depozite i slično. Evidentira se po trošku stjecanja.

## **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 u dioničkom kapitalu HNK Cibalia sa svotom od 591.900 kuna. Dionice HNK Cibalia Vinkovci stečene su pretvorbom dugovanja HNK Cibalia prema Vinkovačkom vodovodu i kanalizaciji. Udjeli u HNK Cibalia se sastoje od 5.919 dionica po 100 kn. Radi usklađenja poslovanja sa odredbama Zakona o vodama VVK se mora riješiti i tih udjela.

## **BILJEŠKA BR. 23. DANI ZAJMOVI, DEPOZITI I SLIČNO**

Dani zajmovi, depoziti i slično sa svotom od 91.102 kn odnose se na dane dugoročne stambene kredite uposlenicima društva radi otkupa stanova. U odnosu na prethodnu godinu povećanja nije bilo, dok smanjenje iznosi 17% i odnosi se na otplatu kredita.

## **BILJEŠKA BR. 24. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA**

Na poziciji ostalih dugotrajnih potraživanja iskazana su potraživanja po sklopljenim predstečajnim nagodbama u iznosu 539.190 kn koja su za 30% manja u odnosu na dan 31.12.2016. godine. U ostalim potraživanjima iskazan je i iznos od 40.000 kn uplaćen Energani d.o.o.Vinkovci, za koji iznos je trebalo povećati udio VVK u temeljnom kapitalu istog društva. Budući isto nije provedeno, a Vinkovački vodovod i kanalizacije radi usklađenja poslovanja sa Zakonom o vodama više nema udjele u društvu Energana d.o.o. Vinkovci uplaćeni iznos je evidentiran kao obveza navedenog društva prema VVK. Pravna služba pokrenula je aktivnosti oko naplate navedenog potraživanja.

## BILJEŠKA BR. 25. KRATKOTRAJNA IMOVINA

Vrijednost kratkotrajne imovine iznosi 38.903.897 kn, a sačinjavaju je zalihe, potraživanja, kratkotrajna financijska imovina i novac u banci i blagajni. Kratkotrajna imovina je na dan 31.12.2017. u odnosu na isto razdoblje prethodne godine veća je za 7,6%.

## BILJEŠKA BR. 26. ZALIHE

Grupa ima iskazane zalihe sa svotom od 2.878.677 kn. Zalihe se odnose na sirovine i materijal.

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.

## BILJEŠKA BR. 27. POTRAŽIVANJA

Potraživanja u kratkotrajnoj imovini sudjeluju sa 74,9%, a iznose 29.125.568 kn.

Tablica br. 4. Kratkotrajna potraživanja

RB	Naziv	2016.		2017.		Indeks
		Iznos kn	%	Iznos kn	%	
1.	Potraživanja od kupaca	12.081.799	51,4	15.160.160	52,1	125
2.	Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	0	0	616	0,0	0
2.	Potraživanja od države	780.251	2,9	564.455	1,9	72
3.	Ostala potraživanja	12.779.789	45,7	13.400.337	46,0	105
	<b>UKUPNO</b>	<b>25.641.839</b>	<b>100</b>	<b>29.125.568</b>	<b>100</b>	<b>114</b>

Stanja potraživanja od kupaca usklađena su s kupcima. Zbog nemogućnosti naplate i kašnjenja u plaćanju dužnika, za dio potraživanja je provedeno utuženje tijekom 2017. godine za isporuku vodnih usluga i ostale usluge u iznosu 2.606.654 kn (pokrenuto 992 prijedloga za ovrhu).

## BILJEŠKA BR. 28. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

Potraživanja od kupca iskazana su u iznosu 15.160.160 kn.

Kod matice potraživanja od kupaca prikazana su u svoti od 8.130.148 kn, a odnose se na:

- konto 12001 Kupci u zemlji izlazni računi u iznosu od 603.276 kn,
- konto 12002 Kupci u zemlji-AOP VODA I KANALIZACIJA u iznosu od 7.457.057 kn
- konto 1202 Potraživanja za prodaju na kartice u iznosu od 69.815 kn

Ukupna potraživanja od kupaca kod ovisnog društva iznose 7.030.012 kn. Potraživanja su umanjena za vrijednosno usklađenje u iznosu 442.824 kn. Stanja potraživanja usklađena su sa kupcima.

## **BILJEŠKA BR. 29. POTRAŽIVANJA OD DRŽAVE I DRUGIH INSTITUCIJA**

Potraživanja od države u iznosu 564.455 kn odnose se na:  
Kod matice Potraživanja od države i drugih institucija na dan 31.12.2017. u iznosu 133.117 kn odnose se na:

- više plaćeni porez na dobit u iznosu 87.903 kn,
- potraživanja za refundaciju bolovanja u iznosu 40.845 kn i
- potraživanja za plaćenu članarinu HGK u iznosu 4.369 kn

Kod ovisnog društva od države i drugih institucija iznose 431.338 kn. Sastoje se od potraživanja za PDV u iznosu 345.156 kn, porez na dobit 19.501 kn, nadoknadu bolovanja na teret HZZO-a u iznosu 66.581 kn te potraživanja za više plaćene kazne u iznosu 100 kn.

## **BILJEŠKA BR. 30. OSTALA POTRAŽIVANJA**

Ostala potraživanja u iznosu od 13.400.337 kn:

Kod matice Ostala potraživanja u iznosu od 12.042.189 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 8.877.704 kn. Potraživanja evidentirana na kontu 128 sa svotom od 3.164.485 kn 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 1.933.363 kn, a isto je plaćeno u siječnju 2018. godine. Iznos od 106.068 kn odnosi se na depozit po ugovoru sa Gradnjom Osijek koji setrebao osloboditi nakon isteka jamstvenog roka, a kako je nad tvrtkom pokrenut postupak predstečajne nagodbe, isto potraživanje je prijavljeno, dok se iznos od 1.125.054 kn odnosi na potraživanja od jedinica lokalne samouprave.

