

VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o.
Vinkovci

**GODIŠNJE KONSOLIDIRANO IZVJEŠĆE
UPRAVE O POSLOVANJU
I STANJU GRUPE
I GODIŠNJI KONSOLIDIRANI FINACIJSKI
IZVJEŠTAJI ZA 2020. GODINU,
ZAJEDNO S IZVJEŠĆEM
NEOVISNOG REVIZORA**

Sadržaj

GODIŠNJE KONSOLIDIRANO IZVJEŠĆE UPRAVE O POSLOVANJU I STANJU GRUPE

Odgovornost Uprave za godišnje konsolidirane financijske izvještaje.....	1
Opće informacije o Grupi	2
Ljudski potencijali	4
Izvešće Uprave o stanju Grupe	5
Konsolidirana financijska izvješća	8
Financijski pokazatelji	10
Financijski instrumenti i upravljanje rizicima	10
Događaji nakon datuma bilance	12
Očekivani razvoj Grupe u budućnosti	12

GODIŠNJI KONSOLIDIRANI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI S IZVJEŠTAJEM NEOVISNOG REVIZORA ZA 2020. GODINU

Izvešće neovisnog revizora.....	15-18
Konsolidirani Račun dobiti i gubitka.....	19
Konsolidirani Izvještaj o financijskom položaju.....	20-21
Konsolidirani Izvještaj o promjenama kapitala	22
Konsolidirani Izvještaj o novčanim tokovima- indirektna metoda.....	23
Bilješke uz konsolidirane financijske izvještaje	24-43

ODGOVORNOST ZA GODIŠNJE KONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Uprava društva Vinkovački vodovod i kanalizacija d.o.o., Dragutina Žanića – Karle 47a., Vinkovci (dalje u tekstu "Društvo") je dužna osigurati da godišnji konsolidirani financijski izvještaji Društva i njegovih ovisnih društava ("Grupa") za 2020. godinu budu sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20 i 47/20) i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (NN 86/15,105/20) koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja imenovan od strane Vlade Republike Hrvatske, tako da pružaju istinit i objektivan prikaz konsolidiranog financijskog stanja, konsolidiranog rezultata poslovanja, konsolidiranih promjena kapitala i konsolidiranih novčanih tokova Grupe za to razdoblje.

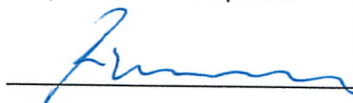
Na temelju provedenih istraživanja, Uprava opravdano očekuje da Grupa ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Sukladno tomu, Uprava je izradila godišnje konsolidirane financijske izvještaje pod pretpostavkom neograničenosti vremena poslovanja Grupe.

Pri izradi godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja Uprava je odgovorna za:

- odabir i potom dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika u skladu sa važećim standardima financijskog izvještavanja;
- davanje razumnih i razboritih prosudbi i procjena;
- izradu godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja uz pretpostavku o neograničenosti vremena poslovanja, osim ako je pretpostavka neprimjerena.

Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati konsolidirani financijski položaj, konsolidirane rezultate poslovanja Grupe, konsolidirane promjene kapitala i konsolidirane novčane tokove kao i njihovu usklađenost s Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja. Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Grupa, pa stoga i za poduzimanje opravdanih mjera kako bi se spriječile i otkrile prijevare i ostale nezakonitosti.

Potpisano u ime Uprave:



Ivan Rimac, univ.spec.oec, direktor

Vinkovački vodovod i kanalizacija d.o.o.
Dragutina Žanića – Karle 47A
Vinkovci

11. listopada 2021. Godine

1. OPĆE INFORMACIJE O GRUPI

Grupu Vinkovački vodovod i kanalizacija čine Vinkovački vodovod i kanalizacija d.o.o. (u daljnjem tekstu: Matica) i Izgradnja-VVK d.o.o. (u daljnjem tekstu: Ovisno društvo) koja je u 100%-tnom vlasništvu Matice.

Matica je osnovana 1971. godine. Sjedište je Vinkovci, Dragutina Žanića — Karle 47a. Temeljni kapital iznosi 336.801.400,00 kn. Djelatnost Matice je javna vodoopskrba i javna odvodnja, ispitivanje zdravstvene ispravnosti vode za piće za vlastite potrebe te izvođenje priključaka za komunalne vodne građevine. Direktor je Ivan Rimac, univ.spec.oec., od 4. ožujka 2019. godine.

Ovisno društvo osnovano je 2008. godine od strane Vinkovačkog vodovod i kanalizacije d.o.o. kao jedinog osnivača. Sjedište je Vinkovci, Josipa Kozarca 28. Temeljni kapital iznosi 5.568.600,00 kn. Glavna djelatnost je građenje; izvedba građevinskih i drugih radova kojima se gradi nova građevina, rekonstruira, uklanja i održava postojeća građevina. Ovisno društvo zastupa samostalno i pojedinačno, uz ograničenje Mario Komšić, dipl.oec., od 3. veljače 2014. godine.

Članovi Nadzornog odbora Matice su:

1. Vladimir Čavlović - predsjednik
2. Ilija Cota - zamjenik predsjednika
3. Marko Novoselac - član
4. Krunoslav Josip Čačić - član
5. Jadranka Ban - predstavnik radnika

Članovi Nadzornog odbora Ovisnog društva su:

1. Mato Kuveždić - predsjednik
2. Jasna Kopic - zamjenica predsjednika
3. Benedikt Draškić - član

Skupštinu Matice čine predstavnici osnivača – jedinice lokalne samouprave i to: Vinkovci, Otok, Ivankovo, Nuštar, Stari Mikanovci, Stari Jankovci, Andrijaševci, Gradište, Nijemci, Tovarnik, Jarmina, Tordinci, Privlaka, Vođinci, Markušica; Cerna I Babina Greda.

Skupštinu Ovisnog društva čini predstavnik osnivača – Vinkovački vodovod i kanalizacija d.o.o..

Povijest Grupe

Od 01.01.2010. godine 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. godine. 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 Matice 7. veljače 2013. godine Trgovačkom sudu predan zahtjev za brisanje iz predmeta poslovanja 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 Matice radi promjene predmeta poslovanja, te je izvršena promjena predmeta poslovanja u sudskom registru u skladu s odredbama Zakona o vodama. Od 2014. Godine Matica je u trgovačkom sudu registrirana 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 15. prosinca 2015. godine donosi se Odluka kojom se temeljni kapital 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.

Informacije o stjecanju vlastitih udjela

Tijekom 2020. godine Grupa Vinkovački vodovod i kanalizacija d.o.o. Vinkovci nije stjecala vlastite udjele. Matica na dan 31. prosinca 2020. godine nema vlastitih udjela.

Podružnice društva

Tijekom 2020. godine Grupa Vinkovački vodovod i kanalizacija d.o.o. nije osnivala podružnice. Matica na dan 31. prosinca 2020. godine nema registriranih podružnica.

Misija, vizija i ciljevi grupe

Misija Matice je osigurati u svakom trenutku dovoljne količine kvalitetne pitke vode, brinuti o odvodnji i pročišćavanju otpadnih voda i ostalim djelatnostima vezanim za zaštitu okoliša, ostvariti zadovoljstvo kupca visokom kvalitetom usluga te približiti svoje poslovanje korisnicima usluga. Misija Ovisnog društva je unapređenje postojećih i stvaranje novih pozicija na tržištu.

Vizija je postati jedan od vodećih čimbenika u djelatnostima javne vodoopskrbe, javne odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda regije, županije, gradova i općina te doprinijeti podizanju kvalitete življenja građana na područjima navedenih djelatnosti.

Ciljevi 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 kupaca visokom kvalitetom usluga uz prikladnu cijenu u svim djelatnostima
- pratiti tehnološki razvitak struke i biti nositelj novina u tom području

- približiti svoje poslovanje korisnicima usluga, zainteresiranoj javnosti i ukupnoj javnosti
- nastaviti ostvarivati uravnoteženo, pravilno, svrhovito, učinkovito, ekonomično i transparentno financijsko poslovanje
- povećati učinkovitost kroz dobro unutarnje ustrojstvo, upravljanje i razvoj ljudskih potencijala uključujući i stalno stručno usavršavanje, pravilnu i pravičnu raspodjelu radnih zadataka.

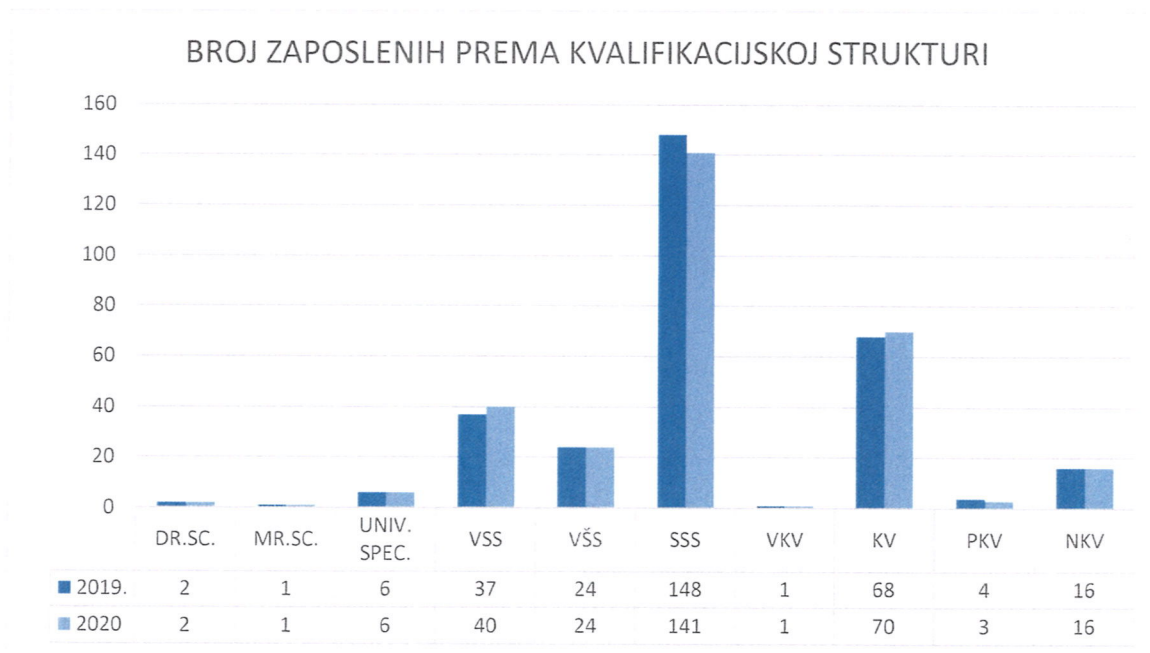
2. LJUDSKI POTENCIJALI

Ljudski resursi najbitnija su komponenta svakog zdravog poslovnog okruženja. Grupa Vinkovački vodovod i kanalizacija d.o.o. trudi se implementirati vrijednosti, misiju i viziju na kojima Društvo počiva te njima ostvaruje svoje ciljeve.

Ulaganje u obrazovanje i edukaciju zaposlenika je također jedna od bitnijih komponenti zdravog poslovnog okruženja stoga su radnici iz svake poslovne jedinice Vinkovačkog vodovoda i kanalizacije d.o.o. u 2020. godini aktivno prisustvovali na nekoliko edukacija i webinarima iz Zaštite na radu, Javne nabave, Računovodstva i financija, Gubitaka na vodovodnoj mreži i sl.

Grupa na dan 31. prosinca 2020. godine ima 304 zaposlenika dok je krajem 2019. godine bilo 307 zaposlenika. Prosječan broj zaposlenih tijekom 2020. godine je 298 radnika, a prosječan broj zaposlenih u 2020. godini prema satima rada je 284 radnika.

