VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o.

Vinkovci

GODIŠNJE KONSOLIDIRANO IZVJEŠĆE UPRAVE O POSLOVANJU I STANJU GRUPE I GODIŠNJI KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2022. GODINU ZAJEDNO S IZVJEŠĆEM NEOVISNOG REVIZORA

Sadržaj

GODIŠNJE KONSOLIDIRANO IZVJEŠĆE UPRAVE O POSLOVANJU I STANJU GRUPE

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

GODIŠNJI KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI S IZVJEŠTAJEM NEOVISNOG REVIZORA ZA 2022. GODINU

Izvješće 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 FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Uprava društva Vinkovački vodovod i kanalizacija d.o.o., Dragutina Žanića – Karle 47a., Vinkovci (dalje u tekstu "Društvo") je dužna osigurati da godišnji konsolidirani financijski izvještaji Društva i njegovih ovisnih društava ("Grupa") za 2022. 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 Grupa, pa stoga i za poduzimanje opravdanih mjera kako bi se spriječile i otkrile prijevare i ostale nezakonitosti.

Potpisano u ime Uprave:

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

Mario Komšić, dipl. oec., direktor

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

19. srpnja 2023. godine

1. OPĆE INFORMACIJE O GRUPI

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

Matica je osnovana 1971. godine. Sjedište je Vinkovci, Dragutina Žanića — Karle 47a. Temeljni kapital iznosi 336.801.400,00 kn. Djelatnost Matice je javna vodoopskrba i javna odvodnja, ispitivanje zdravstvene ispravnosti vode za piće za vlastite potrebe te izvođenje priključaka za komunalne vodne građevine. Direktor je Mario Komšić, dipl. oec., od 30. lipnja 2022. 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 neograničeno Krešimir Sambol, dipl. ing. stroj., od 30. lipnja 2022. godine.

Članovi Nadzornog odbora Matice su:

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

Članovi Nadzornog odbora Ovisnog društva su:

1. Ivan Konečni - predsjednik
2. Marija Kloss - 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 ustrojeni kao trgovačka društva koje se bave samo djelatnostima vodoopskrbe pitkom vodom, odvodnje i pročišćavanjem otpadnih voda. Sukladno tome s danom 31.12.2010. godine Matica prestaje obavljati djelatnosti isporuke toplinske energije, djelatnost upravljana grobljem i tržnicom na malo. Za iste djelatnosti je Odlukom Skupštine Matice 7. veljače 2013. godine Trgovačkom sudu predan zahtjev za brisanje iz predmeta poslovanja Matice.

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

Odlukom Skupštine Matice od 16. prosinca 2013. godine o izmjeni odredbi društvenog ugovora, mijenja se članak 7. Društvenog ugovora Matice radi promjene predmeta poslovanja, te je izvršena promjena predmeta poslovanja u sudskom registru u skladu s odredbama Zakona o vodama. Od 2014. godine Matica je u trgovačkom sudu registrirana za djelatnosti javne vodoopskrbe, javne odvodnje, ispitivanje zdravstvene ispravnosti vode za piće za vlastite potrebe i izvođenje priključaka za komunalne vodne građevine.

Na Skupštini Društva Matice od 15. prosinca 2015. godine 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 2022. godine Grupa Vinkovački vodovod i kanalizacija d.o.o. Vinkovci nije stjecala vlastite udjele. Matica na dan 31. prosinca 2022. godine nema vlastitih udjela.

Postojanje podružnica društva

Tijekom 2022. godine Grupa Vinkovački vodovod i kanalizacija d.o.o. nije osnivala podružnice. Matica na dan 31. prosinca 2022. 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

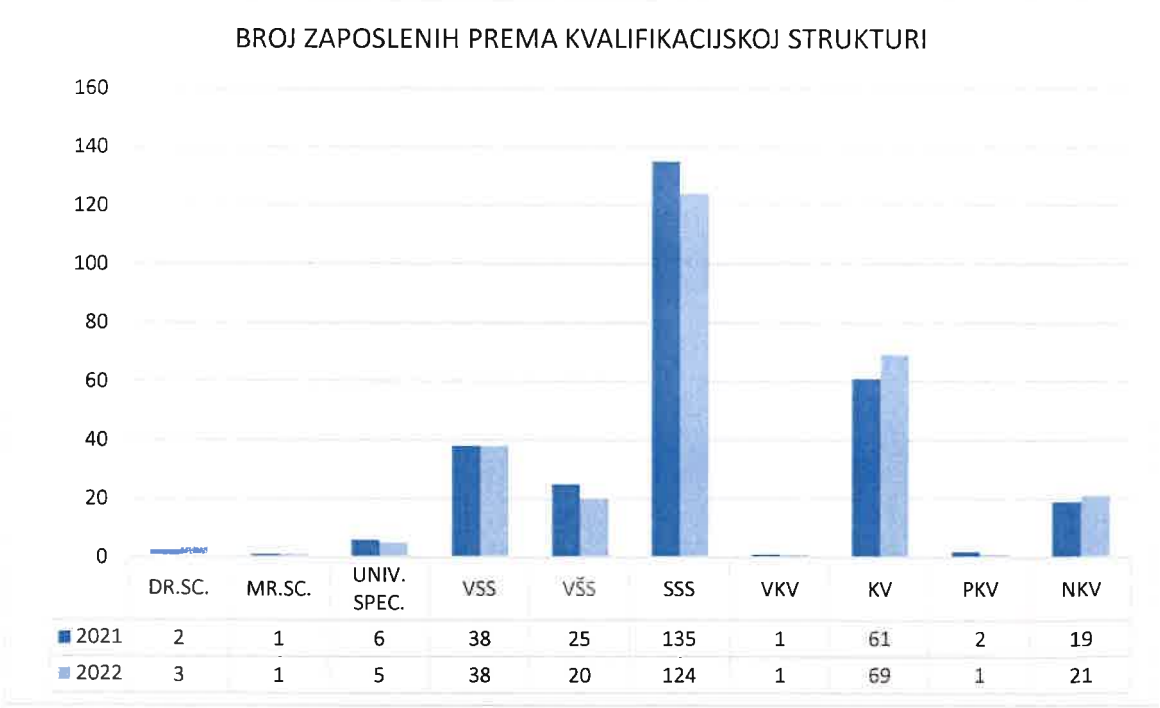
Ljudski resursi najbitnija su komponenta svakog zdravog poslovnog okruženja te sa svojim znanjima i sposobnostima jedan od bitnih faktora bez kojeg se ne može realizirati niti jedan ozbiljniji poslovni proces. Grupa Vinkovački vodovod i kanalizacija d.o.o. trudi se implementirati vrijednosti, misiju i viziju na kojima Društvo počiva te njima ostvaruje svoje ciljeve.

Kako bi Grupa uspješno nastavila sa svojim strateškim ciljevima i održala razinu vodećih pozicija u svom području djelovanja, potrebno je nadograđivati znanja i vještine svojih radnika, ali i kontinuirano ulagati u nove ljudske potencijale. Implementacijom novih znanja, ulaganjem u usavršavanje radnika za rad na novim tehnologijama osigurava se kvalitetno i pravovremeno obavljanje djelatnosti vodoopskrbe, odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda.

Sukladno Pravilniku o radu sa sistematizacijom radnih mjesta donesenim u 2022. godini, kod Matice je definirana nova organizacijska struktura te su sukladno potrebama posla radnici raspoređeni na potrebna radna mjesta. Dio potreba za radnicima koje su tijekom godine nastale zbog povećanog obima posla ili zbog zamjene odsutnih radnika, realizirale su se zapošljavanjem radnika na određeno vrijeme.

Grupa na dan 31. prosinca 2022. godine ima 283 zaposlenika dok je krajem 2021. godine bilo 290 zaposlenih. Prosječan broj zaposlenih tijekom 2022. godine je 293 radnika, a prosječan broj zaposlenih u 2022. godini prema satima rada je 282 radnika.

Struktura zaposlenika prema stručnoj spremi u 2021. i 2022. godini za Grupu Vinkovački vodovod i kanalizacija d.o.o. prikazana je u grafikonu u nastavku:



	DR.SC.	MR.SC.	UNIV. SPEC.	VSS	VŠS	SSS	VKV	KV	PKV	NKV
2021	2	1	6	38	25	135	1	61	2	19
2022	3	1	5	38	20	124	1	69	1	21

3. IZVJEŠĆE UPRAVE O STANJU GRUPE

U 2022. godini glavni zadatak je bio nastavak financijske stabilizacije Grupe. a naglasak je 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.

Nadalje, u 2022. godini nastavljeno je planiranje novčanih tokova i upravljanja dugom. U cilju osiguravanja normalnog funkcioniranja poslovnih aktivnosti još u 2019. godini razvijen je adekvatan sustav financijskog upravljanja i kontrole posebno u pogledu upravljanja likvidnošću koji se primjenjuje i u 2022. godini što je iskazano u detaljnijim financijskim izvještajima i planovima na dnevnoj, mjesečnoj, kvartalnoj i godišnjoj osnovi. S ovakvim sustavom financijskog upravljanja uspostavljen je način da financijski aspekti poslovanja Grupe podupiru realizaciju investicijskih projekata, a mogućnost da neplanirane potencijalne obaveze ugroze likvidnost svedena je na minimum.

U 2022. 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.

