

**VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o.**  
**Jana Bate 4, VUKOVAR**

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

# **PLESLIĆ-REVIZIJA d.o.o. OSIJEK**

REVIZORSKA TVRTKA ZA OBAVLJANJE REVIZIJE, PROCJENA IMOVINE, FINANCIJSKO-  
RAČUNOVODSTVENO VJEŠTAČENJE, KONZALTING USLUGE S PODRUČJA FINACIJA I  
RAČUNOVODSTVA, POREZNOG SAVJETOVANJA, IZRADA INVESTICIJSKIH PROJEKATA,  
EKONOMSKO-FINANCIJSKIH ANALIZA I KONTROLE

31000 OSIJEK, TRG ANTE STARČEVIĆA 10

TEL: 031/203-201, 203-229, FAX: 031/203-233, e-mail: pleslic-revizija@os.t-com.hr, IBAN: HR2223600001101275506  
ŽIRO-RACUN: 2360000-1101275506 kod ZAGREBAČKE BANKE d.d. ZAGREB OIB: 26639138176

**VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o.**

**Jana Bate 4**

**Vukovar**

**IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA  
O OBAVLJENOJ REVIZIJI  
GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA  
ZA 2017. GODINU**

SVIBANJ 2018. GODINE

## **SADRŽAJ:**

IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (BILANCA) na 31. prosinca 2017. godine

RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje od 01. siječnja 2017. do 31. prosinca 2017. godine

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA u razdoblju 01. siječnja 2017. do 31. prosinca 2017. godine

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA za razdoblje od 01. siječnja 2017. do 31. prosinca 2017. godine

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE za 2017. godinu

IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA za 2017. godinu

## ODGOVORNOST ZA GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Uprava Društva dužna je osigurati da godišnji financijski izvještaji za 2017. godinu budu sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja, tako da istinito i fer prikazuju financijski položaj društva VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o. iz Vukovara (u daljnjem tekstu Društvo) na 31. prosinca 2017. godine, njegovu financijsku uspješnost, novčane tokove i promjene kapitala za tada završenu godinu.

Na temelju provedenih istraživanja, Uprava opravdano očekuje da Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Sukladno tome, izrađeni su godišnji financijski izvještaji pod pretpostavkom neograničenosti vremena poslovanja Društva.

Pri izradi godišnjih financijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

- za odabir i potom dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika
- za davanje razumnih i razboritih prosudbi i procjena
- za primjenu važećih standarda financijskog izvještavanja i za objavu i objašnjenje u financijskim izvještajima svakog odstupanja koje je od materijalnog značenja
- izradu financijskih izvještaja uz pretpostavku 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 financijski položaj i rezultate poslovanja Društva, kao i njihovu usklađenost sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja. Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, pa stoga i za poduzimanje opravdanih mjera da bi se spriječile i otkrile prijevare i ostale nezakonitosti.

Potpisano u ime Društva:

Direktor: Dario Tišov, struč.spec.ing.sec



Vodovod grada Vukovara  
d.o.o.  
32010 Vukovar  
Jana Bate 4

3

**VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o.**

Jana Bate 4  
VUKOVAR

U Vukovaru, 14.05.2018. godine



# PLESLIĆ-REVIZIJA d.o.o.

za reviziju, porezno savjetovanje i investicijske projekte  
Trg A. Starčevića 10, Osijek; tel: 031/203-201, 203-229, fax: 031/203-233; e-mail: pleslic-revizija@os.t-com.hr, OIB: 26639138176

## IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

**Članovima društva VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o., Vukovar:**

### *Izvješće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja*

#### **Mišljenje**

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja društva VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o., Vukovar, Jana Bate 4 (Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2017., račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2017., njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI-ima).

#### **Osnova za mišljenje**

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih financijskih izvještaja. Neovisni smo od Društva u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe (IESBA Kodeks) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

#### **Ostale informacije u godišnjem izvješću**

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

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

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

# PLESLIĆ-REVIZIJA d.o.o.

za reviziju, porezno savjetovanje i investicijske projekte  
Trg A. Starčevića 10, Osijek; tel: 031/203-201, 203-229, fax: 031/203-233; e-mail: pleslic-revizija@os.t-com.hr, OIB: 26639138176

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

Uprava je odgovorna za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz u skladu s HSFI-ima, i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja, uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva 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 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 ustanovilo Društvo.

## **Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja**

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

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

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



# PLESLIĆ-REVIZIJA d.o.o.

za reviziju, porezno savjetovanje i investicijske projekte  
Trg A. Starčevića 10, Osijek; tel: 031/203-201, 203-229, fax: 031/203-233; e-mail: pleslic-revizija@os.t-com.hr, OIB: 26639138176

- 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 Društva 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 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 Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

## *Izvešće o drugim zakonskim zahtjevima*

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

1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću posloводства Društva za 2017. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2017. godinu.
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2017. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.
3. Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije, nismo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u priloženom izvješću posloводства Društva.

Ovlašteni revizor:

*Aleksandra Lučić*  
Aleksandra Lučić, mag. oec.

PLESLIĆ-REVIZIJA d.o.o.  
OSIJEK

Direktorica:

Mr. sc. Zita Pleslić  
zastupana po punomoćniku  
Romani Avramek, mag. oec.

*Romana Avramek*

Broj: REV-25007/17

Osijek, 14. svibnja 2018. godine

PLESLIĆ-REVIZIJA d.o.o.  
Trg Ante Starčevića 10  
31000 Osijek

**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2017.

**Obrazac  
POD-BIL**

**Obveznik: 95863787953; VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o.**

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
<b>AKTIVA</b>				
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>			
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)</b>	<b>002</b>	<b>3.1.</b>	<b>343.354.131</b>	<b>453.945.896</b>
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)</b>	<b>003</b>		<b>82.558</b>	<b>48.470</b>
1. Izdaci za razvoj	<b>004</b>			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	<b>005</b>		82.558	48.470
3. Goodwill	<b>006</b>			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	<b>007</b>			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	<b>008</b>			
6. Ostala nematerijalna imovina	<b>009</b>			
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)</b>	<b>010</b>		<b>343.015.386</b>	<b>453.679.634</b>
1. Zemljište	<b>011</b>		5.825.692	5.825.692
2. Građevinski objekti	<b>012</b>		186.578.862	192.338.147
3. Postrojenja i oprema	<b>013</b>		2.953.539	2.396.707
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	<b>014</b>		7.840.713	5.887.032
5. Biološka imovina	<b>015</b>			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	<b>016</b>			2.851.532
7. Materijalna imovina u pripremi	<b>017</b>		139.754.116	244.318.060
8. Ostala materijalna imovina	<b>018</b>		62.464	62.464
9. Ulaganje u nekretnine	<b>019</b>			
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)</b>	<b>020</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	<b>021</b>			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	<b>022</b>			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	<b>023</b>			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>024</b>			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>025</b>			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	<b>026</b>			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>027</b>			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>028</b>			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	<b>029</b>			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	<b>030</b>			
<b>IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)</b>	<b>031</b>	<b>3.2.</b>	<b>256.187</b>	<b>217.792</b>
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	<b>032</b>			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>033</b>			
3. Potraživanja od kupaca	<b>034</b>			
4. Ostala potraživanja	<b>035</b>		256.187	217.792
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>036</b>			
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>	<b>037</b>		<b>22.883.761</b>	<b>35.491.764</b>
<b>I. ZALIHE (AOP 039 do 045)</b>	<b>038</b>	<b>3.3.</b>	<b>2.384.823</b>	<b>1.751.970</b>
1. Sirovine i materijal	<b>039</b>		2.384.823	1.751.970
2. Proizvodnja u tijeku	<b>040</b>			
3. Gotovi proizvodi	<b>041</b>			
4. Trgovačka roba	<b>042</b>			
5. Predujmovi za zalihe	<b>043</b>			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	<b>044</b>			



**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2017.

**Obrazac  
POD-BIL**

**Obveznik: 95863787953; VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o.**

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
7. Biološka imovina	045			
<b>II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)</b>	<b>046</b>	<b>3.4.</b>	<b>13.013.155</b>	<b>6.541.820</b>
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		9.086.551	4.590.496
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		221.034	186.613
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		3.694.140	1.755.890
6. Ostala potraživanja	052		11.430	8.821
<b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)</b>	<b>053</b>	<b>3.5.</b>	<b>5.439.357</b>	<b>11.001.397</b>
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061		5.413.761	11.001.397
9. Ostala financijska imovina	062		25.596	0
<b>IV. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNAMA</b>	<b>063</b>	<b>3.6.</b>	<b>2.046.426</b>	<b>16.196.577</b>
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>064</b>	<b>3.7.</b>		<b>5.930</b>
<b>E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)</b>	<b>065</b>		<b>366.237.892</b>	<b>489.443.590</b>
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>066</b>			
<b>PASIVA</b>				
<b>A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)</b>	<b>067</b>	<b>3.8.</b>	<b>90.760.764</b>	<b>84.216.782</b>
<b>I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL</b>	<b>068</b>		<b>89.859.500</b>	<b>89.859.500</b>
<b>II. KAPITALNE REZERVE</b>	<b>069</b>			<b>85</b>
<b>III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)</b>	<b>070</b>		<b>705.213</b>	<b>901.179</b>
1. Zakonske rezerve	071			
2. Rezerve za vlastite dionice	072		683.800	665.700
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073		665.700	665.700
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075		687.113	901.179
<b>IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE</b>	<b>076</b>		<b>85</b>	
<b>V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)</b>	<b>077</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
<b>VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)</b>	<b>081</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Zadržana dobit	082			
2. Preneseni gubitak	083			
<b>VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)</b>	<b>084</b>		<b>195.966</b>	<b>-6.543.982</b>
1. Dobit poslovne godine	085		195.966	
2. Gubitak poslovne godine	086			6.543.982
<b>VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES</b>	<b>087</b>			
<b>B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)</b>	<b>088</b>	<b>3.9.</b>	<b>0</b>	<b>2.563.556</b>

**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2017.

**Obrazac  
POD-BIL**

**Obveznik: 95863787953; VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o.**

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089			
2. Rezerviranja za porezne obveze	090			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091			1.306.342
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093			
6. Druga rezerviranja	094			1.257.214
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)</b>	<b>095</b>	<b>3.10.</b>	<b>129.235.381</b>	<b>243.002.070</b>
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100		10.813.622	19.590.640
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101		2.532.708	1.943.832
7. Obveze za predujmove	102			
8. Obveze prema dobavljačima	103			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104			
10. Ostale dugoročne obveze	105		115.889.051	221.467.598
11. Odgođena porezna obveza	106			
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)</b>	<b>107</b>	<b>3.11.</b>	<b>9.417.089</b>	<b>19.210.064</b>
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112		35.228	114.228
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113		488.645	485.791
7. Obveze za predujmove	114		140.003	19.464
8. Obveze prema dobavljačima	115		4.304.033	15.252.180
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116			
10. Obveze prema zaposlenicima	117		550.066	561.777
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118		391.132	345.464
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121		3.507.982	2.431.160
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>122</b>	<b>3.12.</b>	<b>136.824.658</b>	<b>140.451.118</b>
<b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)</b>	<b>123</b>		<b>366.237.892</b>	<b>489.443.590</b>
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>124</b>			

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
za razdoblje 01.01.2017. do 31.12.2017.

