

*VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o.*  
*Vinkovci*

**GODIŠNJE KONSOLIDIRANO IZVJEŠĆE  
UPRAVE O POSLOVANJU  
I STANJU GRUPE  
I GODIŠNJI KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI  
IZVJEŠTAJI ZA 2021. GODINU,  
ZAJEDNO S IZVJEŠĆEM  
NEOVISNOG REVIZORA**

**GODIŠNJE KONSOLIDIRANO IZVJEŠĆE UPRAVE O POSLOVANJU I STANJU GRUPE**

Odgovornost Uprave za godišnje konsolidirane financijske izvještaje.....	1
Opće informacije o Grupi .....	2
Ljudski potencijali .....	5
Izvešće Uprave o stanju Grupe .....	6-10
Konsolidirana financijska izvješća .....	11-12
Financijski pokazatelji .....	13
Financijski instrumenti i upravljanje rizicima .....	14-15
Događaji nakon datuma bilance .....	16
Očekivani razvoj Grupe u budućnosti .....	16-19

**GODIŠNJI KONSOLIDIRANI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI S IZVJEŠTAJEM NEOVISNOG REVIZORA  
ZA 2021. GODINU**

Izvešće neovisnog revizora.....	20-22
Konsolidirani Račun dobiti i gubitka.....	23
Konsolidirani Izvještaj o financijskom položaju.....	24-25
Konsolidirani Izvještaj o promjenama kapitala .....	26
Konsolidirani Izvještaj o novčanim tokovima- indirektna metoda.....	27
Bilješke uz konsolidirane financijske izvještaje .....	28-47

## ODGOVORNOST ZA GODIŠNJE KONSOLIDIRANE FINACIJSKE 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 2021. godinu budu sastavljeni u skladu sa važećim Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja 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 Grupe, pa stoga i za poduzimanje opravdanih mjera kako bi se spriječile i otkrile prijevare i ostale nezakonitosti.

Potpisano u ime Uprave:



Mario Komšić, dipl. oec., direktor

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

19. srpnja 2022. 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-WK 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 Čota - zamjenik predsjednika
3. Marko Novoselac - član
4. Krunoslav Josip Čačić - član
5. Jadranka Ban - predstavnik radnika

Članovi Nadzornog odbora Ovisnog društva su:

1. Ivan Konečni - predsjednik
2. Jasna Kopic - zamjenica predsjednika
3. Mario Vukušić - 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 ustrojani kao trgovačka društva koje se bave samo djelatnostima vodoopskrbe pitkom vodom, odvodnje i pročišćavanjem otpadnih voda. Sukladno tome s danom 31.12.2010. godine Vinkovački vodovod i kanalizacija d.o.o. prestaje obavljati djelatnosti isporuke toplinske energije, djelatnost upravljana grobljem i tržnicom na malo. Za iste djelatnosti je Odlukom Skupštine Matice 7. veljače 2013. 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 od 15. prosinca 2015. Odlukom 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 2021. godine Grupa Vinkovački vodovod i kanalizacija d.o.o. Vinkovci nije stjecala vlastite udjele. Matica na dan 31. prosinca 2021. godine nema vlastitih udjela.

### **Postojanje podružnica društva**

Tijekom 2021. godine Grupa Vinkovački vodovod i kanalizacija d.o.o. nije osnivala podružnice. Matica na dan 31. prosinca 2021. godine nema registriranih podružnica.

### **Misija, vizija i ciljevi grupe**

Misija Matice je sadašnjim i budućim korisnicima osigurati kontinuiranu, sigurnu, kvalitetnu javnu vodoopskrbu i odvodnju otpadnih voda uz stalni cilj očuvanja okoliša i zdravlja korisnika uz potporu šire društvene zajednice. 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.

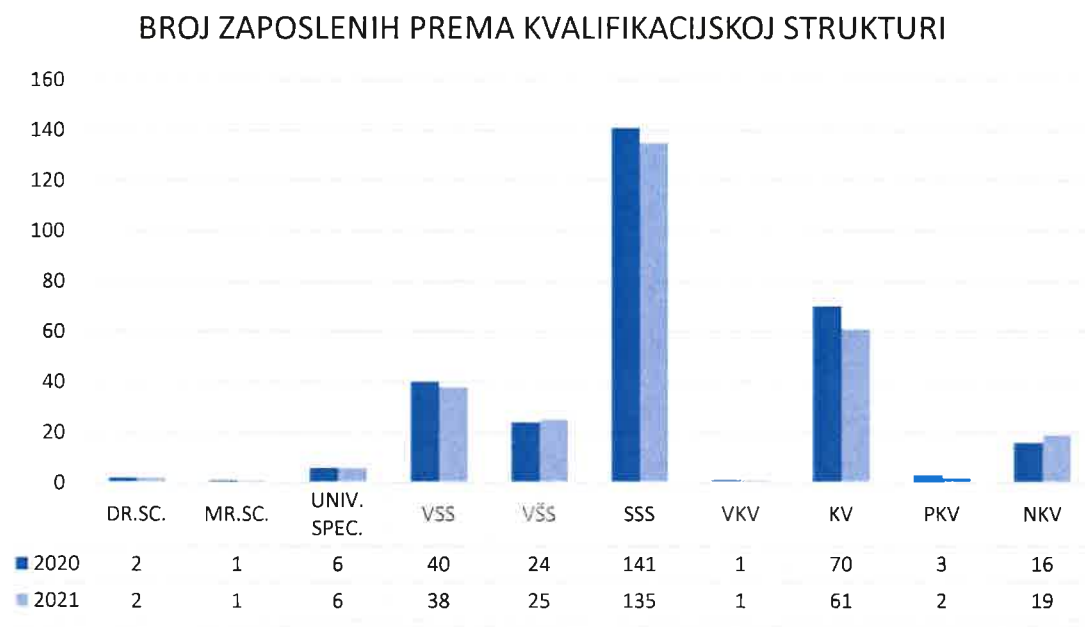
## 2. LJUDSKI POTENCIJALI

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 2021. godini aktivno prisustvovali na nekoliko edukacija i webinarima iz zaštite na radu, javne nabave, računovodstva i financija, gubitaka na vodovodnoj mreži, pristupa informacijama i sl.

Grupa na dan 31. prosinca 2021. godine ima 290 zaposlenika dok je krajem 2020. godine bilo 304 zaposlenika. Prosječan broj zaposlenih tijekom 2021. godine je 295 radnika, a prosječan broj zaposlenih u 2021. godini prema satima rada je 283 radnika.

Struktura zaposlenika prema stručnoj spremi u 2020. i 2021. godini za Grupu Vinkovački vodovod i kanalizacija d.o.o. prikazana je u grafikonu u nastavku:



### 3. IZVJEŠĆE UPRAVE O STANJU GRUPE

U 2021. 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.

U 2021. godini Matica je imala značajne investicije u vodoopskrbu i odvodnju te je bila usmjerena smanjivanju gubitaka otklanjanjem kvarova na mreži te izradi novih vodovodnih i kanalizacijskih priključaka.

Vodoopskrbni sustav Matice obuhvaća distribucijsko područje s dužinom vodovodne mreže od 629,11 km te dužinom Regionalnog vodovoda Istočne Slavonije od 204,99 km koji obuhvaća približno 99.000 stanovnika. Od toga je u Vinkovcima cjevovod dužine približno 135 km te obuhvaća približno 30.000 stanovnika. S obzirom na to, u 2021. godini kao i u godinama prije, vrši se svakodnevno crpljenje, prijenos i distribucija vode te kontrola kvalitete vode od izvorišta do krajnjeg potrošača. Također se vrši strojarско, elektro i građevinsko održavanje objekata vodozahvata, vodosprema, crpnih stanica i procrpnica u svrhu funkcionalnosti vodoopskrbe. Uz to vrši se i kontinuirana dezinfekcija vode.

Matica na dan 31.12.2021. godine ima 32.057 priključaka na vodoopskrbi i 33.982 ugrađena vodomjera. No, do velikog odstupanja dolazi u količini zahvaćene i fakturirane vode u 2021. godini. Zahvaćeno je 11.021.404 m<sup>3</sup>, a fakturirano je 5.215.650 m<sup>3</sup>. Veliki gubitci vode, koji iznose 5.805.754 m<sup>3</sup>, uzrokovani su kvarovima na vodovodnoj mreži kojih je ukupno u 2021. godini bilo 1.893, od kojih je u Vinkovcima bilo 992 odnosno 52% svih kvarova.