Struktura zaposlenika prema stručnoj spremi u 2019. i 2020. godini za Grupu Vinkovački vodovod i kanalizacija d.o.o. prikazana je u grafikonu u nastavku:



3. IZVJEŠĆE UPRAVE O STANJU GRUPE

U 2020. godini glavni zadatak je bio nastavak financijske stabilizacije tvrtke, a naglasak je i ove godine stavljen na uravnoteženo, svrhovito, ekonomično i transparentno financijsko poslovanje. Upravljanjem financijama detektirani su procesi, aktivnosti i troškovi gdje su moguće uštede odnosno gdje je moguće ostvariti ekonomičnije poslovanje, a detaljna analiza svih prikupljenih parametara pomoći će kod kasnijeg donošenja odluka. Smanjivanje troškova je nešto što se pokazalo kao nužnost i aktivno nastavljamo raditi na tom pitanju.

Investicije i razvoj Matice usmjerene su na jačanje i širenje našeg sveukupnog dometa kao isporučitelja vodoopskrbe i odvodnje. Stoga se u 2020. godini vršila priprema i razvoj investicija u vodoopskrbi i odvodnji, analiza mogućnosti financiranja, apliciranje kompletiranih projekata, tehnička potpora pri provedbi javne nabave. Također se vodila briga i o vođenju i praćenju provedbe investicija u skladu sa zakonskom regulativom, tehnička potpora projektantima, izvođačima i nadzor. Osim dosada navedenih aktivnosti izrazito je bilo bitno i izraditi potrebne financijske analize investicija, izlazne zahtjeve, ishođenje dozvola uz cjelokupnu tehničku potporu investicijskim projektima i tehničke preglede provedenih investicija i slično.

S obzirom na to, ukupno je praćeno 43 različita ugovora o izvođenju radova, nadzoru nad izvođenjem, promidžbi i vidljivošću, opremi, projektiranju i ostalom. Izvori financiranja u 2020. godini uz Vinkovački vodovod i kanalizaciju d.o.o., bili su fondovi Europske unije, Hrvatske vode, Agencija za plaćanja u poljoprivredi, ribarstvu i ruralnom razvoju te Vukovarsko-srijemska županija, grad Vinkovci i općine. Slijedom toga, ukupno osigurana sredstva za 2020. godinu iznosila su 212.270.532,40 kuna, a realizirana sredstva iznosila su 210.595.149,50 kuna.

Ovisno društvo je tijekom 2020. godine izvodilo radove iz svoje osnovne djelatnosti - izgradnja vodovoda i kanalizacije, na slijedećim objektima:

- Radovi na građenju sustava javnog navodnjavanja Sopot, naručitelj: VUKOVARSKO-SRIJEMSKA ŽUPANIJA.
- Izgradnja sanitarno-fekalne kanalizacije naselja Punitovci, Josipovac Punitovački i Jurjevac Punitovački, naručitelj: ĐAKOVAČKI VODOVOD
- Smanjenje gubitaka u sustavu: rekonstrukcija vodoopskrbnih cjevovoda grada Vinkovaca, naručitelj: VODOPRIVREDA VINKOVCI.
- Dogradnja i rekonstrukcija kanalizacijske mreže na području Grada Vinkovaca – I. faza, naručitelj: VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA.
- Izgradnja vodospremnika i crpne stanice Nuštar, naručitelj: VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA.
- Izgradnja sustava odvodnje i rekonstrukcija vodoopskrbnog cjevovoda Opatovac, naručitelj: KOMUNALIJE Ilok.
- Vodoopskrbni cjevovod Drenovci-Soljani, naručitelj: VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA
- Krajobrazno uređenje i opremanje obalnog dijela „Virovi“, naručitelj: GRAD OTOK.
- Rekonstrukcija vodoopskrbne mreže Grada Vukovara (Ulica E. Kvaternika, Vijeća Europe, spoj Ul. A. Stepinca i Frankopanske), naručitelj: VODOVOD GRADA VUKOVARA.
- Izgradnja tlačnog cjevovoda Gašinci-Selci Đakovački s rekonstrukcijom crpnih stanica; naručitelj: ĐAKOVAČKI VODOVOD.
- Sanacija hidrantske mreže u Domu za starije i nemoćne osobe Vinkovci

Ovisno društvo je, zaključno s 31.12..2020. godine, ostvarilo dobit poslije oporezivanja u iznosu 801.214 kuna. Ostvarenom dobiti 2020. godine pokriven je preneseni gubitak prijašnjih godina. Na računima otvorenima u HPB-u i PBZ-u na dan 31.12.2020. godine društvo je imalo 6.223.604 kn. Ovisno društvo se zadužilo početkom 2020. godine uzevši revolving kredit u iznosu 1.500.000 kn kod Hrvatske poštanske banke. Kredit je u cijelosti vraćen.

Na dan 31.12.2019. godine kratkoročne obveze Ovisnog društva prema dobavljačima iznosile su 10.528.489 kuna, dok su 31.12.2020. te obveze iznosile 6.540.903 kuna. Ovisno društvo je redovito podmirivalo i dugoročne obveze po redovitim otplatama financijskih leasinga za opremu (bageri, osobno vozilo Fluence). Financijski leasing za traktor i prikolicu u cijelosti je otplaćen. Novi bager Hyundai nabavljen je preko OTP leasinga.

U razdoblju od 01.01.2020. godine do 30.09.2020. godine nabavljena je dugotrajna materijalna imovina u vrijednosti 1.325.996,50 kn bez PDV-a (valjak Bomag, podna rezačica, raketa Essig, prijenosni agregat Atlas Copco, hidraulični čekić Montabert, Renault Kangoo, prikolica Zeppelin, novi bager Hyundai). U poslovnoj 2020. godini Grupa je ostvarila ukupan prihod u visini 82.847.270 kn, ukupne rashode u visini 81.110.769 kn te je ostvaren financijski rezultat – dobit prije oporezivanja u iznosu od 1.736.501 kn te dobit poslije oporezivanja, odnosno dobit razdoblja u iznosu od 1.730.804 kn.

Rezultati poslovanja i razvitak Grupe Vinkovački vodovod i kanalizacija za razdoblje od 2015. do 2020. godine s prikazom određenih pozicija konsolidiranog računa dobiti i gubitka, te konsolidirane bilance Grupe prikazani su u tabeli u nastavku:

POZICIJA	31.12.2015.	31.12.2016.	31.12.2017.	31.12.2018.	31.12.2019.	31.12.2020.	INDEKS 2020/ 2019
UKUPNI PRIHODI	69.342.841	93.038.620	94.549.506	93.779.898	79.795.263	82.847.270	104
UKUPNI RASHODI	69.065.182	92.523.701	94.307.165	94.335.449	91.009.023	81.110.769	89
DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	277.659	514.919	242.341	-555.551	-11.213.760	1.736.501	-15
POREZ NA DOBIT	15.394	65.076	31.888	-	-	5.697	-
DOBIT ILI GUBITAK	262.265	449.843	210.453	-555.551	-11.213.760	1.730.804	-15
VRIJEDNOST IMOVINE-AKTIVA	685.726.791	712.837.075	725.624.441	759.903.712	834.683.347	1.007.342.429	121
TEMELJNI KAPITAL DRUŠTVA	336.801.400	336.801.400	336.801.400	336.801.400	336.801.400	336.801.400	100

Sagledavajući ukupne prihode i ukupne rashode Grupe za 2020. godinu vidljivo je da su rashodi u 2020. godini u odnosu na 2019. smanjeni za 11 %, a prihodi su povećani za 4 %. Rast prihoda bilježi i Matica i Ovisno društvo. Matica u 2020. godini bilježi rast prihoda uslijed porasta broja priključena na sustav odvodnje te ostvarenim prihodima od usluga crpljenja i odvodnje otpadnih voda. Značajan rast bilježe financijski prihodi odnosno prihodi od kamata na račune za vodne usluge od Vodovoda Slavonski Brod. Ovisno društvo bilježi rast prihoda zbog više ugovorenih i izvršenih radova na rekonstrukciji i izgradnji vodovoda i kanalizacije.

Ovisno društvo – izvršenje ugovorenih radova

Opis	Vrijednost ugovora	Ukupno izvedeno (od početka ug. do 31.12.2020.g.)	Izvedeno u 2020.g. (samo u 2020.g.)	Za izvesti do kraja ugovora	Stupanj dovršenosti %
Radovi na rekonstrukciji i izgradnji vodovoda i kanalizacije	82.767.023	58.828.207	27.535.569	23.938.816	71

Ukupna imovina Grupe je u razdoblju od 2015. do 2020. godine povećana sa 685.726.791 kn na 1.007.342.429 kn. U ukupnoj vrijednosti imovine najveće učešće ima materijalna imovina koja bilježi porast u 2020. godini u odnosu na 2019. godinu od 22 %. Razlog povećanja uzrokovan je u najvećem omjeru nabavkom postrojenja, opreme i alata te novim priključcima i puštanjem solarnih panela u upotrebu.

Kretanje imovine u Grupi prikazano je u tabeli u nastavku:

POZICIJA	31.12.2015.	31.12.2016.	31.12.2017.	31.12.2018.	31.12.2019.	31.12.2020.	INDEKS 2020/2019
Materijalna imovina	652.780.314	675.158.122	683.954.061	716.801.138	800.992.530	974.735.187	122
Financijska imovina + novac	5.723.733	8.189.362	7.582.654	4.781.564	6.794.334	13.428.414	198
Dugotrajna potraživanja	923.608	809.658	579.190	279.401	51.436	46.001	89
Kratkotrajna imovina (zalihe i potraživanja)	25.579.040	28.679.933	32.004.245	34.335.364	23.810.976	19.119.377	80
Pl. troš. budućeg razdoblja i obračunati prihodi	720.096	0	1.504.291	3.706.245	3.034.071	13.450	4
UKUPNO IMOVINA	685.726.791	712.837.075	725.624.441	759.903.712	834.683.347	1.007.342.429	121

4. KONSOLIDIRANA FINANCIJSKA IZVJEŠĆA

Konsolidirani financijski izvještaji obuhvaćaju Maticu Vinkovački vodovod i kanalizacija d.o.o. i Ovisno društvo Izgradnja-VVK nakon eliminacije svih materijalnih transakcija između ta dva društva.