Matica održava i upravlja s 236 km regionalnog cjevovoda. U 2020. godini formiran je tim za preventivno održavanje regionalnog cjevovoda od postojećih djelatnika. Održavanje je krenulo sa vizualnom kontrolom curenja, ugradnjom novih betonskih poklopaca na komorama te provjeru otvorenosti i ispravnosti dozračno – odzračnih ventila. Većina komora sa muljnim ispustima i sekcijskim ventilima, kao i komore sa dozračno – odzračnim ventilima nisu imale poklopce te su isti bili velika opasnost za životinje i ljude. U 2022. godini su za sve komore izgrađeni i montirani novi armirano – betonski poklopci.

Matica održava 631 km vodoopskrbne mreže i preko 33.000 priključaka. U protekle tri godine značajan je i porast izgradnje novih priključaka na vodoopskrbu što je posljedica priključenja korisnika na nove sustave odvodnje, odnosno zahtjev Matice da korisnik kod priključenja na sustav odvodnje izvrši i priključenje na vodoopskrbni sustav tamo gdje je razvijena vodoopskrbna mreža. Redovita zamjena vodomjera zakonska je obveza svakih 5 godina. S obzirom na to, u 2023.godini, trebalo bi zamijeniti preko 10.000 vodomjera. Vodoopskrbna mreža je u većini slučajeva dotrajala te ju je potrebno rekonstruirati. Nažalost, velika većina rekonstruiranih cjevovoda nije u potpunosti završena, tako da su, u određenim naseljima, u funkciji stari i novi cjevovodi jer je dio priključaka ostao na starom cjevovodu, a dio priključaka je prespojen na novi cjevovod.

Matica održava 408 km kanalizacijske mreže i više od 18.000 priključaka na odvodnju. Završetkom projekta "Aglomeracija Vinkovci, Otok, Ivankovo, Cerna" te projekata "Vinkovci - faza 1" i "Vinkovci - faza 2", dodano je oko 10.000 novih priključaka. Rekonstrukcija postojećih cjevovoda je djelomično obuhvaćena projektom aglomeracije. Puštanjem sustava odvodnje u rad u naseljima Ivankovo, Cerna, Rokovci, Andrijaševci, Privlaka primijećeni su značajni problemi na kanalizacijskoj

mreži. Ti problemi proizlaze iz dotrajalosti materijala, što dovodi do prodora podzemnih voda u kanalizaciju. Kanalizacija u tim naseljima je projektirana kao fekalni sustav, ali njezini profili i kapaciteti crpnih stanica su nedostatni za odvođenje većih količina podzemnih voda, što dovodi do problema u sustavu odvodnje fekalnih voda prilikom većih oborina. Matica je privremeno izgradila rješenja poput kišnih preljeva na određenim mjestima, ali dugoročno će morati rješavati problem putem dodatnih rekonstrukcija postojećih cjevovoda u narednim godinama.

U 2022. godini fakturirano je 5.201.254 m3 vodne usluge javne vodoopskrbe, 2.021.061 m3 vodne usluge javne odvodnje te 2.021.061 m3 vodne usluge pročišćavanja otpadnih voda. Tijekom 2022. godine u punom obimu je odrađen projekt aglomeracije – uvođenje korisnika u sustav naplate. Zaduženo je cca 8.000 novih priključaka odvodnje te na istima istovremeno odrađena kontrola matičnih podataka i funkcionalnost priključaka.

Sektor investicija i razvoja je usmjeren na poboljšanje i proširenje sveukupnog dometa Matice kao isporučitelja vodoopskrbe i odvodnje. Stoga se u 2022. godini obavljala priprema i razvoj investicija u vodoopskrbi i odvodnji, analiza mogućnosti financiranja, apliciranje kompletiranih projekata, tehnička potpora pri provedbi javne nabave. Također se vodila briga o vođenju i praćenju provedbe investicija u skladu sa zakonskom regulativom, tehnička potpora projektantima, izvođačima i nadzoru. Osim navedenih aktivnosti izrazito bitno je bilo izraditi potrebne financijske analize investicija, izlazne zahtjeve, ishoditi dozvole uz cjelokupnu tehničku potporu investicijskim projektima, obaviti tehničke preglede provedenih investicija i slično.

S obzirom na navedeno, ukupno je praćeno 59 različitih ugovora prema izvođenju radova, nadzoru nad izvođenjem, promidžbi i vidljivošću, projektiranju i ostalom. Izvori financiranja u 2022. 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 (APPRRR) te Vukovarsko-srijemska županija, Grad Vinkovci, Grad Otok i općine Privlaka, Andrijaševci, Ivankovo, Cerna, Nuštar, Jarmina, Markušica, Tordinci, Stari Mikanovci, Vođinci, Babina Greda, Stari Jankovci, Tovarnik, Nijemci, Vrbanja. Slijedom toga, ukupno osigurana sredstva za 2022. godinu iznosila su 52.419.881 kunu (bez PDV-a), a realizirana sredstva iznosila su 51.739.813 kuna (bez PDV-a).

Ovisno društvo je tijekom 2022. godine izvodilo radove iz svoje osnovne djelatnosti - izgradnja vodovoda i kanalizacije, na slijedećim objektima:

- Dogradnja i rekonstrukcija kanalizacijske mreže na području Grada Vinkovaca – I. faza
  Naručitelj: VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA
- Sustav javnog navodnjavanja Lipovac
  Naručitelj: VUKOVARSKO-SRIJEMSKA ŽUPANIJA
- Izgradnja linijskih građevina aglomeracije Semeljci, grupa 2, Vrbica - Mrzović
  Naručitelj: ĐAKOVAČKI VODOVOD
- Izgradnja kanalizacijskog kolektora Nova Gradiška
  Naručitelj: VODOVOD ZAPADNE SLAVONIJE
- Poslovna zona Velebit
  Naručitelj: OPĆINA GUNJA
- Rekonstrukcija sustava javne odvodnje u ul. Stjepana Radića, Ilok
  Naručitelj: KOMUNALIJE Ilok

Ovisno društvo je u 2022. godini ostvarilo dobit prije oporezivanja u iznosu od 355.527 kuna te dobit poslije oporezivanja, odnosno dobit razdoblja u iznosu od 269.695 kuna (2021. godine dobit je 239.990 kuna). Ukupni prihodi u 2022. godini su 36.158.176 kuna (2021. godine 24.772.980 kuna), što su najveći prihodi nakon 2016. godine. Vrijednosno najznačajniji prihodi su prihodi od prodaje (izvan grupe), koji su ostvareni u iznosu od 34.796.211 kuna. Ukupni rashodi u 2022. godini su 35.802.649 kuna (2021. godine 24.467.960 kuna), a najvećim dijelom ih čine materijalni troškovi u iznosu od 27.073.312 kuna.

Ukupna dugotrajna imovina Ovisnog društva iznosi 4.172.450 kuna, a čine je postrojenja i oprema u iznosu 3.308.366 kuna te alati, pogonski inventar i transportna imovina u iznosu od 864.085 kuna. Vrijednost kratkotrajne imovine iznosi 13.708.131 kunu, a čine je zalihe u iznosu 818.086 kuna, potraživanja u iznosu 11.679.907 kuna i novac u banci (račun otvoren u HPB-u) u iznosu od 1.210.138 kuna.

U 2022. godini nabavljena je dugotrajna materijalna imovina u vrijednosti 1.441.231 kn bez PDV-a:

- VW Tiguan 2,0 TD DSG 169.556 kn
- Kontejner „CON6546-MC01" 27.306 kn
- Bager Hyundai Robex 210 NCL-7 260.475 kn
- Laptop HP 470 G8 17,3" 4.704 kn
- Teretni automobil R. Clio 1,5 DCI 54.320 kn
- Atlas Coco prijenosni agregat 8.280 kn
- Bager Hyundai Robex 80 CR-9A 670.990 kn
- Rovokopač Atlas 245.600 kn.

Na dan 31.12.2022. godine dugoročne obveze Ovisnog društva iznose 1.325.182 kn. Najznačajnije dugoročne obveze su obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama u iznosu od 1.214.215 kuna, a odnose se na:

- OTP LEASING, bager TAKEUCHI 319.934 kn
- OTP LEASING, bager HYUNDAI 407.195 kn
- RAIFFEISEN LEASING, bager HYUNDAI ROBEX 487.086 kn.

Ukupna svota obveza prema leasing društvima na dan 31.12.2022. godine iznosi 1.703.018 kuna, od čega je tekuće dospijeće za 2023. godinu evidentirano u okviru kratkoročnih obveza, i to u svoti od 488.803 kune. Ostatak obveza koji dospijeva poslije 1.1.2024. godine je evidentiran u svoti 1.214.215 kuna na dugoročnim obvezama.

Na dan 31.12.2022. godine kratkoročne obveze Ovisnog društva iznose 9.919.437 kuna, a najznačajnije su obveze prema dobavljačima u iznosu od 8.493.918 kuna (2021. godine u iznosu od 5.856.267 kuna). Kratkoročna obveza prema leasing društvima evidentirana je u svoti od 488.803 kune koja dospijeva u 2023. godini, a odnosi se na:

- PBZ LEASING, Sprinter 2016. 18.668 kn
- PBZ LEASING, Sprinter 2016. 16.357 kn
- OTP LEASING, bager TAKEUCHI 164.731 kn
- OTP LEASING, bager HYUNDAI 163.884 kn
- RAIFFEISEN LEASING, bager HYUNDAI ROBEX 125.163 kn.