Sustav odvodnje Matice obuhvaća distribucijsko područje s dužinom mreže od 272,38 km. U 2021. godini korisnicima je fakturirano odvodnje količine od 1.517.637 m<sup>3</sup>. Kod prikupljanja i prerade otpadnih voda ukupno je potrošeno 1.382.913 kWh električne energije. Sustav odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda na aglomeracijskom području Vinkovačkog vodovoda i kanalizacije d.o.o. djelomično je izgrađen na području grada Vinkovaca i Otoka te naselja Nuštar i Cerić sa različitim stupnjevima pročišćavanja.

Investicije i razvoj Matice usmjerene su na jačanje i širenje našeg sveukupnog dometa kao isporučitelja vodoopskrbe i odvodnje. Stoga se u 2021. 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 i slično.

S obzirom na to, ukupno je praćeno 56 različitih ugovora o izvođenju radova, nadzoru nad izvođenjem, promidžbi i vidljivošću, opremi, projektiranju i ostalom. Izvori financiranja u 2021. 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, Grad Otok i općine. Slijedom toga, ukupno osigurana sredstva za 2021. godinu iznosila su 149.709.533,06 kuna, a realizirana sredstva iznosila su 151.256.872,66 kuna.



Ovisno društvo je tijekom 2021. godine izvodilo radove iz svoje osnovne djelatnosti - izgradnja vodovoda i kanalizacije, na slijedećim objektima:

- 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.
- Izgradnja tlačnog cjevovoda Gašinci-Selci Đakovački s rekonstrukcijom crpnih stanica; naručitelj: ĐAKOVAČKI VODOVOD.
- Infrastrukturni objekti poslovne zone „Velebit“; naručitelj: OPĆINA GUNJA.
- Rekonstrukcija sustava javne odvodnje u Ul. Stjepana Radića u Iloku, naručitelj: KOMUNALIJE ILOK.
- Izgradnja vodovodne i kanalizacijske mreže Grada Đakova (Ulica Kralja Zvonimira, Starčevića ii Boškovića), naručitelj: ĐAKOVAČKI VODOVOD.
- Sustav javnog navodnjavanja Lipovac, naručitelj: VUKOVARSKO-SRIJEMSKA ŽUPANIJA.
- Izgradnja linijskih građevina aglomeracije Semeljci, grupa 2, naručitelj: ĐAKOVAČKI VODOVOD.

Ovisno društvo je, zaključno s 31.12..2021. godine, ostvarilo dobit poslije oporezivanja u iznosu 239.990 kuna. Na računu otvorenom u HPB-u na dan 31.12.2021. godine društvo je imalo 3.152.640 kuna. Račun otvoren u Privrednoj banci Zagreb zatvoren je potkraj 2021. godine.

Na dan 31.12.2020. godine kratkoročne obveze Ovisnog društva prema dobavljačima iznosile su 6.540.903 kune, dok su 31.12.2021. godine te obveze iznosile 5.856.267 kuna.

U razdoblju od 01.01.2020.-31.12.2021.. nabavljena je dugotrajna materijalna imovina u vrijednosti 1.414.292 kn bez PDV-a:

- Renault Megane 1,5 DCI Diesel 58.785 kn
- Renault Master 2,3 DCI 114.400 kn
- Takeuchi bager TB2150 968.283 kn (*OTP leasing*)
- TS 420 brusni parač 7.500 kn
- Uređaj za dizanje SVZ-UNI-F 17.825 kn
- Atlas Copco agregat 9.790 kn
- Silos za beton 500 lit 5.458 kn
- Opel Movano 116.000 kn
- Renault Kadjar 116.250 kn

Ovisno društvo je u 2021. godine prodalo slijedeću dugotrajnu materijalnu imovinu:

- Radni stroj rovokopač/kombinirka JCB	za iznos od	125.000 kn (s PDV-om)
- New Holland bager MH CITY	za iznos od	135.000 kn (s PDV-om)
- New Holland bager MH CITY	za iznos od	135.000 kn (s PDV-om)
- VW Caravelle	za iznos od	70.000,00 (s PDV-om)
- Renaul Fluence / karamboliran	za iznos od	15.000,00 (s PDV-om)

U poslovnoj 2021. godini Grupa je ostvarila ukupne prihode u visini 85.209.482 kune, ukupne rashode u visini 87.583.224 kune te je ostvaren financijski rezultat – gubitak prije oporezivanja u iznosu od 2.373.742 kune te gubitak poslije oporezivanja, odnosno gubitak razdoblja u iznosu od 2.438.772 kune.

Rezultati poslovanja i razvitak Grupe Vinkovački vodovod i kanalizacija za razdoblje od 2016. do 2021. godine s prikazom određenih pozicija konsolidiranog računa dobiti i gubitka, te konsolidirane bilance Grupe prikazani su u tabeli u nastavku:

POZICIJA	31.12.2016.	31.12.2017.	31.12.2018.	31.12.2019.	31.12.2020.	31.12.2021.	INDEKS S 2021/ 2020
UKUPNI PRIHODI	93.038.620	94.549.506	93.779.898	79.795.263	82.847.270	85.209.482	<b>103</b>
UKUPNI RASHODI	92.523.701	94.307.165	94.335.449	91.009.023	81.110.769	87.583.224	<b>110</b>
DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	514.919	242.341	-555.551	-11.213.760	1.736.501	-2.373.742	<b>-137</b>
POREZ NA DOBIT	65.076	31.888	-	-	5.697	65.030	<b>114</b>
DOBIT ILI GUBITAK	449.843	210.453	-555.551	-11.213.760	1.730.804	-2.438.772	<b>-141</b>
VRIJEDNOST IMOVINE-AKTIVA	712.837.075	725.624.441	759.903.712	834.683.347	1.007.342.429	1.136.458.215	<b>113</b>
TEMELJNI KAPITAL DRUŠTVA	<b>336.801.400</b>	<b>336.801.400</b>	<b>336.801.400</b>	<b>336.801.400</b>	<b>336.801.400</b>	<b>336.801.400</b>	<b>100</b>

Sagledavajući ukupne prihode i ukupne rashode Grupe za 2021. godinu vidljivo je da su rashodi u 2021. godini u odnosu na 2020. povećani za 10 %, a prihodi su povećani za 3 %. Matica u 2021. godini u odnosu na 2020. godinu bilježi pad prihoda i to najvećim dijelom zbog smanjenja financijskih prihoda. Velika razlika u donosu na 2020. godinu u najvećem omjeru uzrokovana je prihodima od kamata na račune za vodne usluge Vodovodu Slavonski Brod. Ovisno društvo bilježi rast prihoda zbog više ugovorenih i izvršenih radova na rekonstrukciji i izgradnji vodovoda i kanalizacije. Gubitak u 2021. godini iznosi 2.438.772 kuna dok je 2020. godine iskazana dobit u iznosu od 1.730.801 kuna. Ukupna aktiva bilježi porast za 13 % u 2021. godini u odnosu na 2020. godinu. Temeljni (upisani) kapital nije se mijenjao u 2021. godini i iznosi 336.801.400,00 kuna.

Ovisno društvo - pregled ugovora

R. b.	Investitor	Naziv projekta	Iznos ugovora	Situirano do 31.12.2021.	Situirano u 2021.g. (do 31.12.2021..)
1.	<b>VVK</b>	Dogradnja i rekonstrukcija kan. mreže VINKOVCI - I. faza	5.195.923	4.161.567	734.909
2.	<b>VVK</b>	Izgradnja vodospremnika i crpne stanice NUŠTAR	7.795.078	7.795.029	4.480.702
3.	<b>Komunalije Ilok</b>	Izgradnja sustava odvodnje, rekonstrukcija vodoopskrbnog cjevovoda OPATOVAC	12.777.522	12.777.427	3.319.753
4.	<b>Vodoprivreda Vinkovci</b>	Izvođenje dijela radova "Smanjenje gubitaka u sustavu" VINKOVCI	6.546.461	1.374.462	96.154
5.	<b>Đakovački vodovod</b>	Izgradnja san.-fekalne kanalizacije PUNITOVCI	7.810.670	5.604.749	2.262.696
6.	<b>VVK</b>	Vodoopskrbni cjevovod DRENOVCI/SOLJANI	11.205.459	11.205.417	190.026
7.	<b>Đakovački vodovod</b>	Izgradnja tl.grav. cjevovoda Gašinci -Selci Đakovački s rekonstrukcijom crpnih stanica	6.194.701	4.870.473	678.620
8.	<b>Općina Gunja</b>	Poslovna zona Velebit	6.399.902	2.106.257	1.673.993
9.	<b>Komunalije Ilok</b>	Rekonstrukcija sustava javne odvodnje u ul. Stjepana Radića u Iloku	2.349.674	750.963	750.963
10.	<b>Đakovački vodovod</b>	Izgradnja vod. i kan. mreže Grada Đakova Zvonimira,Starčevića, Boškovića	679.899	679.882	679.882
11.	<b>VSŽ/Sokol</b>	Sustav javnog navodnjavanja Lipovac	15.551.445	8.342.655	8.342.655
12.	<b>Đakovački vodovod</b>	Izgradnja linijskih građevina aglomeracije Semeljci-Grupa 2	19.599.631	1.111.430	1.111.430
		<b>U k u p n o</b>	<b>102.106.365</b>	<b>60.780.311</b>	<b>24.321.783</b>

Ukupna imovina Grupe je u razdoblju od 2016. do 2021. godine povećana sa 712.837.075 kuna na 1.136.458.215 kuna.