KONSOLIDIRANI RAČUN DOBITI I GUBITKA

POZICIJA	2019.	2020.
	HRK	HRK
1. POSLOVNI PRIHODI	79.397.361	81.459.595
Prihodi od prodaje s poduzetnicima (unutar grupe)		
Prihodi od prodaje (izvan grupe)	56.473.147	56.926.823
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda i usluga	1.178.124	673.026
Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	21.746.090	23.859.746
2. POSLOVNI RASHODI	90.328.633	80.620.589
Materijalni troškovi	26.700.153	19.549.262
Troškovi osoblja	29.157.034	30.041.650
Amortizacija	23.034.135	24.672.178
Ostali troškovi	5.034.315	5.130.389
Vrijednosna usklađenja	3.655.235	694.519
Rezerviranja	0	149.141
Ostali poslovni rashodi	2.747.761	383.450
3. FINANCIJSKI PRIHODI	397.902	1.387.675
4. FINANCIJSKI RASHODI	680.390	490.180
UKUPNI PRIHODI	79.795.263	82.847.270
UKUPNI RASHODI	91.009.023	81.110.769
Gubitak/dobit prije oporezivanja	-11.213.760	1.736.501
Porez na dobit	0	5.697
GUBITAK/DOBIT TEKUĆE GODINE	-11.213.760	1.730.804

KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU

POZICIJA	31.12.2019.	31.12.2020.
	HRK	HRK
<u>AKTIVA</u>		
1. Dugotrajna imovina	801.694.413	975.416.909
Materijalna imovina	800.992.530	974.735.187
Financijska imovina	650.447	635.721
Potraživanja	51.436	46.001
2. Kratkotrajna imovina	29.954.863	31.912.070
Zalihe	3.077.258	2.264.287
Potraživanja od kupaca	18.192.667	13.536.881
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	550	0
Potraživanja od države i drugih institucija	751.024	558.419
Ostala kratkotrajna potraživanja	1.789.477	2.759.790
Kratkotrajna financijska imovina	4.040.924	4.588.556
Novac u banci i blagajni	2.102.963	8.204.137
3. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja obračunati prihodi	3.034.071	13.450
UKUPNO AKTIVA	834.683.347	1.007.342.429
IZVANBILANČNI ZAPISI	159.439.496	182.300.652
<u>PASIVA</u>		
1. Kapital i rezerve	335.139.284	338.743.583
Upisani kapital	336.801.400	336.801.400
Kapitalne rezerve	6.735.528	8.609.023
Zadržana dobit/preneseni gubitak	2.816.116	-8.397.644
Gubitak/dobit tekuće godine	-11.213.760	1.730.804
2. Rezerviranja	0	149.141
3. Dugoročne obveze	18.768.843	19.211.254
4. Kratkoročne obveze	34.439.819	38.115.445
Obveze za zajmove, depozite i slično	667.266	614.961
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	834.203	6.664.715
Obveze prema dobavljačima	21.002.075	20.341.236
Obveze prema zaposlenicima	1.682.048	1.629.764
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	7.825.291	7.511.691
Ostale kratkoročne obveze	2.428.936	1.353.078
5. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućega razdoblja	446.335.401	611.123.006
UKUPNO PASIVA	834.683.347	1.007.342.429
IZVANBILANČNI ZAPISI	159.439.496	182.300.652

5. FINANCIJSKI POKAZATELJI

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 ubrzane likvidnosti trebao bi biti minimalno 1, što znači da je poželjno da kratkoročne obveze nisu veće od zbroja svote novca i potraživanja.

Stupanj zaduženosti izračunava se kao odnos između ukupnih obveza i ukupna aktive. Ako su ukupne obveze veće od ukupne imovine, to najčešće znači da postoji gubitak u poslovanju društva te da društvo mora poduzimati mjere kako bi se povećala učinkovitost poslovanja.

Koeficijent obrtaja potraživanja od kupaca je stavlja u odnos prihod od prodaje sa stanjem potraživanja. Pokazatelj je bolji što je rezultat veći, što znači da je naplata potraživanja sve bolja.

	2015.	2016.	2017.	2018.	2019.	2020.
POKAZATELJ TEKUĆE LIKVIDNOSTI	0,99	1,13	1,03	0,89	0,87	0,84
POKAZATELJ UBRZANE LIKVIDNOSTI	0,87	1,03	0,95	0,80	0,78	0,78
STUPANJ ZADUŽENOSTI	0,07	0,07	0,07	0,06	0,06	0,06
KOEFICIJENT OBRTAJA POTRAŽIVANJA	4,89	6,25	4,67	2,60	3,10	4,21

6. FINANCIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE RIZICIMA

Financijski instrumenti

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

Izloženost rizicima

Društvo je kroz svoje poslovanje izloženo sljedećim financijskim rizicima:

- Rizik kapitala
- Kreditni rizik
- Fer vrijednost novčanog toka ili kamatni rizik
- Tržišni rizik
- Rizik likvidnosti

Upravljanje rizikom kapitala

Društvo upravlja svojim kapitalom kako bi osiguralo da bude omogućen vremenski neograničen nastavak poslovanja, uz istovremenu realizaciju najvećeg mogućeg povrata za interesne strane kroz optimiranje stanja između dužničkog i vlasničkog kapitala.

Izvori imovine Društva se sastoje od dužničkog dijela, koji uključuje primljene kredite umanjene za novac i novčane ekvivalente (tzv. neto dug) i vlasničke glavnice, koja obuhvaća temeljni kapital, pričuve i zadržanu dobit.

Društvo redovito analizira strukturu kapitala. Kao dio navedene analize analizira trošak kapitala i rizik povezan sa svakom stavkom kapitala. Koeficijent financiranja na dan izvještavanja bio je kako slijedi:

OPIS	31.12.2019.	31.12.2020.
	HRK	HRK
Dug /i/	14.736.331	11.963.823
Novac i novčani ekvivalenti	(2.102.963)	(8.204.137)
Neto dug	12.633.368	3.759.686
Kapital /ii/	335.139.284	338.743.583
Omjer duga i glavnice %	3,77	1,11

(i) Dug obuhvaća obveze po dugoročnim kreditima i zajmovima

(ii) Kapital uključuje temeljni kapital, zadržanu dobit, uključujući dobitak tekuće godine i pričuve.

Kreditni rizik

Kreditni rizik, odnosi se na rizik neispunjenja ugovornih obveza drugih ugovornih strana koji će proizvesti financijski gubitak Grupe. Grupa je usvojila politiku prema kojoj posluje samo sa kreditno sposobnim ugovornim stranama, osiguravajući prema potrebi višak osiguranja za ublažavanje rizika financijskog gubitka zbog neispunjenja ugovornih obveza. Izloženost Grupe i kreditni položaj drugih ugovornih strana su neprekidno praćeni, a ukupni iznos zaključenih transakcija je raspodijeljen između odobrenih ugovornih strana.

Potraživanja od kupaca odnose se na veći broj kupaca, raspoređenih na lokalno zemljopisno područje. Kontinuirano vrednovanje potraživanja provodi se na temelju financijskog položaja kupaca i, kada je prikladno, pribavljeno je osiguranje potraživanja garancijom.

Grupa ima umjerenu izloženost kreditnom riziku prema ugovornim stranama ili grupi ugovornih strana sličnih karakteristika.

Kamatni rizik

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. Rizik kamatnih stopa kod tijeka novca je rizik da će troškovi kamata na financijske instrumente biti promjenjivi tijekom razdoblja. Grupa ima umjeren iznos kreditnih obveza koji obuhvaćaju u najvećem dijelu obveze po kreditima banaka uz tržišnu kamatnu stopu te je samim time izloženo riziku novčanog toka.

Tržišni rizik

Društvo najvećim dijelom posluje na hrvatskom tržištu. Uprava sukladno Zakonskim propisima utvrđuje cijene svojih roba i usluga na temelju tržišnih cijena.

Rizik likvidnosti

Grupa upravlja rizikom likvidnosti održavajući prikladne pričuve, bankovna sredstva i pričuve pozajmljenih sredstava, neprekidnim praćenjem predviđenih i stvarnih novčanih tijekova, te uspoređujući rokove dospijeca financijske imovine i obveza.

7. DOGAĐAJI NAKON DATUMA KONSOLIDIRANOG IZVJEŠTAJA O FINANCIJSKOM POLOŽAJU

Promjena predsjednika i člana Nadzornog odbora kod Ovisnog društva

Ivan Konečni

- predsjednik nadzornog odbora
- imenovan za člana Nadzornog odbora odlukom Skupštine društva od 06.07.2021. godine a za predsjednika odlukom Nadzornog odbora od 06.07.2021. godine

Mario Vukušić

- član nadzornog odbora
- imenovan za člana Nadzornog odbora odlukom Radničkog vijeća za izbor predstavnika radnika u Nadzorni odbor od 21.06.2021. godine, što je potvrđeno odlukom Skupštine društva od 06.07.2021. godine

8. OČEKIVANI RAZVOJ GRUPE U BUDUĆNOSTI

Plan i ciljevi poslovanja u 2021. godini

Sve većim tehničkim, tehnološkim i ekonomskim zahtjevima na tržištu postavljaju se preduvjeti za postizanje najviše razine kakvoće vodnih usluga, povećanje sigurnosti opskrbe pitkom vodom, smanjenje gubitaka u vodoopskrbnoj mreži, razvoju vodno-komunalne infrastrukture te povećanje stupnja priključenosti na sustave javne vodoopskrbe i odvodnje.

S obzirom na to, Matica u 2021.g. očekuje rast za 3% fakturirane količine za uslugu javne vodoopskrbe u količini 5.688.388 m³ kroz realizaciju novih priključaka na javnu vodoopskrbu te kroz realizaciju novih priključaka iz projekata EU fondova.

U nešto većem obujmu u 2021.g., u odnosu na usluge javne vodoopskrbe, planiraju se fakturirati usluge odvodnje otpadnih voda kao posljedica porasta trenda priključenja sve većeg broja korisnika na sustav odvodnje u sklopu realizacije projekta Aglomeracije Vinkovci, Otok, Cerna i Ivankovo financiranog velikim dijelom sredstvima iz EU fondova. Stoga se iz tog projekta planira povećanje obima odvodnje u kategoriji domaćinstava za cca 9.000 novih priključaka te novih priključaka na područjima koja nisu obuhvaćena projektom aglomeracije.

Društvo u 2021. godini nastavlja s uslugom pražnjenja i odvoza otpadnih voda iz individualnog sustava odvodnje prema odobrenim cijenama za koje su tražene suglasnosti svih jedinica lokalne

samouprave sukladno Zakonu o vodnim uslugama za korisnike čije nekretnine nisu priključene na sustav javne odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda.

Tijekom 2021.g. Društvo je dužno donijeti odluke o naknadi za razvoj na cijelom uslužnom području u jednakim ili u različitim visinama kako je i propisano Zakonom o financiranju vodnog gospodarstva. Ovim aktivnostima napraviti će se podloga za akumulaciju prihoda od naknade za razvoj koje će se koristiti za gradnju komunalnih vodnih građevina sukladno planu gradnje komunalnih vodnih građevina odnosno za otplatu zajmova ili kredita za gradnju komunalnih vodnih građevina sukladno financijskom planu isporučitelja vodnih usluga.

Matica očekuje realizaciju cjelokupnog plana gradnje komunalnih vodnih građevina u iznosu od 193.045.475,77 kn, a on se sastoji od programa gradnje komunalnih građevina vodoopskrbe (u općinama Drenovci, Soljani, Nuštar, Strošinci, Marinci, Gunja, Drenovci, Orolik, Tovarnik te gradovima Otok i Vinkovci) u iznosu od 55.055.079,50 kn i programa gradnje komunalnih građevina odvodnje i pročišćavanja u općinama Cerna, Ivankovo, Andrijaševci, Babina Greda, Vođinci te gradovima Otok i Vinkovci) u iznosu od 137.990.396,27 kn.