U nastavku dajemo pregled dovršenosti ugovorenih poslova Ovisnog društva:

R. b.	Investitor	Naziv projekta	Iznos govora	Situirano do 31.12.2022.	Situirano u 2022.g. (do 31.12.2022.)
1.	VVK	Dogradnja i rekonstrukcija kan. mreže VINKOVCI - I. faza	5.195.923	5.193.171	1.031.605
2.	Đakovački vodovod	Izgradnja san.-fekalne kanalizacije PUNITOVCI	7.810.670	5.604.749	0
3.	Đakovački vodovod	Izgradnja tl.grav. cjevovoda Gašinci -Selci Đakovački s rekonstrukcijom crpnih stanica	4.955.761	4.932.996	0
4.	Općina Gunja	Poslovna zona Velebit	6.399.902	2.487.984	604.921
5.	Komunalije Ilok	Rekonstrukcija sustava javne odvodnje u ul. Stjepana Radića u Iloku	2.349.674	2.180.408	1.429.444
6.	VSŽ/Sokol	Sustav javnog navodnjavanja Lipovac	15.551.445	15.525.972	7.183.318
7.	Đakovački vodovod	Izgradnja linijskih građevina aglomeracije Semeljci	19.599.631	12.978.018	11.879.263
8.	Vodovod Zapadne Slavonije	Izgradnja kanal. kolektora Nova Gradiška	9.454.808	9.454.808	9.454.808
9.	Sokol	Sustav javnog navodnjavanja Lipovac – dodatni radovi	2.290.122	1.539.162	1.539.162
10.	AMM	Sustav javnog navodnjavanja Ervenica	2.150.000	2.061.090	2.061.090
		U k u p n o	**75.757.936**	**61.958.358**	**35.183.611**

Rezultati poslovanja i razvitak Grupe za razdoblje od 2018. do 2022. godine s prikazom određenih pozicija konsolidiranog računa dobiti i gubitka, te konsolidirane bilance prikazani su u tabeli u nastavku:

POZICIJA	31.12.2018.	31.12.2019.	31.12.2020.	31.12.2021.	31.12.2022.	INDEKS 2022/ 2021
UKUPNI PRIHODI	93.779.898	79.795.263	82.847.270	85.209.482	106.831.803	125
UKUPNI RASHODI	94.335.449	91.009.023	81.110.769	87.583.224	113.656.480	128
DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	-555.551	-11.213.760	1.736.501	-2.373.742	-6.824.677	288
POREZ NA DOBIT	-	-	5.697	65.030	85.832	132
DOBIT ILI GUBITAK	-555.551	-11.213.760	1.730.804	-2.438.772	-6.910.509	283
VRIJEDNOST IMOVINE-AKTIVA	759.903.712	834.683.347	1.007.342.42	1.136.458.215	1.157.710.445	102
TEMELJNI KAPITAL DRUŠTVA	336.801.400	336.801.400	336.801.400	336.801.400	336.801.400	100

U poslovnoj 2022. godini Grupa je ostvarila ukupne prihode u iznosu od 106.831.803 kune (2021. godine u iznosu od 85.209.482 kune), ukupne rashode u iznosu od 113.656.480 kuna (2021. godine u iznosu od 87.583.224 kune) te je ostvaren financijski rezultat – gubitak prije oporezivanja u iznosu od 9.824.677 kuna (2021. godine u iznosu od 2.373.742 kune) te gubitak poslije oporezivanja, odnosno gubitak razdoblja u iznosu od 6.910.509 kuna (2021. godine u iznosu od 2.438.772 kune).

Sagledavajući ukupne prihode i ukupne rashode Grupe za 2022. godinu vidljivo je da su prihodi u 2022. godini u odnosu na 2021. povećani za 25%, a rashodi su povećani za 28%. I Matica i Ovisno društvo u 2022. godini u odnosu na 2021. godinu bilježe rast prihoda (Matica za 9%, a Ovisno društvo za 46%) i rast rashoda (Matica za 15%, a Ovisno društvo 46%).

Ukupna aktiva bilježi porast za 2% u 2022. godini u odnosu na 2021. godinu. Temeljni (upisani) kapital nije se mijenjao u 2022. godini i iznosi 336.801.400 kuna.

U ukupnoj vrijednosti imovine najveće učešće ima materijalna imovina koja je u razdoblju od 2018. godine do 2022. godine povećana sa 716.801.138 kuna na 1.124.182.218 kuna što je povećanje od 407.381.080 kuna. Razlog povećanja uzrokovan je u najvećem omjeru nabavkom postrojenja, opreme i alata te izrađenim novim priključcima.

Financijska imovina i novac bilježe smanjenje 2022. godine u odnosu na 2021. godinu za 7% zbog smanjenja novca u banci i blagajni kod Ovisnog društva. Dugotrajna potraživanja su smanjena u odnosu na 2021. godinu radi podmirenja potraživanja po predstečajnoj nagodbi od Varteks d.d. u iznosu od 946 kuna, a glavninu ove stavke čine potraživanja Matice od Energane Vinkovci d.o.o. (40.000 kuna).

Kretanje imovine u Grupi prikazano je u tabeli u nastavku:

POZICIJA	31.12.2018.	31.12.2019.	31.12.2020.	31.12.2021.	31.12.2022.	INDEKS 2022/ 2021
Materijalna imovina	716.801.138	800.992.530	974.735.187	1.103.565.889	1.124.182.218	**102**
Financijska imovina + novac	4.781.564	6.794.334	13.428.414	10.267.290	9.569.973	**93**
Dugotrajna potraživanja	279.401	51.436	46.001	46.001	45.055	**98**
Kratkotrajna imovina (zalihe i potraživanja)	34.335.364	23.810.976	19.119.377	22.579.035	23.913.199	**106**
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	3.706.245	3.034.071	13.450	0	0	**0**
UKUPNO IMOVINA	**759.903.712**	**834.683.347**	**1.007.342.429**	**1.136.458.215**	**1.157.710.445**	**102**

4. GODIŠNJA 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	**2021.**	**2022.**
	HRK	HRK
1. POSLOVNI PRIHODI	**84.526.616**	**106.251.918**
Prihodi od prodaje (izvan grupe)	57.783.591	75.960.802
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda i usluga	2.147.855	881.602
Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	24.595.170	29.409.514
2. POSLOVNI RASHODI	**87.249.939**	**113.311.189**
Materijalni troškovi	25.742.684	47.582.831
Troškovi osoblja	30.088.852	31.096.320
Amortizacija	25.350.448	26.841.310
Ostali troškovi	5.228.078	6.726.708
Vrijednosna usklađenja	238.723	236.377
Rezerviranja	0	283.644
Ostali poslovni rashodi	601.154	543.999
3. FINANCIJSKI PRIHODI	**682.866**	**579.885**
4. FINANCIJSKI RASHODI	**333.285**	**345.291**
UKUPNI PRIHODI	**85.209.482**	**106.831.803**
UKUPNI RASHODI	**87.583.224**	**113.656.480**
Gubitak prije oporezivanja	**2.373.742**	**6.824.677**
Porez na dobit	**65.030**	**85.832**
GUBITAK TEKUĆE GODINE	**2.438.772**	**6.910.509**

KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU

P O Z I C I J A	31.12.2021.	31.12.2022.
	HRK	HRK
AKTIVA		
1. Dugotrajna imovina	**1.104.229.602**	**1.124.834.723**
Materijalna imovina	1.103.565.889	1.124.182.218
Dugotrajna financijska imovina	617.712	607.450
Potraživanja	46.001	45.055
2. Kratkotrajna imovina	**32.228.613**	**32.875.722**
Zalihe	3.162.123	1.629.408
Potraživanja od kupaca	13.529.129	16.885.904
Potraživanja od države i drugih institucija	1.130.039	791.337
Ostala kratkotrajna potraživanja	4.757.744	4.606.550
Kratkotrajna financijska imovina	4.288.768	0
Novac u banci i blagajni	5.360.810	8.962.523
UKUPNO AKTIVA	**1.136.458.215**	**1.157.710.445**
IZVANBILANČNI ZAPISI	190.173.789	215.280.156
PASIVA		
1. Kapital i rezerve	**337.186.519**	**330.650.404**
Temeljni (upisani) kapital	336.801.400	336.801.400
Kapitalne rezerve	9.490.731	9.864.125
Zadržana dobit/preneseni gubitak	-6.666.840	-9.105.612
Gubitak/dobit tekuće godine	-2.438.772	-6.910.509
2. Rezerviranja	**127.141**	**388.785**
3. Dugoročne obveze	**16.929.757**	**8.461.978**
4. Kratkoročne obveze	**62.621.282**	**45.272.100**
Obveze za zajmove, depozite i slično	613.352	352.195
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	7.252.248	10.393.493
Obveze za predujmove	2.482.775	318.841
Obveze prema dobavljačima	43.014.257	28.268.773
Obveze prema zaposlenicima	1.670.200	1.766.743
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	6.813.957	3.155.504
Ostale kratkoročne obveze	774.493	1.016.551
5. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućega razdoblja	**719.593.516**	**772.937.178**
UKUPNO PASIVA	**1.136.458.215**	**1.157.710.445**
IZVANBILANČNI ZAPISI	190.173.789	215.280.156

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.

