

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

**REVIDIRANI GODIŠNJI KONSOLIDIRANI
FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2018.**

Vinkovci, 5. srpnja 2019. godine

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

**REVIDIRANI GODIŠNJI KONSOLIDIRANI
FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2018.**

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


REVIZORSKA TVRKA
VOZETIĆ d.o.o.
VINKOVCI

SADRŽAJ**broj strane**

1. Izjava Uprave o odgovornosti za konsolidirane financijske izvještaje.....	4
2. Izvješće neovisnog revizora udjeličarima Grupe VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJE d.o.o.....	5
3. Godišnji konsolidirani financijski izvještaji.....	9
3.1. Konsolidirana bilanca na dan 31.12.2018. godine.....	9
3.2. Konsolidirani račun dobiti i gubitka s izvještajem o sveobuhvatnoj dobiti za 2018. 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 2018.	47

1. IZJAVA UPRAVE O ODGOVORNOSTI ZA KONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske („Narodne novine“ 78/15, 134/15, 120/16 i 116/18.), 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, 120/16 i 116/18). 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:
Ivan Rimac, univ.spec.oec.



Vinkovci, 03. srpnja 2019. godine

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

Izvješće o reviziji godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja Grupe VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. Vinkovci, Dragutina Žanića-Karle 47a, koji obuhvaćaju izvještaj o konsolidiranom financijskom položaju (konsolidiranu bilancu) na 31. prosinca 2018., 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 2018., 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.

Značajna neizvjesnost u vezi s vremenski neograničenim poslovanjem

Skrećemo pozornost na bilješku 62. u financijskim izvještajima u kojoj je navedeno da je Grupa ostvarila neto gubitak u iznosu od 555.551 kn tijekom godine završene 31.12.2018. godine. Kako je navedeno u bilješci 62., ti događaji ili okolnosti, uz ostala pitanja navedena u bilješci 62., ukazuju na postojanje značajne neizvjesnosti koja može uzrokovati značajnu sumnju u mogućnost Društva da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem. Naše mišljenje nije modificirano u vezi s tim pitanjem.

Ostale informacije u konsolidiranom godišnjem izvješću

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

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

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

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

Uprava je odgovorna za sastavljanje godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz u skladu s MSFI-ima 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:

- prepoznavamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevara može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola 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.

Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima

Izvješće temeljem zahtjeva iz Zakona o računovodstvu

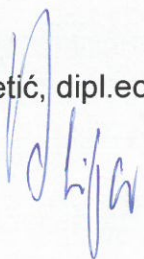
1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću posloводства Grupe za 2018. godinu usklađene su s priloženim godišnjim konsolidiranim financijskim izvještajima Grupe za 2018. godinu;
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Grupe za 2018. 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, 05. srpnja 2019. godine

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

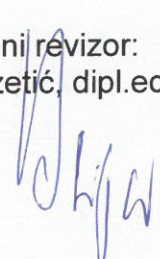
U ime i za REVIZORSKU TVRTKU VOZETIĆ d.o.o.:

Direktor:
Ilija Vozetić, dipl.ecc.



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

Ovlašteni revizor:
Ilija Vozetić, dipl.ecc.



KONSOLIDIRANA BILANCA

stanje na dan 31.12.2018.

Obrazac
POD-BIL

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

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		685.216.253	717.746.983
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		0	0
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005			
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		683.954.061	716.801.138
1. Zemljište	011		4.649.391	4.649.391
2. Građevinski objekti	012		600.782.695	606.848.069
3. Postrojenja i oprema	013		5.424.353	4.574.413
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		3.457.933	3.229.848
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		228.020	25.026.351
7. Materijalna imovina u pripremi	017		69.398.482	72.456.210
8. Ostala materijalna imovina	018		13.187	16.856
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		683.002	666.444
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		91.102	74.544
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		579.190	279.401
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035		579.190	279.401
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		38.903.897	38.450.484
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		2.878.677	3.772.300
1. Sirovine i materijal	039		2.878.677	3.772.300
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	29.125.568	30.563.064
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047		
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048		
3. Potraživanja od kupaca	049	15.160.160	18.705.577
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	616	
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	564.455	199.785
6. Ostala potraživanja	052	13.400.337	11.657.702
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	220.609	11.658
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	11.658
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	6.679.043	4.103.462
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	1.504.291	3.706.245
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	725.624.441	759.903.712
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	70.161.821	136.820.577
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	345.320.952	345.807.711
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	5.147.885	6.190.195
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	5.147.885	6.190.195
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	3.161.214	3.371.667
1. Zadržana dobit	082	3.161.214	3.371.667
2. Preneseni gubitak	083		
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	210.453	-555.551
1. Dobit poslovne godine	085	210.453	
2. Gubitak poslovne godine	086		555.551
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087		

B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088		297.804	0
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		297.804	
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095		9.439.265	5.603.091
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		3.546.001	2.741.558
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101		5.893.264	2.861.533
7. Obveze za predujmove	102			
8. Obveze prema dobavljačima	103			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104			
10. Ostale dugoročne obveze	105			
11. Odgođena porezna obveza	106			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107		37.847.064	42.104.883
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		7.030.835	8.064.712
7. Obveze za predujmove	114			
8. Obveze prema dobavljačima	115		17.154.271	19.181.317
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116		700.000	2.400.000
10. Obveze prema zaposlenicima	117		1.531.837	1.487.217
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118		9.322.534	9.667.168
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121		1.907.587	1.304.469
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122		332.719.356	366.388.027
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		725.624.441	759.903.712
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124		70.161.821	136.820.577

Vinkovci, 28.06.2019.



KONSOLIDIRANI RAČUN DOBITI I GUBITKA
S IZVJEŠTAJEM O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI
za razdoblje 01.01.2018. do 31.12.2018.

**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
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125		94.081.446	93.318.129
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126		2.944.909	532.140
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		70.855.675	74.238.246
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128		4.802.368	1.426.159
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130		15.478.494	17.121.584
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131		93.626.244	93.542.923
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		39.655.903	38.854.187
a) Troškovi sirovina i materijala	134		18.235.152	16.994.901
b) Troškovi prodane robe	135		21.973	720.811
c) Ostali vanjski troškovi	136		21.398.778	21.138.475
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		27.542.421	27.162.647
a) Neto plaće i nadnice	138		18.061.495	17.753.478
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		5.469.877	5.436.571
c) Doprinosi na plaće	140		4.011.049	3.972.598
4. Amortizacija	141		20.204.981	21.777.967
5. Ostali troškovi	142		5.557.008	5.410.696
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143		0	
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145			
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146		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			
f) Druga rezerviranja	152			
8. Ostali poslovni rashodi	153		665.931	337.426
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154		468.060	461.769
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		442.309	423.326
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162		25.751	38.443

9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163			
10. Ostali financijski prihodi	164			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165		680.921	792.526
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		680.921	776.226
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169			
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171			
7. Ostali financijski rashodi	172			16.300
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177		94.549.506	93.779.898
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178		94.307.165	94.335.449
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179		242.341	-555.551
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180		242.341	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181		0	555.551
XII. POREZ NA DOBIT	182		31.888	
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183		210.453	-555.551
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184		210.453	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185		0	555.551
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198		0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199		210.453	-555.551
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200		210.453	-555.551
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202		210.453	-555.551

II. OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205			
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209			
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
8. Ostale nevlasničke promjene kapitala	211			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUH VATNU DOBIT RAZDOBLJA	212			
IV. NETO OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213		0	0
V. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214		210.453	-555.551
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215		210.453	-555.551
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216		210.453	-555.551
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217			

Vinkovci, 28.06.2019.



KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Indirektna metoda

u razdoblju 01.01.2018. do 31.12.2018.

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
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti				
1. Dobit prije oporezivanja	001		242.341	-555.551
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002		20.417.842	21.777.967
a) Amortizacija	003		20.204.981	21.777.967
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		-442.309	
e) Rashodi od kamata	007		680.921	
f) Rezerviranja	008			
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009		-25.751	
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010			
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011		20.660.183	21.222.416
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		9.363.494	33.910.590
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013		4.208.679	3.223.942
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014		-3.483.729	-1.437.496
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015		159.417	-893.623
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016		8.479.127	33.017.767
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017		30.023.677	55.133.006
4. Novčani izdaci za kamate	018			
5. Plaćeni porez na dobit	019			
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020		30.023.677	55.133.006
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021		58.883.030	328.081
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022			
3. Novčani primici od kamata	023			
4. Novčani primici od dividendi	024			
5. Novačani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025			
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026			
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027		58.883.030	328.081
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028		-87.883.950	-54.953.125
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029			
3. Novačani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030			
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031			
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032			
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033		-87.883.950	-54.953.125
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034		-29.000.920	-54.625.044
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035			
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036			
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037		1.606.242	1.033.877
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038		18.572	16.558

V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039		1.624.814	1.050.435
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040		-2.863.382	-3.836.174
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		-372.325	-297.804
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045		-3.235.707	-4.133.978
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046		-1.610.893	-3.083.543
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047			
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048		-588.136	-2.575.581
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049		7.267.179	6.679.043
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050		6.679.043	4.103.462

Vinkovci, 28.06.2019.



Tekuće razdoblje													
1. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja	27	336.801.400								5.147.885	3.161.214	210.453	345.320.952
2. Promjene računovodstvenih politika	28												0
3. Ispravak pogreški	29												0
4. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja (AOP 27 do 29)	30	336.801.400	0	0	0	0	0	0	0	5.147.885	3.161.214	210.453	345.320.952
5. Dobi/gubitak razdoblja	31											-555.551	-555.551
6. Tečajne razlike z. preračuna noznornog poslovanja	32												0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi u dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	33												0
8. Dodatak ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	34												0
9. Dodatak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog toka	35												0
10. Dodatak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	36												0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	37												0
12. Akumulski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	38												0
13. Ostale neklasificirane promjene kapitala	39												0
14. Preuzet na transakcije priznate direktno u kapitalu	40												0
15. Povećanje/ smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim revalorizacijom dobiti u postupku predstajanje nagodbe)	41												0
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala revalorizacijom dobiti	42												0
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstajanje nagodbe	43												0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	44												0
19. Isplata udjela u dobiti/dividende	45												0
20. Ostale raspodjele vlasnicima	46												0
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	47												0
22. Povećanje rezervi u postupku predstajanje nagodbe	48									1.042.310	210.453	-210.453	0
23. Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja (AOP 30 do 48)	49	336.801.400	0	0	0	0	0	0	0	5.190.195	3.371.667	-555.551	346.807.711
DODATAK KVIZITAJU O PROMJENAMA KAPITALA (poskupljeno - produženo - obavestje - primjene IAS/IFRS-a)													
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆES RAZDOBLJA, UMANJENO ZA PORZE (AOP 32 do 40)	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆES RAZDOBLJA (AOP 31 + 50)	51	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-555.551	-555.551
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆES RAZDOBLJA - PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 11 do 48)	52	0	0	0	0	0	0	0	0	1.042.310	210.453	-210.453	1.042.310

Vinkovci, 28.06.2019.



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 2018. 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 31.12.2018. godine.

Broj zaposlenih u Grupi na dan 31.12.2018. godine je 302.

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

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

Sjedište Društva je u Vinkovcima, Dragutina Žanića – Karle 47a.
Matični broj je 3300951.

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

Prosječan broj zaposlenih u 2018: 240

OIB: 30638414709

Društvo zastupa pojedinačno i bez ograničenja **Ivan Rimac, univ.spec.oec.**

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

Od 01.01.2010. stupio je na snagu Zakon o vodama, te se pravni status i predmet poslovanja isporučitelja komunalnih usluga u djelatnostima opskrbe pitkom vodom, odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda čiji je pravni status uređen Zakonom o komunalnom gospodarstvu morao uskladiti s Odredbama Zakona o vodama. Krajnji rok za usklađenje pravnog statusa i predmeta poslovanja isporučitelja vodnih usluga bio je najkasnije do 31.prosinca 2013. godine. Prema Zakonu svi isporučitelji vodnih usluga moraju biti ustrojani kao trgovačka društva koja se bave samo djelatnostima vodoopskrbe pitkom vodom, odvodnjom i pročišćavanjem otpadnih voda. Sukladno tome s danom 31.12.2010. godine Vinkovački vodovod i kanalizacija prestaje obavljati djelatnosti proizvodnje, distribucije i opskrbe toplinskom energijom, djelatnost upravljanja grobljem i tržnicom na malo. Za iste djelatnosti je Odlukom Skupštine Društva 07. veljače 2013. Trgovačkom sudu predan zahtjev za brisanje iz predmeta poslovanja Društva. Za djelatnost izgradnje je preustrojem tvrtke izvršen prijenos gospodarske cjeline izgradnja, te je ugovorom o prijenosu cjelokupne gospodarske cjeline izvršen prijenos cjelokupne imovine, obveza, kapitala i svih uposlenika poslovne jedinice izgradnja kao gospodarskog jedinstva na trgovačko društvo Vinkovački vodovod i kanalizacija-izgradnja d.o.o. Vinkovci. Primopredaja gospodarske cjeline izvršena je dana 31. svibnja 2011. godine, te je tvrtka Izgradnja-VVK d.o.o. u 100%-tnom vlasništvu Vinkovačkog vodovoda i kanalizacije d.o.o. Vinkovci.