Na početku 2021.g. Ovisno društvo ima aktivne ugovore za sljedeće poslove:

R. b.	Investitor	Naziv projekta	Iznos ugovora
1.	VVK	Dogradnja i rekonstrukcija kan. mreže VINKOVCI - I. faza	5.195.923
2.	VVK	Izgradnja vodospremnika i crpne stanice NUŠTAR	7.795.078
3.	Komunalije Ilok	Izgradnja sustava odvodnje, rekonstrukcija vodoopskrbnog cjevovoda OPATOVAC	12.352.450
4.	Vodoprivreda Vinkovci	Izvođenje dijela radova "Smanjenje gubitaka u sustavu" VINKOVCI	6.546.461
5.	Đakovački vodovod	Izgradnja san.-fekalne kanalizacije PUNITOVCI	7.810.670
6.	VVK	Vodoopskrbni cjevovod DRENOVCI/SOLJANI	11.205.459
7.	Đakovački vodovod	Izgradnja tl.grav. cjevovoda Gašinci -Selci Đakovački s rekonstrukcijom crpnih stanica	4.457.152
8.	Općina Gunja	Poslovna zona Velebit	6.399.902
9.	VSŽ	Sustav javnog navodnjavanja Lipovac	15.551.445
		U k u p n o	77.314.540

Djelovanje Grupe na području istraživanja, razvoja i zaštite okoliša

Matica u svrhu očuvanja okoliša i održivog razvoja, provodi aktivnosti gospodarenja otpadom koji nastaje pri obavljanju primarne djelatnosti, a to su javna vodoopskrba i javna odvodnja. Ovaj opasni i neopasni otpad koji nastaje prilikom obavljanja svakodnevnih radnih aktivnosti, razvrstava se i skladišti odvojeno, prema vrsti i ključnom broju. U dvorišnom objektu, odnosno skladištu opasnog otpada, opasni otpad se privremeno skladišti u zatvorenim spremnicima, opremljenima na način da onemogućavaju raznošenje, razlijevanje ili ispuštanje otpada u okoliš. Spremnici za skladištenje opasnog otpada označeni su oznakom koja sadrži podatke o ključnom broju i nazivu otpada, te datumu početka skladištenja otpada. Neovlaštenim osobama nije dozvoljen pristup u skladište otpada. Na vidljivom i pristupačnom mjestu u skladištu su postavljene upute za rad, kao i upute za postupanje u slučaju neželjenog događaja. Za svaki pojedini ključni broj otpada vodi se evidencija u Očevidniku o nastanku i tijeku otpada (ONTO). Nakon skladištenja otpada do jedne godine taj se otpad predaje, sukladno Zakonu o održivom gospodarenju otpadom (NN 94/13), ovlaštenom sakupljaču koji posjeduje važeću dozvolu izdanu od Ministarstva zaštite okoliša i energetike.

Prilikom rada Uređaja za pročišćavanje otpadnih voda (UPOV) vodi se briga o kvaliteti pročišćene otpadne vode koja se ispušta u prirodne recipijente. Svake godine se radi prijava za prethodnu kalendarsku godinu u Registar onečišćivanja okoliša (ROO) u koji se upisuju aktivnosti djelovanja na pojedine sastavnice okoliša. Ministarstvo zaštite okoliša i energetike na taj način ima uvida u radnje koje se provode u Društvu, te nadzire i prati emisije u okoliš i radnje vezane za gospodarenje otpadom. Vinkovački vodovod i kanalizacija d.o.o. je upisan i u Očevidnik prijevoznika otpada što je u skladu sa zakonskim i podzakonskim aktima o gospodarenju otpadom.

Edukacijom zaposlenika nastoji se podići svijest o očuvanju okoliša i održivom razvoju. Sukladno zakonskim odredbama Društva zaposlenici su prošli izobrazbu za povjerenika za otpad i za odgovornu osobu za gospodarenje otpadom, koji daljnjim aktivnostima svoja saznanja svakodnevno prenose na radne kolege, vodeći se mišlju da se pozitivnim djelovanjem u svom radnom okruženju, ipak doprinosi boljitku šire zajednice i održivom razvoju.

Matica se prije nekoliko godina okrenula i obnovljivim izvorima energije izgradnjom solarnih elektrana. Izgradnja solarnih elektrana izvršena je i puštena u rad u 2020.g. te je financirana iz sredstava fondova Europske Unije (Interreg IPA-CBC) 85%, Ministarstva regionalnog razvoja 9% te Društva 6% u ukupnom iznosu od 4.257.149,20 kn. Solarni paneli smješteni su na U.P.O.V.-ima Jošine - Vinkovci, Otoku, Cerni i Ivankovu te distributivnim centrima Kanovci - Vinkovci, Barbine - Lipovac i crpnoj stanici Retkovci. Električna energija proizvedena pomoću solarnih elektrana je u 2020.g. iznosila 497,75 mWh.

U Vinkovcima, 11. listopada 2021. godine

Direktor:
Ivan Rimac, univ.spec.oec.



IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Vlasnicima društva Vinkovački vodovod i kanalizacija d.o.o., Vinkovci

Izvješće o reviziji godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja Vinkovački vodovod i kanalizacija d.o.o., Dragutina Žanića – Karle 47A, Vinkovci (u daljnjem tekstu: "Društvo") i njegovog ovisnog društva (u daljnjem tekstu: „Grupa“) za godinu koja je završila 31. prosinca 2020., koji obuhvaćaju Konsolidirani izvještaj o financijskom položaju na 31. prosinca 2020., Konsolidirani račun dobiti i gubitka, Konsolidirani izvještaj o promjenama kapitala i Konsolidirani izvještaj o novčanim tokovima za tada završenu godinu, kao i pripadajuće Bilješke uz godišnje konsolidirane financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju priloženi godišnji konsolidirani financijski izvještaji istinito i fer prikazuju konsolidirani financijski položaj Grupe na 31. prosinca 2020., konsolidiranu financijsku uspješnost i konsolidirane novčane tokove Grupe za tada završenu godinu u skladu s Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja.

Osnova za Mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu s 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.

Ostala pitanja

Reviziju godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja Grupe za godinu koja je završila 31. prosinca 2019. obavilo je revizorsko društvo BDO Croatia d.o.o., Zagreb koje je u svom Izvješću neovisnog revizora od dana 12. listopada 2021. godine iskazalo nemodificirano mišljenje o tim godišnjim konsolidiranim financijskim izvještajima.

Ostale informacije u Godišnjem izvješću

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije uključuje Izvješće posloводства koje je sastavni dio Godišnjeg izvješća Grupe, 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 ako to nije izričito navedeno u našem izvješću, 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.

Uprava je odgovorna za sastavljanje Izvješća posloводства za Grupu kao sastavnog dijela Godišnjeg izvješća Grupe. Vezano za Izvješće posloводства također smo proveli procedure koje su zahtijevane hrvatskim Zakonom o računovodstvu („Zakon o računovodstvu“). Ove procedure uključuju razmatranje:

- je li Izvješće posloводства za Grupu pripremljeno u skladu s člancima 21. i 24. Zakona o računovodstvu;

Na osnovi procedura čije je provođenje zahtijevano kao dio naše revizije godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja te gore navedenih procedura, prema našem mišljenju:

- Informacije sadržane u Izvješću posloводства za Grupu za koji su pripremljeni financijski izvještaji, usklađene su, u svim značajnim odrednicama, s godišnjim konsolidiranim financijskim izvještajima na koje smo iskazali mišljenje kao što je iznijeto u odjeljku Mišljenje gore;
- Izvješće posloводства za Grupu pripremljeni su, u svim značajnim odrednicama, u skladu s člancima 21. i 24. Zakona o računovodstvu;

Nadalje, uzevši u obzir poznavanje i razumijevanje Grupe te okruženja u kojem oni posluju, a koje smo stekli tijekom naše revizije, dužnost nam je izvijestiti jesmo li identificirali značajno pogrešne iskaze u Izvješću posloводства i Godišnjem izvješću. 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 konsolidirane financijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz u skladu sa HSFI-ima 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 konsolidirane 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 Društvo i njegova ovisna društva 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 financijskih izvještaja.

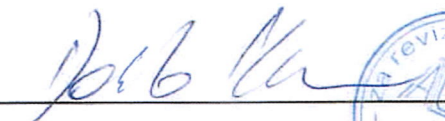
Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije. Mi također:

- 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 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 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. Mi također dajemo izjavu onima koji su zaduženi za upravljanje da smo postupili u skladu s relevantnim etičkim zahtjevima u vezi s neovisnošću i da ćemo komunicirati s njima o svim odnosima i drugim pitanjima za koja se može razumno smatrati da utječu na našu neovisnost, kao i, gdje je primjenjivo, o povezanim zaštitama.

U Zagrebu, 11. listopada 2021. godine

AUDIT d.o.o.
Trg Johna Fitzgeralda Kennedyja 6b
10 000 Zagreb



Darko Karić, ovlaštenu revizor, direktor



Konsolidirani račun dobiti i gubitka
 Za godinu koja je završila na dan 31. prosinca 2020. godine
 (Svi iznosi su izraženi u kunama)

POZICIJA	Bilješka	2020. HRK	2019. HRK
POSLOVNI PRIHODI			
Prihodi od prodaje s poduzetnicima		0	0
Prihodi od prodaje	3.	56.926.823	56.473.147
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda i usluga		673.026	1.178.124
Ostali poslovni prihodi	4.	23.859.746	21.746.090
Ukupno poslovni prihodi		81.459.595	79.397.361
POSLOVNI RASHODI			
Materijalni troškovi	5.	(19.549.262)	(26.700.153)
Troškovi osoblja	6.	(30.041.650)	(29.157.034)
Amortizacija	7.	(24.672.178)	(23.034.135)
Ostali troškovi	8.	(5.130.389)	(5.034.315)
Vrijednosna usklađenja	9.	(694.519)	(3.655.235)
Rezerviranja		(149.141)	0
Ostali poslovni rashodi	10.	(383.450)	(2.747.761)
Ukupno poslovni rashodi		(80.620.589)	(90.328.633)
DOBIT/(GUBITAK) IZ REDOVNOG POSLOVANJA		839.007	(10.931.272)
FINANCIJSKI PRIHODI		1.387.675	397.902
FINANCIJSKI RASHODI	11.	(490.180)	(680.390)
DOBIT/(GUBITAK) IZ FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI		897.495	(282.488)
UKUPNI PRIHODI		82.847.270	79.795.263
UKUPNI RASHODI		(81.110.769)	(91.009.023)
Dobit/(Gubitak) prije oporezivanja		1.736.501	(11.213.760)
Porez na dobit	12.	(5.697)	0
DOBIT/(GUBITAK) TEKUĆE GODINE		1.730.804	(11.213.760)

Računovodstvene politike i bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih konsolidiranih financijskih izvještaja.

Konsolidirani izvještaj o financijskom položaju
 Na dan 31. prosinca 2020. godine
 (Svi iznosi su izraženi u kunama)

POZICIJA	Bilješka	31.12.2020. HRK	31.12.2019. HRK
IMOVINA			
Dugotrajna imovina			
Nematerijalna imovina			
Materijalna imovina	13.	974.735.187	800.992.530
Dani zajmovi i depoziti	14.	635.721	650.447
Potraživanja		46.001	51.436
Ukupno dugotrajna imovina		975.416.909	801.694.413
Kratkotrajna imovina			
Zalihe	15.	2.264.287	3.077.258
Potraživanja od kupaca	16.	13.536.881	18.192.667
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika		0	550
Potraživanja od države i drugih institucija	17.	558.419	751.024
Ostala kratkotrajna potraživanja	18.	2.759.790	1.789.477
Financijska imovina	19.	4.588.556	4.040.924
Novac u banci i blagajni	20.	8.204.137	2.102.963
Ukupno kratkotrajna imovina		31.912.070	29.954.863
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihod	21.	13.450	3.034.071
UKUPNO IMOVINA		1.007.342.429	834.683.347

Konsolidirani izvještaj o financijskom položaju (nastavak)

Na dan 31. prosinca 2020. godine

(Svi iznosi su izraženi u kunama)

POZICIJA	Bilješka	31.12.2020. HRK	31.12.2019. HRK
KAPITAL I OBVEZE			
Kapital	22.		
Upisani kapital		336.801.400	336.801.400
Kapitalne rezerve		8.609.023	6.735.528
(Preneseni gubitak)/Zadržana dobit		(8.397.644)	2.816.116
Dobit/(Gubitak) tekuće godine		1.730.804	(11.213.760)
Ukupno kapital		338.743.583	335.139.284
Rezerviranja		149.141	0
Dugoročne obveze	23.	19.211.254	18.768.843
Kratkoročne obveze			
Obveze za zajmove, depozite i slično		614.961	667.266
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	24.	6.664.715	834.203
Obveze prema dobavljačima	25.	20.341.236	21.002.075
Obveze prema zaposlenicima	26.	1.629.764	1.682.048
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	27.	7.511.691	7.825.291
Ostale kratkoročne obveze	28.	1.353.078	2.428.936
Ukupno kratkoročne obveze		38.115.445	34.439.819
Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućega razdoblja	29.	611.123.006	446.335.401
UKUPNO KAPITAL I OBVEZE		1.007.342.429	834.683.347

Računovodstvene politike i bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih konsolidiranih financijskih izvještaja.