**Obrazac  
POD-RDG**

Obveznik: 95863787953; VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)</b>	<b>125</b>		<b>24.439.477</b>	<b>25.383.493</b>
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	2.1.	16.835.076	16.644.887
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130	2.2.	7.604.401	8.738.606
<b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)</b>	<b>131</b>		<b>24.789.244</b>	<b>32.207.385</b>
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	2.3.	6.160.252	6.030.862
a) Troškovi sirovina i materijala	134	2.3.1.	3.974.408	3.542.152
b) Troškovi prodane robe	135			
c) Ostali vanjski troškovi	136	2.3.2.	2.185.844	2.488.710
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	2.4.	9.740.835	9.983.604
a) Neto plaće i nadnice	138		6.237.286	6.599.934
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		2.072.518	1.918.137
c) Doprinosi na plaće	140		1.431.031	1.465.533
4. Amortizacija	141	2.5.	6.465.866	8.185.941
5. Ostali troškovi	142	2.6.	1.803.542	2.085.196
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	2.7.	27.435	1.914.671
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145		27.435	1.914.671
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146	2.8.	0	2.563.556
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147			
b) Rezerviranja za porezne obveze	148			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149			1.306.342
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151			
f) Druga rezerviranja	152			1.257.214
8. Ostali poslovni rashodi	153	2.9.	591.314	1.443.555
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)</b>	<b>154</b>	<b>2.10.</b>	<b>552.604</b>	<b>483.741</b>
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161		548.529	365.143
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162			108.713
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163			
10. Ostali financijski prihodi	164		4.075	9.885
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)</b>	<b>165</b>	<b>2.10.</b>	<b>6.871</b>	<b>203.831</b>
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168			
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169		6.871	2.094
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171			201.737
7. Ostali financijski rashodi	172			



<b>V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>173</b>			
<b>VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>174</b>			
<b>VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>175</b>			
<b>VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>176</b>			
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)</b>	<b>177</b>		24.992.081	25.867.234
<b>X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)</b>	<b>178</b>		24.796.115	32.411.216
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)</b>	<b>179</b>		195.966	-6.543.982
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	<b>180</b>		195.966	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	<b>181</b>		0	6.543.982
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>182</b>	<b>2.11.</b>		
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)</b>	<b>183</b>		195.966	-6.543.982
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	<b>184</b>		195.966	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	<b>185</b>		0	6.543.982
<b>PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)</b>				
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)</b>	<b>186</b>		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	<b>187</b>			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	<b>188</b>			
<b>XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA</b>	<b>189</b>			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	<b>190</b>		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	<b>191</b>		0	0
<b>UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)</b>				
<b>XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)</b>	<b>192</b>		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	<b>193</b>		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	<b>194</b>		0	0
<b>XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)</b>	<b>195</b>		0	0
<b>XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)</b>	<b>196</b>		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	<b>197</b>		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	<b>198</b>		0	0
<b>DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>				
<b>XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)</b>	<b>199</b>		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	<b>200</b>			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	<b>201</b>			
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>				
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>	<b>202</b>			
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)</b>	<b>203</b>		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	<b>204</b>			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	<b>205</b>			
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	<b>206</b>			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	<b>207</b>			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	<b>208</b>			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>209</b>			
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	<b>210</b>			
8. Ostale ne vlasničke promjene kapitala	<b>211</b>			
<b>III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>	<b>212</b>			
<b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)</b>	<b>213</b>		0	0
<b>V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)</b>	<b>214</b>		0	0
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)</b>				
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)</b>	<b>215</b>		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	<b>216</b>			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	<b>217</b>			

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

**Obrazac  
POD-NTI**

Obveznik: 95863787953; VODOVOĐ GRADA VUKOVARA d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
<b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>				
1. Dobit prije oporezivanja	001		195.966	-6.543.982
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002		6.204.884	4.623.049
a) Amortizacija	003		6.465.866	8.185.941
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004		0	-141.267
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005		0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006		-262.174	-365.143
e) Rashodi od kamata	007		1.102	0
f) Rezerviranja	008		0	2.563.556
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009		90	-108.369
h) Ostala usklađenja za novčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	4.1.	0	-5.511.669
<b>I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)</b>	<b>011</b>		<b>6.400.850</b>	<b>-1.920.933</b>
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		-3.380.284	4.652.819
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	4.2.	-4.154.937	-1.587.051
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	4.3.	-3.654.786	5.192.916
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015		773.160	632.853
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016		3.656.279	414.101
<b>II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)</b>	<b>017</b>		<b>3.020.566</b>	<b>2.731.886</b>
4. Novčani izdaci za kamate	018		-1.102	0
5. Plaćeni porez na dobit	019		0	0
<b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)</b>	<b>020</b>		<b>3.019.464</b>	<b>2.731.886</b>
<b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021		44.525	141.595
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022		0	0
3. Novčani primici od kamata	023		269.371	10.013
4. Novčani primici od dividendi	024		0	0
5. Novačani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025		0	390.667
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026		0	0
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)</b>	<b>027</b>		<b>313.896</b>	<b>542.275</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028		-115.876.135	-91.371.821
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029		0	0
3. Novačani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030		0	-204.000
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031			0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032			0
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)</b>	<b>033</b>		<b>-115.876.135</b>	<b>-91.575.821</b>
<b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)</b>	<b>034</b>		<b>-115.562.239</b>	<b>-91.033.546</b>
<b>Novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035		0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036		0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037		0	0
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	4.4.	100.506.486	109.067.579
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)</b>	<b>039</b>		<b>100.506.486</b>	<b>109.067.579</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040		0	-612.748
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041		0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042		0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043		0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044		0	-32.000
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)</b>	<b>045</b>		<b>0</b>	<b>-644.748</b>
<b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)</b>	<b>046</b>		<b>100.506.486</b>	<b>108.422.831</b>
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047		0	0
<b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)</b>	<b>048</b>		<b>-12.036.289</b>	<b>20.121.171</b>
<b>E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	<b>049</b>	<b>4.5.</b>	<b>19.111.695</b>	<b>7.075.406</b>
<b>F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)</b>	<b>050</b>	<b>4.5.</b>	<b>7.075.406</b>	<b>27.196.577</b>

**Izveštaj o promjenama kapitala**  
za razdoblje od 01.01.2017. do 31.12.2017.

Obrazac  
POD-PK

Obveznik: 95863787953; VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o.

Opis pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice								
			Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
<b>Prethodno razdoblje</b>											
<b>1. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja</b>	<b>01</b>		89.859.500				665.700	665.700		641.458	85
2. Promjene računovodstvenih politika	02										
3. Ispravak pogreški	03										
<b>4. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja (AOP 01 do 03)</b>	<b>04</b>		89.859.500	0	0	665.700	665.700	0	641.458	85	
5. Dobit/gubitak razdoblja	05										
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06										
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07										
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	08										
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	09										
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10										
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	11										
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	12										
13. Ostale ne vlasničke promjene kapitala	13										
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14										
15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe	15										
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	16										
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	17										
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18						18.100		-18.100		
19. Isplata udjela u dobiti/dividende	19										
20. Ostale raspodjele vlasnicima	20										
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	21								63.755		
22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	22										
<b>23. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (04 do 22)</b>	<b>23</b>		89.859.500	0	0	683.800	665.700	0	687.113	85	
<b>DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>											
<b>I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)</b>	<b>24</b>		0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+24)</b>	<b>25</b>		0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 22)</b>	<b>26</b>		0	0	0	18.100	0	0	0	0	



**Izveštaj o promjenama kapitala**  
za razdoblje od 01.01.2017. do 31.12.2017.

Obrazac  
POD-PK

Obveznik: 95863787953; VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o.

Opis pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice								
			Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
<b>Tekuće razdoblje</b>											
1. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja	27		89.859.500				683.800	665.700		687.113	85
2. Promjene računovodstvenih politika	28										
3. Ispravak pogreški	29										
4. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja (AOP 27 do 29)	30		89.859.500	0	0	683.800	665.700	0	687.113	85	
5. Dobit/gubitak razdoblja	31										
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	32										
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	33										
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	34										
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	35										
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	36										
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	37										
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	38										
13. Ostale nevlasničke promjene kapitala	39										
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	40										
15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe)	41										
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	42										
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43										
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	44										
19. Isplata udjela u dobiti/dividende	45										
20. Ostale raspodjele vlasnicima	46										
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	47			85		-18.100			214.066	-85	
22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	48										
23. Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja (AOP 30 do 48)	49		89.859.500	85	0	665.700	665.700	0	901.179	0	
<b>DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>											
I. OSTALA SVEOBUHvatNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 32 do 40)	50		0	0	0	0	0	0	0	0	
II. SVEOBUHvatNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 31 + 50)	51		0	0	0	0	0	0	0	0	
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 41 do 48)	52		0	85	0	-18.100	0	0	0	0	







**VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o.**  
**Jana Bate 4**  
**VUKOVAR**

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**NA DAN 31. PROSINCA 2017. GODINE**

**Općenito**

VODOVOD GRADA VUKOVARA društvo s ograničenom odgovornošću za vodoopskrbu i odvodnju, Vukovar, Jana Bate 4 (dalje: Društvo). Društvo je pretvorbom Javnog poduzeća Vodovod grada Vukovara p.o. registrirano u društvo s ograničenom odgovornošću od 02. lipnja 1999. godine upisano pod brojem pravnog subjekta, MBS:030065171, OIB: 95863787953. Sjedište društva nalazi se u ulici Jana Bate 4 u Vukovaru (Republika Hrvatska).

Osnovne djelatnosti Društva, temeljem upisa u Trgovačkom sudu jesu:

- javna vodoopskrba
- javna odvodnja
- održavanje komunalnih vodnih građevina
- izvođenje priključaka na komunalne vodne građevine
- umjeravanje vodomjera
- ispitivanje zdravstvene ispravnosti vode za piće za vlastite potrebe
- uzorkovanje i ispitivanje otpadnih voda za vlastite potrebe
- proizvodnja energije za vlastite potrebe.

Društvo zastupa bez ograničenja i pojedinačno (od 01.10.2017.) Dario Tišov, direktor Društva.

Tijekom razdoblja, Društvo je prosječno zapošljavalo **108 djelatnika (u 2016. godini prosječan broj djelatnika bio je 111).**

## **Bilješka 1. Značajne računovodstvene politike**

### **1.1. Osnove sastavljanja**

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno odredbama *Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja*, koje je objavio *Odbor za standarde financijskog izvještavanja* objavljenim u *Narodnim novinama*, propisanim kao okvirom financijskog izvještavanja temeljem odredbi *Zakona o računovodstvu*.

Financijski izvještaji pripremljeni su primjenom načela povijesnog troška. Detaljna objašnjenja priznavanja pojedinačnih pozicija dana su u sklopu svake pojedinačne pozicije.