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

Do 31.12.2012. nadležnom Ministarstvu tvrtka Vinkovački vodovod i kanalizacija uputila je zahtjev za izdavanje rješenja za ispunjavanje posebnih uvjeta za obavljanje djelatnosti javne vodoopskrbe i javne odvodnje usklađeno s odredbama novog Zakona. U cilju financiranja izgradnje komunalnih vodnih građevina putem bespovratnih sredstava iz EU, ekonomičnosti i ujednačavanja razvoja očekuje se integracija javnih isporučitelja vodnih usluga i nastavak započetih reformi u vodnom gospodarstvu donošenjem Zakona o vodnim uslugama.

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

Organi društva su: Uprava, Nadzorni odbor i Skupština.

Nadzorni odbor nadzire vođenje poslovanja Društva i podnosi Skupštini izvješće o obavljenom nadzoru. Nadzorni odbor ima pet članova. U 2018. godini predsjednik Nadzornog odbora bio je Vladimir Čavlović, a zamjenik predsjednika nadzornog odbora Ilija Cota. Odlukom Skupštine Društva o izboru članova Nadzornog odbora u lipnju 2018. godine razriješen je Domagoj Marošević i Antun Nikolić, a imenovani članovi su Ivan Rimac i Marko Novoselac. U listopadu 2018. na izborima za predstavnika zaposlenika umjesto Zdravka Pernara izabran je Željko Mrdeša. 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 31.12.2018. imalo 243 zaposlenika, od toga 53 žene.

Budući da Vinkovački vodovod i kanalizacija tijekom 2018. 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 vodno komunalne 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 31.12.2018.	TEMELJNI KAPITAL OD 31.12.2018. (%)
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. MIKANOVC	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 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 Benedikt Draškić, OIB: 64419984577, iz Vinkovaca, Jurja Dalmatinca 5c.

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 31.12.2018.	TEMELJNI KAPITAL OD 31.12.2018. (%)
VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. Vinkovci	5.568.600	100,00
UKUPNO	5.568.600	100,00

BILJEŠKA BR. 3. IZJAVA O USKLAĐENOSTI

Konsolidirani financijski izvještaji Društva za 2018. 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, 120/16 i 116/18.), 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 2018. 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 2018.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. FINACIJSKI 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 2018. godine pokrenula 843 ovrhe nad kupcima radi potraživanja s osnove isporuke vodnih i drugih usluga. Glavnica iznosi 1.702.083,31 kn (2017. godine 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). Tijekom 2018. godine naplaćeno je ukupno 1.031.912,70 svih utuženih potraživanja, od toga je naplaćeno 257.018,86 kn potraživanja u tuženihu 2018. godini (2017. godine 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 s danom 31.12.2018. iznose 9.768.294,19 kn.

Angažirano odvjetničko društvo vodi i aktivne sporove u kojima je tuženik Vodovod d.o.o. Slavonski Brod, vode se dva pasivna spora (spor pokrenut protiv društva) s Udrugama stanara

i više pasivnih sporova s 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 31.12.2018. 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.

Navedenom poduzeću obračunate su i zakonske zatezne kamate u ukupnom iznosu 344.913,81 kn.

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

Matica ima obveza prema članovima Nadzornog odbora na dan 31.12.2018. isplaćene su u cijelosti za rad Nadzornog odbora u 2018. 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 717.746.983 kune, te je u odnosu na 2018. godinu veća za 4,75% ili za 32.530.730 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 31.12.2017.	NETO 31.12.2018.	INDEKS NETO
1.Zemljište	4.649.391	4.649.391	100
2.Građevinski objekti	600.782.695	606.848.069	101
3.Postrojenja i oprema	5.424.353	4.574.413	84
4.Alati, pogonski inventar i transportna imovina	3.457.933	3.229.848	93
5. Predujmovi za materijalnu imovinu	228.020	25.026.351	10976
6. Materijalna imovina u pripremi	69.398.482	72.456.210	104
7. Ostala materijalna imovina	13.187	16.856	128
8. Dugotrajna financijska imovina	683.002	666.444	98
9. Dugotrajna potraživanja	591.900	279.401	47
UKUPNO DUGOTRAJNA IMOVINA (1+2+3+4+5+6+7+8+9)	685.216.253	717.746.983	105

BILJEŠKA BR. 13. MATERIJALNA IMOVINA

Neto vrijednost dugotrajne materijalne imovine Grupe iznosi 716.801.138 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 606.848.069 kn. Najveću vrijednost u ovoj skupini imovine čine objekti vodovoda i kanalizacije. Građevinski objekti evidentiraju se prema nabavnim cijenama odnosno prema trošku stjecanja.

BILJEŠKA BR. 16. POSTROJENJA I OPREMA

Knjigovodstvena vrijednost postrojenja i opreme iznosi 4.574.413 kn, a evidentira se prema nabavnim cijenama. Povećanje vrijednosti odnosi se na nabavku nove imovine, dok se smanjenje odnosi na obračun amortizacije za 2018. 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 3.229.848 kn, a evidentira se po trošku stjecanja.

Povećanje vrijednosti odnosi se na nabavku nove imovine, dok se smanjenje odnosi na obračun amortizacije za 2018. i na rashod otpisane i zastarjele opreme temeljem Odluke Uprave, a na prijedlog povjerenstva za popis imovine. Obračun amortizacije materijalne imovine provodi se linearnom metodom na nabavnu vrijednost imovine.

BILJEŠKA BR. 18. PREDUJMOVI ZA MATERIJALNU IMOVINU

Predujmovi za materijalnu imovinu iznosu 25.026.351 kn su potraživanja za unaprijed plaćene svote pri nabavi materijalne imovine prema HEP d.o.o. Zagreb (plaćanje po ugovorima za priključenje na mrežu) i Vodoprivreda Vinkovci d.d. (plaćanje po Ugovoru „Poboljšanje vodno komunalne infrastrukture na području aglomeracije Vinkovci, Ivankovo, Otok i Cerna“). Priznavanje i mjerenje zahtijeva iskazivanje potraživanja za predujmove prema sadašnjoj vrijednosti budućih novčanih tijekova prema postupku obračuna kamata efektivnim kamatnjakom.