Konsolidirani izvještaj o promjenama kapitala

Za godinu koja je završila na dan 31. prosinca 2020. godine

(Svi iznosi su izraženi u kunama)

Opis	Upisani kapital	Kapitalne rezerve	Zadržana dobit / (Preneseni gubitak)	Dobit / (Gubitak) tekuće godine	UKUPNO
	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK
Stanje 31. prosinca 2018. godine	336.801.400	5.456.254	3.371.667	(555.551)	345.073.770
Prijenos gubitka 2018. godine			(555.551)	555.551	0
Povećanje kapitalnih rezervi	0	1.279.274	0		1.279.274
Gubitak tekuće godine	0	0	0	(11.213.760)	(11.213.760)
Stanje 31. prosinca 2019. godine	336.801.400	6.735.528	2.816.116	(11.213.760)	335.139.284
Prijenos gubitka 2019. godine	0	0	(11.213.760)	11.213.760	0
Povećanje kapitalnih rezervi	0	1.873.495	0	0	1.873.495
Dobit tekuće godine	0	0	0	1.730.804	1.730.804
Stanje 31. prosinca 2020. godine	336.801.400	8.609.023	(8.397.644)	1.730.804	338.743.583

Računovodstvene politike i bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih konsolidiranih financijskih izvještaja.

Konsolidirani izvještaj o novčanim tokovima – indirektna metoda

Za godinu koja je završila na dan 31. prosinca 2020. godine

(Svi iznosi su izraženi u kunama)

POZICIJA	2020. HRK	2019. HRK
<u>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</u>		
Dobit/(Gubitak) prije oporezivanja	1.736.501	(11.213.760)
Usklađenja	24.672.178	23.034.135
- Amortizacija	24.672.178	23.034.135
Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu	26.402.982	11.820.375
Promjene u radnom kapitalu	157.801.170	83.603.008
- Smanjenje kratkoročnih obveza	(2.102.579)	(1.101.821)
- (Povećanje) ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	(3.878.627)	451.858
- (Povećanje) zaliha	(812.971)	(695.042)
- Ostala povećanja radnog kapitala	164.595.347	84.948.013
Novac iz poslovanja	184.209.849	95.423.383
<u>Neto novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</u>	<u>184.209.849</u>	<u>95.423.383</u>
<u>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</u>		
Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	78.337	0
Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	542.197	15.997
Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	620.534	15.997
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	(184.631.460)	(107.780.375)
Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	(184.631.460)	(107.780.375)
<u>Neto novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</u>	<u>(184.010.926)</u>	<u>(107.764.378)</u>
<u>Novčani tokovi od financijskih aktivnosti</u>		
Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	6.272.923	23.181.763
Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	16.905.987	227.965
Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	23.178.910	23.409.728
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	(4.259.985)	(9.073.527)
Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	(13.016.674)	(453.593)
Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	(17.276.659)	(9.527.120)
<u>Neto novčani tokovi od financijskih aktivnosti</u>	<u>5.902.251</u>	<u>13.882.608</u>
<u>Neto povećanje novčanih tokova</u>	<u>6.101.174</u>	<u>1.541.613</u>
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	2.102.963	561.350
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	8.204.137	2.102.963

Računovodstvene politike i bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih konsolidiranih financijskih izvještaja.

1. OPĆI PODACI, DJELATNOST, PRAVNI ODNOSI I ZAPOSLENICI GRUPE

Konsolidirana financijska izvješća Grupe obuhvaćaju maticu Vinkovački vodovod i kanalizacija d.o.o. (dalje u tekstu „Matica“ ili „Društvo“) i ovisno društvo Izgradnja-VVK d.o.o. Vinkovci koja zajedno čini Grupu te koja su sastavljena za razdoblje od 1.siječnja 2020. godine do 31. prosinca 2020. godine.

Vinkovački vodovod i kanalizacija d.o.o., Vinkovci (dalje u tekstu „Društvo“) 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.

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.

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.

Temeljni kapital društva na dan 31.12.2020. godine iznosio je 336.801.400 kn (31.12.2019. u istom iznosu). Društvo nema u vlasništvu vlastite udjele.

Prosječan broj zaposlenika Grupe u 2020. godini bio je 298 zaposlenik (2019. godine 301 zaposlenika).

Ovisno društvo

Ovisno društvo Izgradnja-VVK d.o.o. Vinkovci osnovano je Izjavom o osnivanju na neodređeno vrijeme dana 16. prosinca 2008. godine. Ovlaštena osoba za zastupanje je član uprave, direktor Mario Komšić, zastupa društvo samostalno i pojedinačno. 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. Temeljni kapital ovisnog društva iznosi 5.568.600 kuna. 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. Članovi Nadzornog odbora ovisnog društva 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 društvom Vinkovački vodovod i kanalizacija d.o.o..

Organi Matice

Organi Matice su: Uprava, Nadzorni odbor i Skupština. Nadzorni odbor nadzire vođenje poslovanja Društva i podnosi Skupštini izvješće o obavljenom nadzoru. Nadzorni odbor ima pet članova.

Osobe ovlaštene za zastupanje

Ivan Rimac - direktor, zastupa Maticu pojedinačno i samostalno, bez ograničenja od 04.03.2019.

Nadzorni odbor Matice

Vladimir Čavlović - predsjednik
Ilija Cota - zamjenik predsjednika
Marko Novoselac - član
Krunoslav Josip Čačić - član nadzornog odbora
Jadranka Ban - član nadzornog odbora – predstavnik radnika

2. SAŽETAK ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

TEMELJ ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJIH KONSOLIDIRANIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

2.1. Izjava o usklađenosti i osnova prikaza

Godišnji konsolidirani financijski izvještaji Društva i ovisnih društva za 2020. godinu sastavljeni su u skladu s Zakonom o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20 i 47/20) i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (NN 86/15,105/20) te u skladu s Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja. Godišnji konsolidirani financijski izvještaji su prezentirani za Grupu i sadrže godišnje konsolidirane financijske izvještaje Društva i njegovog ovisnog društva.

Godišnji 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 konsolidiranim financijskim izvještajima za razdoblje na koje se odnose, te uz primjenu temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja.

2.2. Ključne procjene i neizvjesnost procjena

Prilikom sastavljanja godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja korištene su određene procjene koje utječu na iskaz imovine i obveza Grupe, prihode i rashode Grupe i objavljivanje potencijalnih obveza Grupe.

Budući događaji i njihovi utjecaji ne mogu se predvidjeti sa sigurnošću, slijedom čega se stvarni rezultati mogu razlikovati od procijenjenih. Procjene korištene pri sastavljanju konsolidiranih financijskih izvještaja su podložne izmjenama nastankom novih događaja, stjecajem dodatnog iskustva, dobivanjem dodatnih informacija i spoznaja i promjenom okruženja u kojima Grupa posluje.

Ključne procjene korištene u primjeni računovodstvenih politika prilikom sastavljanja konsolidiranih financijskih izvještaja odnose se na obračun amortizacije dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine, umanjeње vrijednosti imovine, ispravak vrijednosti zaliha, ispravak vrijednosti potraživanja, te objavu potencijalnih obveza. Konsolidirani financijski izvještaji sastavljeni su u hrvatskim kunama kao mjernoj, odnosno izvještajnoj valuti.

2.3. Priznavanje prihoda

Prihodi se sastoje od fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja za prodanu robu ili obavljene usluge tijekom redovnog poslovanja Društva. Prihodi su iskazani u iznosima koji su umanjeni za porez na dodanu vrijednost, procijenjene povrate, rabate i diskonte. Društvo priznaje prihode kada se iznos prihoda može pouzdano mjeriti, kada će Društvo imati buduće ekonomske koristi i kada su zadovoljeni specifični kriteriji za sve djelatnosti Društva.

Prihodi se priznaju za svaku zasebnu obvezu isporuke u ugovoru u iznosu cijene transakcije. Cijena transakcije je iznos naknada u ugovoru na koju Društvo očekuje da ima pravo u zamjenu za prijenos obećane robe ili usluga kupca.

Prihodi od kamata se priznaju po načelu nastanka na temelju podmirene glavnice i po primjenjivoj efektivnoj kamatnoj stopi.

Državne potpore

Primljena sredstva iskazuju se kao odgođeni prihod, 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.

2.4. Priznavanje rashoda

Rashodi se priznaju u poslovnim knjigama po načelu nastanka događaja.

a) Poslovni rashodi

Poslovni rashodi obuhvaćaju materijalne troškove, troškove usluga, troškove osoblja, rashode amortizacije, rezerviranja i vrijednosnog usklađenja imovine, te ostale poslovne rashode pokrivene izravno na teret poslovnih prihoda.

Nabavnu vrijednost prodanih proizvoda i usluga čine svi zavisni troškovi nabave prodanih proizvoda i usluga.

b) Financijski rashodi

Kamate nastale temeljem obveza, obračunate do datuma bilance, iskazuju se u računu dobiti i gubitka u okviru financijskih rashoda. Negativne tečajne razlike, koje su nastale preračunom sredstava, potraživanja i obveza u stranim sredstvima plaćanja u njihovu kunsku protuvrijednost, iskazuju se u računu dobiti i gubitka kao dio financijskih rashoda.

2.5. Strane valute

Poslovni događaji koji nisu u hrvatskim kunama početno se knjiže preračunavanjem po važećem tečaju na datum transakcije. Monetarna imovina i obveze iskazani u stranim valutama ponovno se preračunavaju na datum bilance primjenom tečaja važećeg na taj datum. Dobici i gubici nastali preračunavanjem uključuju se u neto dobit ili gubitak razdoblja.

2.6. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

U korist vremenskih razgraničenja (pasivnih) uračunavaju se troškovi za koje ne postoji odgovarajuća knjigovodstvena isprava da bi se mogli priznati kao obveza, a za koje se sa sigurnošću može utvrditi da se odnose na izvještajno obračunsko razdoblje.

Prihodi koji nemaju uvjete za priznavanje u tekućem razdoblju odgađaju se za buduća razdoblja također preko pasivnih vremenskih razgraničenja.

U korist ovih vremenskih razgraničenja evidentiraju se i naplaćeni prihodi koji se odnose na buduće razdoblje, a za koje je iskazano potraživanje u poslovnim knjigama za tekuće razdoblje.

2.7. Materijalna i nematerijalna imovina

Dugotrajna materijalna imovina iskazuje se po nabavnoj vrijednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju, osim zemljišta i imovine u pripremi. Nabavnu vrijednost čini fakturirana vrijednost nabavljene imovine uvećana za sve troškove nastale do njenog stavljanja u upotrebu. Nekretnine, postrojenja i oprema uključuje zemljište, građevinske objekte, alate, pogonski inventar, transportna imovina i ostala imovina.

Nematerijalna imovina se odnosi na ulaganja u software i ostala prava koji se početno mjere po trošku nabave i amortiziraju se pravocrtnom metodom tijekom procijenjenog vijeka trajanja.

Alat, oprema i inventar iskazuju se kao materijalna imovina, sukladno zakonskim propisima, ako im je vijek trajanja duži od jedne godine, a pojedinačna nabavna cijena veća od 3.500 kuna na dan nabave.

Amortizacija se obračunava tako da se nabavna vrijednost imovine, osim zemljišta i investicija u tijeku otpisuje tijekom procijenjenog korisnog vijeka imovine primjenom pravocrtne metode prema sljedećem vijeku trajanja:

Opis	2020.	2019.
Građevinski objekti, stambene zgrade i poslovni prostori	10 - 40 godina	10 - 40 godina
Postrojenja i oprema	2 - 10 godina	2 - 10 godina
Namještaj i transportna sredstva	4 - 10 godine	4 - 10 godina
Ostala materijalna imovina	4 - 10 godina	4 - 10 godina

Obračun amortizacije obavlja se po pojedinačnim sredstvima do njihovog potpunog otpisa.