Financijski izvještaji prezentirani su u hrvatskim kunama (kn), s obzirom da je to valuta u kojoj je iskazana većina poslovnih događaja Društva. Na dan 31. prosinca tečaj kune u odnosu na ostale valute bio je:

31. prosinca 2016. godine	1 EUR = 7,557787 HRK
31. prosinca 2017. godine	1 EUR = 7,513648 HRK

Ovi financijski izvještaji pripremljeni su na principu neograničenosti poslovanja.

Sastavljanje financijskih izvještaja u skladu sa *Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja* zahtijeva od Uprave da daje procjene i izvodi pretpostavke koje utječu na iskazane iznose imovine i obveza, te objavu nepredviđene imovine i nepredviđenih obveza na datum financijskih izvještaja, kao i na iskazane prihode i rashode tijekom izvještajnog razdoblja.

Procjene se temelje na informacijama koje su bile dostupne na datum sastavljanja financijskih izvještaja, te se stvarni iznosi mogu razlikovati od procijenjenih.

### **1.2. Strane valute**

Transakcije u stranim sredstvima plaćanja prevode se u funkcionalnu valutu tako da se iznosi u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju po tečaju na dan transakcije. Monetarna imovina i obveze denominiraju se u stranoj valuti na dan bilance upotrebom srednjeg tečaja HNB važećeg na dan bilance. Prihodi ili rashodi od tečajnih razlika priznaju se u računu dobiti i gubitka za razdoblje u kojem nastaju.

### **1.3. Nematerijalna imovina**

Prilikom nabave sredstva dugotrajne nematerijalne imovine ona se evidentira u visini troškova nabave umanjena za diskonta i rabate, a po uvećanju za zavisne troškove koji su nastali radi stavljanja sredstva u upotrebu. Prilikom otuđenja imovine dobit / gubitak utvrđena prilikom prodaje evidentira se kao prihod / rashod tekućeg razdoblja.

#### 1.4. Nekretnine, postrojenja i oprema

Materijalna imovina, izuzev zemljišta, iskazuje se po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i trajna umanjenja vrijednosti.

Naknadni izdaci uključuju se u knjigovodstvenu vrijednost imovine ili se, po potrebi, priznaju kao zasebna imovina samo ako će društvo imati buduće ekonomske koristi od spomenute imovine, te ako se trošak imovine može pouzdano mjeriti. Popravci i održavanja nekretnina, postrojenja i opreme priznaju se kao rashodi razdoblja u kojem su nastali.

Amortizacija se knjiži kao trošak razdoblja, a obračunava se pravocrtnom metodom tijekom očekivanog korisnog vijeka trajanja imovine.

Očekivani je korisni vijek trajanja prema oblicima imovine sljedeći:

Opis	Prosječni vijek trajanja
Vodovodni i kanalizacijski cjevovodi	25-50 godina
Građevinski objekti i postrojenja	25-50 godina
Energetska postrojenja	10-20 godina
Uređaji razni	10-20 godina
Strojevi razni	5 godina
Alati za doradu i preradu	5 godina
Namještaj i poslovni inventar	5 godine
Osobni automobil	5 godina
Transportna, vučna i ostala vozila	4 godine
Informatička oprema	4 godine
Uredska oprema	4 godine
Ostala nespomenuta oprema	10 godina

Korisni vijek trajanja, metoda amortizacije i ostatak vrijednosti preispituju se na kraju svake poslovne godine i ukoliko se očekivanja razlikuju od prethodnih procjena, promjene se priznaju kao promjene u računovodstvenim procjenama.

Zemljište i investicije u tijeku se ne amortiziraju. Amortizacija ostale imovine obračunava se za svako pojedinačno sredstvo prema linearnoj metodi po stopama prikladnim za otpis nabavne vrijednosti kroz procijenjeni korisni vijek trajanja imovine.

Stavke nekretnina, postrojenja i opreme koje su rashodovane ili prodane isključene su iz bilance zajedno sa pripadajućom akumuliranom amortizacijom. Bilo koja zarada ili gubitak nastao pri prestanku priznavanja imovine (izračunat kao razlika između neto prodanih primitaka i knjigovodstvene vrijednosti imovine u trenutku prodaje) se iskazuje u računu dobitka i gubitka u godini prestanka priznavanja.

### **1.5. Financijski instrumenti**

Financijska imovina i obveze evidentiraju se inicijalno po trošku, koji predstavlja fer vrijednost dane ili primljene protučinidbe uključujući zavisne troškove transakcije.

### **1.6. Najmovi**

Najmovi nekretnina, postrojenja i opreme u kojima društvo snosi sve rizike i koristi vlasništva klasificiraju se kao financijski najmovi. Financijski najmovi kapitaliziraju se na početku najma prema fer vrijednosti imovine ili sadašnjoj vrijednosti minimalnih iznosa najamnine, ovisno o tome što je niže. Svako plaćanje najma evidentira se kao financijski trošak i smanjenje obveza po najmu kako bi se dobila konstantna kamata do kraja trajanja ugovora.

Nekretnine, postrojenja i oprema kupljeni pod financijskim najmom amortiziraju se u razdoblju korištenja najma ili u roku korisnog vijeka trajanja, ovisno koje je razdoblje kraće.

Najmovi u kojima društvo ne snosi bitan udio rizika i koristi vlasništva klasificiraju se kao operativni najmovi. Plaćanja po osnovi operativnih najмова iskazuju se u računu dobiti i gubitka tijekom razdoblja najma.

### **1.7. Zalihe**

Zalihe sirovina i potrošnog materijala vrednuju se prema nabavnoj vrijednosti. Troškovi nabave obuhvaćaju kupovnu cijenu, uvoze carine, nepovratne poreze, troškove prijevoza i druge troškove koji se mogu izravno pripisati nabavci. Vrijednost trgovačkog i količinskih popusta umanjuje vrijednosti troškova nabave. Neto utrživa vrijednost predstavlja procjenu prodajne cijene u redovnom tijeku poslovanja umanjenu za varijabilne troškove prodaje.

Oštećene ili zastarjele zalihe procjenjuju se na dan bilance prema neto utrživoj vrijednosti.

Zalihe sitnog inventara otpisuju se prilikom stavljanja u upotrebu s 50% vrijednosti, a preostali iznos prilikom rashodovanja.

### **1.8. Potraživanja**

Potraživanja se početno mjere po fer vrijednosti. Ukoliko se naplata potraživanja odlaže za dulje vremensko razdoblje (dulje od 1 godine), a nisu ugovorene kamate, ili su ugovorene po stopi koja je niža od tržišne, potraživanje se priznaju u iznosu koji predstavlja sadašnju vrijednost budućih novčanih tokova diskontiranih primjenom tržišne kamatne stope.

Na svaki sljedeći datum bilance potraživanja čija se naplata očekuje u razdoblju dužem od godinu dana se mjere po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope umanjeno za gubitak od umanjenja vrijednosti. Sva ostala potraživanja mjere se po početno priznatom iznosu umanjeno za naplaćene iznose i umanjenja vrijednosti.

Rashod se priznaje u računu dobiti i gubitka ako su se potraživanja prestala priznavati zbog nenadoknadivosti ili je njihova vrijednost umanjena.



Na svaki datum bilance Društvo procjenjuje postoji li objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti pojedinog potraživanja. Ako postoji objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti potraživanja iznos gubitka mjeri se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i procijenjenih budućih novčanih tokova. Knjigovodstvena vrijednost potraživanja se umanjuje upotrebom odvojenog konta ispravka vrijednosti. Iznos gubitka se priznaje u računu dobiti i gubitka.

Prihodi koji su ostvareni i za njih su učinjeni odgovarajući rashodi, ali nemaju elemenata da se evidentiraju kao potraživanja, iskazuju se kao aktivna vremenska razgraničenja prema svoti navedenoj u ispravi koja dokazuje nastali poslovni događaj. Kada se steknu uvjeti za ispostavljanje dokumenta po osnovi kojeg se stječu potraživanja, vremenska razgraničenja se prenose na račune potraživanja.

### **1.9. Novac i novčani ekvivalenti**

Novac i novčani ekvivalenti uključuju novac u blagajnama, kratkoročne depozite kod banaka i sredstva na računima banaka. Stanje novca na računima kod banaka i u blagajni iskazuje se u nominalnoj vrijednosti izraženoj u hrvatskoj valutnoj jedinici.

### **1.10. Kapital**

Upisani kapital iskazuje se u svoti koja je upisana u sudski registar prilikom osnivanja, odnosno promjene upisa vrijednosti kapitala u trgovačkom registru.

### **1.11. Ostale rezerve**

Društvo evidentira ostale rezerve Odlukom Skupštine društva iz ostvarene dobiti. Namjena korištenja sredstava ostalih rezervi određuje se Odlukom Skupštine društva.

### **1.12. Porezi**

Društvo temeljem čl.6 Pravilnik o načinu ostvarivanja porezne olakšice za obavljanje djelatnosti na području Grada Vukovara i na potpomognutim područjima ostvaruje pravo na poreznu olakšicu za što temeljem čl.9 istoga Pravilnika Ministarstva regionalnog razvoja i fondova Europske unije izdaje Potvrdu o stjecanju prava na poreznu olakšicu u kojoj se utvrđuje maksimalni iznos porezne olakšice koja se može koristiti u poreznom razdoblju za koje se traži porezna olakšica, odnosno rješenje o neostvarivanju prava na poreznu olakšicu.

Obračun poreza na dobit vrši se u skladu s hrvatskim poreznim propisima. Odgođeni porezi obračunavaju se korištenjem metode obveza za sve privremene razlike na dan iskazivanja bilance zbog vremenskih razlika priznavanja prihoda i rashoda čije se uključivanje u oporezivu dobit ne poklapa sa uključivanjem u poreznu dobit u okviru financijskih izvještaja. Odgođeni porezi obračunavaju se po poreznoj stopi koja je primjenjiva u godinama u kojima se očekuje da će se privremene razlike nadoknaditi.

Odgođeno porezno sredstvo priznaje se kad je vjerojatno da će se ostvariti dovoljno oporezive dobiti na teret koje se ono može iskoristiti. Tekući porez i odgođeni porez terete se ili odobravaju direktno u kapitalu ako se porez odnosi direktno na stavke koje su odobrene ili terećene, u istom ili različitom razdoblju, direktno na kapital.

Na dan bilance ponovno se procjenjuju nepriznata porezna sredstva te prikladnost sadašnje vrijednosti poreznih sredstava.

### **1.13. Obveze**

Obveze Društva obuhvaćaju obveze prema dobavljačima, obveze prema zaposlenima, porezne obveze, obveze za kredite.

Obveza se prestaje priznavati kad je ona podmirena, ako se vjerovnik odrekao svojih prava ili ih je izgubio.

### **1.14. Vremenska razgraničenja**

Vremenska razgraničenja uključuju aktivna i pasivna razgraničenja.

Vremenska razgraničenja su stavke potraživanja ili obveza za koje u obračunskom razdoblju nisu zadovoljeni kriteriji priznavanja prihoda odnosno rashoda, već se ispunjenje ovih kriterija očekuje u budućim razdobljima, ili prihoda ili rashoda priznatih u obračunskom razdoblju temeljem načela nastanka događaja, a za koje se u istom obračunskom razdoblju nisu zadovoljili kriteriji priznavanja potraživanja ili obveza već se ispunjenje ovih kriterija očekuje u budućim razdobljima.