BILJEŠKA BR. 19. MATERIJALNA IMOVINA U PRIPREMI

Materijalna imovina u pripremi evidentira se prema troškovima stjecanja dan 31. prosinca 2018. godine iznosi 72.456.210 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 izgradnja (instalacija)

fotonaponskih (solarnih) elektrana postojećim građevinama Vinkovačkog vodovoda i kanalizacije d.o.o. Projekt sufinancira Europska unija iz Fonda za sufinanciranje projekata na regionalnoj i lokalnoj razini, a ista investicija je ugovorena u ukupnom iznosu 3.648.669,88 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 16.856 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 666.444 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 kod Matice. 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. Budući je radi usklađenja poslovanja prema Zakonu o vodama preporuka nadležnog Ministarstva da se tvrtka riješi svih udjela u društvima koja se bave komercijalnom djelatnošću, Nadzorni odbor i Skupština Društva VVK pokrenuli su aktivnosti tijekom 2016. godine kako bi se riješilo pitanje udjela u ovisnom društvu Izgradnja-VVK d.o.o. Vinkovci. Do kraja 2018. godine nije bilo značajnijeg pomaka u rješavanju tog pitanja. 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 74.544 kn odnose se na dane dugoročne stambene kredite uposlenicima društva radi otkupa stanova. U odnosu na prethodnu godinu povećanja nije bilo, dok se smanjenje odnosi se na otplatu kredita.

BILJEŠKA BR. 24. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

Na poziciji ostalih dugotrajnih potraživanja iskazana su potraživanja po sklopljenim predstečajnim nagodbama u iznosu 279.401 kn. 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 38.450.484 kn, a sačinjavaju je zalihe, potraživanja, kratkotrajna financijska imovina i novac u banci i blagajni. Kratkotrajna imovina je na dan 31.12.2018. u odnosu na isto razdoblje prethodne godine manja je za 1,2%.

BILJEŠKA BR. 26. ZALIHE

Grupa ima iskazane zalihe sa svotom od 3.772.300 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.

Zalihe materijala na skladištu kod Matice iznose 1.107.534 kn.

Zalihe materijala na skladištu kod Ovisnog društva iznose 2.664.766 kn.

BILJEŠKA BR. 27. POTRAŽIVANJA

Potraživanja u kratkotrajnoj imovini sudjeluju sa 79,5%, a iznose 30.563.064 kn.

Tablica br. 4. Kratkotrajna potraživanja

RB	Naziv	2017.		2018.		Indeks
		Iznos kn	%	Iznos kn	%	
1.	Potraživanja od kupaca	15.160.160	52,1	18.705.577	61,2	123
2.	Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	616	0,0	0	0,0	0
2.	Potraživanja od države	564.455	1,9	199.785	0,7	35
3.	Ostala potraživanja	13.400.337	46,0	11.657.702	38,1	87
	UKUPNO	29.125.568	100	30.563.064	100	105

BILJEŠKA BR. 28. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

Potraživanja od kupca iskazana su u iznosu 18.705.577 kn.

Kod matice potraživanja od kupaca prikazana su u svoti od 12.518.160 kn, a odnose se na:

- konto 12001 Kupci u zemlji izlazni računi u iznosu od 2.839.717,06 kn,
- konto 12002 Kupci u zemlji vodoopskrba i odvodnja u iznosu od 9.623.192,49 kn
- konto 1202 Potraživanja za prodaju na kartice u iznosu od 55.250,28 kn

Ukupna potraživanja od kupaca kod ovisnog društva iznose 6.187.417 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 199.785 kn odnose se na:

Kod matice Potraživanja od države i drugih institucija na dan 31.12.2018. u iznosu 149.475 kn odnose se na:

- više plaćeni porez na dobit u iznosu 87.903 kn i
- potraživanja za refundaciju bolovanja u iznosu 61.572 kn

Kod ovisnog društva Potraživanja od države i drugih institucija iznose 50.310. Sastoje se od potraživanja za porez na dobit 33.889 kn te nadoknadu bolovanja na teret HZZO-a u iznosu 16.421 kn.

BILJEŠKA BR. 30. OSTALA POTRAŽIVANJA

Ostala potraživanja u iznosu od 11.657.702 kn:

Kod matice Ostala potraživanja u iznosu od 11.220.835 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 9.768.294kn. Potraživanja evidentirana na kontu 128 sa svotom od 1.452.541 kn odnose se uglavnom na potraživanja po sklopljenim ugovorima za sufinansiranje izgradnje vodnogomunalne infrastrukture sa jedinicama lokalne samouprave. Naplata tih potraživanja očekuje se tijekom 2019. godine. Iznos od 106.068 kn odnosi se na depozit po ugovoru sa Gradnjom Osijek koji setrebao oslobodit nakon isteka jamstvenog roka, a kako je nad tvrtkom pokrenut postupak predstečajne nagodbe, isto potraživanje je prijavljeno, dok se iznos od 1.338.508 kn odnosi na potraživanja od jedinica lokalne samouprave.

Kod ovisnog društva Ostala potraživanja u iznosu od 436.867 kn odnose se na potraživanja po sustegama („Vodovod Grada Vukovara“ u iznosu 431.198 kn), potraživanja po odštetnim zahtjevima u iznosu 429 kn, te potraživanja za plaćene predujmove na kontu 1250 u iznosu 5.240 kn.

BILJEŠKA BR. 31. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

Kratkotrajna financijska imovina kod matice nije iskazana.

Kod ovisnog društva Ostala financijska imovina iznosi 11.658 kn a odnosi se na potraživanje za kamate od „IMGD“-a u iznosu 7.891 kn, te potraživanje od „Hidrokop“-a u iznosu 3.767 kn.

BILJEŠKA BR. 32. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNI

Tablica br. 5. Struktura novca:

OPIS	Matica na dan 31.12.2018.	Ovisno društvo na dan 31.12.2018.	Ukupno Grupa na dan 31.12.2018.
Novac u banci	3.645.407	444.361	4.089.768
Novac u blagajni	13.694	0	13.694
UKUPNO:	3.659.101	444.361	4.103.462

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 3.706.245 Kn.

BILJEŠKA BR. 34. IZVANBILAČNI ZAPISI

U aktivi bilance izvanbilančni zapisi su u iznosu 136.820.577 kn koja se:
U aktivi i pasivi bilance proknjiženi su izvanbilančni zapisi evidentirani kao instrumenti osiguranja plaćanja u iznosu 113.172.450 kn, a čine ju garancije, zadužnice i sl.

Kod ovisnog društva Izvanbilančne zapise čine garancije banke i zadužnice. Aktivne garancije sa stanjem da dan 31.12.2018. iznose 8.680.418 kn, a zadužnice 14.967.709 kn. Pozicija izvanbilančnih zapisa sveukupno iznosi 23.648.127 kn.

PASIVA

BILJEŠKA BR. 35. KAPITAL I REZERVE

Struktura kapitala Grupe na dan 31.12.2017. i 31.12.2018. godine prikazana je u tablici br. 6.

Tablica br. 6. Kapital i rezerve

RB	NAZIV	2017.		2018.		Indeks
		Iznos	%	Iznos	%	
1.	Upisani (temeljni kapital)	336.801.400	97,5	336.801.400	97,4	100
2.	Pričuve iz dobitka	5.147.885	1,5	6.190.195	1,8	120
3.	Zadržana dobit	3.161.214	0,9	3.371.667	1,0	107
4.	Dobit/gubitak poslovne godine	210.453	0,1	-555.551	-0,2	-264
	UKUPNO	345.320.952	100	345.807.711	100	100

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 6.190.195 kn, u odnosu na prethodnu godinu pokazuju povećanje sa svotom od 1.042.310 kn.