Dobici ili gubici nastali otuđivanjem ili rashodovanjem određenog sredstva utvrđuju se kao razlika između prihoda od prodaje i knjigovodstvenog iznosa tog sredstva i priznaju u korist, odnosno na teret prihoda.

Preostala (sadašnja) vrijednost, korisni vijek trajanja i metode amortizacije revidiraju se na kraju svake financijske godine i usklađuju, ako je prikladno.

2.8. Zalihe

Zalihe se mjere po trošku stjecanja ili neto utrživoj vrijednosti, ovisno o tome koja je niža. Temeljem odredaba navedenog standarda vrednovanje zaliha obuhvaćeno je kako slijedi:

- Zalihe trgovačke robe iskazuju se po troškovima nabave, koji obuhvaćaju kupovnu cijenu, uvozne carine, nepovratne poreze, troškove prijevoza i druge troškove koji se mogu izravno pripisati nabavci. Vrijednost trgovačkog i količinskog popusta umanjuje vrijednost troškova nabave. Razduženje zaliha utroška sirovina i trgovačke robe utvrđuje se primjenom metode prosječnog ponderiranog troška,
- Grupa obavlja procjenu vrijednosti nekurentne zalihe kao i stare zalihe. Vrijednost nekonkurentne i stare zalihe umanjuje se i usklađuje sa fer vrijednosti zaliha,
- Pod zalihama sitnog inventara podrazumijevaju se alati, pogonski i uredski inventar, te slična sredstva za rad za koja se očekuje da će se koristiti do jedne godine dana i sredstva koja se ne smatraju dugotrajnom imovinom. Zalihe sitnog inventara otpisuju po stopi od 100%.

2.9. Potraživanja

Potraživanja od kupaca mjerena po njihovoj transakcijskoj cijeni. Na svaki izvještajni datum, Grupa mjeri očekivane kreditne gubitke te iste priznaje u financijskim izvještajima.

Grupa primjenjuje pojednostavljen pristup za mjerenje očekivanih kreditnih gubitaka korištenjem očekivanih rezervacija za kreditne gubitke potraživanja od kupaca.

Kratkotrajna potraživanja od kupaca, potraživanja od zaposlenih i potraživanja od drugih institucija iskazuju se po amortiziranom trošku.

Vrijednosna usklađenja potraživanja od kupaca provode se za:

- potraživanja u stečaju sa datumom objave istog,
- utužena potraživanja s datumom naloga za utuženje i
- potraživanja za koja je od dospjeća pa do kraja poreznog razdoblja prošlo više od 360 dana, a ista nisu naplaćena do petnaestog dana prije podnošenja porezne prijave.

2.10. Financijski najam

Imovina koja je predmetom financijskog najma priznaje se kao imovina po fer vrijednosti na datum stjecanja ili ako je niže, po sadašnjoj vrijednosti minimalnih plaćanja najma.

Odgovarajuća obveza prema najmodavcu iskazuje se u izvještaju o financijskom položaju (bilanci) kao obveza za financijski najam. Najamnine se raspoređuju između financijskih troškova i umanjenja obveza za najam kako bi se ostvarila konstantna kamatna stopa na preostali iznos obveze. Financijski troškovi izravno terete prihode.

2.11. Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju novac kod banaka te se iskazuju u izvještaju o financijskom položaju. Knjigovodstveni iznosi novca i novčanih ekvivalenata općenito su približni njihovim fer vrijednostima.

2.12. Kapital i rezerve

Upisani kapital iskazan je u kunama po nominalnoj vrijednosti. Dobit tekuće godine se nakon raspodjele raspoređuje u zadržanu dobit, odnosno sukladno odlukama. Rezerve se iskazuju sukladno primjenjenom HSFI te sukladno Zakonu o trgovačkim društvima.

2.13. Rezerviranja

Rezerviranja se priznaju ako Grupa trenutno ima pravnu ili izvedenu obvezu kao posljedicu događaja iz prošlog razdoblja i ako je vjerojatno da će biti potreban odljev resursa radi podmirivanja obveza te ako se može pouzdano procijeniti iznos obveze. Iznosi rezerviranja se utvrđuju diskontiranjem očekivanih budućih novčanih tokova korištenjem diskontne stope prije poreza koja odražava tekuću tržišnu procjenu vremenske vrijednosti novca i, gdje je primjenjivo, rizika specifičnih za obvezu. U slučaju kada Grupa očekuje nadoknadu za iznos koji je rezerviran, takve se nadoknade priznaju kao zasebna imovinska stavka, no tek kada takva nadoknada postane doista izvjesna.

Rezerviranja za mirovine i slične troškove mogu se provoditi od početka godine u kojoj se za to stvore zakonski uvjeti u sustavu mirovinskog invalidskog osiguranja i prema mirovinskim planovima Grupe. Rezerviranje po započetim sudskim sporovima u visini utužene svote uvećane za pripadajuće troškove spora bez kamata provodi se kada je, prema procjeni Pravne službe o ishodu spora, vjerojatan odljev resursa koji utjelovljuju ekonomske koristi.

2.14. Financijske obveze

Obveza se priznaje kada je vjerojatno da će zbog podmirenja sadašnje obveze, doći do odljeva resursa iz Grupe i kada se iznos kojim će se ona podmiriti može pouzdano izmjeriti. Obveze se iskazuju u poslovnim knjigama u vrijednosti nastale poslovne promjene dokazane urednim ispravama i ugovorom o stvaranju obveza.

Kratkoročne i dugoročne obveze iskazane u inozemnim sredstvima plaćanja, te uz deviznu klauzulu, iskazuju se u hrvatskoj valutnoj jedinici preračunatoj po srednjem tečaju HNB-a na dan evidentiranja obveze.

Prilikom podmirenja svih obveza, nastale razlike s naslova tečajnih razlika evidentiraju se u korist prihoda ili na teret troškova Društva. Otvorene obveze svode se na srednji tečaj HNB-a na dan zaključenja bilance, a nastale razlike priznaju se u korist prihoda ili na teret troškova Društva.

Obveze prema dobavljačima

Stjecanje dobara i korištenje usluga kojemu slijedi isplata pri trgovanju iskazuje se u bilanci kao obveza prema dobavljačima unutar pozicija kratkoročnih obveza te se iskazuju u nominalnom iznosu.

Kreditni banaka

Kamatonosni krediti i prekoračenja kod banaka iskazuju se u visini primljenih, odnosno odobrenih iznosa, umanjeni za troškove koji se izravno pripisuju odobrenju. Financijski troškovi, uključivši premije koje se plaćaju prilikom podmirenja ili otkupa, knjiže se po obračunskoj osnovi i pripisuju knjigovodstvenom iznosu instrumenta u onoj mjeri u kojoj su nepodmireni u razdoblju u kojem su nastali.

2.15. Financijski instrumenti

Financijska imovina i financijske obveze iskazani u priloženim financijskim izvještajima uključuju novac i novčane ekvivalente, utržive vrijednosnice, potraživanja od kupaca i druga potraživanja i obveze, dugoročna potraživanja, zajmove, posudbe i ulaganja. Računovodstvene metode priznavanja i vrednovanja ovih stavaka su izložene u odgovarajućim računovodstvenim politikama. Financijska imovina i financijske obveze priznaju se kad Društvo postane stranom ugovornih odredbi instrumenta.

Financijska imovina i financijske obveze se prvi puta knjiže po fer vrijednosti. Transakcijski troškovi izravno povezani s pribavljanjem ili izdavanjem financijske imovine i financijskih obveza, osim onih koje se vode po fer vrijednosti kroz dobit i gubitak, dodaju se, odnosno oduzimaju od fer vrijednosti kod prvog priznavanja. Transakcijski troškovi izravno povezani s preuzimanjem financijske imovine ili financijskih obveza koje se vode po fer vrijednosti kroz dobit i gubitak odmah se priznaju u dobit ili gubitak.

2.16. Događaji nakon datuma konsolidiranog izvještaja o financijskom položaju

Događaji nakon datuma konsolidiranog izvještaja o financijskom položaju koji pružaju dodatne informacije o položaju Grupe na datum konsolidiranog izvještaja o financijskom položaju (događaji koji imaju za učinak usklađenja) odražavaju se u konsolidiranim financijskim izvještajima. Oni događaji koji nemaju za posljedicu usklađenja, objavljeni su u bilješkama uz konsolidirane financijske izvještaje.

Bilješke uz konsolidirane financijske izvještaje

Za godinu koja je završila na dan 31. prosinca 2020. godine - nastavak

(Svi iznosi su izraženi u kunama)

BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANI RAČUN DOBITI I GUBITKA

3. Prihodi od prodaje

	2020.	2019.
O P I S	HRK	HRK
Prihodi od vodnih usluga	28.745.427	29.314.694
Prihodi od priključaka	2.291.352	1.858.322
Prihodi održavanje mreže i priključaka	1.588.135	1.588.135
Prihodi od fiksne naknade	4.671.027	4.622.061
Radovi na rekonstrukciji i izgradnji vodovoda i kanalizacije	15.534.697	18.247.038
Ostale usluge	4.096.185	842.897
UKUPNO	56.926.823	56.473.147

4. Ostali poslovni prihodi

	2020.	2019.
O P I S	HRK	HRK
Prihodi od otpisa	12.755	95.308
Prihodi od prodaje materijala	0	771.250
Naknadno naplaćeni prihodi	375.219	42.148
Prihodi od viškova i procjena	126.726	55.333
Prihodi od potpora	21.905.892	19.828.848
Ostali poslovni prihodi	1.439.153	953.203
UKUPNO	23.859.746	21.746.090

Bilješke uz konsolidirane financijske izvještaje

Za godinu koja je završila na dan 31. prosinca 2020. godine - nastavak

(Svi iznosi su izraženi u kunama)

5. Materijalni troškovi

O P I S	2020.	2019.
	HRK	HRK
<i>Troškovi sirovina i materijala</i>		
Utrošene sirovine i materijal	5.466.483	9.139.939
Utrošena energija	6.257.799	6.932.932
Trošak sitnog inventara i ostali materijalni troškovi	762.486	755.361
Ukupno troškovi sirovina i materijala	12.486.768	16.828.232
<i>Troškovi prodane robe</i>		
	0	764.118
Ukupno troškovi prodane robe	0	764.118
<i>Ostali vanjski troškovi</i>		
Telekomunikacijske i poštanske usluge	486.527	649.125
Usluge održavanja	1.786.007	2.740.680
Usluge zakupa-leasinga	276.261	197.762
Registracija	160.042	123.202
Usluge kooperanata na izvođenju radova	2.748.756	4.162.128
Usluge promidžbe i spozorstva	241.007	176.685
Intelektualne i ostale usluge	601.894	495.152
Komunalne usluge	575.134	347.234
Usluge reprezentacije	123.520	174.767
Ostale usluge	63.346	41.068
Ukupno ostali vanjski troškovi	7.062.494	9.107.803
UKUPNO	19.549.262	26.700.153

6. Troškovi osoblja

O P I S	2020.	2019.
	HRK	HRK
Neto plaće i nadnice	19.542.672	18.952.946
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	6.303.442	6.095.566
Doprinosi na plaće	4.195.536	4.108.522
UKUPNO	30.041.650	29.157.034

7. Amortizacija

Troškovi amortizacije iskazani su u konsolidiranom računu dobiti i gubitka za 2020. godinu u iznosu od 24.672.178 kuna (2019. godine 23.034.135 kuna) i obračunati su sukladno računovodstvenoj politici opisanoj u bilješci 2.7. uz konsolidirane financijske izvještaje.