Kod ovisnog društva Ostala potraživanja u iznosu od 1.358.149 kn odnose se na potraživanja po sustegama („Komunalije“ u iznosu 114.184 kn, „Eurco“ u iznosu 1.047.354 kn, „Vodovod Grada Vukovara“ u iznosu 188.965 kn), potraživanja po odštetnim zahtjevima u iznosu 1.443 kn, te potraživanja za plaćene predujmove na kontu 1150 u iznosu 6.202 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 BANCII BLAGAJNI**

Tablica br. 5. Struktura novca:

<b>OPIS</b>	<b>Matica na dan 31.12.2017.</b>	<b>Ovisno društvo na dan 31.12.2017.</b>	<b>Ukupno Grupa na dan 31.12.2017.</b>
Novac u banci	3.796.190	2.866.497	6.662.687
Novac u blagajni	16.356	0	16.356
<b>UKUPNO:</b>	<b>3.812.546</b>	<b>2.866.497</b>	<b>6.679.043</b>

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 iznose 1.504.291 Kn.

## **BILJEŠKA BR. 34. IZVANBILAČNI ZAPISI**

U aktivi bilance izvanbilančni zapisi su u iznosu 70.161.821 kn koja se:

Odnose na maticu u iznosu koji su u pasivi bilance evidentirani kao instrumenti osiguranja plaćanja u iznosu 51.295.822 kn.

Odnose na ovisno društvo u iznosu 18.865.999 kn, Izvanbilančne zapise čine garancije banke i zadužnice. Aktivne garancije sa stanjem na dan 31.12.2017. iznose 6.421.884 kn, a zadužnice 12.444.115 kn. Pozicija izvanbilančnih zapisa sveukupno iznosi 18.865.999 kn.



## PASIVA

### BILJEŠKA BR. 35. KAPITAL I REZERVE

Struktura kapitala Grupe na dan 31.12.2016. i 31.12.2017. godine prikazana je u tablici br. 6.

Tablica br. 6. Kapital i rezerve

RB	NAZIV	2016.		2017.		Indeks
		Iznos	%	Iznos	%	
1.	Upisani (temeljni kapital)	336.801.400	97,6	336.801.400	97,5	100
2.	Pričuve iz dobitka	5.040.030	1,5	5.147.885	1,5	102
3.	Zadržana dobit	2.711.371	0,8	3.161.214	0,9	117
4.	Dobit poslovne godine	449.843	0,1	210.453	0,1	47
	<b>UKUPNO</b>	<b>345.002.644</b>	<b>100</b>	<b>345.320.952</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

### BILJEŠKA BR. 36. TEMELJNI KAPITAL

Temeljni kapital Grupe u iznosu 336.801.400 kn u odnosu na proteklu godinu nije se mijenjao.

### BILJEŠKA BR. 37. REZERVE IZ DOBITI

Rezerve iz dobiti Grupe iznose 5.147.885 kn, u odnosu na prethodnu godinu pokazuju povećanje sa svotom od 107.855 kn.

### BILJEŠKA BR. 38. ZADRŽANA DOBIT

Zadržani dobitak iskazan je u svoti 3.161.214 kn.

Zadržani dobitak kod matice početku razdoblja u svoti od 2.467.480 kn, a tijekom godine povećan je za raspoređeni dobitak iz 2016. godine, tako da na kraju 2017. godine iznosi 2.737.532 kn.

Zadržana dobit kod ovisnog društva se formira iz ostvarene dobiti prethodnih godina temeljem odluke Skupštine Društva, a na dan 31.12.2017. godine iznosi 423.682 kn.

### BILJEŠKA BR. 39. DOBIT POSLOVNE GODINE

Matica VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. Vinkovci poslovala je u 2017. godini s dobitkom od 199.799 kuna.

Ovisno društvo IZGRADNJA-VVK d.o.o. Vinkovci poslovalo je u 2017. godini s dobitkom od 10.654 kn.

Kada se konsolidiraju ove pozicije Grupe, dobit iznosi 210.453 kn.

## BILJEŠKA BR. 40. REZERVIRANJA

Rezerviranja su prikazana u iznosu 297.804 kn.

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

## BILJEŠKA BR. 41. DUGOROČNE OBVEZE

Dugoročne obveze u iznosu 9.439.265 kn manje su za 2.863.382 kn u odnosu na prethodnu godinu i čine 1,3% ukupne pasive.

Tablica br. 7. Dugoročne obveze

NAZIV POZICIJE	31.12.2016.	Struktura %	31.12.2017.	Struktura %
1. Obveze za zajmove, depozite i slično	5.257.738	47,0	3.546.001	37,6
2. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	7.044.909	53,0	5.893.264	62,4
<b>Ukupno dugoročne obveze:</b>	<b>12.302.647</b>	<b>100</b>	<b>9.439.265</b>	<b>100</b>

Kod matice dugoročne obveze iznose 7.465.896 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 31.12.2017. iznosi 3.065.321 kn. Povrat podzajma je tekao uredno od sredstava prikupljene naknade za razvoj koja su deponirana na izdvojenom escrow računu.

Podzajam se plaća kroz dvije rate godišnje, a zadnja rata dospijeva 05.10.2022. godine. Kako je iz priljeva na escrow računu razvidno da su dostatna sredstva za konačnu otplatu podzajma, Uprava Društva je uputila zahtjev o prijevremenoj otplati HPB d.d. preko koje se vodi podzajam. O suglasnosti za konačnu otplatu, kao i o poduzimanju budućih aktivnosti oko otplate podzajma mora se očitovati komisionar Hrvatske vode.

Na dugoročnim obvezama u svoti od 4.400.575 kn su evidentirani još krediti za nabavu opreme (4 ugovora o leasingu) u ukupnom iznosu 796.408 kn s dospijećem zadnje rate 30.06.2021. godine, dugoročni kredit kod PBZ Zagreb u iznosu 2.666.667 kn s dospijećem zadnje rate 31.07.2019. godine i kredit kod HPB d.d. Zagreb u iznosu 937.500 kn s dospijećem zadnje rate 30.09.2018.

Kod ovisnog društva dugoročne obveze iskazane su u bilanci u iznosu 1.973.369 kn, a odnose se na sustege dobavljačima u iznosu 480.680 i obveze za financijske leaseinge u iznosu 1.492.689 kn.

## BILJEŠKA BR. 42. KRATKOROČNE OBVEZE

Kratkoročne obveze u iznosu od 37.847.064 kn čine 5,2% ukupne pasive, u odnosu na prethodnu godinu povećane su za 5.814.921 kn.