BILJEŠKA BR. 38. ZADRŽANA DOBIT

Zadržani dobitak iskazan je u svoti 3.371.667 kn.
Zadržani dobitak kod matice iznosi 2.937.331 kn, dok kod ovisnog društva iznosi 434.336 kn.

BILJEŠKA BR. 39. DOBIT POSLOVNE GODINE

Matica VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. Vinkovci poslovala je u 2018. godini s dobitkom od 86.765 kuna.
Ovisno društvo IZGRADNJA-VVK d.o.o. Vinkovci poslovalo je u 2018. godini s gubitkom od 642.316 kn.
Kada se konsolidiraju ove pozicije Grupe, gubitak iznosi 555.551 kn.

BILJEŠKA BR. 40. REZERVIRANJA

Rezerviranja nisu iskazana u tekućoj godini, dok su prethodne godine iznosila 297.804 kn.

BILJEŠKA BR. 41. DUGOROČNE OBVEZE

Dugoročne obveze u iznosu 5.603.091 kn manje su za 3.836.174 kn u odnosu na prethodnu godinu i čine 0,74% ukupne pasive.

Tablica br. 7. Dugoročne obveze

NAZIV POZICIJE	31.12.2017.	Struktura %	31.12.2018.	Struktura %
1. Obveze za zajmove, depozite i slično	3.546.001	37,6	2.741.558	48,9
2. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	5.893.264	62,4	2.861.533	51,1
Ukupno dugoročne obveze:	9.439.265	100	5.603.091	100

Kod matice dugoročne obveze iznose 3.942.458 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 31.12.2018. iznosi 2.420.901 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 zahtjevu o prijevremenoj otplati podzajma očitovao se komisionar Hrvatske vode te predmetni zahtjev nisu odobrili.

Na dugoročnim obvezama u svoti od 1.521.557 kn su evidentirani još krediti za nabavu opreme (4 ugovora o leasingu) u ukupnom iznosu 588.223,13 kn s dospijećem zadnje rate 30.06.2021. godine, dugoročni kredit kod PBZ Zagreb u iznosu 933.333,51 kn s dospijećem zadnje rate 31.07.2019. godine.

Kod ovisnog društva Dugoročne obveze iskazane su u bilanci u iznosu 1.660.633 kn, a odnose se na sustege dobavljačima u iznosu 320.657 kn i obveze za financijske leasinge u iznosu 1.339.976 kn.

BILJEŠKA BR. 42. KRATKOROČNE OBVEZE

Kratkoročne obveze u iznosu od 42.104.883 kn čine 5,54% ukupne pasive, u odnosu na prethodnu godinu povećane su za 4.257.819 kn.

Tablica br. 8. Struktura kratkoročnih obveza

R.Br.	NAZIV	2017.		2018.		Indeks
		Iznos	%	Iznos	%	
1.	Obveze za zajmove, depozite i slično	200.000	0,5	0	0,0	0
2.	Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	7.030.835	18,6	8.064.712	19,2	115
3.	Obveze za predujmove	0	0,0	0	0,0	0
4.	Obveze prema dobavljačima	17.154.271	45,3	19.181.317	45,6	112
5.	Obveze po vrijednosnim papirima	700.000	1,8	2.400.000	5,7	343
6.	Obveze prema zaposlenicima	1.531.837	4,0	1.487.217	3,5	97
7.	Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe	9.322.534	24,6	9.667.168	23,0	104
8.	Ostale kratkoročne obveze	1.907.587	5,0	1.304.469	3,1	68
	UKUPNO	37.847.064	100	42.104.883	100	111

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

Na poziciji obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama iskazan je iznos od 8.064.712 kn.

Kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama kod matice na početku razdoblja evidentirane su u svoti od 6.030.835 kn, a na dan 31.12.2018. sa svotom od 8.064.712 kn. Tijekom razdoblja matrica je koristila dopušteno prekoračenje po transakcijskim računima, kratkoročni i revolving kredit. Na kontima grupe 215 evidentirano iskorišteno prekoračenje po transakcijskom računu kod Croatia banke d.d.u iznosu 1.979.445 kn i kod Privredne banke Zagreb u iznosu 1.695.267 kn. Na istoj poziciji iskazan je kratkoročni revolving kredit kod PBZ-a u iznosu 2.500.000 kn, kratkoročni kredit kod PBZ-a 640.000,00 i kod HPB-a 1.250.000,00 kn.

BILJEŠKA BR. 44. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

Obveze prema dobavljačima iznose 19.181.317 kn, prethodne godine iznosile su 17.154.271 kn, što je veće za 11,82%.

Obveze prema dobavljačima kod matice iznose 10.557.544 kn, Sa svim dobavljačima usklađene su obveze na dan 31.12.2018. godine.

Tablica br. 9. Struktura najvećih dobavljača kod matice:

Konto	Pozicija	Iznos tekuće godine	Struktura %
22001	AMMD.O.O. Vinkovci	2.421.771	23
22001	HEP OPSKRBA D.O.O. Zagreb	1.040.047	10
22001	CONTROL ENGINEERING D.O.O. Rijeka	929.240	9
22001	SOLAR PANEL SYSTEM D.O.O. Rogoznica	829.925	8
22001	URBANIZAM D.O.O. Valpovo	551.553	5
22001	HEP ODS D.O.O. Vinkovci	419.088	4
22001	VODOVOD-HIDROGEOLOŠKI RADOVI D.O.O. Osijek	346.740	3
22001	ORION PROJEKT D.O.O. Vinkovci	292.228	3
22001	Ostali	3.726.952	35
	UKUPNO	10.557.544	100

Kod ovisnog društva:

Obveze prema dobavljačima iznose 8.623.773 kn. Sa svim dobavljačima usklađene su obveze na dan 31.12.2018.

BILJEŠKA BR. 45. OBVEZE PO VRIJEDNOSNIM PAPIRIMA

Obveze po vrijednosnim papirima Grupe iznosi 2.400.000 kn.

Obveze po vrijednosnim papirima u iznosu 1.200.000 kn kod matice obuhvaćaju obveze za izdane vrijednosne papire (mjenice) radi izmirenja obveza prema dobavljačima. Sve mjenice koje su izdane s dospijecom u 2018. godini su uredno naplaćene s našeg transakcijskog računa. Za mjenice koje dospijevaju u 2019. godini planirana su sredstva za naplatu istih.