### **1.15. Priznavanje prihoda**

#### *(a) Prihodi od prodaje robe i usluga*

Prihodi nastali prodajom robe (materijala) priznaju se kada se značajan rizik i koristi vlasništva prenose na kupca, te kada ne postoji značajna neizvjesnost s naslova prodaje, pripadajućih troškova ili mogućih povrata robe.

Kod pružanja usluga prihod se priznaje prema stupnju izvršenja usluge, odnosno kada ne postoji značajna neizvjesnost u pogledu pružanja usluge ili pripadajućih troškova.

#### *(b) Državne potpore*

Državna potpora koja se prima kao nadoknada za već nastale rashode ili gubitke ili u svrhu pružanja izravne financijske podrške bez daljnjih povezanih troškova, priznaje se kao prihod razdoblja u kojem se prima.

Državne potpore za pojedinačne ugovore priznaju se samo ako je njihovo ostvarivanje izvjesno, pri čemu čine dio ukupnog prihoda iz ugovora, te se priznaju za imovinu isporučene u tekućoj godini.

Potpore koje se odnose na materijalnu imovinu koja se amortizira priznaju se kao prihod u razdobljima i u omjerima u kojima se tereti amortizacija tih sredstava.

#### *(c) Prihodi od kamata*

Prihodi od kamata priznaju se na vremenski proporcionalnoj osnovi, uzimajući u obzir stvarni prinos na ustupljena sredstva.

(d) Prihodi od udjela

Prihodi od udjela priznaju se kada je ustanovljeno pravo na isplatu dividende.

**1.16. Troškovi posudbe**

Troškovi posudbe (kamate i drugi troškovi u svezi s posudbom izvora financiranja) evidentiraju se kao rashodi razdoblja u kojem su nastali.

**1.17. Usporedni podaci**

Tamo gdje je bilo potrebno, usporedni podaci su reklasificirani kako bi se postigla dosljednost u prikazivanju podataka s podacima tekuće financijske godine.

Reklasifikacija pozicija Bilance

- u kn -

Pozicija	Bilanca 2016. godina prije reklasifikacije	Reklasifikacija	Bilanca 2016. godina nakon reklasifikacije
1	2	3	4
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	104.730.007	-102.197.299	2.532.708
Ostale dugoročne obveze	13.691.752	102.197.299	115.889.051
<b>Ukupno reklasifikacija unutar dugoročnih obveza</b>		<b>0</b>	

Reklasifikacija pozicija Izvještaja o novčanim tokovima

- u kn -

Pozicija	NT 2016. godina prije reklasifikacije	Reklasifikacija	NT 2016. godina nakon reklasifikacije
1	2	3	4
Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	4.066.656	-410.377	3.656.279
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	7.485.783	-410.377	7.075.406

U Izvještaju o novčanim tokovima prikladno su izmijenjene pozicije na koje je ova reklasifikacija utjecala.

**Bilješka 2. Bilješke uz Račun dobiti i gubitka****2.1. Prihodi od prodaje**

Prihodi od prodaje u 2017. iznose 16.644.887,28 kn i manji su u odnosu na 2016. godinu za 1,13 %, a strukturu prihoda čine prihodi od usluga u iznosu od 2.229.999,63 kn i prihodi od isporuke vode i odvodnje (fiksni i varijabilni dio) u iznosu od 14.414.887,65 kn.

- u kn i lp -

Pozicija	2016.	2017.
1	2	3
Prihodi od prodaje usluga na domaćem tržištu	16.835.076,35	16.644.887,28
<b>UKUPNO prihodi od prodaje:</b>	<b>16.835.076,35</b>	<b>16.644.887,28</b>

**2.2. Ostali poslovni prihodi**

Unutar pozicije ostalih poslovnih prihoda iskazan je donos s odgođenih prihoda po osnovi ulaganja u sustav vodoopskrbe i odvodnje u iznosu od 5.393.997,75 kn, prihodi od refundacija doprinosa i druge subvencije, kao i sufinanciranja u izgradnji u iznosu od 1.397.132,90 kn, ostali nespomenuti prihodi u iznosu od 203.799,58 kn (naplate šteta, naplate parničnih i troškova ovrha, sudskih troškova, prihodi od zaposlenika, korekcije plaća i sl.), prihodi od naknade za razvoj gradnje komunalne infrastrukture u visini od 595.091,60 kn, prihod od naplaćenih sredstava za otplatu kredita u iznosu od 743.693,51 kn, prihod od najmovna poslovnog prostora u visini od 68.101,59 kn, prihodi od prodaje opreme, sekundarnih sirovina i materijala u iznosu od 152.576,58 kn i ostali poslovni prihodi u iznosu od 184.212,52 kn.

U odnosu na prethodnu godinu ostali poslovni prihodi veći su za 14,92%.

- u kn i lp -

Pozicija	2016.	2017.
1	2	3
Ukupno ostali poslovni prihodi	7.604.400,45	8.738.606,03
<b>UKUPNO ostali poslovni prihodi:</b>	<b>7.604.400,45</b>	<b>8.738.606,03</b>

U okviru ostalih poslovnih prihoda iskazani su prihodi od prodaje dugotrajne imovine na neto osnovi:

- u kn i lp -

Pozicija	2017.
1	2
Bruto iznos nastalih prihoda povezanih s otuđenjem dugotrajne materijalne imovine	141.266,58
Sadašnja vrijednost prodane dugotrajne materijalne imovine u trenutku prodaje	0,00
<b>Prihodi od prodaje dugotrajne materijalne imovine na neto osnovi (1-2)</b>	<b>141.266,58</b>

**2.3. Materijalni troškovi**

Materijalni troškovi u 2017. godini sudjeluju sa 18,73% unutar strukture poslovnih rashoda Društva, te iznose **6.030.862,23 kn**. Navedena se pozicija sastoji od troškova sirovina i materijala u iznosu od 3.542.152,32 kn i ostalih vanjskih troškova u iznosu od 2.488.709,91 kn, sljedeće strukture:



### 2.3.1. Troškovi sirovina i materijala

Troškovi sirovina i materijala iznose 3.542.152,32 kn i manji su u odnosu na 2016.god. za 10,88%, a čine ih:

- u kn i lp -

Pozicija	2016.	2017.
1	2	3
Utrošeni materijal	2.548.605,32	1.966.525,51
Potrošena energija	1.321.703,71	1.468.937,31
Otpisi sitnog inventara i autoguma	104.099,03	106.689,50
<b>UKUPNO materijalni troškovi:</b>	<b>3.974.408,06</b>	<b>3.542.152,32</b>

### 2.3.2. Ostali vanjski troškovi

Ostali vanjski troškovi iznose 2.488.709,91 kn i veći su u odnosu na 2016.god. za 13,86%, a čine ih:

- u kn i lp -

Pozicija	2016.	2017.
1	2	3
Troškovi telefona i poštanske usluge	214.495,24	217.865,65
Prijevozne usluge i usluge odvoza	6.263,19	9.306,01
Usluge kooperanata	54.931,50	81.000,00
Servisne i usluge tekućeg održavanja	270.868,02	301.337,05
Registracije i osiguranja vozila	265.199,94	267.741,14
Usluge zakupa i najma	2.314,59	3.873,16
Promidžba i sponzorstvo	354.040,00	352.188,94
Intelektualne i osobne usluge	511.339,37	737.076,76
Komunalne usluge	50.678,18	11.831,21
Vanjske usluge reprezentacije	36.010,50	25.320,72
Špediterske i ostale usluge	419.703,01	481.169,27
<b>Ukupno ostali vanjski troškovi</b>	<b>2.185.843,54</b>	<b>2.488.709,91</b>

### 2.4. Troškovi osoblja

Troškovi osoblja su u 2017. godini iznosili 9.983.603,97 kn, te sudjeluju u ukupnim poslovnim rashodima Društva sa 31,00 %. Prosječan broj zaposlenih na bazi sati rada u 2017. godini iznosi 108 (u 2016. godini 110). Društvo isplaćuje zaposlenicima plaće i jednokratne otpremnine prilikom umirovljenja.

- u kn i lp -

Pozicija	2016.	2017.
1	2	3
Neto plaće i nadnice	6.237.285,72	6.599.933,80
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	2.072.517,83	1.918.136,96
Doprinosi na plaće	1.431.031,44	1.465.533,21
<b>UKUPNO troškovi osoblja:</b>	<b>9.740.834,99</b>	<b>9.983.603,97</b>

## 2.5. Troškovi amortizacije

Društvo u 2017.godini nije mijenjalo stope amortizacije u odnosu na 2016. godinu.

Troškovi amortizacije sudjeluju u strukturi poslovnih rashoda sa 25,42%, odnosno iznose 8.185.941,03 kn. Detaljan pregled obračunate amortizacije po pojedinim skupinama sredstava dat je u sljedećoj tablici:

Pozicija	- u kn i lp -	
	2016.	2017.
1	2	3
Amortizacija nematerijalne imovine	57.472,28	58.288,25
Amortizacija građevinskih objekata	5.016.620,77	5.257.165,28
Amortizacija postrojenja i oprema	645.189,77	652.306,71
Amortizacija alata, pogonskog inventara i transportnih sredstava	746.583,33	2.218.180,79
<b>UKUPNO troškovi amortizacije</b>	<b>6.465.866,15</b>	<b>8.185.941,03</b>

Obračunate stope amortizacije za 2017. godinu su u okvirima redovnih dopuštenih poreznih stopa amortizacije propisanih Pravilnikom o porezu na dobit.

## 2.6. Ostali troškovi

Ostali troškovi iznose 2.085.195,74 kn i veći su u odnosu na prošlu godinu za 15,62%.

Pozicija	- u kn i lp -	
	2016.	2017.
1	2	3
Dnevnice i troškovi službenog puta	20.874,40	33.242,40
Nadoknade troškova zaposlenicima	329.652,00	292.790,00
Božićnice, regres za godišnji odmor i dr.	443.634,91	439.130,75
Sponzorstvo i dr. humanitarne pomoći	188.742,40	317.560,70
Premije osiguranja imovine	191.629,37	215.269,32
Nadoknade bankama i fin. agenciji	223.263,68	221.231,87
Članarine, doprinosi, troškovi prava služnosti, i ostali troškovi	254.241,26	495.762,04
Porezi na reprezentaciju i ostali porezi	7.215,00	6.363,52
Izdaci za reprezentaciju	79.161,62	3.145,39
Seminari i stručna literatura	65.127,32	60.699,75
Trošak koncesije	0	0
<b>UKUPNO ostali troškovi:</b>	<b>1.803.541,96</b>	<b>2.085.195,74</b>

## 2.7. Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine

Društvo je u 2017. god. izvršilo vrijednosno usklađivanje potraživanja od kupaca gospodarstvo u iznosu od 172.176,94 kn bruto vrijednosti. Neto vrijednost (umanjenje za obračunate prolazne stavke-naknade) iznosi 119.544,57 kn. Društvo je izvršilo i vrijednosno usklađivanje potraživanja od kupaca građana u iznosu od 2.522.954,47 kn bruto vrijednosti. Neto vrijednost (umanjenje za obračunate prolazne stavke-naknade) iznosi 1.795.126,75 kn.