Tablica br. 8. Struktura kratkoročnih obveza

R.Br.	NAZIV	2016.		2017.		Indeks
		Iznos	%	Iznos	%	
1.	Obveze za zajmove, depozite i slično	0	0	200.000	0,5	0
2.	Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	5.424.593	16,9	7.030.835	18,6	130
3.	Obveze za predujmove	0	0,0	0	0,0	0
4.	Obveze prema dobavljačima	13.764.357	43,0	17.154.271	45,3	125
5.	Obveze po vrijednosnim papirima	2.180.000	6,8	700.000	1,8	32
6.	Obveze prema zaposlenicima	1.445.067	4,5	1.531.837	4,0	106
7.	Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe	8.404.299	26,2	9.322.534	24,6	111
8.	Ostale kratkoročne obveze	813.827	2,5	1.907.587	5,0	234
	<b>UKUPNO</b>	<b>32.032.143</b>	<b>100</b>	<b>37.847.064</b>	<b>100</b>	<b>118</b>

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

Na poziciji obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama iskazan je iznos od 7.030.835 kn.

Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama kod matice na početku razdoblja evidentirane su u svoti od 5.424.593 kn, a na dan 31.12.2017. 6.030.835 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 1.727.594 kn i kod Privredne banke Zagreb u iznosu 1.803.241 kn. Na istoj poziciji iskazan je kratkoročni revolving kredit kod PBZ u iznosu 2.500.000 kn.

Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama kod ovisnog društva odnosi se na kratkoročni (revolving) kredit kod Privredne banke Zagreb koji iznosi 1.000.000 kn na dan 31.12.2017.

## BILJEŠKA BR. 44. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

Obveze prema dobavljačima iznose 17.154.271 kn, prethodne godine iznosile su 13.764.357 kn, što je veće za 24,6%.

Obveze prema dobavljačima kod matice iznose 7.190.006 kn. 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	ControlEngineering d.o.o. Rijeka	1.271.638	18
22001	Vodoprivreda Vinkovci d.d. Vinkovci	646.148	9
22001	Vodovod-montaža d.o.o. Osijek	640.499	9
22001	Hidroprojekt-ing d.o.o. Zagreb	515.994	7
22001	Proenergy d.o.o. Zagreb	481.043	7
22001	3M d.o.o. Velika Gorica	479.400	7
22001	Orion projekt d.o.o. Vinkovci	315.437	4
22001	SNF Adriatic d.o.o. Zagreb	201.359	3
22001	Ostali	2.638.488	36
	<b>UKUPNO</b>	<b>7.190.006</b>	<b>100</b>

Kod ovisnog društva:

Obveze prema dobavljačima iznose 9.964.265 kn. Sa svim dobavljačima usklađene su obveze na dan 31.12.2017.

## BILJEŠKA BR. 45. OBVEZE PO VRIJEDNOSNIM PAPIRIMA

Obveze po vrijednosnim papirima Grupe iznosi 700.000 kn.

Obveze po vrijednosnim papirima kod matice u iznosu 700.000 kn obuhvaćaju obveze za izdane vrijednosne papire (mjenice) radi izmirenja obveza prema dobavljačima. U odnosu na prethodnu godinu obveze za izdane mjenice su 3% veće. Sve mjenice koje su izdane s dospijanjem u 2017. godini su uredno naplaćene s našeg transakcijskog računa. Za mjenice koje dospijevaju u 2018. godini planirana su sredstva za naplatu istih.

## BILJEŠKA BR. 46. OBVEZE PREMA ZAPOSLENICIMA

Obveze prema zaposlenicima prikazane su u iznosu 1.531.837 kn.

Kod matice Obveze prema zaposlenicima u iznosu 1.216.852 kn odnose se na plaću za prosinac 2017. godine koja je isplaćena u siječnju 2018. godine. Sve obveze iskazane na ovoj poziciji su isplaćene u siječnju 2018. godine

Kod ovisnog društva Obveze prema zaposlenicima u iznosu 314.985 kn odnose se na plaću za prosinac 2017. godine koja je isplaćena u siječnju 2018. godine. Prosjek zaposlenih Grupe tijekom razdoblja je 309 radnika.

## **BILJEŠKA BR. 47. OBVEZE ZA POREZE, DOPRINOSE I SL. DAVANJA**

Obveze za poreze, doprinose i slična davanja iskazana su u svoti od 9.322.534 Kn.

Kod matice Pozicija obveze za poreze, doprinose i slična javna davanja iskazana je u iznosu 9.149.243 kn. Iznos od 637.785 kn odnosi se na obveze za poreze i doprinose iz plaće i na plaću koje su izmirene u siječnju 2018. godine. Obveza po obračunu naknade za korištenje općekorisnih funkcija šuma 2017. godine iznosi 408 kn, a obveza po naplaćenim naknadama za korištenje i zaštitu voda Hrvatskim vodama iskazana je u iznosu 703.260 kn. Obveza po naplaćenju naknadi za razvoj iskazana je u iznosu 35.511 kn. Iznos od 4.680.628 kn odnosi se na iskazane obveze prema Hrvatskim vodama za fakturiranu, a nenaplaćenu naknadu za korištenje voda i naknadu za zaštitu voda, iznos od 2.965.780 kn odnosi se na obvezu s osnove naknade za koncesiju. Temeljem Uredbe o kriterijima, mjerilima i postupku za odgodu plaćanja, obročnu otplatu duga te prodaju, otpis ili djelomičan otpis potraživanja (NN52/2013) društvo VVK podnijelo je nadležnom ministarstvu zahtjev za obročnu otplatu duga u 36 mjesečnih obroka. U prosincu smo iz nadležnog ministarstva dobili obavijest o odobrenju obročne otplate, izrađen je novi otplatni plan radi obračuna zatezних kamata, te se u prosincu 2017. krenulo s plaćanjem prvog obroka. Na istoj poziciji iskazana je obveza za porez na dodanu vrijednost u iznosu 125.871 kn, koja je plaćena do kraja siječnja 2018. 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 2017. godine koja je također izmirena u siječnju 2018. godine.

Kod ovisnog društva Pozicija obveze za poreze i doprinose iz i na plaću iznosi 173.291 kn, a najvećim dijelom odnosi se na obveze za mjesec prosinac 2017. godine koja je također izmirena u siječnju 2018. godine.