Obveze po vrijednosnim papirima kod ovisnog društva odnose se na 3 mjenice izdane prema dobavljaču „Vodoskok“ Zagreb u ukupnom iznosu od 1.200.000 kn.

BILJEŠKA BR. 46. OBVEZE PREMA ZAPOSLENICIMA

Obveze prema zaposlenicima prikazane su u iznosu 1.487.217 kn.

Kod matice Obveze prema zaposlenicima u iznosu 1.190.212 kn odnose se na plaću za prosinac 2018. godine koja je isplaćena u siječnju 2019. godine. Sve obveze iskazane na ovoj poziciji su isplaćene u siječnju 2019. godine

Kod ovisnog društva Obveze prema zaposlenicima u iznosu 297.005 kn odnose se na plaću za prosinac 2018. godine koja je isplaćena u siječnju 2019. godine.

Prosjeck zaposlenih Grupe tijekom razdoblja je 302 radnika.

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

Obveze za poreze, doprinose i slična davanja iskazana su u svoti od 9.667.168 Kn.

Kod matice Pozicija obveze za poreze, doprinose i slična javna davanja iskazana je u iznosu 9.415.309 kn. Iznos od 609.019 kn odnosi se na obveze za poreze i doprinose iz plaće i na plaću koje su izmirene u siječnju 2019. godine. Obveza po obračunu naknade za korištenje općekorisnih funkcija šuma 2017. godine iznosi 12.592 kn, a obveza po naplaćenim naknadama za korištenje i zaštitu voda Hrvatskim vodama iskazana je u iznosu 1.770.440 kn. Obveza po naplaćenju naknadi za razvoj iskazana je u iznosu 13.197 kn. Iznos od 4.818.111 kn odnosi se na iskazane obveze prema Hrvatskim vodama za fakturiranu, a nenaplaćenu naknadu za korištenje voda i naknadu za zaštitu voda, iznos od 1.949.593 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 2017. smo iz nadležnog ministarstva dobili obavijest o odobrenju obročnoj otplati, izrađen je novi otplatni plan radi obračuna zateznih kamata, te se u prosincu 2017. krenulo s plaćanjem prvog obroka. Na istoj poziciji iskazana je obveza za porez na dodanu vrijednost u iznosu 242.357 kn, koja je plaćena u 2019.

Kod ovisnog društva Pozicija obveze za poreze i doprinose iz i na plaću iznosi 251.859 kn, a najvećim dijelom odnosi se na obvezu za mjesec prosinac 2018. godine koja je također izmirena u siječnju 2019. godine.

BILJEŠKA BR. 48. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE

Ostale kratkoročne obveze iskazane su u svoti od 1.304.469 kn, a iste su na dan 31.12.2017. iznosile 1.907.587 kn, što je manje za 46,23%.

Kod matice Ostale kratkoročne obveze na dan 31.12.2018. iskazane su u svoti od 773.371 kn što je za 59% manje u odnosu na 2017. godinu kada su iste iznosile 1.907.587 kn. Iznos 773.371 kn odnosi se na obveze po fakturiranim, a nenaplaćenim naknadama sadržanim u cijeni vodnih usluga.

Ostale kratkoročne obveze kod ovisnog društva odnose se na cesiju „Geo Dril/Amarilis“ u iznosu 531.096 kn.

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

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja iznose 366.388.027 kn, što čini 48,2% ukupne pasive.

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja kod matice čini 49 % ukupne pasive ili 366.388.027 kn što je za 10,12 % više u odnosu na prethodnu 2017. 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 2018. godine evidentirana su, kao i ranijih godina, za svaki objekt – analitika prema sklopljenom ugovoru. Ukupna ugovorena ulaganja u objekte

vodoopskrbe i odvodnje tijekom 2018. godine iznose 43.547.437 kn (2017. godine 20.900.099kn), a plaćeno je 43.141.061 kn. Od ukupnih ulaganja iz Hrvatskih voda doznačeno je sredstava za sufinanciranje iz programa vodoopskrbe 16.053.822 kn, 79.050,00 kn iznosilo je sufinanciranje IPA projekata-trgovačka društva, a 25.458.345 kn iznosilo je sufinanciranje EU projekata – poboljšanje vodne infrastrukture. Iz kredita Europske investicijske banke (EIB) financirano je 774.922 kn, a u istom iznosu investicije su financirane iz kredita Razvojne banke Vijeća EU (CEI).

KONSOLIDIRANI RAČUN DOBITI I GUBITKA

BILJEŠKA BR. 50. PRIHODI

Ostvareni su ukupni prihodi Grupe u iznosu od 93.779.898 kn, te su u odnosu na prethodnu godinu manji su za 0,81%. Vrijednosno najznačajniji prihodi su prihodi od prodaje, koji su ostvareni u iznosu od 74.238.246 kn i čine 79,2% ukupnih prihoda.

Tablica br. 10. Struktura prihoda

OPIS	2017.		2018.		INDEKS
	IZNOS	%	IZNOS	%	
Poslovni prihodi	94.081.446	99,5	93.318.129	99,5	99
Financijski prihodi	468.060	0,5	461.769	0,5	99
UKUPNO	94.549.506	100	93.779.898	100	99

Tablica br. 11. Struktura poslovnih prihoda

Poslovni prihodi	2017.	%	2018.	%	Indeks
1. Prih. od prod. spoluz. unut. grupe	2.944.909	3,1	532.140	0,6	18
2. Prihodi od prodaj (izvan grupe)	70.855.675	75,3	74.238.246	79,6	105
3. Prihodi na temelju upotr. vl. proizv. i usl.	4.802.368	5,1	1.426.159	1,5	30
4. Ostali poslovni prihodi	15.478.494	16,5	17.121.584	18,3	111
UKUPNO	94.081.446	100	93.318.129	100	99

Vrijednosno najznačajniji prihodi kod matice su prihodi od prodaje proizvoda i usluga, koji su ostvareni u iznosu od 46.820.562 kn i čine 72% ukupnih prihoda. 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 2018. godine:

- prihodi od vodnih usluga u iznosu sudjeluju 83 %,
- priključci i sanacija 16 %
- zajednički 1 %.

Kod ovisnog društva vrijednosno najznačajniji prihodi su prihodi od prodaje (izvan grupe), koji su ostvareni u iznosu od 27.420.796 kn (sastoje se od prihoda od usluga u iznosu 26.699.985 kn i prihoda od prodaje materijala u iznosu 720.811 kn). Ostali poslovni prihodi (izvan grupe) iznose 837.946 kn, a obuhvaćaju prihode od prodaje dugotrajne imovine, naknadnih odobrenja od dobavljača, naknada šteta iz tekućeg poslovanja, prihoda od ukidanja dugoročnih rezerviranja, refundacija za osobe na stručnom osposobljavanju, naknada šteta iz poslovanja i prefakturiranih troškova.