Ukupno troškovi vrijednosnog usklađenja kratkotrajne imovine iznose 1.914.671,32 kn.

## 2.8. Rezerviranja

Društvo je u 2017. god. izvršilo rezerviranja za započete sudske sporove u iznosu od 1.306.341,96 kn i rezerviranja za nadoknadu očekivanog troška zastoja u iznosu od 1.257.213,52 kn.

## 2.9. Ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni rashodi iznose 1.443.555,38 kn, a čine ih:

- u kn i lp -

	2016.	2017.
Manjkovi na zalihama	0	12,75
Naknada za nezapošljavanje invalida	33.614,58	35.240,40
Otpisi i rashodi imovine	460.786,97	543.775,04
Naknadno odobreni popusti i ostali popusti	1.499,91	0,00
Otpis potraživanja	43.333,91	860.705,01
Ostali troškovi-rashodi	52.078,96	3.822,18
<b>UKUPNO</b>	<b>591.314,33</b>	<b>1.443.555,38</b>

Otpis potraživanja sastoji se od otpisa potraživanja kupaca građana u visini od 13.594,13 kn neto vrijednosti po sudskim presudama i odlukama, u visini od 837.544,21 kn otpisa potraživanja od kupaca građana koje nije moguće naplatiti, u visini od 1.746,63 kn otpisa potraživanja od gospodarskih subjekata, te ostali otpisi u iznosu od 7.820,04 kn.

## 2.10. Prihodi / rashodi financiranja

Financijski prihodi sudjeluju sa 1,87% u strukturi ukupno ostvarenih prihoda, dok financijski rashodi sudjeluju sa 0,63% u strukturi ukupno ostvarenih rashoda.

- u kn i lp -

Pozicija	2016.	2017.
1	2	3
Prihodi od kamata	548.438,74	365.143,20
Pozitivne tečajne razlike	90,12	108.712,88
Ostali financijski prihodi	4.074,94	9.884,80
<b>Ukupno financijski prihodi</b>	<b>552.603,80</b>	<b>483.740,88</b>
Troškovi kamata	26,48	
Negativne tečajne razlike	1.075,65	2.093,75
Vrijednosna usklađenja financijske imovine		201.737,13
Ostali financijski rashodi	5.768,61	0,00
<b>Ukupno financijski rashodi</b>	<b>6.870,74</b>	<b>203.830,88</b>
<b>Neto financijski prihodi</b>	<b>545.733,06</b>	<b>279.910,00</b>

Društvo je u 2017. god. izvršilo vrijednosno usklađenje dane pozajmice u iznosu od 201.737,13 kn zbog značajnih financijskih poteškoća dužnika.

## 2.11. Porez na dobit

Nakon odbitka prihoda od rashoda razdoblja ostvaren je gubitak u iznosu od 6.543.981,84 kn. Sukladno Zakonu o porezu na dobit, stopa poreza na dobit iznosi 18%.

Budući da Društvo obavlja djelatnost na području Grada Vukovara, a što je utvrđeno Zakonom o obnovi i razvoju grada Vukovara, a zadovoljava uvjete iz članka 28.a Zakona o porezu na dobit, oslobođeno je plaćanja poreza na dobit, a budući da posluje s gubitkom, Društvo za 2017. godinu nije iskazalo obvezu poreza na dobit.

- u kn i lp -

Pozicija	2016.	2017.
1	2	3
Dobit/gubitak prije oporezivanja	195.966,19	-6.543.981,84
Povećanja dobiti/Smanjenja gubitka	171.059,92	2.197.684,49
Smanjenja dobiti/Povećanja gubitka	31.728,91	58.516,98
<b>Porezna osnovica</b>	<b>335.297,20</b>	<b>-4.404.814,33</b>
Iskorištenje prenesenih poreznih gubitaka		
Porezne olakšice na području grada Vukovara (čl.42 )	67.059,44	0,00
<b>Porez na dobit</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>

## Bilješka 3. Bilješke uz Bilancu

### 3.1. Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina

- u kn -

Pozicija	2016.	2017.
1	2	3
<b>Nematerijalna imovina</b>	<b>82.558,26</b>	<b>48.470,01</b>
Zemljište	5.825.691,98	5.825.691,98
Građevinski objekti	186.578.862,02	192.338.146,70
Postrojenja i oprema	2.953.539,13	2.396.706,74
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	7.840.713,28	5.887.032,49
Predujmovi za materijalnu imovinu	0,00	2.851.532
Materijalna imovina u pripremi	139.754.115,70	244.318.059,30
Ostala materijalna imovina	62.464,44	62.464,44
<b>Materijalna imovina</b>	<b>343.015.386,50</b>	<b>453.679.633,20</b>



Pregled kretanja dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine u 2017. godini dano je u nastavku:

Nabavna vrijednost	Nematerijalna imovina	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna imovina i ostala mat. imovina	Materijalna imovina u pripremi (Hv i ostalo)	Materijalna i nematerijalna imovina u pripremi (Sb, predujmovi i ostalo)	Ukupno
Nabavna vrijednost na početku godine	281.465,85	5.825.691,98	258.011.667,39	18.358.445,52	16.993.735,30	17.343.802,45	122.410.313,33	439.225.121,82
Povećanje u toku godine	24.200,00	0,00	11.016.449,91	98.086,10	264.500,00	-894.467,69	108.309.942,83	118.818.711,15
Smanjenje u toku godine	0,00	0,00	0,00	-77.066,31	-1.462.147,93	0,00	0,00	-1.539.214,24
<b>Nabavna vrijednost na kraju godine</b>	<b>305.665,85</b>	<b>5.825.691,98</b>	<b>269.028.117,30</b>	<b>18.379.465,31</b>	<b>15.796.087,37</b>	<b>16.449.334,76</b>	<b>230.720.256,16</b>	<b>556.504.618,73</b>
Ispravak vrijednosti na početku godine	198.907,59	0,00	71.432.805,37	15.404.906,39	9.090.557,58	0,00	0,00	96.127.176,93
Prodaja i rashodovanje u toku godine – ispravak vrijednosti	0,00	0,00	0,00	-74.454,53	-1.462.147,93	0,00	0,00	-1.536.602,46
Amortizacija dugotrajne materijalne imovine u tekućoj godini	58.288,25	0,00	5.257.165,28	652.306,71	2.218.180,79	0,00	0,00	8.185.941,03
<b>Ukupno ispravak vrijednosti na kraju godine</b>	<b>257.195,84</b>	<b>0,00</b>	<b>76.689.970,65</b>	<b>15.982.758,57</b>	<b>9.846.590,44</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>102.776.515,50</b>
<b>Sadašnja vrijednost na početku godine</b>	<b>82.558,26</b>	<b>5.825.691,98</b>	<b>186.578.862,02</b>	<b>2.953.539,13</b>	<b>7.903.177,72</b>	<b>17.343.802,45</b>	<b>122.410.313,33</b>	<b>343.097.944,89</b>
<b>Sadašnja vrijednost na kraju godine</b>	<b>48.470,01</b>	<b>5.825.691,98</b>	<b>192.338.146,70</b>	<b>2.396.706,74</b>	<b>5.949.496,93</b>	<b>16.449.334,76</b>	<b>230.720.256,10</b>	<b>453.728.103,20</b>

### 3.2. Dugotrajna financijska imovina

Dugotrajna financijska imovina u iznosu od 217.791,87 kn odnosi se na potraživanja s rokom dospijeca nakon godinu dana (predstečajne nagodbe).

### 3.3. Zalihe

- u kn i lp -

Pozicija	2016.	2017.
1	2	3
Sirovine i materijal	2.384.822,50	1.751.970,45
<b>UKUPNO zalihe</b>	<b>2.384.822,50</b>	<b>1.751.970,45</b>

U vrijednost zaliha uključene su zalihe sirovina i materijala u iznosu 1.511.855,88 kn, alati i oprema na zalihi iznosu 76.730,63 kn i odvojeno sitan inventar i alati u uporabi u iznosu od 326.756,51 kn, koji je otpisan u visini od 50% vrijednosti.

### 3.4. Potraživanja

Struktura ovih potraživanja na dan 31. prosinca 2017. godine dana je u nastavku:

- u kn i lp -

Pozicija potraživanja:	Stanje na dan 31.12.2016.	Udio (%)	Stanje na dan 31.12.2017.	Udio (%)	Indeks
1	2	3	4	5	6 (4/2*100)
Potraživanja od kupaca	9.043.864,28	69,50	4.564.499,17	69,77	50,47
<i>Potraživanja od kupaca (bruto)</i>	<i>10.301.565,72</i>		<i>8.177.264,26</i>		
<i>Vrijedn.usklađenje kupaca</i>	<i>-1.257.701,44</i>		<i>-3.612.765,09</i>		
Potraživanja od zaposlenika	221.033,83	1,70	186.613,35	2,85	84,43
Potraživanja od države i drugih institucija (kk)	1.017.808,30	7,82	340.959,41	5,21	33,50
Potraživanja za predujmove	11.430,36	0,09	8.820,98	0,13	77,17
Potraživanja od Hrvatskih voda za ulaganja u sustav	2.719.017,89	20,89	1.440.927,41	22,03	52,99
<b>UKUPNO potraživanja:</b>	<b>13.013.154,66</b>	<b>100,00</b>	<b>6.541.820,32</b>	<b>100,00</b>	

Potraživanja od kupaca (bruto vrijednost) na dan 31. prosinca 2017. godine iznosi 8.177.264,26 kn, te se iskazuju u visini zaračunatih prihoda uvećanih za prolazne stavke i obračunati porez na dodanu vrijednost. Vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca provodi se u razdoblju spoznaje o nemogućnosti naplate dijela ili cijelog potraživanja.

Za nenaplaćena, a dospjela potraživanja poduzete su mjere naplate i to: opomene, tužbe i ovrhe. Obzirom da mjere nisu postigle zadovoljavajuće efekte naplate, pristupilo se najavom isključenja iz sustava vode na način da se sa kupcima, posebno kupcima građanima, zaključe sporazumi o priznanju duga i odgođenoj naplati u iznosima rata.

Društvo je procijenilo izvjesnost naplate od kupaca građana i evidentiralo ispravak vrijednosti dijela potraživanja.

Struktura dospelosti potraživanja od kupaca dana je u nastavku:

Pozicija:	Potraživanja od kupaca:	Struktura:
Potraživanja od kupaca	8.177.264,26	100%
<b>Od toga:</b>		
Nedospjelo:	1.880.738,02	23%
Dospjelo:	6.296.526,24	77%
- do 60dana	955.829,77	12%
- više od 60 dana	1.753.763,44	21%
-više od 365 dana	868.550,69	11%
- više od 730 dana	740.826,23	9%
- više od 1096 dana	1.977.556,11	24%

### 3.5. Kratkotrajna financijska imovina

U kratkotrajnoj financijskoj imovini Društvo ima raspoloživa depozitna namjenska sredstva u iznosu od 11.000.000,00 kn od čega je 3.000.000,00 kn na računu kod Croatia banke d.d., a 8.000.000,00 kn kod Sberbank d.d. sukladno Odluci o formiranju depozitnih sredstava namijenjenih za zamjenu dugotrajne imovine koje Društvo treba osigurati.