	2017.	2018.	2019.	2020.	2021.	2022.
POKAZATELJ TEKUĆE LIKVIDNOSTI	1,03	0,89	0,87	0,84	0,51	0,73
POKAZATELJ UBRZANE LIKVIDNOSTI	0,95	0,80	0,78	0,78	0,46	0,69
STUPANJ ZADUŽENOSTI	0,07	0,06	0,06	0,06	0,07	0,05
KOEFICIJENT OBRTAJA POTRAŽIVANJA	4,67	2,60	3,10	4,21	4,27	6,29

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

Rizik 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.

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 dospijeća financijske imovine i obveza.

7. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Dana 27. ožujka 2023. godine Skupština Matice donijela je Odluku o stavljanju van snage Odluke o cijeni vodnih usluga od 27. prosinca 2022. godine. Usporedno s navedenim započeo je postupak restrukturiranja Matice s ciljem povećanja efikasnosti i promjene veličine organizacije, te smanjenja troškova poslovanja. Uz gore istaknute aktivnosti, izradit će se nove kalkulacije cijena vodnih usluga, te sukladno navedenom i ovisno o globalno-ekonomskim uvjetima na tržištu, cijeni energenata i poticajnih mjera Vlade Republike Hrvatske poduzeti odgovarajuće aktivnosti u vidu novog postupka korekcije cijena vodnih usluga.

Osim navedenog, nakon datuma konsolidiranog izvještaja o financijskom položaju nije bilo drugih događaja koji bi značajno utjecali na godišnje konsolidirane financijske izvještaje za 2022. godinu, koji bi, slijedom toga, trebali biti objavljeni.

8. OČEKIVANI RAZVOJ GRUPE U BUDUĆNOSTI

Plan i ciljevi poslovanja u 2023. 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 vodnokomunalne infrastrukture te se očekuje i neznatno povećanje stupnja priključenosti na sustave javne vodoopskrbe i odvodnje budući se projekt Aglomeracije u 2023. godini privodi kraju.

Obzirom na tendenciju pada potrošnje vode u odnosu na prethodna razdoblja kao sve veći broj fakturiranih računa s minimalnom potrošnjom ili bez potrošnje vode u 2023. godini očekuje se pad potrošnje vode do 5% u odnosu na 2022. godinu. Pad potrošnje vode se očekuje u isporuci prema korisnicima u kategoriji domaćinstva i gospodarstva, ali ne i u isporuci prema drugim isporučiteljima vodnih usluga.

Projekt Aglomeracije Vinkovci, Otok, Cerna i Ivankovo financiran velikim dijelom sredstvima iz EU fondova je osigurao određeni broj korisnika sustava javne odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda te su isti najvećim djelom uvedeni u korisnički sustav naplate 2022. godine. U 2023. godini od navedenog projekta preostalo je za uvesti u sustav naplate korisnike Općine Ivankovo –

naselja Retkovci (oko 250 korisnika) što neće bitno doprinijeti povećanju potrošnje odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda. Količina vodne usluge javne odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda kod najvećeg broja korisnika evidentira se kroz potrošnju vode, a budući se u 2023. godini očekuje pad potrošnje vode također se očekuje da će potrošnja usluge odvodnje ostati na istoj razini kao u 2022. godini ili pasti za 1-2%.

Tijekom 2023. godine Matica nastavlja sa sakupljanjem naknade za razvoj na cijelom uslužnom području u jednakim visinama od 2 kn/m^3 isporučene vodne usluge javne vodoopskrbe, odnosno isporučene usluge javne odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda propisano Zakonom o financiranju vodnog gospodarstva. Ovim aktivnostima napravit 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.

Matica očekuje realizaciju cjelokupnog plana gradnje komunalnih vodnih građevina u iznosu od 89.206.619,05 kn, a on se sastoji od programa gradnje komunalnih građevina vodoopskrbe (u općinama Drenovci, Soljani, Nuštar, Strošinci, Slakovci, Sikirevci, Rokovci, Andrijaševci, Babina Greda, Tovarnik te gradovima Otok i Vinkovci) u iznosu od 46.472.173,95 kn i programa gradnje komunalnih građevina odvodnje i pročišćavanja (u općinama Cerna, Ivankovo, Andrijaševci, Novi Jankovci, Vrbanja, Babina Greda, Vođinci te gradovima Otok i Vinkovci) u iznosu od 42.734.445 kuna.

Na početku 2023. godine Ovisno društvo ima aktivne ugovore za sljedeće poslove:

R. b.	Investitor	Naziv projekta	Iznos ugovora	Situirano do 01.01.2023.	Ostaje za situirati
1.	**Đakovački vodovod**	Izgradnja san.-fekalne kanalizacije PUNITOVCI	7.810.670	5.604.749	2.205.921
2.	**Đakovački vodovod**	Izgradnja tl. grav. cjevovoda Gašinci -Selci Đakovački s rekonstrukcijom crpnih stanica	4.955.761	4.932.996	22.765
3.	**Općina Gunja**	Poslovna zona Velebit	6.399.902	2.487.984	3.911.918
4.	**Komunalije Ilok**	Rekonstrukcija sustava javne odvodnje u ul. Stjepana Radića u Iloku	2.349.674	2.180.408	169.266
5.	**VSŽ/Sokol**	Sustav javnog navodnjavanja Lipovac	15.551.445	15.525.972	25.473
6.	**Đakovački vodovod**	Izgradnja linijskih građevina aglomeracije Semeljci-Grupa 2	19.599.631	12.978.018	6.621.613
7.	**Sokol**	Sustav javnog navodnjavanja Lipovac – dodatni radovi	2.290.122	1.539.162	750.960
8.	**AMM**	Sustav javnog navodnjavanja Ervenica	2.150.000	2.061.090	88.910
		U k u p n o	**61.107.205**	**47.310.379**	**13.796.826**

Djelovanje Grupe na području istraživanja, razvoja i zaštite okoliša

U 2023. godini intenzivno će se nadograđivati formirani Nadzorno-upravljački sustav koji je „mozak" tvrtke s ciljem efikasnijeg prikupljanja i obrade svih podataka iz cijelog sustava vodoopskrbe i odvodnje. Isto tako, intenzivnije će se raditi na prelasku 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.

Opasni i neopasni otpad, koji nastaje prilikom obavljanja svakodnevnih radnih aktivnosti, razvrstava se i skladišti odvojeno prema vrsti i ključnom broju. U dvorišnom objektu, odnosno skladištu opasnog otpada, opasni otpad se privremeno skladišti u zatvorenim spremnicima, opremljenima na način da onemogućavaju raznošenje, razlijevanje ili ispuštanje otpada u okoliš. Spremnici za skladištenje opasnog otpada označeni su oznakom koja sadrži podatke o ključnom broju i nazivu otpada te datumu početka skladištenja otpada. Neovlaštenim osobama nije dozvoljen pristup u skladište otpada. Na vidljivom i pristupačnom mjestu u skladištu su postavljene upute za rad, kao i upute za postupanje u slučaju neželjenog događaja. Za svaki pojedini ključni broj otpada vodi se evidencija o nastanku i tijeku otpada. Nakon skladištenja otpada do jedne godine taj se otpad predaje, sukladno Zakonu o održivom gospodarenju otpadom (94/13, 73/17, 14/19, 98/19), Zakon o gospodarenju otpadom (NN 84/21), Pravilnik o gospodarenju otpadom (NN 106/22) i Pravilnici o gospodarenju posebnim kategorijama otpada (mulj od obrade otpadnih voda, akumulatori, otpadna ulja, otpadne gume, građevinski otpad, električni i elektronički otpad itd.) ovlaštenom sakupljaču, koji posjeduje važeću dozvolu izdanu od Ministarstva gospodarstva i održivog razvoja. Prilikom rada Uređaja za obradu otpadnih voda (UPOV) vodi se briga o kvaliteti pročišćene otpadne vode koja se ispušta u prirodne recipijente.

Svake godine se radi prijava za prethodnu kalendarsku godinu u Registar onečišćivanja okoliša (ROO) u koji se upisuju aktivnosti djelovanja na pojedine sastavnice okoliša. Ministarstvo gospodarstva i održivog razvoja na taj način ima uvida u radnje koje se provode unutar Društva te nadziru i prate emisije u okoliš te radnje vezane za gospodarenje otpadom. Svake godine redovito se dostavljaju podatci za statističko istraživanje Investicije u zaštitu okoliša i izdaci za dobra i usluge u okolišu (IDU-OK) koje provodi Državni zavod za statistiku.

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. 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 2022. godini iznosila 461,77 mWh.

Edukacijom zaposlenika nastoji se podići svijest o očuvanju okoliša i održivom razvoju. Sukladno zakonskim odredbama Grupe 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 2023. godine

Direktor:
Mario Komšić, dipl.oec.

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

MOORE

Moore Audit Zagreb

Audit d.o.o. za revizijske usluge
Trg Johna Fitzgeralda Kennedyja 6B
10000 Zagreb
HRVATSKA
Tel:+385 (0) 1 3667 994
E-mail:audit-revizija@audit.hr
www.audit.hr

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

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

Izvješće o reviziji godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja Vinkovački vodovod i kanalizacija d.o.o., Dragutina Žanića – Karle 47A, Vinkovci (u daljnjem tekstu: "Društvo") i njegovog ovisnog društva (u daljnjem tekstu: „Grupa“) za godinu koja je završila 31. prosinca 2022., koji obuhvaćaju Konsolidirani izvještaj o financijskom položaju na 31. prosinca 2022., 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 fer prezentiraju, u svim značajnim odrednicama konsolidirani financijski položaj Grupe na 31. prosinca 2022., konsolidiranu financijsku uspješnost i konsolidirane novčane tokove Grupe za tada završenu godinu u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja ("HSFI").