BILJEŠKA BR. 51. RASHODI

Rashodi ostvareni u Grupi imaju sljedeću strukturu:

Tablica br. 12. Struktura rashoda

OPIS	2017.		2018.		Indeks
	IZNOS	%	IZNOS	%	
Poslovni rashodi	93.626.244	99,3	93.542.923	99,2	100
Financijski rashodi	680.921	0,7	792.526	0,8	116
UKUPNO:	94.307.165	100	94.335.449	100	100

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

Tablica br. 13. Poslovni rashodi

RB	Naziv	2017.		2018.		Indeks
		Iznos kn	%	Iznos kn	%	
1.	Materijalni troškovi	39.655.903	42,4	38.854.187	41,5	98
2.	Troškovi osoblja	27.542.421	29,4	27.162.647	29,0	99
3.	Amortizacija	20.204.981	21,6	21.777.967	23,3	108
4.	Ostali troškovi	5.557.008	5,9	5.410.696	5,8	97
5.	Rezerviranja	0	0,0	0	0,0	0
5.	Ostali poslovni rashodi	665.931	0,7	337.426	0,4	51
	UKUPNO:	93.626.244	100,0	93.542.923	100	100

BILJEŠKA BR. 52. MATERIJALNI TROŠKOVI

Materijalni troškovi u iznosu 38.854.187 kn, odnosi se na troškove sirovina i materijala u iznosu 16.994.901 kn, troškove prodane robe u iznosu 720.811 kn, te na ostale vanjske troškove u iznosu 21.138.475 kn.

U odnosu na prethodnu godinu pokazuju smanjenje u iznosu 801.716 kn, ili za 2,02%.

Vrijednosno najveća stavka kod matice je osnovni materijal i sirovine u iznosu 5.814.146 kn, kod ovisnog društva to su Troškovi vanjskih usluga pri izradi vod. i kan.u iznosu 15.360.751 kn.

BILJEŠKA BR. 53. TROŠKOVI OSOBLJA

Troškovi osoblja za 2018. godinu iznose 27.162.647 kn, isplaćene su neto plaće u ukupnom iznosu 17.753.478 kn.

Troškovi osoblja matice za 2018. godinu iznose 22.099.273 kn i veći su za 1% u odnosu na prethodnu 2017. godinu iz razloga što je povećan prosječan broj zaposlenih za 2 % u 2018. godini u odnosu na 2017. Isplaćene su neto plaće u ukupnom iznosu 14.457.316 kn. Prosječna neto plaća na bazi prosječnog broja zaposlenih tijekom 2018. godine (240) iznosi 5.020 kn. Za 2017. godinu prosjek za 236 zaposlenih iznosio je 5.044 kn, 2016. godine za 218

zaposlenih iznosio je 4.760 kn, 2015. godine za 203 zaposlena prosjek je iznosio 4.545 kn. Prosječna neto plaća po zaposlenom isplaćena u RH za razdoblje I-XII 2018. godine iznosila je 6.242 kn, a u prosincu 2018. godine prosjek u RH iznosi 6.262 kn. Najniža neto plaća isplaćena u društvu 2017. godine iznosi 3.460 kn, dok najviša isplaćena neto plaća u društvu iznosi 10.686 kn.

Troškovi osoblja ovisnog društva iznose 5.063.374,11 kn. Obračunate su neto plaće i naknade u ukupnom iznosu 3.296.162 kn, dok troškovi poreza i doprinosa iznose 1.767.212 kn.

BILJEŠKA BR. 54. AMORTIZACIJA

Amortizacija je iskazana u svoti od 21.777.967 kn, dok je prethodne godine prikazana sa svotom od 20.204.981 kn što pokazuje povećanje u iznosu od 1.572.986 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 5.410.696 kn

Ostali troškovi matice 2018. godine iznosili su 4.435.846 kn, dok ostali troškovi ovisnog društva iznose 974.850 kn, a sastoje se od dnevnica, naknada troškova zaposlenicima, bankovnih usluga, članarina, premija osiguranja i dr.

BILJEŠKA BR. 56. REZERVIRANJA

Troškovi rezerviranja u tekućoj godini nisu prikazani.

BILJEŠKA BR. 57. OSTALI POSLOVNI RASHODI

Ostali poslovni rashodi početkom godine iznosili su 665.931 kn, te su tijekom godine smanjeni u iznosu od 328.505 kn, te su krajem razdoblja iskazani su sa svotom od 337.426 kn.

Vrijednosno najznačajnija stavka kod matice su otpisi nenaplativih potraživanja (po predsteč. nagodb. i dr.) u iznosu 166.619 kn.

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

BILJEŠKA BR. 58. FINANCIJSKI PRIHODI

Financijski prihodi prikazani su u računu dobiti i gubitka za 2018. godinu svotom od 461.769 Kn. Financijski prihodi se odnose na kamate i pozitivne tečajne razlike.

Smanjeni su u odnosu na prethodnu godinu za 1,34%.

BILJEŠKA BR. 59. FINANCIJSKI RASHODI

Financijski rashodi prikazani su u računu dobiti i gubitka za 2018. godinu svotom od 792.526 kn, a odnose se na obračunate kamate za primljene dugoročne i kratkoročne kredite te obračunate kamate dobavljača. Financijski rashodi su povećanio su u odnosu na prethodnu 2017. godinu za 16,39%.

BILJEŠKA BR. 60. REZULTAT POSLOVANJA

Iz konsolidiranog računa dobiti i gubitka vidljivo je da je ostvaren financijski rezultat – gubitak prije oporezivanja u iznosu 555.551 kn, poreza na dobit nema, pa je ostalo gubitak nakon oporezivanja u iznosu od 555.551 kn.

Neto dobit 2017. godine iznosila je 210.453 kn, dok je 2018. godine prikazan gubitak sa svotom od 555.551 kn.

Matica VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. Vinkovci poslovala je u 2018. godini s dobitkom od 86.765 kuna.

Ovisno društvo IZGRADNJA-VVK d.o.o. Vinkovci poslovalo je u 2018. godini s gubitkom od 642.316 kn.

Kada se konsolidiraju ove pozicije Grupe, gubitak razdoblja iznosi 555.551 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 2018. godinu, koji bi, slijedom toga, trebali biti objavljeni.

BILJEŠKA BR. 62. VREMENSKA NEOGRANIČENOST POSLOVANJA

Grupa VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. je u razdoblju od 01.01.-31.12.2018. godine ostvarila gubitak u iznosu 555.551 kn.

Matica VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. Vinkovci poslovala je u 2018. godini s dobitkom od 86.765 kuna.

Ovisno društvo IZGRADNJA-VVK d.o.o. Vinkovci poslovalo je u 2018. godini s gubitkom od 642.316 kn.