Iskazani iznos danih zajmova trećima u visini od 203.134,31 kn odnosi se na zajmove odobrene u 2017. godini za koje je Društvo ugovorilo i obračunalo kamate. Društvo je u 2017. god. izvršilo vrijednosno usklađenje potraživanja za kratkoročni zajam od kupca zbog saznanja o značajnim financijskim poteškoćama istog u iznosu od 201.737,13 kn.

- u kn i lp -

Pozicija	2016.	2017.
1	2	3
Dani depoziti kod banaka – kratkoročni, do tri mjeseca	5.028.980,27	11.000.000,00
Dani kratkoročni zajmovi	384.780,66	203.134,31
Vrijednosno usklađenje potraživanja za kratkoročne zajmove		-201.737,13
Ostala kratkotrajna financijska imovina (potraživanje iz predst.nagodbe)	25.596,40	0,00
<b>UKUPNO financijska imovina</b>	<b>5.439.357,33</b>	<b>11.001.397,18</b>

### 3.6. Novac na računu i u blagajni

Struktura pozicije novca na računu i u blagajni na dan 31. prosinca 2017. godine bila je sljedeća:

- u kn i lp -

Pozicija	2016.	2017.
1	2	3
Žiro-računi i devizni računi	2.037.536,24	16.185.235,80
Blagajne	8.889,62	11.341,06
<b>UKUPNO novac</b>	<b>2.046.425,86</b>	<b>16.196.576,86</b>

Sredstva na deviznom računu preračunata su u kune primjenom srednjeg tečaja Hrvatske narodne banke na dan 31. prosinca 2017. godine.

### 3.7. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja

Društvo je tijekom godine platilo pretplatu na službena glasila u svoti od 5.930,29 kn za razdoblje u 2018. godini, zbog čega se u ovoj poziciji iskazuje navedena vrijednost kao trošak budućeg razdoblja.

### 3.8. Kapital i rezerve

Iskazana vrijednost upisanog kapitala u visini od 89.859.500,00 kuna odnosi se u cijelosti na upisani i uplaćeni kapital. Navedena je pozicija usklađena sa upisom u Trgovačkom sudu.

- u kn i lp -

Pozicija	2016.	2017.
1	2	3
Temeljni kapital	89.859.500,00	89.859.500,00
Ostale rezerve društva	687.112,64	901.178,83
Kapitalne rezerve	0,00	84,64
Revalorizacijske rezerve	84,64	0,00
Dobit/Gubitak poslovne godine	195.966,19	-6.543.981,84
Rezerve za vlastite dionice	683.800,00	665.700,00
Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	665.700,00	665.700,00
<b>Ukupno kapital i rezerve</b>	<b>90.760.763,47</b>	<b>84.216.781,63</b>

### 3.9. Rezerviranja

Rezerviranja iznose 2.563.556 kn, a odnose se na rezerviranja za započete sudske sporove u iznosu od 1.306.341,96 kn i rezerviranja za nadoknadu očekivanog troška zastoja u iznosu od 1.257.213,52 kn.

### 3.10. Dugoročne obveze

Dugoročne obveze na dan 31.12.2017. iznose **243.002.069,84** kn, a sastoje se od slijedećih pozicija:

#### 1. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

Obveze prema plasmanu sredstava iz kredita svjetske banke za izgradnju glavnog spojnog kolektora i postojećih ispusta (projekt „Unutarnje vode“) u iznosu od **1.943.832,36** kn. U 2017. godini otplaćeno je 482.508,73 kn kreditne obveze, a obveza koja dopijeva na naplatu u 2018. godini u iznosu od 485.791,30 kn (13. i 14. rata otplate) prebačena je na konto kratkoročnih obveza.

#### 2. Ostale dugoročne obveze

Ostale dugoročne obveze (221,5 milijuna kuna) odnose se najvećim dijelom na uplaćene iznose sufinanciranja ulaganja u dugotrajnu imovinu Društva. Iznosi sufinanciranja prenose se na prihode budućeg razdoblja (pozicija *Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja*) u trenutku završetka ugovora i stavljanja u uporabu sredstava čija je nabava ili izgradnja sufinancirana. Ove obveze čine:

- Primljena sredstva po projektu „**Projekt poboljšanja vodnocomunalne infrastrukture grada Vukovara**“ za izgradnju objekata i opreme u okviru kojega se izvode radovi na rekonstrukciji i sanaciji sustava vodoopskrbe i javne odvodnje, za nastavak izgradnje sustava odvodnje u središnjim dijelovima grada (Ugovor A), izvođenje radova u perifernim naseljima grada Vukovara na izgradnji objekata vodoopskrbnog sustava i sustava odvodnje (Ugovor B), izgradnju uređaja za pročišćavanje otpadnih voda Vukovara (Ugovor C), nabavu strojeva i opreme u vrijednosti od



238.050,00 kn, te obuku osoblja u vrijednosti od 450,00 kn. Vozilo je stavljeno u uporabu, a vrijednost je isknižena sa konta obveza u korist konta odgođenog priznavanja prihoda. (Ugovor E).

Na kontu obveza po **Projektu** iskazan je saldo u visini od **206.341.103,80 kn**.

- Obveze prema Hrvatskim vodama za plasman sredstava i ulaganjima u sustav za nedovršene projekte u ovoj i ranijim godinama iznose **15.004.455,19 kn**.
- Obveze prema fakturiranoj naknadi za otplatu kredita Svjetske Banke u iznosu od **122.038,53 kn**.

### 3. Obveza za zajmove, depozite i slično

Obveze prema zadržanim depozitima po izgradnji iz **Projekta** u iznosu **19.590.639,90 kn**.

### 3.11. Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze na dan 31. prosinca 2017. godine iznose 19.210.065,77 kn, a njihova struktura je sljedeća:

- u kn i lp -

Pozicija kratkoročnih obveza	Stanje na dan 31.12.2016.	Udio	Stanje na dan 31.12.2017.	Udio	Indeks
1	2	3	4	5	6 (4/2*100)
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	488.645,09	5,19	485.791,30	2,53	99,42
Obveze za predujmove	140.003,52	1,49	19.464,42	0,10	13,90
Obveze prema dobavljačima u zemlji	4.283.694,75	45,49	1.561.431,66	8,13	36,45
Obveze prema dobavljačima iz inozem. i EU	20.337,92	0,22	0,00	0,00	0,00
Obveze po osnovi depozita i jamstva	35.228,33	0,37	114.228,33	0,59	324,25
Obveze prema zaposlenicima	550.065,54	5,84	561.776,82	2,92	102,13
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	391.132,06	4,15	345.464,10	1,80	88,32
Obveze za nefakturirane robe i usluge			13.690.748,75	71,27	
Ostale kratkoročne obveze	3.507.981,73	37,25	2.431.160,39	12,66	69,30
<b>UKUPNO kratkoročne obveze:</b>	<b>9.417.088,94</b>	<b>100</b>	<b>19.210.065,77</b>	<b>100</b>	

Obveze prema dobavljačima sudjeluju sa 8,13 % u strukturi ukupnih kratkoročnih obveza Društva, te se u najvećem dijelu odnose na obveze prema domaćim dobavljačima za usluge izgradnje investicijskih ulaganja, te nadzor nad istim. U odnosu na 2016. godinu obveze prema dobavljačima su značajno manje iz razloga što su koncem godine uglavnom isplaćeni svi dobavljači koji se financiraju iz sredstava fondova EU, Državnog proračuna, Hrvatskih voda, te iz sredstava lokalne samouprave. Obveze za nefakturirane obveze i usluge se odnose na fakture koje su zaprimljene u 2018. godini u iznosu od 13.690.748,75 kn te su iste podmirene u 2018. godini.

Slijedom navedenog u saldu koji je iskazan sa 31.12.2017. ostale su i nepodmirene najveće obveze prema sljedećim dobavljačima:

1. Izgradnja – VVK d.o.o. ....948.740,28 kn
2. GEN-I Zagreb ..... 111.405,85 kn

Struktura dospelosti obveza prema dobavljačima u zemlji na dan 31. prosinca 2017. godine je sljedeća:

Pozicija	Obveze prema dobavljačima	Struktura
UKUPNE obveze	1.561.431,66	100%
<b>Od toga:</b>		
Nedospjelo:	1.189.144,30	76,16%
Dospjelo:	372.287,36	23,84%
- Od 0-60 dana	372.287,36	23,84%
- više od 60 dana	0,00	0,00
- više od 365 dana	0,00	0,00
- više od 730 dana	0,00	0,00
- više od 1096 dana	0,00	0,00

Obveze prema zaposlenima u visini od 561.776,82 kn odnose se na neisplaćenu plaću za prosinac 2017. godine, koja je redovno podmirena u siječnju 2018. godine.

Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe sudjeluju sa 1,80 % u strukturi ukupnih kratkoročnih obveza Društva, a struktura ovih obveza na dan 31. prosinca 2017. godine je sljedeća:

Pozicija	- u kn i lp -	
	2016.	2017.
1	2	3
Obveze za porez na dodanu vrijednost	115.002,97	64.795,03
Obveze za porez na dobit	0,00	0,00
Obveze za doprinose iz plaće i naknada plaća	258.983,30	262.952,27
Obveze za porez na dohodak iz plaća i naknada	17.145,79	17.716,80
<b>UKUPNO</b>	<b>391.132,06</b>	<b>345.464,10</b>

Ostale kratkoročne obveze (2.431.160,39 kn) odnose se najvećim dijelom na obveze prema Hrvatskim vodama za naknadu za korištenje i zaštitu voda.

### 3.12. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Unutar ove pozicije na dan 31. prosinca 2017. godine iskazan je ukupan iznos od 140.451.117,72 kn, koji se odnosi na sljedeće vrijednosti ulaganja, i to:

- Hrvatskih voda u periodu od 1997.god.do 2017.god. u iznosu od.	43.732.633,15 kn
- po kreditu IBRD/HR 4351 u iznosu od	4.760.931,47 kn
- iz Državnog proračuna u iznosu od	21.686.582,16 kn
- iz proračuna Grada Vukovara u iznosu od	9.016.458,00 kn
- za izgradnju GSK iz sredstava Hrvatskih voda	2.674.896,24 kn
- za izgradnju GSK iz sredstava MBOR-a	45.740.725,85 kn
- za izgradnju po Projektu VKI Vukovar iz sredstava KF EU	3.925.450,19 kn
- za izgradnju po Projektu VKI Vukovar iz sredstava DP	707.745,87 kn
- za izgradnju po Projektu VKI Vukovar iz sredstava HV	707.745,87 kn

- za izgradnju po Projektu VKI Vukovar iz sredstava Grada Vukovara	145.207,95 kn
- za izgradnju po Projektu VKI Vukovar iz sredstava Općine Borovo	52.431,67 kn
- za izgradnju po Projektu VKI Vukovar iz sred. Općine Bogdanovci	13.230,42 kn
- za izgradnju po Projektu VKI Vukovar iz sredstava Općine Trpinja	7.023,55 kn
- za vodoopskrbni sustav naselja Općine Trpinja	7.280.055,33 kn

Ukupno je prikazana neamortizirana vrijednost ulaganja koja će se priznavati kao prihod u tekućoj godini razmjerno obračunatoj amortizaciji, kao i u narednim godinama, dok se u potpunosti ne amortizira vrijednost ulaganja po pojedinom osnovnom sredstvu.