Osnova za Mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima ("MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su podrobnije opisane u našem Izvješću neovisnog revizora u odjeljku Odgovornosti revizora za reviziju godišnjih konsolidiranih 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

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije uključuje Izvješće poslovodstva koje je sastavni dio Godišnjeg konsolidiranog izvješća Grupe, ali ne uključuju godišnje konsolidirane financijske izvještaje i naše Izvješće neovisnog revizora o njima. Naše mišljenje o godišnjim konsolidiranim financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije.

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.

An independent member firm of Moore Global Network Limited - members in principal cities throughout the world

Ostale informacije (nastavak)

U pogledu Izvješća poslovodstva, obavili smo i postupke propisane Zakonom o računovodstvu. Ti postupci uključuju provjeru je li Izvješće poslovodstva sastavljeno u skladu s člankom 21. i 24. Zakona o računovodstvu.

Temeljeno na obavljenim postupcima, u mjeri u kojoj smo u mogućnosti to procijeniti, izvještavamo da:

1. su informacije u priloženom Izvješću poslovodstva usklađene, u svim značajnim odrednicama, s priloženim godišnjim konsolidiranim financijskim izvještajima; te

2. je priloženo Izvješće poslovodstva sastavljeno u skladu sa člankom 21. i 24. Zakona o računovodstvu.

Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja, dužni smo izvijestiti ako smo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u priloženom Izvješću poslovodstva. U tom smislu nemamo što izvijestiti.

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

Uprava je odgovorna za sastavljanje i fer prezentaciju godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja 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.

Odgovornosti revizora za reviziju godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja

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

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

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

Odgovornosti revizora za reviziju godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja (nastavak)

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

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.

U Zagrebu, 19. srpnja 2023. godine

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

Darko Karić, ovlašteni revizor, direktor

Konsolidirani račun dobiti i gubitka
Za godinu koja je završila na dan 31. prosinca 2022. godine
(Svi iznosi su izraženi u kunama)

POZICIJA	*Bilješka*	2021.	2022.
		HRK	HRK
POSLOVNI PRIHODI			
Prihodi od prodaje	*3.*	57.783.591	75.960.802
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda i usluga		2.147.855	881.602
Ostali poslovni prihodi	*4.*	24.595.170	29.409.514
Ukupno poslovni prihodi		**84.526.616**	**106.251.918**
POSLOVNI RASHODI			
Materijalni troškovi	*5.*	(25.742.684)	(47.582.831)
Troškovi osoblja	*6.*	(30.088.852)	(31.096.320)
Amortizacija	*7.*	(25.350.448)	(26.841.310)
Ostali troškovi	*8.*	(5.228.078)	(6.726.708)
Vrijednosna usklađenja	*9.*	(238.723)	(236.377)
Rezerviranja		0	(283.644)
Ostali poslovni rashodi	*10.*	(601.154)	(543.999)
Ukupno poslovni rashodi		**(87.249.939)**	**(113.311.189)**
GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA		**(2.723.323)**	**(7.059.271)**
FINANCIJSKI PRIHODI	*11.*	682.866	579.885
FINANCIJSKI RASHODI	*12.*	(333.285)	(345.291)
DOBIT IZ FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI		**349.581**	**234.594**
UKUPNI PRIHODI		**85.209.482**	**106.831.803**
UKUPNI RASHODI		**(87.583.224)**	**(113.656.480)**
Gubitak prije oporezivanja		**(2.373.742)**	**(6.824.677)**
Porez na dobit	*13.*	(65.030)	(85.832)
GUBITAK TEKUĆE GODINE		**(2.438.772)**	**(6.910.509)**

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

Konsolidirani izvještaj o financijskom položaju
Na dan 31. prosinca 2022. godine
(Svi iznosi su izraženi u kunama)

POZICIJA	*Bilješka*	31.12.2021.	31.12.2022.
		HRK	HRK
IMOVINA			
Dugotrajna imovina			
Materijalna imovina	*14.*	1.103.565.889	1.124.182.218
Dani zajmovi i depoziti	*15.*	617.712	607.450
Potraživanja		46.001	45.055
Ukupno dugotrajna imovina		**1.104.229.602**	**1.124.834.723**
Kratkotrajna imovina			
Zalihe	*16.*	3.162.123	1.629.408
Potraživanja od kupaca	*17.*	13.529.129	16.885.904
Potraživanja od države i drugih institucija	*18.*	1.130.039	791.337
Ostala kratkotrajna potraživanja	*19.*	4.757.744	4.606.550
Kratkotrajna financijska imovina	*20.*	4.288.768	0
Novac u banci i blagajni	*21.*	5.360.810	8.962.523
Ukupno kratkotrajna imovina		**32.228.613**	**32.875.722**
UKUPNO IMOVINA		**1.136.458.215**	**1.157.710.445**
IZVANBILANČNI ZAPISI		190.173.789	215.280.156

POZICIJA	*Bilješka*	31.12.2021.	31.12.2022.
		HRK	HRK
KAPITAL I OBVEZE			
Kapital	*22.*		
Upisani kapital		336.801.400	336.801.400
Kapitalne rezerve		9.490.731	9.865.125
Preneseni gubitak		(6.666.840)	(9.105.612)
Gubitak tekuće godine		(2.438.772)	(6.910.509)
Ukupno kapital		**337.186.519**	**330.650.404**
Rezerviranja		**127.141**	**388.785**
Dugoročne obveze	*23.*	**16.929.757**	**8.461.978**
Kratkoročne obveze			
Obveze za zajmove, depozite i slično		613.352	352.195
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	*24.*	7.252.248	10.393.493
Obveze za predujmove		2.482.775	318.841
Obveze prema dobavljačima	*25.*	43.014.257	28.268.773
Obveze prema zaposlenicima	*26.*	1.670.200	1.766.743
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	*27.*	6.813.957	3.155.504
Ostale kratkoročne obveze	*28.*	774.493	1.016.551
Ukupno kratkoročne obveze		**62.621.282**	**45.272.100**
Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućega razdoblja	*29.*	719.593.516	772.937.178
UKUPNO KAPITAL I OBVEZE		**1.136.458.215**	**1.157.710.445**
IZVANBILANČNI ZAPISI		190.173.789	215.280.156

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 2022. godine

(Svi iznosi su izraženi u kunama)

O p i s	Upisani kapital	Kapitalne rezerve	Preneseni gubitak	Dobit/(Gubitak) tekuće godine	**UKUPNO**
	HRK	HRK	HRK	HRK	**HRK**
Stanje 31. prosinca 2020. godine	**336.801.400**	**8.609.023**	**(8.397.644)**	**1.730.804**	**338.743.583**
Prijenos dobiti 2020. godine	**0**	**0**	**1.730.804**	**(1.730.804)**	**0**
Povećanje kapitalnih rezervi	**0**	**881.708**	**0**	**0**	**881.708**
Gubitak tekuće godine	**0**	**0**	**0**	**(2.438.772)**	**(2.438.772)**
Stanje 31. prosinca 2021. godine	**336.801.400**	**9.490.731**	**(6.666.840)**	**(2.438.772)**	**337.186.519**
Prijenos gubitka 2021. godine	**0**	**0**	**(2.438.772)**	**2.438.772**	**0**
Povećanje kapitalnih rezervi	**0**	**374.394**	**0**	**0**	**374.394**
Gubitak tekuće godine	**0**	**0**	**0**	**(6.910.509)**	**(6.910.509)**
Stanje 31. prosinca 2022. godine	**336.801.400**	**9.865.125**	**(9.105.612)**	**(6.910.509)**	**330.650.404**

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 2022. godine

(Svi iznosi su izraženi u kunama)

POZICIJA	2021. HRK	2022. HRK
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti		
Gubitak prije oporezivanja	(2.373.742)	(6.824.677)
Usklađenja	25.350.448	26.841.310
- Amortizacija	25.350.448	26.841.310
Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu	***22.976.706***	***20.016.633***
Promjene u radnom kapitalu	130.192.869	39.931.972
- Povećanje ili (smanjenje) kratkoročnih obveza	24.074.101	(16.917.446)
- (Povećanje) kratkotrajnih potraživanja	(2.561.822)	(2.866.879)
- (Povećanje) ili smanjenje zaliha	(897.836)	1.532.715
- Ostala povećanja radnog kapitala	109.578.426	58.183.582
Neto novčani tokovi od poslovnih aktivnosti	***153.169.575***	***59.948.605***
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti		
Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	322.357	196.262
Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	18.009	10.262
Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	***340.366***	***206.524***
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	(155.239.511)	(47.653.901)
Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	**(155.239.511)**	**(47.653.901)**
Neto novčani tokovi od investicijskih aktivnosti	***(154.899.145)***	***(47.447.377)***
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti		
Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	1.211.354	0
Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	*13.393.422*	*3.465.890*
Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	***14.604.776***	***3.465.890***
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	(5.578.659)	(4.085.971)
Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	(10.139.874)	(8.278.434)
Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	(15.718.533)	(12.365.405)
Neto novčani tokovi od financijskih aktivnosti	***(1.113.757)***	***(8.899.515)***
Neto povećanje ili (smanjenje) novčanih tokova	***(2.843.327)***	***3.601.713***
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	**8.204.137**	**5.360.810**
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	**5.360.810**	**8.962.523**