U ukupnoj vrijednosti imovine najveće učešće ima materijalna imovina koja je u razdoblju od 2016. godine do 2021. godine povećana za 428.407.767 kuna što je porast za 63 %, a u 2021. godini u odnosu na 2020. godinu bilježi porast od 13 %. Razlog povećanja uzrokovan je u najvećem omjeru nabavkom postrojenja, opreme i alata te izrađenim novim priključcima. Tijekom 2021.g. stavljeno je u upotrebu 4 nova objekta vodovoda i kanalizacije u iznosu 14.038.067,00 kn.

Financijska imovina i novac bilježe smanjenje 2021. godine u odnosu na 2020. godinu za 24 % zbog vraćenih zajmova, smanjenja namjenskih depozitnih sredstava za naknadu za razvoj sukladno Ugovoru o namjenskom zajmu Hrvatskih voda te smanjenja novca u banci i blagajni. Dugotrajna potraživanja su zadržana na istoj razini kao i u 2020.g., a glavninu ove stavke čine potraživanja Matice prema Energani (40.000,00 kn). Na povećanje kratkotrajne imovine utjecala je veća građevinska aktivnost Grupe na u velikim poslovima.

Ukupno aktiva bilježi porast od 13% u 2021.g. u odnosu na 2020.g.

Kretanje imovine u Grupi prikazano je u tabeli u nastavku:

POZICIJA	31.12.2016.	31.12.2017.	31.12.2018.	31.12.2019.	31.12.2020.	31.12.2021.	INDEKS 2021/ 2020
Materijalna imovina	675.158.122	683.954.061	716.801.138	800.992.530	974.735.187	1.103.565.889	113
Financijska imovina + novac	8.189.362	7.582.654	4.781.564	6.794.334	13.428.414	10.267.290	76
Dugotrajna potraživanja	809.658	579.190	279.401	51.436	46.001	46.001	100
Kratkotrajna imovina (zalihe i potraživanja)	28.679.933	32.004.245	34.335.364	23.810.976	19.119.377	22.579.035	118
Pl. troš. budućeg razdoblja i obračunati prihodi	0	1.504.291	3.706.245	3.034.071	13.450	0	0
<b>UKUPNO IMOVINA</b>	<b>712.837.075</b>	<b>725.624.441</b>	<b>759.903.712</b>	<b>834.683.347</b>	<b>1.007.342.429</b>	<b>1.136.458.215</b>	<b>113</b>

#### 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

P O Z I C I J A	2020.	2021.
	HRK	HRK
<b>1. POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>81.459.595</b>	<b>84.526.616</b>
Prihodi od prodaje s poduzetnicima (unutar grupe)	0	0
Prihodi od prodaje (izvan grupe)	56.926.823	57.783.591
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda i usluga	673.026	2.147.855
Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	23.859.746	24.595.170
<b>2. POSLOVNI RASHODI</b>	<b>80.620.589</b>	<b>87.249.939</b>
Materijalni troškovi	19.549.262	25.742.684
Troškovi osoblja	30.041.650	30.088.852
Amortizacija	24.672.178	25.350.448
Ostali troškovi	5.130.389	5.228.078
Vrijednosna usklađenja	694.519	238.723
Rezerviranja	149.141	0
Ostali poslovni rashodi	383.450	601.154
<b>3. FINANCIJSKI PRIHODI</b>	<b>1.387.675</b>	<b>682.866</b>
<b>4. FINANCIJSKI RASHODI</b>	<b>490.180</b>	<b>333.285</b>
<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>82.847.270</b>	<b>85.209.482</b>
<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>81.110.769</b>	<b>87.583.224</b>
<b>Dobit prije oporezivanja</b>	<b>1.736.501</b>	
<b>Gubitak prije oporezivanja</b>		<b>2.373.742</b>
<b>Porez na dobit</b>	<b>5.697</b>	<b>65.030</b>
<b>DOBIT TEKUĆE GODINE</b>	<b>1.730.804</b>	
<b>GUBITAK TEKUĆE GODINE</b>		<b>2.438.772</b>

KONSOLIDIRANA BILANCA STANJA

P O Z I C I J A	31.12.2020.	31.12.2021.
	HRK	HRK
<b><u>AKTIVA</u></b>		
<b>1. Dugotrajna imovina</b>	<b>975.416.909</b>	<b>1.104.229.602</b>
Materijalna imovina	974.735.187	1.103.565.889
Financijska imovina	635.721	617.712
Potraživanja	46.001	46.001
<b>2. Kratkotrajna imovina</b>	<b>31.912.070</b>	<b>32.228.613</b>
Zalihe	2.264.287	3.162.123
Potraživanja od kupaca	13.536.881	13.529.129
Potraživanja od države i drugih institucija	558.419	1.130.039
Ostala kratkotrajna potraživanja	2.759.790	4.757.744
Kratkotrajna financijska imovina	4.588.556	4.288.768
Novac u banci i blagajni	8.204.137	5.360.810
<b>3. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja obračunati prihodi</b>	<b>13.450</b>	<b>0</b>
<b>UKUPNO AKTIVA</b>	<b>1.007.342.429</b>	<b>1.136.458.215</b>
<b>IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	182.300.652	190.173.789
<b><u>PASIVA</u></b>		
<b>1. Kapital i rezerve</b>	<b>338.743.583</b>	<b>337.186.519</b>
Upisani kapital	336.801.400	336.801.400
Kapitalne rezerve	8.609.023	9.490.731
Zadržana dobit/preneseni gubitak	-8.397.644	-6.666.840
Gubitak/dobit tekuće godine	1.730.804	-2.438.772
<b>2. Rezerviranja</b>	<b>149.141</b>	<b>127.141</b>
<b>3. Dugoročne obveze</b>	<b>19.211.254</b>	<b>16.929.757</b>
<b>4. Kratkoročne obveze</b>	<b>38.115.445</b>	<b>62.621.282</b>
Obveze za zajmove, depozite i slično	614.961	613.352
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	6.664.715	7.252.248
Obveze za predujmove	0	2.482.775
Obveze prema dobavljačima	20.341.236	43.014.257
Obveze prema zaposlenicima	1.629.764	1.670.200
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	7.511.691	6.813.957
Ostale kratkoročne obveze	1.353.078	774.493
<b>5. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućega razdoblja</b>	<b>611.123.006</b>	<b>719.593.516</b>
<b>UKUPNO PASIVA</b>	<b>1.007.342.429</b>	<b>1.136.458.215</b>
<b>IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	182.300.652	190.173.789

## 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.

	2016.	2017.	2018.	2019.	2020.	2021.
POKAZATELJ TEKUĆE LIKVIDNOSTI	1,13	1,03	0,89	0,87	0,84	0,51
POKAZATELJ UBRZANE LIKVIDNOSTI	1,03	0,95	0,80	0,78	0,78	0,46
STUPANJ ZADUŽENOSTI	0,07	0,07	0,06	0,06	0,06	0,07
KOEFICIJENT OBRTAJA POTRAŽIVANJA	6,25	4,67	2,60	3,10	4,21	4,27

## 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**

Grupa je kroz svoje poslovanje izložena sljedećim financijskim rizicima:

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

### *Upravljanje rizikom kapitala*

Grupa 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 Grupe 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.

Grupa 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:

<b>OPIS</b>	<b>31.12.2020.</b>	<b>31.12.2021.</b>
	HRK	HRK
<b>Dug /i/</b>	11.963.823	8.747.173
<b>Novac i novčani ekvivalenti</b>	(8.204.137)	(5.360.810)
<b>Neto dug</b>	3.759.686	3.386.363
<b>Kapital /ii/</b>	338.743.583	337.186.519
<b>Omjer duga i glavnice %</b>	1,11	1,00

(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*

Grupa 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.