Grupa ima pozitivan kapital i rezerve u svoti od 345.807.711 kn. Grupa ne namjerava likvidirati društvo i prekinuti poslovanje. Poslovanje se nastavlja jer postoji vjerojatnost ostvarivanja buduće dobiti.

Na ostvareni gubitak kod ovisnog društva uvelike su utjecali vanjski čimbenici, kao što su vremenski uvjeti. Izgradnja vodovodnih i kanalizacijskih sustava nije moguća tijekom zimskog perioda, a sama zima je potrajala do konca ožujka, a loši uvjeti do polovice travnja, tako da se društvo za osnovne rashode pokrivalo iz zadržanih novčanih sredstava od prethodne godine.

Važno je napomena da je ovisno društvo u otežanim financijskim uvjetima (u razdoblju od siječnja do travnja) redovno isplaćivalo plaće i pripadajuća davanja za poreze i doprinose, te anuitete leasinga, kao i obveze prema bankama. No, to su, nažalost osjetili dobavljači budući da društvo nije bilo u mogućnosti plaćati obveze prema dobavljačima do datuma dospijeca. Također, aktiviran je odobreni „minus“ po žiroračunu, do 500.000 kn, kao i „revolving“ kredit od 1.000.000 kn, u Privrednoj banci Zagreb (navedeni „revolving“ kredit uredno je vraćen).

Na početku 2019.g. ovisno društvo ima aktivne ugovore za slijedeće poslove:

- Navodnjavanje Sopot, navodnjavanje Blata/Cerna (investitor: Vukovarsko-srijemska županija/Hrvatske vode)
- Dječji vrtić/Ivankovo (investitor: Općina Ivankovo).

Budući da je Ovisno društvo počelo ostvarivati prihode dosta ranije nego prethodne godine očekuje se značajniji rast prihoda i na godišnjoj razini.

Također se u 2019.g. očekuju natječaji za poslove izgradnje sustava navodnjavanja u Vukovarsko-srijemskoj županiji te nove sustave vodoopskrbe i odvodnje.

62.1. Odnos imovine i obveza Grupe VVK d.o.o.:

Pozicija	2017.	2018.
Ukupno imovina	725.624.441	759.903.712
Ukupno obveze (dugoročne i kratkoročne)	47.286.329	47.707.974
Koeficijent	15,35	15,92

Iz predočenog je vidljivo da je ukupna imovina dostatna za podmirenje dugoročnih i kratkoročnih obveza.

62.2. Negativni ključni financijski pokazatelj je gubitak ostvaren u 2018.g. Dio gubitka će ovisno društvo pokriti iz zadržane dobiti svotom od 434.336 kn.

Pozicija	Matica	Ovisno društvo	Stanje Grupe 31.12.2018.
Temeljni kapital	336.801.400	0	336.801.400
Rezerve iz dobiti	6.190.126	69	6.190.195
Zadržana dobit	2.937.331	434.336	3.371.667
Dobit/gubitak poslovne godine	86.765	-642.316	-555.551
Ukupno kapital i rezerve:	346.015.622	-207.911	345.807.711

62.3. Grupa redovito isplaćuje sve obveze prema zaposlenicima.

62.4. Obveze prema kreditima Grupa servisira redovno. Problem su obveze prema dobavljačima te postoje kašnjenja u plaćanju prema istima.

62.5. Veći dobavljači osiguravaju svoje tražbine bjanko zadužnicama. Navedene obveze prema dobavljačima planiraju se pokriti u 2019. iz dobiti na novim poslovima na izgradnji sustava navodnjavanja te vodopskrbe i odvodnje u Vukovarsko-srijemskoj županiji, a i šire. Bitno je istaknuti da su se na javnim natječajima počele iskazivati tržišno isplative cijene ponuda, a usporedno s time će tvrtke iz naše branše profitabilnije poslovati.

62.6. U 2018.g. nije bilo značajnih promjena glavnih dobavljača sirovina.

62.7. Grupa ima sudskih postupaka u tijeku koji kada se okončaju neće rezultirati presudama koje bi stvarale naknadne troškove, niti teretilo rezultat poslovanja, već naprotiv, Ovisno društvo očekuje naplatu značajnih financijskih sredstava u nepravomoćno dobivenom sporu sa tvrtkom „Centrogradnja“.

62.8. Što se tiče promjene zakonskih propisa ili politika vlade Grupa ne očekuje nepovoljne uvjete za svoje poslovanje.

KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUH VATNOJ DOBITI

BILJEŠKA BR. 63. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA

Gubitak razdoblja za razdoblje od 01.01. do 31.12.2018. godine iznosi 555.551 kn, dok je prethodne godine ta pozicija bila sveobuhvatna dobit i iznosila 210.453 kn.

U Dodatku istog izvještaja prikazana je pozicija gubitka razdoblja koja je pripisana imateljima kapitala matice, a iznosi -555.551 kn.

KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

BILJEŠKA BR. 64. 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	2017.	2018.
1.	Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	7.267.179	6.679.043
2.	Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	0	0
3.	Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	588.136	2.575.581
4.	Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	6.679.043	4.103.462

Promjene na bilanci dovele su do smanjenja novčanog tijeka u iznosu 2.575.581 kn.

Povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti u iznosu 55.133.006 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 54.625.044 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 3.083.543 kn i odnosi se na smanjenja dugoročnih obveza prema kreditnim institucijama.

KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

BILJEŠKA BR. 65. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

Kada se zbroje sve pozicije konsolidiranog izvještaja o promjenama kapitala iskazan je iznos od 345.807.711 kn, o odnosi se na:

- upisani kapital sa svotom od 336.801.400 kn,
- pričuve iz dobitka sa svotom od 6.190.195 kn,
- zadržani dobitak sa svotom od 3.371.667 kn, te
- gubitak tekuće godine u iznosu 555.551 kn.

Temeljni kapital Grupe Vinkovački vodovod i kanalizacija na dan 01.01.2018. godine iznosio je 336.801.400 kn, kako tijekom 2018. godine nije bilo promjene ista svota evidentirana je i na dan 31.12.2018. godine.

Na poziciji pričuva iz dobitka evidentirana je svota u iznosu 6.190.195 kn, te će se nakon što se steknu propisani uvjeti, pokrenuti postupak povećanja temeljnog kapitala pri Trgovačkom sudu.

Zadržana dobit iznosi 3.371.667 kn, dok gubitak tekuće godine 555.551 kn. Za 2018. godinu prikazan je gubitak poslovne godine sa svotom od 555.551 kn, dok je za 2017. godinu prikazana dobit poslovne godine sa svotom od 210.453 kn.

Vinkovci, 28.06.2019.godine

Voditelj računovodstva:

Mara Maljković



Direktor:

Ivan Rimac, univ.spec.oec.