Promjene na odgođenim prihodima:

Pozicija	2017.
1	2
Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja na početku razdoblja	136.824.657,89
Povećanje tijekom razdoblja	9.020.457,58
Smanjenje tijekom razdoblja	-5.393.997,75
<b>Odgođeno plaćanje troškova i prihoda budućeg razdoblja na kraju razdoblja</b>	<b>140.451.117,72</b>

#### **Bilješka 4. Bilješke uz Izvještaj o novčanim tokovima**

##### **4.1. Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke**

R.br.	Pozicija	2017.
1	2	3
1	Aktivna vremenska razgraničenja (promjena)	-5.930,00
2	Prijenos s odgođenih prihoda na prihode razdoblja (veza bilješka 2.2.)	-5.393.997,75
3	Otpis / vrijednosno usklađenje danih zajmova (veza bilješka 2.10.)	201.736,98
4	Ostalo	-313.477,73
	<b>Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke</b>	<b>-5.511.668,50</b>

##### **4.2. Promjena kratkoročnih obveza**

R.br.	Pozicija	2017.
1	2	3
1	Podatak iz Bilance: KRATKOROČNE OBVEZE NA POČETKU RAZDOBLJA (BEZ KRATKOROČNIH ZAJMOVA I KREDITA - financijske aktivnosti)	8.893.216,00
1.1	UKUPNO KRATKOROČNE OBVEZE	9.417.089,00
1.2	Obveze za zajmove, depozite i slično	-35.228,00
1.3	Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	-488.645,00
2	KRATKOROČNE OBVEZE NA KRAJU RAZDOBLJA (BEZ KRATKOROČNIH ZAJMOVA I KREDITA - financijske aktivnosti)	18.610.045,00
2.1	UKUPNO KRATKOROČNE OBVEZE	19.210.064,00
2.2	Obveze za zajmove, depozite i slično	-114.228,00
2.3	Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	-485.791,00
3	Korekcije za promjene na kratkoročnim obvezama koje se odnose na <b>investicijske aktivnosti</b> - stjecanje i plaćanje dugotrajne imovine	-11.303.879,61
	<b>Promjena kratkoročnih obveza (2 - 1 + 3)</b> "+" je povećanje novca (priljev), "-" je smanjenje novca (odljev)	<b>-1.587.050,61</b>

**4.3. Promjena kratkotrajnih potraživanja**

R.br.	Pozicija	2017.
1	2	3
1	Podatak iz Bilance: KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA NA POČETKU RAZDOBLJA	13.013.155,00
2	Podatak iz Bilance: KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA NA KRAJU RAZDOBLJA	6.541.820,00
3	<b>KOREKCIJE ZA PROMJENE NA KRATKOTRAJNIM POTRAŽIVANJIMA koje se odnose na investicijske i financijske aktivnosti</b>	-1.278.418,70
3.1	Korekcije za promjene koje se odnose na <b>investicijske</b> aktivnosti - prodaja i naplata dugotrajne imovine	-328,22
3.2	Korekcije za promjene koje se odnose na <b>financijske</b> aktivnosti - potraživanja od Hrvatskih voda za financiranje projekata	-1.278.090,48
	<b>PROMJENA KRATKOTRAJNIH POTRAŽIVANJA (1-2+3)</b> "+" je povećanje novca (priljev), "-" je smanjenje novca (odljev)	<b>5.192.916,30</b>

**4.4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti**

R.br.	Pozicija	2017.
1	2	3
1	Novčani primici za financiranje projekata (Hrvatske vode, EU projekti, veza bilješka 3.10.)	108.956.578,59
2	Novčani primici od naplaćenih kratkoročnih jamčevina	111.000,00
	<b>Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti</b>	<b>109.067.578,59</b>

**4.5. Novac i novčani ekvivalenti na početku i na kraju razdoblja**

R.br.	Pozicija	Na početku razdoblja	Na kraju razdoblja
1	2	3	4
1	Novac u banci i blagajni	2.046.426,00	16.196.577,00
2	Depozit u banci	5.028.980,27	11.000.000,00
	<b>NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI</b>	<b>7.075.406,27</b>	<b>27.196.577,00</b>

**Bilješka 5. Ostale bilješke****5.1. Događaji nakon datuma bilance**

Nakon datuma Bilance nije bilo događaja koji bi utjecali na iskaz financijskih izvještaja za 2017. godinu.

Financijske izvještaje za 2017. godinu koje čine bilanca, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala i bilješke uz financijske izvještaje odobrila je Uprava 14. svibnja 2018. godine.

U Vukovaru, 14. svibnja 2018. godine

DD/MP



Vodovod grada Vukovara

d.o.o.  
32010 Vukovar  
Jana Brlje 4

Direktor  
Dario Tišov, struč.spec.ing.sec

**VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o. VUKOVAR**

**IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA ZA 2017. GODINU**

**U Vukovaru, svibanj 2018.**



**UVOD**

Vodovod grada Vukovara d.o.o. Vukovar je trgovačko društvo registrirano za obavljanje djelatnosti vodoopskrbe, odvodnje otpadnih voda i pročišćavanja otpadnih voda, a sukladno odredbama Zakona o vodama.

Struktura vlasničkog udjela članova Skupštine u kapitalu nije se mijenjala tijekom 2017. godine, te je na dan 31.12.2017. vlasnička struktura bila sljedeća:

1. Grad Vukovar	86.604.800,00 kn	96,38 %
2. Općina Tompojevci	1.090.700,00 kn	1,21 %
3. Općina Bogdanovci	753.000,00 kn	0,84 %
4. Općina Borovo	727.200,00 kn	0,81 %
5. <u>Vodovod grada Vukovara</u>	<u>683.800,00 kn</u>	<u>0,76 %</u>
Ukupno	89.859.500,00 kn	100,00 %

**POSLOVANJE U 2017. GODINI**

Poslovanje u 2017. godini je obilježio nastavak ulaganja po Projektu Vukovar „Poboljšanje vodno-komunalne infrastrukture grada Vukovara“. Ukupna ulaganja po ovom projektu, do 31.12.2017. godine, iznose 238.258.046,03 kn od čega je 7.537.789,87 kn stavljeno u uporabu. Pristigla sredstva sufinanciranja, zaključno s 31.12.2017. godine, iznose 214.923.143,73 kn od čega je na odgođene prihode prenesen iznos od 7.511.339,87 kn.

Projekt Vukovar je sufinanciran 70,62% iz sredstava EU, a ostali financijeri su Hrvatske vode 12,73%, Državni proračun RH 12,73 %, Grad Vukovar sa 2,61%, Općina Borovo 0,94%, Općina Bogdanovci 0,24% i Općina Trpinja 0,13%.

Tijekom 2017. godine je, izuzevši Projekt Vukovar, u vodoopskrbne objekte i objekte za odvodnju uloženo 2.762.685,93 kn. Od tih ulaganja iz sredstava naknade za razvoj u 2017. godini je uloženo 133.164,18 kn, sredstvima Hrvatskih voda financirano je 1.909.844,52 kn dugotrajne imovine, a ostala ulaganja su iz vlastitih sredstava i sredstava ostalih financijera.

Vodovod grada Vukovara d.o.o. je u 2017. godini ostvario ukupne prihode od 25.867.234,19 kn, dok su ukupni rashodi iznosili 32.411.216,03 kn, što je rezultiralo gubitkom u visini od 6.543.981,84 kn.

Ukupni prihodi se sastoje od:

- prihoda od isporuke vode i odvodnje u iznosu od 14.414.887,65 kn ili 55,73% ukupnih prihoda
- donosa s odgođenih prihoda u iznosu od 5.393.997,75 kn ili 20,85% ukupnih prihoda (ulaganje Hrvatskih voda, Svjetske banke i ostalih ulagača koje se godišnje oprihoduje u visini amortizacije imovine na koju se odnosi ulaganje),
- prihoda od usluga u iznosu od 2.229.999,63 kuna ili 8,62%
- prihodi od naknade za razvoj gradnje komunalne infrastrukture i prihodi od naplaćenih sredstava za otplatu kredita, zajedno u iznosu od 1.338.785,11 kn ili 5,18%

- prihoda od dotacija, refundacija i subvencija 1.397.132,90 kuna ili 5,40% ukupnih prihoda (sufinanciranje sustava, refundacija bolovanja i povrata doprinosa za zdravstveno osiguranje i MIO),
- financijskih prihoda u iznosu od 483.740,88 kuna ili 1,87% ukupnih prihoda
- ostalih prihoda u iznosu od 388.012,10 kuna ili 1,50% ( prihodi od naplate potraživanja koja su vrijednosno usklađena, troškova ovrha, šteta iz osiguranja i dr.),
- prihoda od najmova u iznosu od 68.101,59 kuna ili 0,26% ukupnih prihoda
- prihode od prodaje opreme, materijala i sekundarnih sirovina u iznosu od 152.576,58 kuna ili 0,59% ukupnih prihoda.

## POTRAŽIVANJA I OBVEZE

Tijekom 2017. godine pokrenuto je 3 postupka za naplatu potraživanja od pravnih osoba u iznosu od 19.405,64 kn, od čega je naplaćeno 18.937,25 kn, te 766 ovršnih prijedloga prema građanima u ukupnom iznosu od 942.298,16 kn. Po ovrhama iz 2017. od građana je naplaćeno 238.654,83 kn, a po ovrhama iz ranijih godina 1.140.417,64 kn.

U prva četiri mjeseca 2018. godine pokrenuto je 306 prijedloga za ovrhu prema građanima u iznosu od 335.565,36 kn, od čega je naplaćeno 28.075,35 kn i 1 postupak za naplatu potraživanja od pravnih osoba u iznosu od 2.500,00 kn, što do 30.04.2018. godine nije naplaćeno.

Potraživanja od kupaca u odnosu na 2016. godinu smanjena sa 9.086.550,79 kn na 4.590.496,34 kn. Do smanjenja potraživanja od kupaca došlo je većim dijelom zbog toga što su u 2017. godini vrijednosno usklađena ili otpisana potraživanja od kupaca u bruto iznosu 3,9 milijuna kn (neto iznos koji je teretio troškove iznosi 2,77 milijuna kn, razlika je umanjenje za obračunate prolazne stavke-naknade).

Obveze prema dobavljačima su također smanjene u odnosu na 2016. godinu (na kraju 2016. godine 4.304.032,67 kn, a na kraju 2017. godine 1.561.431,66 kn ). U 2017. godini obveze za nefakturirane robe i usluge iznose 13.690.748,51 kn.