## 7. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

### Promjena člana Uprave – direktora Društva kod Matice

Mario Komšić

- član Uprave, direktor
- imenovan za člana Uprave, direktora Vinkovačkog vodovoda i kanalizacije d.o.o. odlukom Skupštine društva od 30. lipnja 2022. godine

### Promjena člana Uprave – direktora kod Ovisnog društva

Krešimir Sambol

- član Uprave, direktor
- imenovan za člana Uprave, direktora Izgradnje – VKK d.o.o. Odlukom Osnivača i jedinog člana Društva od 30. lipnja 2022. godine

## 8. OČEKIVANI RAZVOJ GRUPE U BUDUĆNOSTI

### **Plan i ciljevi poslovanja u 2022. 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 2022. godini očekuje rast za 1% fakturirane količine za uslugu javne vodoopskrbe u količini 5.303.062 m<sup>3</sup> kroz realizaciju novih priključaka na javnu vodoopskrbu te kroz realizaciju novih priključaka na javnu odvodnju iz projekata EU fondova.

U nešto većem obujmu u 2022. godini, 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 Ivankaovo financiranog velikim dijelom sredstvima iz EU fondova. Stoga se iz tog projekta planira povećanje obima odvodnje u kategoriji domaćinstava za cca 10.000 novih priključaka te novih priključaka na područjima koja nisu obuhvaćena projektom aglomeracije.

Matica u 2022. 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. Također se planira izvršiti izmjena i dopuna cjenika vodnih usluga u donošenju novog fiksnog dijela za potrebe održavanja priključaka odvodnje i povećanja cijena za potrebe održavanja priključaka vodoopskrbe sve u skladu sa Zakonom o vodnim uslugama i ostalim zakonskim aktima.

Tijekom 2022. godine Matica je dužna donijeti odluke o naknadi za razvoj na cijelom uslužnom području 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 na pojedinim JLS i za potrebe RVSIS.

Grupa očekuje realizaciju cjelokupnog plana gradnje komunalnih vodnih građevina u iznosu od 83.876.601,30 kuna, 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 16.819.638,97 kuna i programa gradnje komunalnih građevina odvodnje i pročišćavanja (u općinama Cerna, Ivanka, Andrijaševci, Babina Greda, Vođinci te gradovima Otok i Vinkovci) u iznosu od 67.056.962,33 kuna.

Na početku 2022. godine Ovisno društvo ima aktivne ugovore za sljedeće poslove:

**u HRK**

R. b.	Investitor	Naziv projekta	Iznos ugovora	Situirano do 01.01.2022.	Ostaje za situirati
1.	VVK	Dogradnja i rekonstrukcija kan. mreže VINKOVCI - I. faza	5.195.923	4.161.567	1.034.356
2.	Vodoprivreda Vinkovci	Izvođenje dijela radova "Smanjenje gubitaka u sustavu" VINKOVCI	6.546.461	1.374.462	5.171.999
3.	Đakovački vodovod	Izgradnja san.-fekalne kanalizacije PUNITOVCI	7.810.670	5.604.749	2.205.921
4.	Đakovački vodovod	Izgradnja tl. grav. cjevovoda Gašinci -Selci Đakovački s rekonstrukcijom crpnih stanica	6.194.701	4.870.473	1.324.228
5.	Općina Gunja	Poslovna zona Velebit	6.399.902	2.106.257	4.293.645
6.	Komunalije Ilok	Rekonstrukcija sustava javne odvodnje u ul. Stjepana Radića u Iloku	2.349.674	750.963	1.598.711
7.	VSŽ/Sokol	Sustav javnog navodnjavanja Lipovac	15.551.445	8.342.655	7.208.790
8..	Đakovački vodovod	Izgradnja linijskih građevina aglomeracije Semeljci-Grupa 2	19.599.631	1.111.430	18.488.201
		<b>U k u p n o</b>	<b>69.648.407</b>	<b>28.322.556</b>	<b>41.325.851</b>

#### **Djelovanje Grupe na području istraživanja, razvoja i zaštite okoliša**

U 2022. godini intenzivno će se pripremati projekti za digitalizaciju i formiranje Nadzorno-upravljačkog sustava koji će biti „mozak“ tvrtke sa ciljem prikupljanja i obrade svih podataka iz cijelog sustava vodoopskrbe i odvodnje. Isto tako, već se radi elaborat prelaska na daljinsko očitavanje vodomjera što će znatno unaprijediti sustav naplate i smanjiti mogućnost pogreške i zlouporabe sustava. Sve aktivnosti koje se odnose na digitalizaciju i uvođenje daljinskog očitavanja će biti financirane iz EU fondova kao i Fonda za otpornost i oporavak nakon što se od strane Europske komisije odobre programski dokumenti koji su preduvjet za raspisivanje natječaja.

Digitalizacija informacijskog sustava Matice nametnuo se kao primarni zadatak koji je Društvo nastojalo ostvariti i u 2021. godini. Poseban naglasak stavljen je na ubrzavanje poslovnih procesa kako bi se olakšao pristup korisnika svim uslugama. Realizacijom projekata u tijeku osigurat će se bolje upravljanje te postići veća učinkovitost i djelotvornost u komunikaciji sa strankama putem digitalnih kanala. Standardizacijom poslovnih procesa i uvođenjem integriranih e-usluga planira se osigurati brža i kvalitetnija provedba poslova, jednostavnije i lakše izvješćivanje, a u budućnosti se također planira uvesti i sveobuhvatni monitoring vodoopskrbne mreže.

Matica aktivno nastavlja pratiti zbivanja u području transformacije javne uprave i sudjeluje u strateškim nacionalnim inicijativama koje uključuju poslovni sektor čime se povećava razina vlastite sigurnosti i poslovne izvrsnosti. Glavni ciljevi u 2021. godini bili su implementacija servisa na web platformi u svrhu ubrzanja poslovnih procesa putem digitalizacije, objedinjavanje svih bitnih podataka za poslovanje na jednom mjestu, unapređenje obrade predmeta uz vođenje računa o držanju troškova informatičkih sustava na planiranoj razini.

Društvo je sposobno redovno obavljati svoje poslove i u uvjetima udaljenog rada. Plan iz 2021. godine obuhvaćao je i otvaranje e-usluga prema građanima i poduzetnicima, povećavajući njihovo zadovoljstvo i korisničko iskustvo. Otvorena, modularna, visoko integrirana platforma osigurat će interoperabilnost i standardizaciju te uspostavu učinkovitog, suvremenog elektroničkog poslovanja u tri segmenta:

- upravljanje poslovanjem – potpora našim djelatnicima na upravljačkoj poziciji,
- upravljanje poslovnim procesima – potpora našim djelatnicima na operativnoj razini,
- upravljanje komunikacijom sa strankama – građani i gospodarstva.

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. 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, razlivanje 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 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.

Matica se prije nekoliko godina okrenulo i obnovljivim izvorima energije izgradnjom solarnih elektrana. Izgradnja solarnih elektrana izvršena je i puštena u rad u 2020. godine 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 2021.g. iznosila 477,83 mWh.

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.

U Vinkovcima, 19. srpnja 2022. godine

Direktor:  
  
Mario Komšić, dipl.oec.



## **IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA**

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

**Izvešće 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 2021., koji obuhvaćaju Konsolidirani izvještaj o financijskom položaju na 31. prosinca 2021., 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 2021., 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 Izvešću neovisnog revizora u odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih financijskih izvještaja. Neovisni smo od Grupe u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe ("IESBA Kodeks") i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

### **Ostale informacije u Godišnjem konsolidiranom izvješću**

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije uključuje Izvešće posloводства koje je sastavni dio Godišnjeg konsolidiranog izvješća Grupe, ali ne uključuju godišnje konsolidirane financijske izvještaje i naše Izvešće 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.

**Ostale informacije u Godišnjem konsolidiranom izvješću (nastavak)**

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 konsolidiranih 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 konsolidiranih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja, Uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti 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.

## Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja (nastavak)

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 prijevarena 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, 19. srpnja 2022. 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 2021. godine  
 (Svi iznosi su izraženi u kunama)

POZICIJA	Bilješka	2020. HRK	2021. HRK
<b>POSLOVNI PRIHODI</b>			
Prihodi od prodaje	3.	56.926.823	57.783.591
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda i usluga		673.026	2.147.855
Ostali poslovni prihodi	4.	23.859.746	24.595.170
<b>Ukupno poslovni prihodi</b>		<b>81.459.595</b>	<b>84.526.616</b>
<b>POSLOVNI RASHODI</b>			
Materijalni troškovi	5.	(19.549.262)	(25.742.684)
Troškovi osoblja	6.	(30.041.650)	(30.088.852)
Amortizacija	7.	(24.672.178)	(25.350.448)
Ostali troškovi	8.	(5.130.389)	(5.228.078)
Vrijednosna usklađenja	9.	(694.519)	(238.723)
Rezerviranja		(149.141)	0
Ostali poslovni rashodi	10.	(383.450)	(601.154)
<b>Ukupno poslovni rashodi</b>		<b>(80.620.589)</b>	<b>(87.249.939)</b>
<b>DOBIT/(GUBITAK) IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>		<b>839.007</b>	<b>(2.723.323)</b>
FINANCIJSKI PRIHODI	11.	1.387.675	682.866
FINANCIJSKI RASHODI	12.	(490.180)	(333.285)
<b>DOBIT IZ FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b>		<b>897.495</b>	<b>349.581</b>
<b>UKUPNI PRIHODI</b>		<b>82.847.270</b>	<b>85.209.482</b>
<b>UKUPNI RASHODI</b>		<b>(81.110.769)</b>	<b>(87.583.224)</b>
<b>Dobit/(Gubitak) prije oporezivanja</b>		<b>1.736.501</b>	<b>(2.373.742)</b>
Porez na dobit	13.	(5.697)	(65.030)
<b>DOBIT/(GUBITAK) TEKUĆE GODINE</b>		<b>1.730.804</b>	<b>(2.438.772)</b>

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

Konsolidirani izvještaj o financijskom položaju  
 Na dan 31. prosinca 2021. godine  
 (Svi iznosi su izraženi u kunama)

POZICIJA	Bilješka	31.12.2020. HRK	31.12.2021. HRK
<b>IMOVINA</b>			
<b>Dugotrajna imovina</b>			
Materijalna imovina	14.	974.735.187	1.103.565.889
Dani zajmovi i depoziti	15.	635.721	617.712
Potraživanja		46.001	46.001
<b>Ukupno dugotrajna imovina</b>		<b>975.416.909</b>	<b>1.104.229.602</b>
<b>Kratkotrajna imovina</b>			
Zalihe	16.	2.264.287	3.162.123
Potraživanja od kupaca	17.	13.536.881	13.529.129
Potraživanja od države i drugih institucija	18.	558.419	1.130.039
Ostala kratkotrajna potraživanja	19.	2.759.790	4.757.744
Kratkotrajna financijska imovina	20.	4.588.556	4.288.768
Novac u banci i blagajni	21.	8.204.137	5.360.810
<b>Ukupno kratkotrajna imovina</b>		<b>31.912.070</b>	<b>32.228.613</b>
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihod		13.450	0
<b>UKUPNO IMOVINA</b>		<b>1.007.342.429</b>	<b>1.136.458.215</b>
IZVANBILANČNI ZAPISI		182.300.652	190.173.789

Konsolidirani izvještaj o financijskom položaju (nastavak)  
 Na dan 31. prosinca 2021. godine  
 (Svi iznosi su izraženi u kunama)

POZICIJA	Bilješka	31.12.2020. HRK	31.12.2021. HRK
<b>KAPITAL I OBVEZE</b>			
<b>Kapital</b>	22.		
Upisani kapital		336.801.400	336.801.400
Kapitalne rezerve		8.609.023	9.490.731
(Preneseni gubitak)		(8.397.644)	(6.666.840)
Dobit/(Gubitak) tekuće godine		1.730.804	(2.438.772)
<b>Ukupno kapital</b>		<b>338.743.583</b>	<b>337.186.519</b>
<b>Rezerviranja</b>		<b>149.141</b>	<b>127.141</b>
<b>Dugoročne obveze</b>	23.	<b>19.211.254</b>	<b>16.929.757</b>
<b>Kratkoročne obveze</b>			
Obveze za zajmove, depozite i slično		614.961	613.352
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	24.	6.664.715	7.252.248
Obveze za predujmove		0	2.482.775
Obveze prema dobavljačima	25.	20.341.236	43.014.257
Obveze prema zaposlenicima	26.	1.629.764	1.670.200
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	27.	7.511.691	6.813.957
Ostale kratkoročne obveze	28.	1.353.078	774.493
<b>Ukupno kratkoročne obveze</b>		<b>38.115.445</b>	<b>62.621.282</b>
Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućega razdoblja	29.	611.123.006	719.593.516
<b>UKUPNO KAPITAL I OBVEZE</b>		<b>1.007.342.429</b>	<b>1.136.458.215</b>
IZVANBILANČNI ZAPISI		182.300.652	190.173.789

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

## Konsolidirani izvještaj o promjenama kapitala

Za godinu koja je završila na dan 31. prosinca 2021. godine

(Svi iznosi su izraženi u kunama)

O p i s	Upisani kapital	Kapitalne rezerve	Zadržana dobit / (Preneseni gubitak)	Dobit/(Gubitak) tekuće godine	UKUPNO
	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK
<b>Stanje 31. prosinca 2019. godine</b>	<b>336.801.400</b>	<b>6.735.528</b>	<b>2.816.116</b>	<b>(11.213.760)</b>	<b>335.139.284</b>
<b>Prijenos gubitka 2019. godine</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(11.213.760)</b>	<b>11.213.760</b>	<b>0</b>
Povećanje kapitalnih rezervi	0	1.873.495	0	0	1.873.495
Dobit tekuće godine	0	0	0	1.730.804	1.730.804
<b>Stanje 31. prosinca 2020. godine</b>	<b>336.801.400</b>	<b>8.609.023</b>	<b>(8.397.644)</b>	<b>1.730.804</b>	<b>338.743.583</b>
<b>Prijenos dobiti 2020. godine</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.730.804</b>	<b>(1.730.804)</b>	<b>0</b>
Povećanje kapitalnih rezervi	0	881.708	0	0	881.708
Gubitak tekuće godine	0	0	0	(2.438.772)	(2.438.772)
<b>Stanje 31. prosinca 2021. godine</b>	<b>336.801.400</b>	<b>9.490.731</b>	<b>(6.666.840)</b>	<b>(2.438.772)</b>	<b>337.186.519</b>

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

## Konsolidirani izvještaj o novčanim tokovima – indirektna metoda

Za godinu koja je završila na dan 31. prosinca 2021. godine

(Svi iznosi su izraženi u kunama)

POZICIJA	2020. HRK	2021. HRK
<b><u>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</u></b>		
(Gubitak)/Dobit prije oporezivanja	1.736.501	(2.373.742)
Usklađenja	24.672.178	25.350.448
- Amortizacija	24.672.178	25.350.448
<b>Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu</b>	<b>26.408.679</b>	<b>22.976.706</b>
Promjene u radnom kapitalu	157.801.170	130.192.869
- Povećanje ili (smanjenje) kratkoročnih obveza	(2.102.579)	24.074.101
- (Povećanje) i kratkotrajnih potraživanja	(3.878.627)	(2.561.822)
- (Povećanje) zaliha	(812.971)	(897.836)
- Ostala povećanja radnog kapitala	164.595.347	109.578.426
<b><u>Neto novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</u></b>	<b>184.209.849</b>	<b>153.169.575</b>
<b><u>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</u></b>		
Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	78.337	322.357
Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	542.197	18.009
<b>Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti</b>	<b>620.534</b>	<b>340.366</b>
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	(184.631.460)	(155.239.511)
<b>Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti</b>	<b>(184.631.460)</b>	<b>(155.239.511)</b>
<b><u>Neto novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</u></b>	<b>(184.010.926)</b>	<b>(154.899.145)</b>
<b><u>Novčani tokovi od financijskih aktivnosti</u></b>		
Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	6.272.923	1.211.354
Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	16.905.987	13.393.422
<b>Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti</b>	<b>23.178.910</b>	<b>14.604.776</b>
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	(4.259.985)	(5.578.659)
Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	(13.016.674)	(10.139.874)
<b>Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti</b>	<b>(17.276.659)</b>	<b>(15.718.533)</b>
<b><u>Neto novčani tokovi od financijskih aktivnosti</u></b>	<b>5.902.251</b>	<b>(1.113.757)</b>
<b><u>Neto povećanje ili (smanjenje) novčanih tokova</u></b>	<b>6.101.174</b>	<b>(2.843.327)</b>
<b><u>Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja</u></b>	<b>2.102.963</b>	<b>8.204.137</b>
<b><u>Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja</u></b>	<b>8.204.137</b>	<b>5.360.810</b>

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

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

Godišnji konsolidirani financijski izvještaji Grupe obuhvaćaju godišnje financijske izvještaje matice Vinkovački vodovod i kanalizacija d.o.o. (dalje u tekstu „Matica“ ili „Društvo“) i godišnje financijske izvještaje ovisnog društva Izgradnja-VVK d.o.o. Vinkovci koja zajedno čini Grupu te koja su sastavljena za razdoblje od 1.siječnja 2021. godine do 31. prosinca 2021. 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 31.12.2021. godine iznosio je 336.801.400 kn (31.12.2020. u istom iznosu). Društvo nema u vlasništvu vlastite udjele.