## **BILJEŠKA BR. 48. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE**

Ostale kratkoročne obveze iskazane su u svoti od 1.907.587 kn, a iste su na dan 31.12.2016. iznosile 813.827 kn, što je više za 134,4%.

Kod matice Ostale kratkoročne obveze na dan 31.12.2017. iskazane su u svoti od 1.907.587 kn, a iste su na dan 31.12.2016. iznosile 773.553 kn. Iznos od 1.105.793 kn odnosi se na obvezu prema sklopljenoj sudskoj nagodbi s tvrtkom Brodska posavina, Slavonski Brod. Obveza po nagodbi je u cijelosti isplaćena do ožujka 2018. Ostatak se odnosi na obveze po fakturiranim, a nenaplaćenim naknadama sadržanim u cijeni vodnih usluga.

U kratkoročnim obvezama na pozicija obveze za zajmove, depozite i slično iskazan je iznos od 200.000 kn. a odnosi se na obvezu za jamstva po raspisanim natječajima za nabavu.

## **BILJEŠKA BR. 49. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA**

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja iznose 332.719.356 kn, što čini 45,9% ukupne pasive.

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja kod matice čini 47% ukupne pasive ili 332.674.616 kn što je za 3% više u odnosu na prethodnu 2016. 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 2017. godine evidentirana su, kao i ranijih godina, za svaki objekt – analitika prema sklopljenom ugovoru. Ukupna ugovorena ulaganja u objekte vodoopskrbe i odvodnje tijekom 2017. godine iznose 20.900.099 kn (2016. godine 33.749.371kn), a plaćeno je 18.966.736 kn. Od ukupnih ulaganja iz Hrvatskih voda doznačeno je sredstava za sufinanciranje iz programa vodoopskrbe i zaštite voda 4.410.979 kn, a 2.457.193 kn iznosilo je sufinanciranje IPA projekata-trgovačka društva. Iz kredita Evropske investicijske banke financirano (EIB) je 6.049.282 kn, a u istom iznosu investicije su financirane iz kredita Razvojne banke Vijeća EU (CEI).

Kod ovisnog društva pozicija odgođenog plaćanja troškova odnosi se na subvencije HZZ-a za 8 polaznika stručnog osposobljavanja bez zasnivanja radnog odnosa u iznosu 44.740 kn. Iz navedenih subvencija podmiruju se mjesečne obveze doprinosa za navedene polaznike.

# KONSOLIDIRANI RAČUN DOBITI I GUBITKA

## BILJEŠKA BR. 50. PRIHODI

Ostvareni su ukupni prihodi Grupe u iznosu od 94.549.506 kn, te su u odnosu na prethodnu godinu veći su za 1,62%. Vrijednosno najznačajniji prihodi su prihodi od prodaje, koji su ostvareni u iznosu od 70.855.675 kn i čine 74,9% ukupnih prihoda.

Tablica br. 10. Struktura prihoda

OPIS	2016.		2017.		INDEKS
	IZNOS	%	IZNOS	%	
Poslovni prihodi	92.253.808	99,2	94.081.446	99,5	102
Financijski prihodi	784.812	0,8	468.060	0,5	60
<b>UKUPNO</b>	<b>93.038.620</b>	<b>100</b>	<b>94.549.506</b>	<b>100</b>	<b>102</b>

Tablica br. 11. Struktura poslovnih prihoda

Poslovni prihodi	2017.	%	2017.	%	Indeks
1. Prih. od prod.spoduz.unut.grupe	1.508.228	1,6	2.944.909	3,1	195
2.Prihodi od prodaj (izvan grupe)	75.539.462	81,9	70.855.675	75,3	94
3.Prihodi na temelju upotr.vl.proizv.iusl.	561.938	0,6	4.802.368	5,1	855
4.Ostali poslovni prihodi	14.644.180	15,9	15.478.494	16,5	106
<b>UKUPNO</b>	<b>92.253.808</b>	<b>100</b>	<b>94.083.463</b>	<b>100</b>	<b>102</b>

Vrijednosno najznačajniji prihodi su prihodi od prodaje proizvoda i usluga, koji su ostvareni u iznosu od 40.382.738 kn i čine 81% 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 2017. godine prihodi od vodnih usluga u iznosu 48.203.683 kn sudjeluju 84% ( 1% manje u odnosu na 2016. god.), priključci i sanacija 15% i zajednički 1%. Struktura prihoda 2016. godine bila je vodne usluge 85%, priključci i sanacija 13%, zajednički 2%, 2015. godine vodne usluge 87%, izgradnja 11% i zajednički 2% dok je 2014. godine struktura ukupnih prihoda bila 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 31.921.437 kn. Ostali poslovni prihodi iznose 1.088.665 kn, a obuhvaćaju prihode od prodaje dugotrajne imovine, naknadnih odobrenja od dobavljača, naknada šteta iz tekućeg poslovanja i refundacija za rad.

## BILJEŠKA BR. 51. RASHODI

Rashodi ostvareni u Grupi imaju sljedeću strukturu:

Tablica br. 12. Struktura rashoda

OPIS	2016.		2017.		Indeks
	IZNOS	%	IZNOS	%	
Poslovni rashodi	91.435.979	98,8	93.626.244	99,3	102,4
Financijski rashodi	1.087.722	1,2	680.921	0,7	62,6
<b>UKUPNO:</b>	<b>92.523.701</b>	<b>100</b>	<b>94.307.165</b>	<b>100</b>	<b>101,9</b>

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

Tablica br. 13. Poslovni rashodi

RB	Naziv	2016.		2017.		Indeks
		Iznos kn	%	Iznos kn	%	
1.	Materijalni troškovi	41.747.105	45,7	39.655.903	42,4	95
2.	Troškovi osoblja	24.743.959	27,0	27.542.421	29,4	111
3.	Amortizacija	19.133.047	20,9	20.204.981	21,6	106
4.	Ostali troškovi	4.634.731	5,1	5.557.008	5,9	120
5.	Rezerviranja	297.804	0,3	0	0,0	0
5.	Ostali poslovni rashodi	879.333	1,0	665.931	0,7	76
	<b>UKUPNO:</b>	<b>91.435.979</b>	<b>100</b>	<b>93.626.244</b>	<b>100,0</b>	<b>102</b>

## BILJEŠKA BR. 52. MATERIJALNI TROŠKOVI

Materijalni troškovi u iznosu 39.655.903 kn, odnosi se na troškove sirovina i materijala u iznosu 18.235.152 kn, troškove prodane robe u iznosu 21.973 kn, te na ostale vanjske troškove u iznosu 21.398.778 kn.