Bilješke uz konsolidirane financijske izvještaje

Za godinu koja je završila na dan 31. prosinca 2020. godine - nastavak

(Svi iznosi su izraženi u kunama)

8. Ostali troškovi

O P I S	2020.	2019.
	HRK	HRK
Dnevnice za službena putovanja	38.971	154.123
Naknade troškova zaposlenicima, darovi i potpore	2.774.513	2.598.092
Naknade članovima nadzornog odbora	54.180	110.617
Reprezentacija u darovima	26.424	81.554
Premije osiguranja	435.309	342.426
Bankarske usluge i usluge platnog prometa	655.415	635.890
Porezi i doprinosi koji ne ovise o rezultatu	10.639	25.536
Članarine i naknade	107.693	185.420
Ostali troškovi	1.027.245	900.657
UKUPNO	5.130.389	5.034.315

9. Vrijednosno usklađivanje

Troškovi vrijednosnog usklađivanja iskazani su u konsolidiranom računu dobiti i gubitka za 2020. godinu iskazani su u iznosu od 694.519 kuna (2019. godine u iznosu od 3.655.235 kuna) odnose se na troškove vrijednosnog usklađivanja potraživanja od kupaca kod kojih je sporna naplata i potraživanja su starija od godine dana.

10. Ostali poslovni rashodi

O P I S	2020.	2019.
	HRK	HRK
Naknadno odobreni popusti	0	2.079.913
Kalo, rastep, lom i manjkovi	148.232	92.318
Troškovi darovanja	90.278	128.108
Otpis potraživanja	110.267	396.092
Ostalo	34.673	51.330
UKUPNO	383.450	2.747.761

11. Financijski rashodi

O P I S	2020.	2019.
	HRK	HRK
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	422.168	674.150
Tečajne razlike i drugi rashodi	3.202	6.240
Ostali financijski rashodi	64.810	0
UKUPNO	490.180	680.390

Bilješke uz konsolidirane financijske izvještaje

Za godinu koja je završila na dan 31. prosinca 2020. godine - nastavak

(Svi iznosi su izraženi u kunama)

12. Porez na dobit

Porez na dobit za 2020. godinu obračunava se po stopi od 18% sukladno zakonskim propisima odnosno Zakonu i Pravilniku o porezu na dobit. Matica i ovisno društvo nije iskazalo u poslovnim knjigama obvezu poreza na dobita za 2019. godinu dok je za 2020. godinu iskazalo obvezu poreza na dobit u iznosu od 5.697 kuna.

Bilješke uz konsolidirane financijske izvještaje

Za godinu koja je završila na dan 31. prosinca 2020. godine - nastavak

(Svi iznosi su izraženi u kunama)

BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU

13. Materijalna imovina

O P I S	Zemljište		Građevinski objekti		Postrojenja i oprema		Alati, pogonski inventar i transportna imovina		Ostala materijalna imovina		Predjmovi za materijalnu imovinu		Imovina u pripremi		Ukupno	
	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK
NABAVNA VRIJEDNOSTI																
Stanje 31. prosinca 2018. g.	4.649.391	870.035.231	24.167.934	12.312.990	16.856	25.026.351	72.456.210	1.008.664.963								
Nabava imovine	0	1.246.348	1.493.788	4.456.287	0	(11.138.775)	107.780.375	103.838.023								
Prijenos u uporabu	0	56.138.255	0	0	0	0	(56.138.255)	0								
Priključci	0	0	72.550.643	0	0	0	0	72.550.643								
Rashodovanje i otuđivanje	0	(37.196)	(213.051)	(822.295)	0	0	0	(1.072.542)								
Stanje 31. prosinca 2019. g.	4.649.391	927.382.638	97.999.314	15.946.982	16.856	13.887.576	124.098.330	1.183.981.087								
Nabava imovine	0	636.394	7.787.370	5.437.948	0	(12.912.927)	197.544.387	198.493.172								
Prijenos u uporabu	0	(78.817.063)	0	0	0	0	78.817.063	0								
Rashodovanje i otuđivanje	0	0	(380.404)	(826.150)	0	0	0	(1.206.554)								
Stanje 31. prosinca 2020. g.	4.649.391	849.201.969	105.406.280	20.558.780	16.856	974.649	400.459.780	1.381.267.705								
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI																
Stanje 31. prosinca 2018. g.	0	263.187.162	19.593.521	9.083.142	0	0	0	291.863.825								
Amortizacija	0	20.724.882	1.671.505	637.748	0	0	0	23.034.135								
Priključci	0	0	69.148.905	0	0	0	0	69.148.905								
Rashodovanje i otuđivanje	0	(37.196)	(235.363)	(785.749)	0	0	0	(1.058.308)								
Stanje 31. prosinca 2019. g.	0	283.874.848	90.178.568	8.935.141	0	0	0	382.988.557								
Amortizacija	0	20.730.706	2.797.323	1.144.149	0	0	0	24.672.178								
Rashodovanje i otuđivanje	0	0	(347.904)	(780.313)	0	0	0	(1.128.217)								
Stanje 31. prosinca 2020. g.	0	304.605.554	92.627.987	9.298.977	0	0	0	406.532.518								
SADAŠNJA VRIJEDNOST																
Stanje 31. prosinca 2018. g.	4.649.391	606.848.069	4.574.413	3.229.848	16.856	25.026.351	72.456.210	716.801.138								
Stanje 31. prosinca 2019. g.	4.649.391	643.507.790	7.820.746	7.011.841	16.856	13.887.576	124.098.330	800.992.530								
Stanje 31. prosinca 2020. g.	4.649.391	544.596.415	12.778.293	11.259.803	16.856	974.649	400.459.780	974.735.187								

Bilješke uz konsolidirane financijske izvještaje

Za godinu koja je završila na dan 31. prosinca 2020. godine - nastavak

(Svi iznosi su izraženi u kunama)

14. Dani zajmovi i depoziti

O P I S	31.12.2020.	31.12.2019.
	HRK	HRK
Dani zajmovi, depoziti i slično	43.821	58.547
Ostala financijska imovina	591.900	591.900
UKUPNO	635.721	650.447

15. Zalihe

O P I S	31.12.2020.	31.12.2019.
	HRK	HRK
Zalihe sitnog inventara	4.377	11.001
Zalihe sirovina i materijala	2.259.910	3.066.257
UKUPNO	2.264.287	3.077.258

16. Potraživanja od kupaca

O P I S	31.12.2020.	31.12.2019.
	HRK	HRK
Potraživanja od kupaca u zemlji	11.038.670	12.493.884
Potraživanja od kupaca - kartičarske kuće	15.449	29.995
Potraživanja od kupaca u sporu	6.629.417	9.766.848
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca	(4.146.654)	(4.098.060)
UKUPNO	13.536.881	18.192.667

17. Potraživanja od države i drugih institucija

O P I S	31.12.2020.	31.12.2019.
	HRK	HRK
Potraživanja od Hrvatskog fonda za zdravstveno osiguranje	170.101	98.742
Potraživanja za porez na dodanu vrijednost	291.570	483.958
Potraživanja za porez i prirez na dohodak	2.440	31.578
Potraživanja za predujam poreza na dobit	94.308	136.682
Ostala potraživanja od države i državnih institucija	0	64
UKUPNO	558.419	751.024

Bilješke uz konsolidirane financijske izvještaje

Za godinu koja je završila na dan 31. prosinca 2020. godine - nastavak

(Svi iznosi su izraženi u kunama)

18. Ostala kratkotrajna potraživanja

O P I S	31.12.2020.	31.12.2019.
	HRK	HRK
Potraživanja za sustege po situacijama	1.402.630	692.947
Potraživanja za dane predujmove	39.115	41.883
Potraživanja od općina i gradova	1.248.195	1.004.647
Ostala potraživanja	69.850	50.000
UKUPNO	2.759.790	1.789.477

19. Financijska imovina

Financijska imovina iskazana u konsolidiranom izvještaju o financijskom položaju na dan 31. prosinca 2020. godine u iznosu od 4.588.556 kuna (31. prosinca 2019. godine u iznosu od 4.040.924 kuna) odnosi se u na namjenski depozitna sredstva položena od strane Matice u HPB d.d. (ESCROW račun) za sredstva naknade za razvoj sukladno Ugovoru o namjenskom zajmu Hrvatskih voda (veza bilješka 23./i/ uz godišnje financijske izvještaje).

20. Novac u banci i blagajni

O P I S	31.12.2020.	31.12.2019.
	HRK	HRK
Žiro račun	8.098.508	1.959.308
Blagajne	14.909	12.516
Ostala novčana sredstva	90.720	131.139
UKUPNO	8.204.137	2.102.963

Stanja u poslovnim knjigama Grupe iskazana na dan 31. prosinca 2020. godine i 31. prosinca 2019. godine usklađena su sa stanjem žiro računa kod poslovnih banaka.

21. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

O P I S	31.12.2020.	31.12.2019.
	HRK	HRK
Obračunati prihod nesituirane situacije - Sopot	0	2.409.523
Obračunati prihod nesituirane situacije - uređaj za pročišć. Sotin	0	96.206
Obračunati prihod nesituirane situacije - cjevovod Sikirevci	0	407.433
Ostalo	13.450	120.909
UKUPNO	13.450	3.034.071

Bilješke uz konsolidirane financijske izvještaje

Za godinu koja je završila na dan 31. prosinca 2020. godine - nastavak

(Svi iznosi su izraženi u kunama)

22. Kapital

Upisani kapital Matice iskazan u konsolidiranom izvještaju o financijskom položaju na dan 31. prosinca 2020. godine u iznosu od 336.801.400 kuna (31. prosinca 2019. godine u istom iznosu) predstavlja vlastite trajne izvore za poslovanje Matice i obuhvaća temeljnu glavnica registriranu kod Trgovačkog suda.

Kapitalne rezerve iskazane u konsolidiranom izvještaju o financijskom položaju na dan 31. prosinca 2020. godine u iznosu od 8.609.023 kune (31. prosinca 2019. godine 6.735.528 kuna) odnose se u najvećem dijelu u iznosu od 8.608.954 kuna na ulaganje Grada Vinkovaca temeljem Ugovor o ulaganju u kapitalne pričuve. U nastavku dajemo pregled ulaganja po godina

Godina	Iznos
	HRK
2016.	4.818.330
2017.	107.855
2018.	530.000
2019.	1.279.274
2020.	1.873.495
Ukupno	8.608.954

23. Dugoročne obveze

O P I S	31.12.2020.	31.12.2019.
	HRK	HRK
Obveza za primljene zajmove i depozite /i/	1.202.610	1.821.797
Kratkoročno dospijeće obveza za primljene zajmove	(614.961)	(607.266)
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama /ii/	15.490.777	15.465.187
Kratkoročni dio obveza prema bankama i drugim fin. institucijama /ii/	(3.526.954)	(728.856)
Obveze prema dobavljačima (sustege)	6.659.782	2.490.725
Obveze po vrijednosnim papirima	0	327.256
UKUPNO	19.211.254	18.768.843

/i/. 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. Dospijeće zajma je 5. listopada 2022. godine.