Prosječan broj zaposlenika Grupe u 2021. godini bio je 295 zaposlenika (2020. godine 298 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 od 30. lipnja 2022. godine je direktor Krešimir Sambol, 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. Društvo posluje kao ovisno društvo unutar Grupe sa matičnim društvom Vinkovački vodovod i kanalizacija d.o.o.

Članovi Nadzornog odbora ovisnog društva su:

- predsjednik Ivan Konečni;
- zamjenica predsjednika Jasna Kopic
- član Mario Vukušić

### 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

Mario Komšić	-	direktor, zastupa Maticu pojedinačno i samostalno, bez ograničenja od 30. lipnja 2022. godine
Ivan Rimac	-	direktor, zastupao Maticu pojedinačno i samostalno, bez ograničenja od 04.03.2019. do 30. lipnja 2022. godine

### 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 2021. godinu sastavljeni su u skladu s važećim Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja 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, umanjene 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 kunksku 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 buduća razdoblja, 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	2021.	2020.
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 dospijeca 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. Rezerviranja 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 2021. godine - nastavak

(Svi iznosi su izraženi u kunama)

### **BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANI RAČUN DOBITI I GUBITKA**

#### **3. Prihodi od prodaje**

	2020.	2021.
O P I S	HRK	HRK
Prihodi od vodnih usluga	28.745.427	28.653.778
Prihodi od priključaka	2.291.352	3.131.078
Prihodi od održavanje mreže i priključaka	1.588.135	1.565.022
Prihodi od fiksne naknade	4.671.027	4.735.465
Radovi na rekonstrukciji i izgradnji vodovoda i kanalizacije	15.534.697	18.711.289
Ostale usluge	4.096.185	986.959
<b>UKUPNO</b>	<b>56.926.823</b>	<b>57.783.591</b>

#### **4. Ostali poslovni prihodi**

	2020.	2021.
O P I S	HRK	HRK
Prihodi od otpisa	12.755	78.378
Prihodi od prodaje materijala	0	572.765
Naknadno naplaćeni prihodi	375.220	258.391
Prihodi od viškova i procjena	126.726	152.594
Prihodi od potpora	21.905.892	22.220.341
Ostali poslovni prihodi	1.439.153	1.312.701
<b>UKUPNO</b>	<b>23.859.746</b>	<b>24.595.170</b>

Bilješke uz konsolidirane financijske izvještaje

Za godinu koja je završila na dan 31. prosinca 2021. godine - nastavak

(Svi iznosi su izraženi u kunama)

## 5. Materijalni troškovi

O P I S	2020.	2021.
	HRK	HRK
<i>Troškovi sirovina i materijala</i>		0
Utrošene sirovine i materijal	5.466.482	10.548.307
Utrošena energija	6.257.799	6.124.739
Trošak sitnog inventara i ostali materijalni troškovi	762.486	487.990
<b>Ukupno troškovi sirovina i materijala</b>	<b>12.486.767</b>	<b>17.161.036</b>
<i>Troškovi prodane robe</i>	0	176.533
<b>Ukupno troškovi prodane robe</b>	<b>0</b>	<b>176.533</b>
<i>Ostali vanjski troškovi</i>		
Telekomunikacijske i poštanske usluge	486.527	590.055
Usluge održavanja	1.786.007	1.869.072
Usluge zakupa-leasinga	276.261	281.424
Registracija	160.042	150.701
Usluge kooperanata na izvođenju radova	2.748.756	3.804.924
Usluge promidžbe i sponzorstva	241.007	267.956
Intelektualne i ostale usluge	601.894	616.583
Komunalne usluge	575.135	576.753
Usluge reprezentacije	123.520	199.110
Ostale usluge	63.346	48.537
<b>Ukupno ostali vanjski troškovi</b>	<b>7.062.495</b>	<b>8.405.115</b>
<b>UKUPNO</b>	<b>19.549.262</b>	<b>25.742.684</b>

## 6. Troškovi osoblja

O P I S	2020.	2021.
	HRK	HRK
Neto plaće i nadnice	19.542.672	19.707.785
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	6.303.442	6.187.705
Doprinosi na plaće	4.195.536	4.193.362
<b>UKUPNO</b>	<b>30.041.650</b>	<b>30.088.852</b>

## 7. Amortizacija

Troškovi amortizacije iskazani su u konsolidiranom računu dobiti i gubitka za 2021. godinu u iznosu od 25.350.448 kuna (2020. godine 24.672.178 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 2021. godine - nastavak

(Svi iznosi su izraženi u kunama)

**8. Ostali troškovi**

O P I S	2020.	2021.
	HRK	HRK
Dnevnice za službena putovanja	38.971	70.817
Naknade troškova zaposlenicima, darovi i potpore	2.774.513	2.621.228
Naknade članovima nadzornog odbora	54.180	36.120
Reprezentacija u darovima	26.424	0
Premije osiguranja	435.309	559.519
Bankarske usluge i usluge platnog prometa	655.415	743.822
Porezi i doprinosi koji ne ovise o rezultatu	10.639	12.394
Članarine i naknade	107.693	109.291
Ostali troškovi	1.027.245	1.074.887
<b>UKUPNO</b>	<b>5.130.389</b>	<b>5.228.078</b>

**9. Vrijednosno usklađivanje**

Troškovi vrijednosnog usklađivanja iskazani su u konsolidiranom računu dobiti i gubitka za 2021. godinu iskazani su u iznosu od 238.723 kune (2020. godine u iznosu od 694.519 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.	2021.
	HRK	HRK
Kalo, rastep, lom i manjkovi	148.232	131.078
Troškovi darovanja	90.278	133.881
Troškovi prodane dugotrajne imovine	0	289.269
Otpis potraživanja	110.267	29.726
Ostalo	34.673	17.200
<b>UKUPNO</b>	<b>383.450</b>	<b>601.154</b>

**11. Financijski prihodi**

O P I S	2020.	2021.
	HRK	HRK
Ostali prihodi s osnove kamata	1.387.675	680.289
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	0	2.577
<b>UKUPNO</b>	<b>1.387.675</b>	<b>682.866</b>

**12. Financijski rashodi**

O P I S	2020.	2021.
	HRK	HRK
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	422.168	332.286
Tečajne razlike i drugi rashodi	3.202	999
Ostali financijski rashodi	64.810	0
<b>UKUPNO</b>	<b>490.180</b>	<b>333.285</b>

Bilješke uz konsolidirane financijske izvještaje

Za godinu koja je završila na dan 31. prosinca 2021. godine - nastavak

(Svi iznosi su izraženi u kunama)

### 13. Porez na dobit

Porez na dobit za 2021. godinu obračunava se po stopi od 18% sukladno zakonskim propisima odnosno Zakonu i Pravilniku o porezu na dobit. Ovisno društvo iskazalo je obvezu poreza na dobit za 2021. godinu u iznosu od 65.030 kuna (2020. godine u iznosu od 5.697 kuna). Matice nije iskazala obvezu poreza na dobit u 2021. godini. Pregled neiskorištenih prava na prijenos gubitka Matice prikazano je prema godinama nastanka:

	2019.	2020.	2021.
	HRK	HRK	HRK
Preneseni porezni gubitak	0	10.144.336	9.705.637
Dobit u poslovnoj godini	0	438.699	0
Gubitak u poslovnoj godini	10.144.336	0	2.626.132
Prijenos gubitka u sljedeće por. razdoblje	10.144.336	9.705.637	12.331.769



Bilješke uz konsolidirane financijske izvještaje

Za godinu koja je završila na dan 31. prosinca 2021. godine - nastavak

(Svi iznosi su izraženi u kunama)