U odnosu na prethodnu godinu pokazuju smanjenje u iznosu 2.091.202 kn, ili za 5,0%.

Vrijednosno najveća stavka kod matice je osnovni materijal i sirovine u iznosu 9.405.779 kn, također kao i kod ovisnog društva u iznosu 10.277.873 kn.

## BILJEŠKA BR. 53. TROŠKOVI OSOBLJA

Troškovi osoblja za 2017. godinu iznose 27.542.421 kn, isplaćene su neto plaće u ukupnom iznosu 18.061.495 kn.

Troškovi osoblja matice za 2017. godinu iznose 21.775.478 kn i veći su za 14% u odnosu na prethodnu 2016. godinu iz razloga što je povećan prosječan broj zaposlenih za 8% u 2017. godinu u odnosu na 2016., a i radi povećanja minimalne plaće. Plaće su usklađene sa Uredbom o visini minimalne plaće od 01. siječnja do 31. prosinca 2017. godine (NN 115/2016 - minimalna plaća utvrđena u bruto iznosu 3.276kn). Isplaćene su neto plaće u ukupnom iznosu 14.284.636 kn. Prosječna neto plaća na bazi prosječnog broja zaposlenih tijekom 2017. godine (236) iznosi 5.044 kn. Za 2016. godinu prosjek za 218. zaposlenih iznosio je 4.760 kn, 2015. godine za 203 zaposlena prosjek je iznosio 4.545 kn (povećanje 2017. godine je 6% u odnosu na prosjek 2016). Prosječna neto plaća po zaposlenom isplaćena u RH za razdoblje I-XII 2017. godine iznosila je 5.985 kn, a u prosincu 2017. godine prosjek u RH iznosi 5.973 kn. Najniža neto plaća isplaćena u društvu 2017. godine iznosi 3.528 kn, dok najviša isplaćena neto plaća u društvu iznosi 10.641 kn.

Troškovi osoblja ovisnog društva za 2017. godinu iznose 5.766.943 kn. Obračunate su neto plaće i naknade u ukupnom iznosu 3.776.858 kn, dok troškovi poreza i doprinosa iznose 1.990.085 kn.

## **BILJEŠKA BR. 54. AMORTIZACIJA**

Amortizacija je iskazana u svoti od 20.204.981 kn, dok je prethodne godine prikazana sa svotom od 19.133.047 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. 55. OSTALI TROŠKOVI**

Ostali troškovi početkom godine iznosili su 4.634.731 kn, te su tijekom godine povećani u iznosu od 922.277 kn, te su krajem razdoblja iskazani sa svotom od 5.557.008 kn, a odnose se na dnevnicu za službena putovanja, nadoknade troškova zaposlenicima, bankovne usluge, te ostali troškovi.

## **BILJEŠKA BR. 56. REZERVIRANJA**

Troškovi rezerviranja u tekućoj godini nisu prikazani, dok su prethodne godine iznosili 297.804 kn.

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

Ostali poslovni rashodi početkom godine iznosili su 879.333 kn, te su tijekom godine smanjeni u iznosu od 213.402 kn, te su krajem razdoblja iskazani sa svotom od 665.931 kn.

Vrijednosno najznačajnija stavka kod matice su otpisi nenaplativih potraživanja (po predsteč. nagodb. i dr.) u iznosu 405.664 kn.

Ostali troškovi ovisnog društva su iskazani u iznosu 17.462 kn i odnose se na darovanja do 2% ukupnog prihoda.

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

Financijski prihodi prikazani su u računu dobiti i gubitka za 2017. godinu svotom od 468.060 Kn. Financijski prihodi se odnose na kamate i pozitivne tečajne razlike. Smanjeni su u odnosu na prethodnu godinu za 40,4%.

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

Financijski rashodi prikazani su u računu dobiti i gubitka za 2017. godinu svotom od 680.921 kn, a odnose se na obračunate kamate za primljene dugoročne i kratkoročne kredite te obračunate kamate dobavljača. Financijski rashodi su smanjeni su u odnosu na prethodnu 2016. godinu za 37,4%.

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

Iz konsolidiranog računa dobiti i gubitka vidljivo je da je ostvaren financijski rezultat – dobit prije oporezivanja u iznosu 242.341 kn, a nakon obračuna poreza na dobit u iznosu 31.888 kn, ostala je dobit nakon oporezivanja u iznosu od 210.453 kn.

Neto dobit 2017. godine manja je od dobiti 2016. godine za 239.390 kn, ili za 53,2%.

Matica VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. Vinkovci poslovala je u 2017. godini s dobitkom od 199.799 kuna.

Ovisno društvo IZGRADNJA-VVK d.o.o. Vinkovci poslovalo je u 2017. godini s dobitkom od 10.654 kn.

Kada se konsolidiraju ove pozicije Grupe, dobit razdoblja iznosi 210.453 kn.

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

Nakon datuma Bilance nije bilo drugih događaja koji bi značajno utjecali na godišnje financijske izvještaje Društva za 2017. godinu, koji bi, slijedom toga, trebali biti objavljeni.



# KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUH VATNOJ DOBITI

---

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

Sveobuhvatna dobit za razdoblje od 01.01. do 31.12.2017. godine iznosi 210.453 kn, dok je prethodne godine ta pozicija iznosila 449.843 kn, odnosno manja je za 53,2%.

U Dodatku istog izvještaja prikazana je pozicija sveobuhvatne dobiti koja je pripisana imateljima kapitala matice, a iznosi 210.453 kn.

# KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

## BILJEŠKA BR. 63. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

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

- poslovne aktivnosti
- investicijske aktivnosti
- financijske aktivnosti.

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	2016.	2017.
1.	Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	4.468.799	7.267.179
2.	Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	2.798.380	0
3.	Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	0	588.136
4.	Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	7.267.179	6.679.043

Promjene na bilanci dovele su do smanjenja novčanog tijeka u iznosu 6.679.043 kn.

Povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti u iznosu 30.023.677 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 29.000.920 kn ušle su transakcije vezane za stjecanje i otuđivanje dugotrajne imovine i drugih ulaganja koja nisu uključena u novčane ekvivalente.

Financijska aktivnost prikazuje neto smanjenje u iznosu 1.610.893 kn i odnosi se na smanjenja dugoročnih obveza prema kreditnim institucijama.

# KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

---

## **BILJEŠKA BR. 64. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA**

Kada se zbroje sve pozicije konsolidiranog izvještaja o promjenama kapitala iskazan je iznos od 345.320.952 kn, o odnosi se na:

- upisani kapital sa svotom od 336.801.400 kn,
- pričuve iz dobitka sa svotom od 5.147.885 kn,
- zadržani dobitak sa svotom od 3.161.214 kn, te
- dobitka tekuće godine u iznosu 210.453 kn.

Temeljni kapital Grupe Vinkovački vodovod i kanalizacija na dan 01.01.2017. godine iznosio je 336.801.400 kn, kako tijekom 2017. godine nije bilo promjene ista svota evidentirana je i na dan 31.12.2017. godine.

Na poziciji pričuva iz dobitka evidentirana je svota u iznosu 5.147.885 kn, te će se nakon što se steknu propisani uvjeti, pokrenuti postupak povećanja temeljnog kapitala pri Trgovačkom sudu.

Zadržana dobit iznosi 3.161.214 kn, dok dobitak tekuće godine 210.453 kn.  
Dobit 2017. godine manja je od dobiti 2016. godine za 239.390 kn, ili za 53,2%.

Vinkovci, 29.06.2018.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 2017. Grupa je imala 309 zaposlenih, što je povećanje 8% 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	2	1	4	37	21	163	4	55	2	20	309
Struktura u %	1	-	1	12	7	53	1	18	1	6	100

Troškovi zaposlenih u Grupi iznose 27.542.421 kn, a 2016. godine su iznosili 24.743.959 kn. Isplaćene neto plaće Grupe iznose ukupno 18.061.495 kn dok su troškovi poreza i doprinosa iz plaća za prosječno 309 zaposlenih na kraju razdoblja u 2017. godini iznosili 5.469.877 kn.

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

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

Odlukom Skupštine Matice od 16. prosinca 2013. godine o izmjeni odredbi društvenog ugovora, mijenja se članak 7. Društvenog ugovora društva matice radi promjene predmeta poslovanja, te je izvršena promjena predmeta poslovanja u sudskom registru u skladu s odredbama Zakona o vodama. Od 2014. godine društvo Matica 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 2010. do 2017. godine povećana sa 523.848.211 kn na 725.624.441 kn. Porast materijalne imovine u kojoj najveće učešće imaju građevinski objekti, tj. objekti vodovoda i kanalizacije zabilježen je u visini 1%.



Tablica br. 2.

POZICIJA	31.12.2010.	31.12.2011.	31.12.2012.	31.12.2013.	31.12.2014.	31.12.2015.	31.12.2016.	31.12.2017.	INDEKS 2017/2016
Materijalna imovina	491.431.476	533.676.762	599.410.586	604.856.921	618.714.371	652.780.314	675.158.122	683.954.061	101
Financijska imovin+novac	1.163.822	6.022.307	6.092.743	4.093.764	4.216.347	5.514.781	7.968.753	7.362.045	92
Potraživanja	174.295	65.574	3.452	231.273	953.280	923.608	809.658	579.190	72
Kratkotrajna imovina-novac	31.136.618	32.269.352	31.073.868	25.865.588	21.748.484	25.787.992	28.900.542	32.224.854	112
Pl.troš.buduć. razdoblja					224.333	720.096		1.504.291	-
UKUPNO IMOVINA	523.848.211	567.965.348	631.738.081	635.047.546	645.856.815	685.726.791	712.837.075	725.624.441	102

Zakonom o vodama iz 2009. godine bilo je propisano da komunalne vodne građevine, koje se smatraju javnim dobrima u javnoj uporabi, mogu biti u vlasništvu javnog isporučitelja vodne usluge, grada i općine. Ovakva razdvojenost vlasništva onemogućava ekonomično i učinkovito upravljanje komunalnim vodnim građevinama pa je Izmenama i dopunama Zakona o vodama koje su stupile na snagu 18. svibnja 2013. vlasništvo nad ovim građevinama dopušteno samo javnim isporučiteljima. Sukladno odredbama članka 146. Zakona o vodama rok za prijenos komunalnih vodnih građevina koje se nalaze u vlasništvu gradova i općina u vlasništvo javnog isporučitelja vodnih usluga koji ih koristi za obavljanje djelatnosti javne vodoopskrbe i odvodnje istječe 18. svibnja 2014. godine. Rezultati poslovanja i razvitak Grupe Vinkovački vodovod i kanalizacija prikazat će se za razdoblje od 2010. do 2017. godine prikazom određenih pozicija konsolidiranog računa dobiti i gubitka, te konsolidirane bilance Grupe u tablici br.3.

Tablica br. 3.

POZICIJA	31.12.2010.	31.12.2011.	31.12.2012.	31.12.2013.	31.12.2014.	31.12.2015.	31.12.2016.	31.12.2017.	INDEKS 2017/2016
UK.PRIHODI	87.863.643	115.540.445	120.786.356	97.687.607	73.970.978	69.342.841	93.038.620	94.549.506	102
UK.RASHODI	87.773.741	115.323.495	116.815.381	97.550.680	73.854.904	69.065.182	92.523.701	94.307.165	102
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	94.798	216.950	3.970.975	136.927	116.074	277.659	514.919	242.341	47
POREZ NA DOBIT	74.574	84.930	120.426	34.358	15.266	15.394	65.076	31.888	49
DOBIT	20.224	132.020	3.850.549	102.569	100.808	262.265	449.843	210.453	47
VRIJEDNOST IMOVINE-AKTIVA	523.851.084	579.971.954	650.324.261	635.047.546	645.856.815	685.726.791	712.837.075	725.624.441	102
TEMELJNI KAPITAL DRUŠTVA	312.136.500	312.136.500	314.079.000	314.079.000	315.299.000	336.801.400	336.801.400	336.801.400	100

Sagledavajući ukupne prihode i ukupne rashode Grupe za 2017. godinu u tablici br. 3., vidljivo je da su prihodi i rashodi Grupe 2017. godine zabilježili povećanje od 2% u odnosu na 2016 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 je ostvarila u 2017. godini prihode na razini prethodne 2016. godine.