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 2022. godine do 31. prosinca 2022. 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 ustrojeni kao trgovačka društva koja se bave samo djelatnostima vodoopskrbe pitkom vodom, odvodnjom i pročišćavanjem otpadnih voda. Sukladno tome s danom 31.12.2010. godine Vinkovački vodovod i kanalizacija prestaje obavljati djelatnosti proizvodnje, distribucije i opskrbe toplinskom energijom, djelatnost upravljanja grobljem i tržnicom na malo. Za iste djelatnosti je Odlukom Skupštine Društva 07. veljače 2013. Trgovačkom sudu predan zahtjev za brisanje iz predmeta poslovanja Društva. Za djelatnost izgradnje je preustrojem tvrtke izvršen prijenos gospodarske cjeline izgradnja, te je ugovorom o prijenosu cjelokupne gospodarske cjeline izvršen prijenos cjelokupne imovine, obveza, kapitala i svih uposlenika poslovne jedinice izgradnja kao gospodarskog jedinstva na trgovačko društvo Vinkovački vodovod i kanalizacija-izgradnja d.o.o. Vinkovci. Primopredaja gospodarske cjeline izvršena je dana 31. svibnja 2011. godine, te je tvrtka Izgradnja-VVK d.o.o. u 100%-tnom vlasništvu Vinkovačkog vodovoda i kanalizacije d.o.o. Vinkovci.

Odlukom Skupštine Društva od 16. prosinca 2013. godine o izmjeni odredbi društvenog ugovora, mijenjao se članak 7. Društvenog ugovora radi promjene predmeta poslovanja, te je za 2014. godinu izvršena promjena predmeta poslovanja pri Trgovačkom sudu u Osijeku u skladu s odredbama Zakona o vodama. Do 31.12.2012. nadležnom Ministarstvu tvrtka Vinkovački vodovod i kanalizacija uputila je zahtjev za izdavanje rješenja za ispunjavanje posebnih uvjeta za obavljanje djelatnosti javne vodoopskrbe i javne odvodnje usklađeno s odredbama novog Zakona. U cilju financiranja izgradnje komunalnih vodnih građevina putem bespovratnih sredstava iz EU, ekonomičnosti i ujednačavanja razvoja očekuje se integracija javnih isporučitelja vodnih usluga i nastavak započetih reformi u vodnom gospodarstvu donošenjem Zakona o vodnim uslugama.

Temeljni kapital društva na dan 31.12.2022. godine iznosio je 336.801.400 kn (31.12.2021. u istom iznosu). Društvo nema u vlasništvu vlastite udjele.

Prosječan broj zaposlenika Grupe u 2022. godini bio je 293 zaposlenika (2021. godine 295 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 Marija Kloss
- 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
Jadranka Ban	-	član

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 2022. 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, umanjenje vrijednosti imovine, ispravak vrijednosti zaliha, ispravak vrijednosti potraživanja, te objavu potencijalnih obveza. Konsolidirani financijski izvještaji sastavljeni su u hrvatskim kunama kao mjernoj, odnosno izvještajnoj valuti.

2.3. Priznavanje prihoda

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

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

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

Državne potpore

Primljena sredstva iskazuju se kao odgođeni prihod, koji se prenosi u prihod razdoblja u istom razdoblju kada su nastali troškovi koji se namiruju iz tih sredstava. Prihodi su priznavani na načelu isporuke roba i usluga, a usluge na izgradnji prema stupnju dovršenosti.

2.4. Priznavanje rashoda

Rashodi se priznaju u poslovnim knjigama po načelu nastanka događaja.

a) Poslovni rashodi

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

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

b) Financijski rashodi

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

2.5. Strane valute

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

2.6. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

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

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

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

2.7. Materijalna i nematerijalna imovina

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

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

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

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

Opis	2021.	2022.
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 dospijeća pa do kraja poreznog razdoblja prošlo više od 360 dana, a ista nisu naplaćena do petnaestog dana prije podnošenja porezne prijave.

2.10. Financijski najam

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

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

2.11. Novac i novčani ekvivalenti

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

2.12. Kapital i rezerve

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

2.13. Rezerviranja

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

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

2.14. Financijske obveze

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

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

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

Obveze prema dobavljačima

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

Krediti 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.

BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANI RAČUN DOBITI I GUBITKA

3. Prihodi od prodaje

OPIS	2021. HRK	2022. HRK
Prihodi od vodnih usluga	28.653.778	31.850.379
Prihodi od priključaka	3.131.078	2.375.865
Prihodi od održavanje mreže i priključaka	1.565.022	1.070.239
Prihodi od fiksne naknade	4.735.465	4.805.438
Radovi na rekonstrukciji i izgradnji vodovoda i kanalizacije	18.711.289	34.796.211
Ostale usluge	986.959	1.062.670
UKUPNO	**57.783.591**	**75.960.802**

4. Ostali poslovni prihodi

OPIS	2021. HRK	2022. HRK
Prihodi od otpisa	78.378	103.625
Prihodi od prodaje materijala	572.765	0
Naknadno naplaćeni prihodi	258.391	374.028
Prihodi od viškova i procjena	152.594	81.941
Prihodi od potpora	22.220.341	27.189.391
Ostali poslovni prihodi	1.312.701	1.660.529
UKUPNO	**24.595.170**	**29.409.514**

5. Materijalni troškovi

OPIS	2021. HRK	2022. HRK
Troškovi sirovina i materijala		
Utrošene sirovine i materijal	10.548.307	18.375.561
Utrošena energija	6.124.739	15.842.315
Trošak sitnog inventara i ostali materijalni troškovi	487.990	767.805
Ukupno troškovi sirovina i materijala	**17.161.036**	**34.985.681**
Troškovi prodane robe	176.533	4.649
Ukupno troškovi prodane robe	**176.533**	**4.649**
Ostali vanjski troškovi		
Telekomunikacijske i poštanske usluge	590.055	688.775
Usluge održavanja	1.869.072	2.292.330
Usluge zakupa-leasinga	281.424	364.656
Registracija	150.701	151.636
Usluge kooperanata na izvođenju radova	3.804.924	7.269.840
Usluge promidžbe i sponzorstva	267.956	246.092
Intelektualne i ostale usluge	616.583	339.033
Komunalne usluge	576.753	798.819
Usluge reprezentacije	199.110	194.594
Ostale usluge	48.537	246.726
Ukupno ostali vanjski troškovi	**8.405.115**	**12.592.501**
UKUPNO	**25.742.684**	**47.582.831**

6. Troškovi osoblja

OPIS	2021. HRK	2022. HRK
Neto plaće i nadnice	19.707.785	20.334.876
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	6.187.705	6.418.092
Doprinosi na plaće	4.193.362	4.343.352
UKUPNO	**30.088.852**	**31.096.320**

7. Amortizacija

Troškovi amortizacije iskazani su u konsolidiranom računu dobiti i gubitka za 2022. godinu u iznosu od 26.841.310 kuna (2021. godine 25.350.448 kuna) i obračunati su sukladno računovodstvenoj politici opisanoj u bilješci 2.7. uz konsolidirane financijske izvještaje.

8. Ostali troškovi

OPIS	2021. HRK	2022. HRK
Dnevnice za službena putovanja	70.817	167.420
Naknade troškova zaposlenicima, darovi i potpore	2.621.228	3.160.579
Naknade članovima nadzornog odbora	36.120	76.755
Premije osiguranja	559.519	513.582
Bankarske usluge i usluge platnog prometa	743.822	925.085
Porezi i doprinosi koji ne ovise o rezultatu	12.394	128.149
Članarine i naknade	109.291	26.920
Ostali troškovi	1.074.887	1.728.218
UKUPNO	**5.228.078**	**6.726.708**

9. Vrijednosno usklađivanje

Troškovi vrijednosnog usklađivanja iskazani su u konsolidiranom računu dobiti i gubitka za 2022. godinu iskazani su u iznosu od 236.377 kuna (2021. godine u iznosu od 238.723 kune) 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

OPIS	2021. HRK	2022. HRK
Kalo, rastep, lom i manjkovi	131.078	133.990
Troškovi darovanja	133.881	101.299
Troškovi prodane dugotrajne imovine	289.269	0
Otpis potraživanja	29.726	92.888
Ostalo	17.200	215.822
UKUPNO	**601.154**	**543.999**

11. Financijski prihodi

OPIS	2021. HRK	2022. HRK
Ostali prihodi s osnove kamata	680.289	570.590
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	2.577	9.295
UKUPNO	**682.866**	**579.885**

12. Financijski rashodi

OPIS	2021. HRK	2022. HRK
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	332.286	334.070
Tečajne razlike i drugi rashodi	999	11.221
UKUPNO	**333.285**	**345.291**

13. Porez na dobit

Porez na dobit za 2022. 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 2022. godinu u iznosu od 85.832 kune (2021. godine u iznosu od 65.030 kuna). Matica nije iskazala obvezu poreza na dobit u 2022. godini. Pregled neiskorištenih prava na prijenos gubitka Matice prikazano je prema godinama nastanka:

	2019.	2020.	2021.	2022.
	HRK	HRK	HRK	HRK
Preneseni porezni gubitak	0	(10.144.336)	(9.705.637)	(12.331.770)
Dobit u poslovnoj godini	0	438.699	0	0
Gubitak u poslovnoj godini	(10.144.336)	0	(2.626.132)	(7.087.259)
Prijenos gubitka u sljedeće por. razdoblje	(10.144.336)	(9.705.637)	(12.331.769)	(19.419.029)

BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU

14. Dugotrajna materijalna imovina

OPIS	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna imovina	Ostala materijalna imovina	Predujmovi za materijalnu imovinu	Imovina u pripremi	Ukupno
	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK
NABAVNA VRIJEDNOST								
Stanje 31. prosinca 2020. g.	**4.649.391**	**849.201.969**	**105.406.280**	**20.558.780**	**16.856**	**974.649**	**400.459.780**	**1.381.267.705**
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)**
Stanje 31. prosinca 2021. g.	**4.649.391**	**866.453.397**	**108.163.127**	**22.671.919**	**16.856**	**617.626**	**530.715.768**	**1.533.288.084**
Nabava imovine	0	1.024.687	2.890.324	282.647	0	(144.451)	43.600.694	**47.653.901**
Prijenos u uporabu		7.171.362	0	0	0	0	(7.171.362)	**0**
Rashodovanje i otuđivanje	0	0	(501.670)	(500.512)	0	0	0	**(1.002.182)**
Stanje 31. prosinca 2022. g.	**4.649.391**	**874.649.446**	**110.551.781**	**22.454.054**	**16.856**	**473.175**	**567.145.100**	**1.579.939.803**
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI								
Stanje 31. prosinca 2020. g.	**0**	**304.605.554**	**92.627.987**	**9.298.977**	**0**	**0**	**0**	**406.532.518**
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)**
Stanje 31. prosinca 2021. g.	**0**	**325.168.692**	**95.093.355**	**9.460.148**	**0**	**0**	**0**	**429.722.195**
Amortizacija	0	20.708.610	4.212.042	1.920.659	0	0	0	**26.841.311**
Rashodovanje i otuđivanje	0	0	(403.848)	(402.072)	0	0	0	**(805.920)**
Stanje 31. prosinca 2022. g.	**0**	**345.877.302**	**98.901.548**	**10.978.735**	**0**	**0**	**0**	**455.757.585**
SADAŠNJA VRIJEDNOST								
Stanje 31. prosinca 2020. g.	**4.649.391**	**544.596.415**	**12.778.293**	**11.259.803**	**16.856**	**974.649**	**400.459.780**	**974.735.187**
Stanje 31. prosinca 2021. g.	**4.649.391**	**541.284.705**	**13.069.772**	**13.211.771**	**16.856**	**617.626**	**530.715.768**	**1.103.565.889**
Stanje 31. prosinca 2022. g.	**4.649.391**	**528.772.144**	**11.650.233**	**11.475.319**	**16.856**	**473.175**	**567.145.100**	**1.124.182.218**

Materijalna imovina u pripremi u vrijednosti 567.145.100 kuna najvećim dijelom odnosi se na Projekt poboljšanje vodno-komunalne infrastrukture na području aglomeracija Vinkovci, Otok, Ivankovo i Cerna (izrada projektne dokumentacije, radovi na izgradnji i rekonstrukciji sustava javne odvodnje, dogradnja uređaja za pročišćavanje otpadnih voda, izgradnja kišnih preljevnih spremnika, usluge nadzora nad izgradnjom, upravljanje projektom te usluge promidžbe i vidljivosti) u vrijednosti od 435.036.720 kuna čiji je planirani rok završetka u budućim godinama poslovanja. Od investicija tijekom 2022. godine u uporabu su stavljene dogradnja i rekonstrukcija kanalizacijske mreže u Vinkovcima u iznosu 5.305.598 kuna te sanacija sustava odvodnje u Vinkovcima u iznosu 654.058 kuna.

15. Dani zajmovi i depoziti

OPIS	31.12.2021. HRK	31.12.2022. HRK
Dani zajmovi, depoziti i slično	25.812	15.550
Udjeli u nepovezanim poduzetnicima (HNK Cibalia - 4,89%)	591.900	591.900
UKUPNO	**617.712**	**607.450**

16. Zalihe

OPIS	31.12.2021. HRK	31.12.2022. HRK
Zalihe sitnog inventara	7.027	4.778
Zalihe sirovina i materijala	3.155.096	1.624.630
UKUPNO	**3.162.123**	**1.629.408**

17. Potraživanja od kupaca

OPIS	31.12.2021. HRK	31.12.2022. HRK
Potraživanja od kupaca u zemlji	11.329.439	14.663.922
Potraživanja od kupaca - kartičarske kuće	10.590	18.593
Potraživanja od kupaca u sporu	4.428.692	4.124.074
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca	(2.239.592)	(1.920.685)
UKUPNO	**13.529.129**	**16.885.904**

18. Potraživanja od države i drugih institucija

OPIS	31.12.2021. HRK	31.12.2022. HRK
Potraživanja od Hrvatskog fonda za zdravstveno osiguranje	71.760	62.721
Potraživanja za porez na dodanu vrijednost	1.049.780	721.093
Potraživanja za porez i prirez na dohodak	811	7.523
Ostala potraživanja od države i državnih institucija	7.688	0
UKUPNO	**1.130.039**	**791.337**

19. Ostala kratkotrajna potraživanja

OPIS	31.12.2021. HRK	31.12.2022. HRK
Potraživanja za sustege po situacijama	387.524	2.243.283
Potraživanja za dane predujmove	459.152	10.389
Potraživanja od općina i gradova	2.596.464	1.075.082
Potraživanja za dana jamstva	684.576	98.988
Ostala potraživanja	630.028	1.178.808
UKUPNO	**4.757.744**	**4.606.550**

20. Kratkotrajna financijska imovina

Kratkotrajna financijska imovina iskazana u konsolidiranom izvještaju o financijskom položaju na dan 31. prosinca 2021. godine iznosila je 4.288.768 kuna. Navedeno se odnosi na namjenska depozitna sredstva položena od strane Matice u HPB d.d. (escrow račun) za sredstva naknade za razvoj sukladno Ugovoru o namjenskom podzajmu Hrvatskih voda (veza bilješka 23./i/ uz godišnje financijske izvještaje). Na dan 31. prosinca 2022. godine nije iskazana kratkotrajna financijska imovina budući je u 2022. godini Podzajam u potpunosti otplaćen. Sredstva koja su ostala na escrow računu nakon otplate Podzajma Hrvatska poštanska banka d.d. isplatila je u 2022. godini na račun Matice, a Matica je ta sredstva prebacila na izdvojene račune naknade za razvoj Grada Otoka, Općine Cerna i Ivankovo.

21. Novac u banci i blagajni

OPIS	31.12.2021. HRK	31.12.2022. HRK
Žiro račun	3.736.693	1.309.462
Blagajne	15.258	10.963
Ostala novčana sredstva	1.608.859	7.642.098
UKUPNO	**5.360.810**	**8.962.523**

Stanja u poslovnim knjigama Grupe iskazana na dan 31. prosinca 2022. godine i 31. prosinca 2021. godine usklađena su sa stanjem žiro računa kod poslovnih banaka.

22. Kapital

Upisani kapital Matice iskazan u konsolidiranom izvještaju o financijskom položaju na dan 31. prosinca 2022. godine u iznosu od 336.801.400 kuna (31. prosinca 2021. godine u istom iznosu) predstavlja vlastite trajne izvore za poslovanje Matice i obuhvaća temeljnu glavnicu registriranu kod Trgovačkog suda.

Vlasnička struktura Matice prikazana je kako slijedi:

UDJELIČAR	%	31.12.2021.	%	31.12.2022.
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
Ukupno	**100**	**336.801.400**	**100**	**336.801.400**

Kapitalne rezerve iskazane u konsolidiranom izvještaju o financijskom položaju na dan 31. prosinca 2022. godine u iznosu od 9.865.125 kuna (31. prosinca 2021. godine 9.490.731 kunu) odnose se u najvećem dijelu u iznosu od 9.865.056 kuna na ulaganje Grada Vinkovaca temeljem Ugovor o ulaganju u kapitalne pričuve. U nastavku dajemo pregled ulaganja po godinama:

Godina	Iznos
	HRK
2016.	4.818.330
2017.	107.855
2018.	530.000
2019.	1.279.274
2020.	1.873.495
2021.	881.708
2022.	374.394
Ukupno	**9.865.056**

23. Dugoročne obveze

O P I S	31.12.2021. HRK	31.12.2022. HRK
Obveza za primljene zajmove i depozite /i/	587.649	0
Kratkoročno dospijeće obveza za primljene zajmove	(587.649)	0
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama /ii/	12.728.909	9.394.685
Kratkoročni dio obveza prema bankama i drugim fin. institucijama (bilješka 24)	(3.981.736)	(4.038.803)
Obveze prema dobavljačima (sustege)	8.182.584	3.106.096
UKUPNO	**16.929.757**	**8.461.978**

/i/. Ugovor o podzajmu za podprojekat Hrvatskih voda „Regionalni sustav odvodnje Istočna Slavonija". Vrijednost podprojekta iznosi 72,1 mil. kuna, a odnosi se na izgradnju sustava odvodnje i uređaja za pročišćavanje otpadnih voda u gradu Otoku i općinama Cerna i Ivankovo. Projekt je financiran na način da je 70% financirano iz bespovratnih sredstava EU kroz fondove, a 30% zajma odnosno 21,6 mil. kuna financirano je iz sredstava naknade za razvoj na području jedinica lokalne samouprave (grad Otok, općine Cerna i Ivankovo). Odlukom Vlade RH samo je dio od 10% zajma trebao biti vraćen, a ostatak vrijednosti podprojekta su bespovratna sredstva. Matica je podzajam vraćala uredno iz sredstava prikupljene naknade za razvoj koja su bila deponirana na izdvojenom escrow računu. Dospijeće zadnje rate bilo je 5. listopada 2022. godine.