#### **BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O FINANCISKOM POLOŽAJU**

#### **14. 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
<b>NABAVNA VRJEDNOST</b>																
<b>Stanje 31. prosinca 2019. g.</b>	<b>4.649.391</b>	<b>927.382.638</b>	<b>97.999.314</b>	<b>15.946.982</b>	<b>16.856</b>	<b>13.887.576</b>	<b>124.098.330</b>	<b>1.183.981.087</b>								
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)								
<b>Stanje 31. prosinca 2020. g.</b>	<b>4.649.391</b>	<b>849.201.969</b>	<b>105.406.280</b>	<b>20.558.780</b>	<b>16.856</b>	<b>974.649</b>	<b>400.459.780</b>	<b>1.381.267.705</b>								
Nabava imovine	0	3.213.361	3.726.809	3.626.305	0	(357.023)	144.294.055	154.503.507								
Prijenos u uporabu	0	14.038.067	0	0	0	0	(14.038.067)	0								
Rashodovanje i otuđivanje	0	0	(969.962)	(1.513.166)	0	0	0	(2.483.128)								
<b>Stanje 31. prosinca 2021. g.</b>	<b>4.649.391</b>	<b>866.453.397</b>	<b>108.163.127</b>	<b>22.671.919</b>	<b>16.856</b>	<b>617.626</b>	<b>530.715.768</b>	<b>1.533.288.084</b>								
<b>ISPRAVAK VRJEDNOSTI</b>																
<b>Stanje 31. prosinca 2019. g.</b>	<b>0</b>	<b>283.874.848</b>	<b>90.178.568</b>	<b>8.935.141</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>382.988.557</b>								
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)								
<b>Stanje 31. prosinca 2020. g.</b>	<b>0</b>	<b>304.605.554</b>	<b>92.627.987</b>	<b>9.298.977</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>406.532.518</b>								
Amortizacija	0	20.563.138	3.295.730	1.491.580	0	0	0	25.350.448								
Rashodovanje i otuđivanje	0	0	(830.362)	(1.330.409)	0	0	0	(2.160.771)								
<b>Stanje 31. prosinca 2021. g.</b>	<b>0</b>	<b>325.168.692</b>	<b>95.093.355</b>	<b>9.460.148</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>429.722.195</b>								
<b>SADAŠNJA VRJEDNOST</b>																
<b>Stanje 31. prosinca 2019. g.</b>	<b>4.649.391</b>	<b>643.507.790</b>	<b>7.820.746</b>	<b>7.011.841</b>	<b>16.856</b>	<b>13.887.576</b>	<b>124.098.330</b>	<b>800.992.530</b>								
<b>Stanje 31. prosinca 2020. g.</b>	<b>4.649.391</b>	<b>544.596.415</b>	<b>12.778.293</b>	<b>11.259.803</b>	<b>16.856</b>	<b>974.649</b>	<b>400.459.780</b>	<b>974.735.187</b>								
<b>Stanje 31. prosinca 2021. g.</b>	<b>4.649.391</b>	<b>541.284.705</b>	<b>13.069.772</b>	<b>13.211.771</b>	<b>16.856</b>	<b>617.626</b>	<b>530.715.768</b>	<b>1.103.565.889</b>								

Bilješke uz konsolidirane financijske izvještaje

Za godinu koja je završila na dan 31. prosinca 2021. godine - nastavak

(Svi iznosi su izraženi u kunama)

**15. Dani zajmovi i depoziti**

O P I S	31.12.2020.	31.12.2021.
	HRK	HRK
Dani zajmovi, depoziti i slično	43.821	25.812
Udjeli u nepovezanim poduzetnicima (HNK Cibalia - 4,89%)	591.900	591.900
<b>UKUPNO</b>	<b>635.721</b>	<b>617.712</b>

**16. Zalihe**

O P I S	31.12.2020.	31.12.2021.
	HRK	HRK
Zalihe sitnog inventara	4.377	7.027
Zalihe sirovina i materijala	2.259.910	3.155.096
<b>UKUPNO</b>	<b>2.264.287</b>	<b>3.162.123</b>

**17. Potraživanja od kupaca**

O P I S	31.12.2020.	31.12.2021.
	HRK	HRK
Potraživanja od kupaca u zemlji	11.038.670	11.329.439
Potraživanja od kupaca - kartičarske kuće	15.449	10.590
Potraživanja od kupaca u sporu	6.629.416	4.428.692
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca	(4.146.654)	(2.239.592)
<b>UKUPNO</b>	<b>13.536.881</b>	<b>13.529.129</b>

**18. Potraživanja od države i drugih institucija**

O P I S	31.12.2020.	31.12.2021.
	HRK	HRK
Potraživanja od Hrvatskog fonda za zdravstveno osiguranje	170.101	71.760
Potraživanja za porez na dodanu vrijednost	291.570	1.049.780
Potraživanja za porez i prirez na dohodak	2.440	811
Potraživanja za predujam poreza na dobit	94.308	0
Ostala potraživanja od države i državnih institucija	0	7.688
<b>UKUPNO</b>	<b>558.419</b>	<b>1.130.039</b>

Bilješke uz konsolidirane financijske izvještaje

Za godinu koja je završila na dan 31. prosinca 2021. godine - nastavak

(Svi iznosi su izraženi u kunama)

#### 19. Ostala kratkotrajna potraživanja

O P I S	31.12.2020.	31.12.2021.
	HRK	HRK
Potraživanja za sustege po situacijama	1.402.630	387.524
Potraživanja za dane predujmove	39.115	459.152
Potraživanja od općina i gradova	1.248.195	2.596.464
Potraživanja za dana jamstva	0	684.576
Ostala potraživanja	69.850	630.028
<b>UKUPNO</b>	<b>2.759.790</b>	<b>4.757.744</b>

#### 20. Financijska imovina

Financijska imovina iskazana u konsolidiranom izvještaju o financijskom položaju na dan 31. prosinca 2021. godine u iznosu od 4.288.768 kuna (31. prosinca 2020. godine u iznosu od 4.588.556 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).

#### 21. Novac u banci i blagajni

O P I S	31.12.2020.	31.12.2021.
	HRK	HRK
Žiro račun	8.098.508	3.736.693
Blagajne	14.909	15.258
Ostala novčana sredstva	90.720	1.608.859
<b>UKUPNO</b>	<b>8.204.137</b>	<b>5.360.810</b>

Stanja u poslovnim knjigama Grupe iskazana na dan 31. prosinca 2021. godine i 31. prosinca 2020. godine usklađena su sa stanjem žiro računa kod poslovnih banaka.

Bilješke uz konsolidirane financijske izvještaje

Za godinu koja je završila na dan 31. prosinca 2021. godine - nastavak

(Svi iznosi su izraženi u kunama)

## 22. Kapital

Upisani kapital Matice iskazan u konsolidiranom izvještaju o financijskom položaju na dan 31. prosinca 2021. godine u iznosu od 336.801.400 kuna (31. prosinca 2020. godine u istom iznosu) predstavlja vlastite trajne izvore za poslovanje Matice i obuhvaća temeljnu glavnica registriranu kod Trgovačkog suda.

Vlasnička struktura Matice prikazana je kako slijedi:

UDJELIČAR	%	31.12.2020.	%	31.12.2021.
Grad Vinkovci	69,61	234.454.997	69,61	234.454.997
Grad Otok	2,81	9.451.180	2,81	9.451.180
Općina Andrijaševci	1,90	6.394.200	1,90	6.394.200
Općina Ivankovo	4,80	16.155.536	4,80	16.155.536
Općina Jarmina	1,03	3.458.756	1,03	3.458.756
Općina Nijemci	1,25	4.230.509	1,25	4.230.509
Općina Nuštar	3,52	11.858.513	3,52	11.858.513
Općina Stari Jankovci	2,30	7.760.474	2,30	7.760.474
Općina Stari Mikanovci	3,46	11.642.575	3,46	11.642.575
Općina Tordinci	0,77	2.602.800	0,77	2.602.800
Općina Tovarnik	1,08	3.622.200	1,08	3.622.200
Općina Gradište	1,57	5.290.460	1,57	5.290.460
Općina Privlaka	0,54	1.828.600	0,54	1.828.600
Općina Vođinci	0,06	201.200	0,06	201.200
Općina Markušica	0,36	1.220.000	0,36	1.220.000
Općina Cerna	3,95	13.294.100	3,95	13.294.100
Općina Babina Greda	0,99	3.335.300	0,99	3.335.300
<b>Ukupno</b>	<b>100</b>	<b>336.801.400</b>	<b>100</b>	<b>336.801.400</b>

Kapitalne rezerve iskazane u konsolidiranom izvještaju o financijskom položaju na dan 31. prosinca 2021. godine u iznosu od 9.490.731 kunu (31. prosinca 2020. godine 8.609.023 kuna) odnose se u najvećem dijelu u iznosu od 9.490.662 kune 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
2021.	881.708
<b>Ukupno</b>	<b>9.490.662</b>

Bilješke uz konsolidirane financijske izvještaje

Za godinu koja je završila na dan 31. prosinca 2021. godine - nastavak

(Svi iznosi su izraženi u kunama)

**23. Dugoročne obveze**

O P I S	31.12.2020.	31.12.2021.
	HRK	HRK
Obveza za primljene zajmove i depozite /i/	1.202.610	587.649
Kratkoročno dospijeće obveza za primljene zajmove	(614.961)	(587.649)
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama /ii/	15.490.777	12.728.909
Kratkoročni dio obveza prema bankama i drugim fin. institucijama (bilješka 24)	(3.526.954)	(3.981.736)
Obveze prema dobavljačima (sustege)	6.659.782	8.182.584
<b>UKUPNO</b>	<b>19.211.254</b>	<b>16.929.757</b>

/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.