Rashodi poslovanja Grupe u 2017. godini iznosili su ukupno 94.307.165 kn i u odnosu na 2016. godinu veći su za 2%. Analizirajući rashode na nivou Grupe vidljivo je da materijalni troškovi čine 42% poslovnih rashoda, plaće 29%, ostali troškovi 7% i amortizacija 22%.

## Značajni poslovni događaji nakon proteka poslovne godine

Da bi se postigli utvrđeni ciljevi upravljanja vodama iz Zakona o vodama društvo matica ishodilo je vodopravne dozvole za korištenje voda za sve ugovore po kojima su raskinuli sklopljene ugovore o koncesiji sukladno Zakonu o vodama. Zakonom o vodama nije propisano davanje koncesija za zahvaćanje voda za potrebe javne vodoopskrbe. Nakon prve vodopravne dozvole za korištenje vode za javnu vodoopskrbu s crpilišta Istočna Slavonija, Sikirevci, koja je ishodena dana 02. ožujka 2016. godine, Hrvatske vode su dana 05. siječnja 2017. izdale novu vodopravnu dozvolu s rokom važenja do 31. prosinca 2017. godine. Tvrtka VVK je na vrijeme podnijela zahtjev za novu vodopravnu dozvolu Hrvatskim vodama za korištenje voda za javnu vodoopskrbu s vodocrpilišta u Sikirevcima, koja je izdana dana 29. ožujka 2018. VVK je izradio i dostavio 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 su 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). Krajem 2017. godine Uprava je putem odvjetnika pokrenula aktivnosti, koje se nastavljaju i 2018. godine 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 društva 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 matica koristi i održava regionalno vodocrpilište Istočna Slavonija Sikirevci s trenutno aktivna 3 zdenca i 14 lokalna vodocrpilišta. Dužina vodovodne mreže iznosi oko 625 km, a dužina mreže odvodnje oko 289 km. Dužina Regionalnog vodovoda Istočne Slavonije je 198 km. Aktivnostima na održavanju vodnokomunalne infrastrukture postignuto je da tijekom 2017. godine, nije bilo većih problema sa vodoopskrbom, izuzev naselja gdje su se pojavili problemi sa kemijskim sastavom vode. Rješenje navedenih problema u naseljima Komletinci, Privlaka i Markušica postignuto je u suradnji s JLS i nađena su alternativna rješenja. U 2018. godini očekujemo rješavanje problematike i za ta naselja priključenjem na regionalni sustav. 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, Vođinci, Jarmina, Gaboš, Ostrovo, Markušica, Podrinje, Tordinci, Korod, Antin i Antinska Mlaka. 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 Mirkovci, Nuštar, Marinci, Vrbanja, Soljani, Strošinci, Privilaka, Otok, Komletinci, Slakovci, Srijemske Laze, Stari Jankovci, Novi Jankovci, Orolik, Vinkovački Banovci, Banovci, Đeletovci, Nijemci, Donje Novo Selo, Ilača i Tovarnik.

Nadzorno-upravljajući odjel PJ Eksploatacije vode ima zadatak 24-satnog nadziranja i upravljanja sustavima zahvaćanja, transporta vode do mjesta pročišćavanja, skladištenja te tlačenja vode namijenjene za piće u distributivne mreže pojedinih vodoopskrbnih sustava. Tehnološki odjel, koji ima i interni laboratorij, uzimao je potrebne uzorke i radio analize vode, kontrolu kvalitete i kontrolu kvalitete kemikalija koje se upotrebljavaju. Posebno se prate učinci dezinfekcije vode na cijelom distributivnom području, te se predlažu rješenja i postupci za poboljšanje efikasnosti dezinfekcije vode. U skladu sa zakonskom obvezom predložit će se ugovaranje 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 2017. 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 18 aktivnih zdenaca 2017. godine ukupno je fakturirano godine 6.060.066 m<sup>3</sup> vode (uključena potrošnja Komunalca Županja, Vodovod Slavonski Brod, Drenovci i Gunja), 1.421.794 m<sup>3</sup> odvodnje i 1.421.794 m<sup>3</sup> 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 društva matice 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 društva matice 2017. godine izgradnja sudjeluje sa 15%, a 2016. godine izgradnja je u ukupnim prihodima sudjelovala 13% (2015. godine 11%, 2014. godine 22%, 2013. godine 28%, a 2012. godine - 45%). Aktivnosti izgradnje 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. godine su Hrvatske vode dostavile vodopravnu dozvolu za korištenje vode za javnu vodoopskrbu s crpilišta Istočne Slavonije, s rokom važenja do 31. prosinca 2016. godine, ista je produžena do 31.12.2017. godine. Hrvatske vode su za isto izdale novu vodopravnu dozvolu VVK 29. ožujka 2018. s rokom važenja do 31.12.2018.



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

### **Vjerojatnost budućeg razvoja – plan razvoja**

Tijekom 2017. godine u društvu matici je završena projektno-studijska dokumentacija Projekta poboljšanja vodnokomunalne infrastrukture Aglomeracija na uslužnom području Vinkovačkog vodovoda i kanalizacije. Ministarstvo zaštite okoliša i energetike dana 30. studenoga 2017. godine donijelo je Odluku kojom se odobrava financiranje projekta iz fondova Europske Unije „Poboljšanje vodno-komunalne infrastrukture na području aglomeracija Vinkovci, Otok, Ivankovo i Cerna za prijavu izgradnje vodno-komunalne infrastrukture“. Projekt se financira sredstvima Europske unije – Kohezijskog fonda, sredstvima Vinkovačkog vodovoda i kanalizacije d.o.o., državnog proračuna RH i sredstvima Hrvatskih voda. Vinkovački vodovod i kanalizacija kao korisnik i grad Vinkovci, grad Otok, općina Andrijaševci, općina Privlaka, općina Cerna i općina Ivankovo kao partneri na projektu sklopili su Ugovor o partnerstvu, kojim su uređena međusobna prava i obveze. Ministarstvo zaštite okoliša i energetike kao Posredničko tijelo razine 1, Hrvatske vode kao Posredničko tijelo razine 2 i VVK kao korisnik projekta potpisali su dana 01.12.2017. Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava kojim su dodijeljena bespovratna sredstva VVK kao isporučitelju vodne usluge. Ukupan iznos prihvatljivih troškova Projekta u visini 384.560.952 kn će se sufinancirati iz sredstava Europske unije u visini do najviše 272.134.035 kn, a iz sredstava za sufinanciranje prihvatljivih troškova 112.426.917 kn. Tijekom 2018. godine provest će se postupci nabave i planira se krenuti u realiziranje radova prema planu trošenja financijskih sredstava Projekta, koji bi trebao završiti 2021. godine. Prema zadnjoj procjeni 2018. godine se planira ukupno trošenje sredstava Projekta u iznosu 100.406.201 kn.