Struktura potraživanja je slijedeća:

1. potraživanja od kupaca – gospodarstva 912.892,17 kn  
od toga su značajnija potraživanja :

	31.12.2017.	30.04.2018.
Opća županijska bolnica	305.392,96 kn	318.085,47 kn
Komunalac d.o.o.	161.611,11 kn	165.800,69 kn
Borovo d.d.	129.058,59 kn	151.300,25 kn
H.N.K. Borovo	43.989,33 kn	39.637,73 kn
(Borovo d.d. iz predstečajne nagodbe duguje još 217.569,47 kn)		

2. potraživanja od kupaca - građana 3.677.604,17 kn  
- od ukupnih potraživanja od kupaca građana na 2017. godinu odnosi se 3.677.604,17 kn, a na prethodne godine 0,00 kn.

Na partneru Borovo d.d. vrijednosno je usklađeno zaključno s 31.12.2017. godine 335.265,66 kn.

Vodovod grada Vukovara d.o.o. uredno podmiruje svoje obveze prema rokovima njihovog dospijea, kako prema dobavljačima, državi, tako i prema zaposlenima. Potrebno je napomenuti da Društvo nema kratkoročnih kreditnih obveza (osim kratkoročnog dijela dugoročnih obveza po dugoročnom kreditu Svjetske banke koje dospijevaju u 2018. godini), te da žiro-računi tijekom 2017. godine nisu bili u blokadi.

## **ZAPOSLENICI**

Na dan 31.12.2017. godine Društvo je imalo 110 zaposlenih od čega 20 žena. Na neodređeno vrijeme je zaposleno 96 radnika (18 žena), a 14 radnika (1 žena) na određeno vrijeme. Od ukupnog broja zaposlenih 1 radnik je magistar znanosti, 10 radnika ima VSS, 9 VŠS, 69 SSS, 9 je KV, a 12 NKV. Društvo provodi kontinuirano usavršavanje i obrazovanje radnika kroz seminare, radionice, osposobljavanja i slično.

## **JAVNA NABAVA**

Vodovod grada Vukovara d.o.o. je obveznik primjene Zakona o javnoj nabavi (NN 120/16) temeljem čl.7.st.1.t.1. istog zakona.

Tijekom 2017. godine provedena su 2 postupka javne nabave male vrijednosti za nabavu usluga i radova, ukupne ugovorene vrijednosti 2.646.893,27 kn bez PDV-a.

Nadalje, u 2017. godini započeo je postupak javne nabave male vrijednosti za nabavu roba koji je završio u 2018. godini, ugovorene vrijednosti 817.213,92 kn bez PDV-a.

Navedeni postupci su sukladno Zakonu o javnoj nabavi objavljeni u Elektroničkom oglasniku javne nabave Republike Hrvatske.

Sve ostale nabave za potrebe poslovanja provedene su kao postupci jednostavne nabave sukladno čl.15.st.1. i st.2. Zakona o javnoj nabavi (NN 120/2016).

## **PLANOVI I OČEKIVANJA**

Daljnje poslovanje Društva usmjereno je na održavanje i unapređivanje osnovnih djelatnosti – vodoopskrbe i odvodnje.

U 2017. godini su nastavljene aktivnosti na provedbi Projekta „Vukovar 1“ – Poboljšanje vodno-komunalne infrastrukture grada Vukovara prema potpisanim ugovorima u lipnju 2015. godine - za izgradnju uređaja za pročišćavanje otpadnih voda, za izvođenje radova na izgradnju objekata u perifernim naseljima i rekonstrukciju i sanaciju sustava u središnjim dijelovima grada Vukovara, a nastaviti će se u 2018. godini.

Planom gradnje i održavanja komunalnih građevina u 2018. godini predviđena je izrada projektne dokumentacije i izvođenje radova na sustavu javne vodoopskrbe na području grada Vukovara u ukupnom iznosu od 17.501.000,00 kn, te na sustavu javne odvodnje na području grada Vukovara u ukupnom iznosu od 16.680.867,34 kn.

U okviru Plana gradnje i održavanja za 2018. godinu značajniji projekti za koje su osigurana sredstva u Planu upravljanja vodama Hrvatskih voda su građenje vodnih građevina na području aglomeracije Sotin u vrijednosti od 2.500.000,00 kn, građenje vodnih građevina na području Vukovara u vrijednosti od 875.000,00 kn te je ugovorena izrada projektne dokumentacije na području aglomeracije Negoslavci u vrijednosti od 62.500,00 kn i izrada projektne dokumentacije i građenja vodnih građevina na području aglomeracije Vukovar u vrijednosti od 500.000,00 kn.

U okviru Plana gradnje i održavanja za 2018. godinu planirana je sanacija vodovodne mreže (ulice Blage Zadre, Brune Bušića, Vile Velebita, Kralja Zvonimira, Hrvatskog zrakoplovstva, Krešimira Čosića, Bernarda Vukasa, Željeznička, Đure Đakovića, Nikole Perlića i Rudolfa Perešina u Vukovaru) u iznosu od 6.500.000,00 kn, te sanacija vodovodne mreže u ulicama Domobranska, Josipa Kozarca, Ratarska i dio Sotinske, Široki put, Marije Jurić Zagorke, Prosina i Bana Josipa Jelačića u iznosu od 9.600.000,00 kn. Planirana je i dogradnja kanalizacije u Ulici Petri skela u Vukovaru (II dio) u iznosu od 3.000.000,00 kn, dogradnja i rekonstrukcija kanalizacije (ulice Vijeća Europe, Bogdanovačka ulica, Sv.L.B.Mandića, Lipovački put, Siniše Glavaševića, Dragutina Renarića i ugradnja zapornica na grupi objekata Borovo 1 i Tri kućice) u iznosu od 4.320.000,00 kn. U okviru Plana planirana je i rekonstrukcija dijela kolektora A2 (od ul.Dr. Franje Tuđmana do ul.V.Nazora u Vukovaru) metodom raskopavanja u iznosu od 1.700.000,00 kn te izgradnja ispusta površinskih oborinskih voda u ulici Tri ruže u Vukovaru u iznosu 1.650.000,00 kn. Realizacija će ovisiti o osiguravanju sredstava iz Plana upravljanja vodama Hrvatskih voda ili resornog Ministarstva.

Na području općine Tompojevci planirana je realizacija projekata u iznosu od 844.000,00 kn, na području općine Bogdanovci 680.000,00 kn, općine Trpinja 1.263.000,00 kn, na području općine Negoslavci 228.000,00 kn, a na području općine Borovo 120.000,00 kn.

## **ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON KRAJA POSLOVNE GODINE**

Nakon kraja poslovne godine nije bilo značajnih događaja koji bi utjecali na poslovni rezultat 2017. godine.

## **INFORMACIJE O OTKUPU VLASTITIH UDJELA**

Društvo ima vlastiti udjel nominalne vrijednosti 683.800,00 kn. Stvorene su propisane rezerve koje odgovaraju plaćenom iznosu za taj udjel (665.700,00 kn).

## **POSTOJANJE PODRUŽNICA DRUŠTVA**

Društvo nema organizirane podružnice.

## **INFORMACIJE O FINACIJSKIM INSTRUMENTIMA**

Financijski instrument je svaki ugovor na temelju kojega nastaje financijska imovina jednoga subjekta i financijska obveza ili vlasnički instrument drugoga subjekta.

.ing.sec

Društvo ima obveze po zadržanim depozitima po ugovorima o izvođenju radova na Projektu Vukovar u ukupnom iznosu od 19.590.639,90 kn (sintetički konto 251 u bilanci na dan 31.12.2017. godine).

Na kontu 21474000 je evidentiran depozit / jamstvo za uredno izvršenje ugovora o isporuci robe temeljem ugovora koji je sklopljen temeljem provedenog postupka javne nabave.

Po ugovorima o izvođenju radova na Projektu Vukovar Društvo je od ugovornih izvoditelja primilo i bankarske garancije za dobro izvršenje ugovora na iznos od 10% ugovorne vrijednosti, te jamstva za uredno izvršenje obveza po ugovorima koji se temelje na provedenim postupcima javne nabave i ostalim ugovorima (u obliku zadužnica, mjenica i dr.). Društvo po završetku ugovora o izvođenju radova od ugovornih izvoditelja traži bankarske garancije za otklanjanje nedostataka u garantnom roku.

Društvo izdaje zadužnice za pokriće obveza plaćanja po ugovorima za isporuku roba i usluga, te kao jamstvo za uredno izvršenje obveza po preuzetim ugovorima (stručno osposobljavanje radnika, zasnivanje prava služnosti i sl.). Navedeni instrumenti se evidentiraju u posebnim evidencijama.

## **IZLOŽENOST RIZICIMA I UPRAVLJANJE RIZICIMA**

### **1. VALUTNI RIZIK**

Valutni rizik je rizik da će neka valuta imati manju (ili veću) vrijednost na tržištu u budućnosti. Financijske aktivnosti Društva karakterizira mala izloženost valutnom riziku budući je većina financijskih aktivnosti Društva u kunama.

### **2. KAMATNI RIZIK**

Kamatni rizik je rizik od promjena vrijednosti financijskih instrumenata uslijed promjene tržišnih stopa u odnosu na kamatne stope koje se primjenjuju na financijski instrument. Kamatni rizik Društva eventualno bi mogao proizaći iz primljenih kredita. Obzirom da Društvo financira investicije iz dugoročnih kvalitetnih sredstava (EU fondovi, kredit EIB i CEB) kreditni rizik je mali.

### **3. KREDITNI RIZIK**

Kreditni rizik predstavlja rizik da će jedna stranka financijskog instrumenta drugoj strani prouzročiti financijske gubitke zbog neispunjenja obveze, u cijelosti ili djelomično u trenutku njenog dospijanja. Imovina Društva koja u sebi nosi kreditni rizik odnosi se na potraživanja od kupaca. Kako bi se ovaj rizik smanjio provodi se kontinuirano praćenje stanja potraživanja od kupaca po ročnosti, te aktivnosti vezane za naplatu potraživanja nakon dospijanja (opomene, ovrhe, sporazumi o obročnoj otplati...).

### **4. RIZIK LIKVIDNOSTI I NOVČANOG TIJEKA**

Rizik likvidnosti i rizik novčanog tijeka definira se kao opasnost od neusklađene dospelosti sredstava i obveza prema izvorima sredstava.

Društvo podmiruje na vrijeme sve obveze, a posebno obveze za poreze i doprinose, te plaće radnicima i obveze prema dobavljačima.

Transakcijski računi nisu bili blokirani tijekom 2017. godine.

## ZAKLJUČAK

Društvo je 2017. godinu završilo s gubitkom, ali je likvidno i solventno. Prihodi iz redovnih djelatnosti su nedovoljni za pokriće troškova iskazanih sukladno Uredbi o ekonomičnosti poslovanja. Uslijed smanjenja korisnika vodne usluge na području vodoopskrbe, smanjuje se i potrošnja vode što utječe na smanjenje prihoda iz redovnih djelatnosti.

Unatoč svim poduzetim radnjama za naplatu potraživanja, sve je teža naplata potraživanja od građana i gospodarstva.

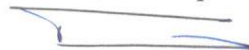
U Vukovaru, 14.05.2018. godine

MP/ĐD



Direktor

Dario Tišov, struč.spec.ing.sec



Vodovod grada Vukovara  
d.o.o.  
32010 Vukovar  
Jana Bate 4

3