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

KREDITOR	Stanje 31.12.2021.	Stanje 31.12.2022.	Dospijeće 2023. godine	Dugoročni dio kredita/leasinga
	HRK	HRK	HRK	HRK
HPB Ug. 72/2019-DPVPJS a)	11.241.667	7.691.667	3.550.000	4.141.667
Obveze prema leasing društvima	1.487.242	1.703.018	488.803	1.214.215
Ukupno	**12.728.909**	**9.394.685**	**4.038.803**	**5.355.882**

*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	31.12.2021. HRK	31.12.2022. HRK
Kratkoročna dospijeća dugoročnih kredita i leasinga (bilješka 23.ii)	3.981.736	4.038.803
Kratkoročni krediti /i/	3.270.512	6.354.690
UKUPNO	**7.252.248**	**10.393.493**

/i/ U nastavku dajemo pregled kratkoročnih kredita:

Kreditor	Stanje 31.12.2021.	Stanje 31.12.2022.	Datum otplate kredita	Kamatna stopa	Ugovorena valuta
	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK
HPB kratkoročni revolving kredit Ug.84/2020	793.954	397.918	13.08.2022.	2,9	Kn
HPB kratkoročni revolving kredit Ug.83/2020	600.568	600.568	13.08.2022.	2,9	Kn
HPB kratkoročni revolving kredit Ug.4/2020	1.867.918	0	03.01.2022.	1,9	Kn
HPB kratkoročni revolving kredit Ug.3/2022	0	3.000.000	03.01.2023.	3,2	Kn
HPB obveze za prekoračenje	0	2.356.204	-	-	Kn
Ostalo	8.072	0	-	-	-
Ukupno	**3.270.512**	**6.354.690**			

25. Obveze prema dobavljačima

	31.12.2021.	31.12.2022.
O P I S	HRK	HRK
Obveze prema dobavljačima u zemlji	43.014.257	27.826.273
Obveze prema dobavljačima iz EU	0	442.500
UKUPNO	**43.014.257**	**28.268.773**

26. Obveze prema zaposlenicima

	31.12.2021.	31.12.2022.
O P I S	HRK	HRK
Obveze za neto plaće i naknade	1.651.407	1.718.731
Ostale obveza prema zaposlenima	18.793	48.012
UKUPNO	**1.670.200**	**1.766.743**

27. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja

	31.12.2021.	31.12.2022.
O P I S	HRK	HRK
Obveze za doprinose iz i na plaću	967.889	909.580
Obveze za porez na dobit	62.078	46.380
Obveze za doprinos na šume	6.559	8.673
Obveze za naknade za zaštitu voda i druge naknade prema fakturiranoj realizaciji (obveze prema Hrvatskim vodama)	5.054.050	1.878.438
Obveze za naknadu za razvoj grada Vinkovaca	722.362	311.352
Ostale obveze za poreze i doprinose	1.019	1.081
UKUPNO	**6.813.957**	**3.155.504**

28. Ostale kratkoročne obveze

	31.12.2021.	31.12.2022.
O P I S	HRK	HRK
Obveza za naknade za razvoj, izgradnju mreže i drugo	765.463	1.016.551
Ostale nespecificirane kratkoročne obveze - prema čl. Nadzornog odbora	9.030	0
UKUPNO	**774.493**	**1.016.551**

29. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućega razdoblja

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja Matice iskazan je u konsolidiranom izvještaju o financijskom položaju na dan 31 prosinca 2022. godine u iznosu od 772.937.178 kuna (31. prosinca 2021. godine u iznosu od 719.593.516 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.

Povećanje odgođenih prihoda Matice u odnosu na prethodno razdoblje rezultat je novih ulaganja u 2022. godini u iznosu od 75.683.253 kune i ukidanja odgođenih prihoda po izvršenom aktiviranju ulaganja i obračunatoj amortizaciji u iznosu od 22.339.591 kuna.

Struktura ulaganja u 2022. godine je, kako slijedi:

ULAGATELJ	HRK
Hrvatske vode /i/	65.538.515
Jedinice lokalne samouprave	3.441.325
Agencija za plaćanje u poljoprivredi, ribarstvu i ruralnom razvoju	396.037
Ostalo (naknada za razvoj, priključci vode...)	6.307.376
UKUPNO	**75.683.253**

/i/ Ulaganja Hrvatskih voda tijekom 2022. godine evidentirana su, kao i ranijih godina, za svaki objekt – analitika prema sklopljenom ugovoru. Ukupna ugovorena ulaganja u objekte vodoopskrbe i odvodnje tijekom 2022. godine iznose 65.538.515 kuna (2021. godine 119.550.894 kune). Od ukupnih ulaganja Hrvatskih voda doznačeno je sredstava za sufinanciranje iz programa vodoopskrbe 662.708 kuna, za sufinanciranje programa zaštite voda doznačeno je 1.752.334 kune, 3.805.227 kuna iznosilo je sufinanciranje programa IPA projekata - trgovačka društva, 467.065 kuna sufinanciranje NPOO-vodoopskrba, a 58.851.181 kuna iznosilo je sufinanciranje EU projekta – poboljšanje vodne infrastrukture.

Kako je vidljivo u tablici tijekom 2021. i 2022. 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	31.12.2021.	Struktura	31.12.2022.	Struktura
	HRK	%	HRK	%
EU sredstva; JLS; Hr.vode; Aglomeracija Vinkovci, Otok, Ivankovo, Cerna	364.762.772	50.69	422.177.758	54.62
Aglomeracija Sjever; Jarmina, Nuštar, Ostrovo, Markušica, Tordinci	4.606.509	0,64	7.384.277	0,96
Uređaj za otpadne vode	13.266.117	1,84	11.653.473	1,51
Izgradnja vodovodne mreže Drenovci-Soljani	15.000.171	2,08	19.094.553	2,47
Izgradnja vodospreme i crpne stanice Nuštar	7.460.359	1,04	7.348.356	0,95
Smanjenje gubitaka u sustavu; Vinkovci	11.438.292	1,59	11.869.217	1,53
Agencija za plaćanje; Vodovodna mreža Nuštar-Marinci	3.348.154	0,47	3.649.704	0,47
Ostalo	299.711.142	41,65	289.759.840	37,49
Ukupno	**719.593.516**	**100,00**	**772.937.178**	**100,00**

30. Financijski instrumenti i upravljanje rizicima

Društvo je kroz svoje poslovanje izloženo sljedećim financijskim rizicima:

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

Upravljanje rizikom kapitala

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 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. 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 dospijeća financijske imovine i obveza.

31. Sudski sporovi i potencijalne obveze

Matica je tijekom 2022. godine pokrenula 567 ovrha nad kupcima radi potraživanja s osnove isporuke vodnih i drugih usluga. Glavnica iznosi 640.531 kunu (2021. godine 540.957 kuna). Tijekom 2022. godine naplaćeno je ukupno 1.229.635 kuna svih utuženih potraživanja (2021. godine 2.820.127 kuna), od toga je naplaćeno 182.735 kuna potraživanja utuženih u 2022. godini. Ostatak duga ima status čekanja u FINI ili je nepravomoćno. Ukupno utužena potraživanja za usluge s danom 31. prosinac 2022. godine iznose 4.124.073 kune.

Angažirano odvjetničko društvo vodilo je više pasivnih sporova s fizičkim osobama radi naknade štete. Prema mišljenju Uprave i angažiranog odvjetnika, po navedenim sporovima neće biti značajnih odljeva sredstava u budućnosti.

32. Događaji nakon datuma konsolidiranog izvještaja o financijskom položaju

Dana 27. ožujka 2023. godine Skupština Matice donijela je Odluku o stavljanju van snage Odluke o cijeni vodnih usluga od 27. prosinca 2022. godine. Usporedno s navedenim započeo je postupak restrukturiranja Matice s ciljem povećanja efikasnosti i promjene veličine organizacije, te smanjenja troškova poslovanja. Uz gore istaknute aktivnosti, izradit će se nove kalkulacije cijena vodnih usluga, te sukladno navedenom i ovisno o globalno-ekonomskim uvjetima na tržištu, cijeni energenata i poticajnih mjera Vlade Republike Hrvatske poduzeti odgovarajuće aktivnosti u vidu novog postupka korekcije cijena vodnih usluga.

Osim navedenog, nakon datuma konsolidiranog izvještaja o financijskom položaju (konoslidirane bilance) nije bilo drugih događaja koji bi značajno utjecali na godišnje konsolidirane financijske izvještaje za 2022. godinu, koji bi, slijedom toga, trebali biti objavljeni.

33. Sastavljanje i odobravanje godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja

Godišnje konsolidirane financijske izvještaje za 2022. godinu sastavila je i odobrila njihovo izdavanje Uprava dana 19. srpnja 2023. godine.

Potpisano u ime Uprave:

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

Mario Komšić, dipl. oec., direktor

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