Projektom je planirana izgradnja u Vinkovcima oko 41 km mreže otpadnih voda grada i pripadajućih naselja i izrađen je idejni projekt za prelazak na treći stupanj pročišćavanja UPOV Vinkovci. Za Ivankovo je projektirano 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.

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.

U 2015. godini nadležno 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. Do kraja 2017. godine nije bilo zakonskih promjena vezano za vodne usluge, a tijekom 2018. 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.

Ovisno društvo, tijekom 2017. godine je realiziralo radove po sklopljenim ugovorima iz 2016. godine o izvođenju koji su ugovoreni na dvije godine, a za 2018. godinu planiran je ukupni prihod u iznosu 26.248.000 kn. Ukupni rashodi planirani su u iznosu 26.202.000 kn.

### **Aktivnosti istraživanja i razvoja**

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

### **Informacije o otkupu vlastitih dionica**

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

### **Informacija o podružnicama društva**

Grupa Vinkovački vodovod i kanalizacija d.o.o. nije tijekom 2017. godine osnivalo podružnice.

### **Financijski instrumenti u vezi s politikama za upravljanje rizicima**

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

### **Izloženost poduzetnika cjenovnom, kreditnom i drugim rizicima**

Visinu cijene vodnih usluga u društvu matici 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 natječaj, stoga moraju ponuditi cijene usluga koje će biti konkurentne.

### **Valutni rizik**

Najznačajniji valutni rizik kojem smo izloženi proizlazi iz obveze 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 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, 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 2017. godinu u Grupi su isplaćene u cijelosti. Transakcijski računi matičnog i ovisnog društva tijekom 2017. godine nisu bili blokirani.

Restrukturiranjem i optimiranjem materijala i kadrova 2018. godine u Grupi će se nastaviti aktivnosti na poboljšanju likvidnosti. U 2017. godini društvo matica i ovisno društvo su korištenjem dopuštenih prekoračenja po transakcijskim računima poboljšali razinu likvidnosti, smanjujući dane kašnjenja u izmirenju obveza prema dobavljačima.

### **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 iznosio je 1,13, dok 2017. godine iznosi 1,03. Isti koeficijent Grupe 2015. godine je iznosio 0,99, a 2014. godine 0,83.

Koeficijent ubrzane likvidnosti trebao bi biti minimalno 1, što znači da je poželjno da kratkoročne obveze nisu veće od zbroja svote novca i potraživanja. Kod Grupe VVK taj koeficijent 2017. godine iznosi 0,95, dok je 2016. godine bio 1,03 pa je razvidno da su kratkoročne obveze veće od brzo unovčive imovine. (koeficijent 2015. godine 0,87, 2014. godine - 0,72).

Pokazatelj zaduženosti od 0,07 pokazuje na to da zaduženost Grupe VVK d.o.o. Vinkovci u obračunskom razdoblju nije velika, te da se koeficijent zaduženosti ne povećava u odnosu na prethodne tri godine – 2016. , 2015. i 2014. godine kada je također bio 0,07.

Trajanje naplate potraživanja za Grupi u 2017. godini od 112 dana pokazatelj je da naplata traje duže nego 2016. godine, kada je naplata potraživanja prosječno trajala 101 dan. Radi dugotrajne naplate potraživanja dolaze u teškoće kod očuvanja likvidnosti kako društvo matica, tako i ovisno društvo Izgradnja-VVK.

## **Plan i ciljevi poslovanja u 2018. godini**

**Ciljevi** poslovanja društva maice 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 2018. 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 2018. godine u iznosu 57.400.000 kn i ukupni rashodi u iznosu 57.300.000 kn. Financijski plan Društva matice za 2018. godinu razmatran je i usvojen na sjednici Nadzornog odbora i Skupštine VVK 20. prosinca 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. Planirani su ukupni prihodi ovisnog društva u iznosu 26.248.000 kn, a ukupni rashodi ovisnog društva planiraju se u iznosu 26.202.000 kn.

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 2018. godini, te su podijeljena zaduženja svakoj organizacijskoj jedinici unutar poduzeća.

## **OBAVIJEST O ZAŠTITI OKOLIŠA**

U sustavu poslovanja Grupe u Društvu matici radi uređaj za pročišćavanje otpadnih voda 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 2017. godine ukupna proizvodnja mulja na uređaju Jošine je bila 2750 m<sup>3</sup>, što je smanjenje u odnosu na 2016. godinu kada je bilo 3000m<sup>3</sup> (2015. godine -2835 m<sup>3</sup>; 2014. godine -2624 m<sup>3</sup>), a ukupno je pročišćeno 5.077.826 m<sup>3</sup> otpadne vode, 2016. godine - 5.389.832 m<sup>3</sup> otpadne vode (2015.

godine - 5.531.505 m<sup>3</sup> otpadne vode, 2014. godine - 4.654.161 m<sup>3</sup> otpadne vode, 2013.- 4.304.116m<sup>3</sup>, 2012. – 3.284.643 m<sup>3</sup> otpadne vode, 2011. godine 4.782.609 m<sup>3</sup>).

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

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

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 Grupi VVK d.o.o., te nadziru i prate emisije u okoliš i radnje vezane za gospodarenje otpadom. Društvo matica 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 , 29 lipnja 2018. godine.



Direktor:

Milinković, dipl.ing.