/ii/ Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama prikazane su kako slijedi:

KREDITOR	Dospijeće			Osiguranje kredita
	Stanje	2021.	Dugoročni dio	
	31.12.2020.	godine	kredita/leasinga	
	HRK	HRK	HRK	
HPB Ug. 72/2019-DPVPJS a.)	14.200.000	2.958.333	11.241.667	Mjenica i zadužnica
PBZ Leasing *	1.277.787	555.631	722156	Zadužnica
AGRAM Leasing*	12.990	12.990	0	Zadužnica
Ukupno	15.490.777	3.526.954	11.963.823	

*Ugovorene kamatne stope s leasing društvom iznose u rasponu od 5% do 8%

Bilješke uz konsolidirane financijske izvještaje

Za godinu koja je završila na dan 31. prosinca 2020. godine - nastavak

(Svi iznosi su izraženi u kunama)

a.) Dana 19. kolovoza 2019. godine Društvo i HPB d.d. sklopili su Ugovor o dugoročnom kreditu na iznos od 14,2 mil kuna uz kamatnu stopu od 1,8% fiksno za refinanciranje postojećih obveza te rok otplate u 48 jednakih mjesečnih rata počevši s otplatom od dana 31. ožujka 2020. godine. Dana 31. ožujka 2020. godine Društvo je potpisalo dodatak ugovoru o kreditu u kojem je promijenjen početak otplate kredita sa 31. ožujka 2020. godine na 31. ožujka 2021. godine.

24. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

O P I S	31.12.2020.	31.12.2019.
	HRK	HRK
Kratkoročna dospijeca dugoročnih kredita i leasinga (bilješka 23. II.)	3.526.954	728.856
Kratkoročni krediti	3.137.761	105.347
UKUPNO	6.664.715	834.203

U nastavku dajemo pregled kratkoročnih kredita:

Kreditor	Stanje 31.12.2020.	Datum otplate kredita	Kamatna stopa	Valuta
	HRK	HRK	HRK	HRK
HPB kratkoročni revolving kredit Ug.84/2020	1.625.333	13.8.2021.	2,9	Kn
HPB kratkoročni revolving kredit Ug.83/2020	1.512.428	13.8.2021.	2,9	Kn
Ukupno	3.137.761			

25. Obveze prema dobavljačima

O P I S	31.12.2020.	31.12.2019.
	HRK	HRK
Obveze prema dobavljačima u zemlji	20.341.236	21.002.075
UKUPNO	20.341.236	21.002.075

26. Obveze prema zaposlenicima

O P I S	31.12.2020.	31.12.2019.
	HRK	HRK
Obveze za neto plaće i naknade	1.613.079	1.625.851
Ostale obveze prema zaposlenima	16.685	56.197
UKUPNO	1.629.764	1.682.048

27. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja

O P I S	31.12.2020.	31.12.2019.
	HRK	HRK
Obveze za doprinose iz i na plaću	1.117.114	890.497
Obveze za doprinos na šume	5.733	9.738
Obveze za naknade za zaštitu voda i druge naknade prema fakturiranoj realizaciji (obveze prema Hrvatskim vodama)	5.339.885	5.064.057
Obveze za koncesije	0	869.129
Obveze za naknadu za razvoj grada Vinkovaca	979.410	950.166
Obveze za porez na dodanu vrijednost	69.549	0
Ostale obveze za poreze i doprinose	0	41.704
UKUPNO	7.511.691	7.825.291

28. Ostale kratkoročne obveze

O P I S	31.12.2020.	31.12.2019.
	HRK	HRK
Obveze po cesijama	0	137.794
Obveza za naknade za razvoj, izgr mreže i drugo	1.341.790	1.263.335
Obveze po faktoringu (PBZ)	0	1.000.000
Ostale nespecificirane kratkotročne obveze	11.288	27.807
UKUPNO	1.353.078	2.428.936

29. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućega razdoblja

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja iskazan u izvještaju o financijskom položaju na dan 31. prosinca 2020. godine u iznosu od 611.123.006 kuna (31. prosinca 2019. godine u iznosu od 446.335.401 kuna). Ukupni iznos se odnosi na prihode budućeg razdoblja odnosno državne potpore koje služe za pokriće troškova amortizacije objekata komunalnih vodnih građevina u skladu s načelima HSFI 11., HSFI 14. i HSFI 15 i usvojenih računovodstvenih politika.

Ulaganja Hrvatskih voda tijekom 2020. godine evidentirana su, kao i ranijih godina, za svaki objekt – analitika prema sklopljenom ugovoru. Ukupna ugovorena ulaganja u objekte vodoopskrbe i odvodnje tijekom 2020. godine iznose 175.072.864 kuna (2019. godine 89.357.054 kune). Od ukupnih ulaganja Hrvatskih voda doznačeno je sredstava za sufinanciranje iz programa vodoopskrbe 16.327.889 kuna, za sufinanciranje programa zaštite voda doznačeno je 1.999.550 kuna, 983.916 kuna iznosilo je sufinanciranje programa IPA projekata - trgovačka društva, a 155.761.509 kuna iznosilo je sufinanciranje EU projekata – poboljšanje vodne infrastrukture.

Kako je vidljivo u tablici značajna sredstava su ulaganja tijekom 2019. i 2020. godine (Aglomeracija Vinkovci – sredstva EU preko Hrvatskih voda).

Bilješke uz konsolidirane financijske izvještaje

Za godinu koja je završila na dan 31. prosinca 2020. godine - nastavak

(Svi iznosi su izraženi u kunama)

Opis potpore	31.12.2020.	Struktura	31.12.2019.	Struktura
	HRK	%	HRK	%
EU sredstva; Hr.vode; Aglomeracija Vinkovci, Otok, Ivankovo, Cerna	260.534.613	42,63	105.595.392	23,66
Aglomeracija Sjever; Jarmina, Nuštar, Ostrovo, Markušica, Tordinci	1.110.000	0,18	0	0,00
Uređaj za otpadne vode	14.877.305	2,43	16.488.208	3,69
Izgradnja vodovodne mreže Drenovci-Soljani	12.514.879	2,05	2.424.058	0,54
Izgradnja vodospreme i crpne stanice Nuštar	3.368.328	0,55	1.246.045	0,28
Smanjenje gubitaka u sustavu; Vinkovci	5.494.431	0,90	4.000.000	0,90
Agencija za plaćanje; Vodovodna mreža Soljani-Strošinci	2.175.211	0,36	0	0,00
Agencija za plaćanje; Odvodnja Karadžičevo	1.038.971	0,17	1.072.186	0,24
Agencija za plaćanje; Odvodnja Novi Mikanovci-Vođinci	4.183.517	0,69	2.761.063	0,62
Ostalo	305.825.751	50,04	312.748.449	70,07
Ukupno	611.123.006	100,00	446.335.401	100,00

30. **Financijski instrumenti i upravljanje rizicima**

Društvo je kroz svoje poslovanje izloženo sljedećim financijskim rizicima:

- Rizik kapitala
- Kreditni rizik
- Fer vrijednost novčanog toka ili kamatni rizik
- Tržišni rizik
- Rizik likvidnosti

Upravljanje rizikom kapitala

Društvo upravlja svojim kapitalom kako bi osiguralo da bude omogućen vremenski neograničen nastavak poslovanja, uz istovremenu realizaciju najvećeg mogućeg povrata za interesne strane kroz optimiranje stanja između dužničkog i vlasničkog kapitala.

Izvori imovine Društva se sastoje od dužničkog dijela, koji uključuje primljene kredite umanjene za novac i novčane ekvivalente (tzv. neto dug) i vlasničke glavnice, koja obuhvaća temeljni kapital, pričuve i zadržanu dobit. Društvo redovito analizira strukturu kapitala. Kao dio navedene analize analizira trošak kapitala i rizik povezan sa svakom stavkom kapitala.

Kreditni rizik

Kreditni rizik, odnosi se na rizik neispunjenja ugovornih obveza drugih ugovornih strana koji će proizvesti financijski gubitak Grupe. Grupa je usvojila politiku prema kojoj posluje samo sa kreditno sposobnim ugovornim stranama, osiguravajući prema potrebi višak osiguranja za ublažavanje rizika financijskog gubitka zbog neispunjenja ugovornih obveza. Izloženost Grupe i kreditni položaj drugih ugovornih strana su neprekidno praćeni, a ukupni iznos zaključenih transakcija je raspodijeljen između odobrenih ugovornih strana.

Potraživanja od kupaca odnose se na veći broj kupaca, raspoređenih na lokalno zemljopisno područje. Kontinuirano vrednovanje potraživanja provodi se na temelju financijskog položaja kupaca i, kada je prikladno, pribavljeno je osiguranje potraživanja garancijom.

Grupa ima umjerenu izloženost kreditnom riziku prema ugovornim stranama ili grupi ugovornih strana sličnih karakteristika.

Kamatni rizik

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. Rizik kamatnih stopa kod tijeka novca je rizik da će troškovi kamata na financijske instrumente biti promjenjivi tijekom razdoblja. Grupa ima umjeren iznos kreditnih obveza koji obuhvaćaju u najvećem dijelu obveze po kreditima banaka uz tržišnu kamatnu stopu te je samim time izloženo riziku novčanog toka.

Tržišni rizik

Društvo najvećim dijelom posluje na hrvatskom tržištu. Uprava sukladno Zakonskim propisima utvrđuje cijene svojih roba i usluga na temelju tržišnih cijena.

Rizik likvidnosti

Grupa upravlja rizikom likvidnosti održavajući prikladne pričuve, bankovna sredstva i pričuve pozajmljenih sredstava, neprekidnim praćenjem predviđenih i stvarnih novčanih tijekova, te uspoređujući rokove dospjeća financijske imovine i obveza.

31. Sudski sporovi i potencijalne obveze

Matica je tijekom 2020. godine pokrenulo 709 ovrha nad kupcima radi potraživanja s osnove isporuke vodnih i drugih usluga. Glavnica iznosi 783.658 kuna (2019. godine 826.552 kuna). Tijekom 2020. godine naplaćeno je ukupno 9.975.319 kuna svih utuženih potraživanja (2019. godine 932.453 kuna), od toga je naplaćeno 213.511 kuna potraživanja utuženih u 2020. godini. Ostatak duga ima status čekanja u FINI ili je nepravomoćno. Ukupno utužena potraživanja po osnovi računa za usluge s danom 31. prosinca 2020. godine iznose 6.629.417 kuna.

Angažirano odvjetničko društvo vodi aktivne sporove u kojima je tuženik Vodovod d.o.o. Slavonski Brod. Vode se i dva pasivna spora (spor pokrenut protiv Matice) s Udrugama stanara i više pasivnih sporova s fizičkim osobama radi naknade štete. Prema mišljenju Uprave Grupe i angažiranog odvjetnika, po navedenim sporovima neće biti odljeva sredstava u budućnosti.

32. Događaji nakon datuma konsolidiranog izvještaja o financijskom položaju

Promjena predsjednika i člana Nadzornog odbora kod Ovisnog društva

Ivan Konečni

- predsjednik nadzornog odbora

- imenovan za člana Nadzornog odbora odlukom Skupštine društva od 06.07.2021. godine a za predsjednika odlukom Nadzornog odbora od 06.07.2021. godine

Mario Vukušić

- član nadzornog odbora

- imenovan za člana Nadzornog odbora odlukom Radničkog vijeća za izbor predstavnika radnika u Nadzorni odbor od 21.06.2021. godine, što je potvrđeno odlukom Skupštine društva od 06.07.2021. godine

Osim navedenog, nakon datuma konsolidiranog izvještaja o financijskom položaju nije bilo drugih događaja koji bi značajno utjecali na godišnje konsolidirane financijske izvještaje za 2020. godinu, koji bi, slijedom toga, trebali biti objavljeni.

Bilješke uz konsolidirane financijske izvještaje

Za godinu koja je završila na dan 31. prosinca 2020. godine - nastavak

(Svi iznosi su izraženi u kunama)

33. Sastavljanje i odobravanje godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja

Godišnje konsolidirane financijske izvještaje za 2020. godinu sastavila je i odobrila njihovo izdavanje Uprava dana 11. listopada 2021. godine.

Potpisano u ime Uprave:





Ivan Rimac, univ.spec.oec, direktor

Vinkovački vodovod i kanalizacija d.o.o.
Dragutina Žanića – Karle 47A
Vinkovci