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

KREDITOR	Stanje	Stanje	Dospijeće	Dugoročni dio
	31.12.2020.	31.12.2021.	2022. godine	kredita/leasinga
	HRK	HRK	HRK	HRK
HPB Ug. 72/2019-DPVPJS a)	14.200.000	11.241.667	3.550.000	7.691.667
Obveze prema leasing društvima	1.290.777	1.487.242	431.736	1.055.506
<b>Ukupno</b>	<b>15.490.777</b>	<b>12.728.909</b>	<b>3.981.736</b>	<b>8.747.173</b>

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

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.	31.12.2021.
	HRK	HRK
Kratkoročna dospijeća dugoročnih kredita i leasinga (bilješka 23.ii)	3.526.954	3.981.736
Kratkoročni krediti /i/	3.137.761	3.270.512
<b>UKUPNO</b>	<b>6.664.715</b>	<b>7.252.248</b>

/i/ U nastavku dajemo pregled kratkoročnih kredita:

Kreditor	Stanje	Stanje	Datum	Kamatna stopa	Ugovorena valuta
	31.12.2020.	31.12.2021.	otplate kredita		
	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK
HPB kratkoročni revolving kredit Ug.84/2020	1.625.333	793.954	13.8.2022.	2,9	Kn
HPB kratkoročni revolving kredit Ug.83/2020	1.512.428	600.568	13.8.2022.	2,9	Kn
HPB kratkoročni revolving kredit Ug.4/2020	0	1.867.918	3.1.2022.	1,9	Kn
Ostalo	0	8.072	-	-	-
<b>Ukupno</b>	<b>3.137.761</b>	<b>3.270.512</b>			

Bilješke uz konsolidirane financijske izvještaje

Za godinu koja je završila na dan 31. prosinca 2021. godine - nastavak

(Svi iznosi su izraženi u kunama)

## 25. Obveze prema dobavljačima

	31.12.2020.	31.12.2021.
O P I S	HRK	HRK
Obveze prema dobavljačima u zemlji	20.341.236	43.014.257
<b>UKUPNO</b>	<b>20.341.236</b>	<b>43.014.257</b>

## 26. Obveze prema zaposlenicima

	31.12.2020.	31.12.2021.
O P I S	HRK	HRK
Obveze za neto plaće i naknade	1.613.079	1.651.407
Ostale obveze prema zaposlenima	16.685	18.793
<b>UKUPNO</b>	<b>1.629.764</b>	<b>1.670.200</b>

## 27. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja

	31.12.2020.	31.12.2021.
O P I S	HRK	HRK
Obveze za doprinose iz i na plaću	1.117.114	967.889
Obveze za porez na dobit	0	62.078
Obveze za doprinos na šume	5.733	6.559
Obveze za naknade za zaštitu voda i druge naknade prema fakturiranoj realizaciji (obveze prema Hrvatskim vodama)	5.339.885	5.054.050
Obveze za naknadu za razvoj grada Vinkovaca	979.410	722.362
Obveze za porez na dodanu vrijednost	69.549	0
Ostale obveze za poreze i doprinose	0	1.019
<b>UKUPNO</b>	<b>7.511.691</b>	<b>6.813.957</b>

## 28. Ostale kratkoročne obveze

	31.12.2020.	31.12.2021.
O P I S	HRK	HRK
Obveza za naknade za razvoj, izgradnju mreže i drugo	1.341.790	765.463
Ostale nespacificirane kratkoročne obveze - prema čl. Nadzornog odbora	11.288	9.030
<b>UKUPNO</b>	<b>1.353.078</b>	<b>774.493</b>

## 29. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućega razdoblja

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja iskazan je u konsolidiranom izvještaju o financijskom položaju (konsolidiranoj bilanci) na dan 31. prosinca 2021. godine u iznosu od 719.593.516 kuna (31. prosinca 2020. godine u iznosu od 611.123.006 kuna). Ukupna svota 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 2021. godine evidentirana su, kao i ranijih godina, za svaki objekt – analitika prema sklopljenom ugovoru. Ukupna ugovorena ulaganja u objekte vodoopskrbe i odvodnje tijekom 2021. godine iznose 119.550.894 kuna (2020. godine 175.072.864 kune). Od ukupnih ulaganja Hrvatskih voda doznačeno je sredstava za sufinanciranje iz programa vodoopskrbe 10.900.202 kuna, za sufinanciranje programa zaštite voda doznačeno je 597.967 kuna, 2.670.550 kuna iznosilo je sufinanciranje programa IPA projekata - trgovačka društva, a 105.382.175 kuna iznosilo je sufinanciranje EU projekata – poboljšanje vodne infrastrukture.

Kako je vidljivo u tablici tijekom 2020. i 2021. godine značajna sredstava su ulaganja u projekt „Poboljšanje vodno-komunalne infrastrukture na području aglomeracija Vinkovci, Otok, Ivankovo i Cerna – sredstva EU Kohezijski fond, Ministarstvo zaštite okoliša i energetike, JLS (Grad Vinkovci, Grad Otok te općine Andrijaševci, Privlaka, Cerna i Ivankovo) preko Hrvatskih voda.

Opis potpore	31.12.2020.	Struktura	31.12.2021.	Struktura
	HRK	%	HRK	%
EU sredstva; JLS; Hr.vode; Aglomeracija Vinkovci, Otok, Ivankovo, Cerna	260.534.613	42,63	364.762.772	50,69
Aglomeracija Sjever; Jarmina, Nuštar, Ostrovo, Markušica, Tordinci	1.110.000	0,18	4.606.509	0,64
Uređaj za otpadne vode	14.877.305	2,44	13.266.117	1,84
Izgradnja vodovodne mreže Drenovci-Soljani	12.514.879	2,05	15.000.171	2,08
Izgradnja vodospreme i crpne stanice Nuštar	3.368.328	0,55	7.460.359	1,04
Smanjenje gubitaka u sustavu; Vinkovci	9.494.431	1,55	11.491.492	1,6
Agencija za plaćanje; Vodovodna mreža Soljani-Strošinci	2.175.211	0,36	3.516.495	0,49
Ostalo	307.048.238	50,24	299.489.601	41,62
<b>Ukupno</b>	<b>611.123.005</b>	<b>100</b>	<b>719.593.516</b>	<b>100</b>

### 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**

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

Izvori imovine Društava 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 2021. godine pokrenulo 613 ovrha nad kupcima radi potraživanja s osnove isporuke vodnih i drugih usluga. Glavnica iznosi 540.957 kuna (2020. godine 783.658 kuna). Tijekom 2021. godine naplaćeno je ukupno 2.820.127 kuna svih utuženih potraživanja (2020. godine 4.975.319 kuna), od toga je naplaćeno 179.117 kuna potraživanja utuženih u 2021. godini. Ostatak duga ima status čekanja u FINI ili je nepravomoćno. Ukupno utužena potraživanja za usluge s danom 31. prosinac 2021. godine iznose 4.428.692 kuna.

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

### **32. Događaji nakon datuma konsolidiranog izvještaja o financijskom položaju**

#### Promjena osobe ovlaštene za zastupanje Matice:

Mario Komšić	-	direktor, zastupa Maticu pojedinačno i samostalno, bez ograničenja od 30. lipnja 2022. godine
Ivan Rimac	-	direktor, zastupao Maticu pojedinačno i samostalno, bez ograničenja od 04.03.2019. do 30. lipnja 2022. godine

#### Promjena osobe ovlaštene za zastupanje Ovisnog društva:

Krešimir Sambol	-	direktor, zastupa Ovisno društvo pojedinačno i samostalno, bez ograničenja od 30. lipnja 2022. godine
Mario Komšić	-	direktor, zastupao Ovisno društvo pojedinačno i samostalno, bez ograničenja do 30. lipnja 2022. godine



Bilješke uz konsolidirane financijske izvještaje

Za godinu koja je završila na dan 31. prosinca 2021. godine - nastavak

(Svi iznosi su izraženi u kunama)

Osim navedenog, nakon datuma konsolidiranog izvještaja o financijskom položaju nije bilo drugih događaja koji bi značajno utjecali na godišnje konsolidirane financijske izvještaje za 2021. godinu, koji bi, slijedom toga, trebali biti objavljeni.

**33. Sastavljanje i odobravanje godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja**

Godišnje konsolidirane financijske izvještaje za 2021. godinu sastavila je i odobrila njihovo izdavanje Uprava dana 19. srpnja 2022. godine.

Potpisano u ime Uprave:

  
Mario Komšić, dipl. oec., direktor



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