



PRIM REVIZIJA društvo s ograničenom odgovornošću za reviziju, Našička 17, 31000 Osijek, OIB: 89376854418

Poslovna banka: ZAGREBAČKA BANKA d.d., Zagreb, IBAN: HR4023600001102878980

MBS: 030234377, upisano u registar Trgovačkog suda u Osijeku; Temeljni kapital: 20.000,00 kn u cijelosti uplaćen

Direktor: Aleksandra Lučić, Romana Avramek; e-mail: info@primrevizija.hr

VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o.

Jana Bate 4

Vukovar

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O OBAVLJENOJ REVIZIJI GODIŠNJIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2020. GODINU

SADRŽAJ:

IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (BILANCA) na 31. prosinca 2020. godine

RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje od 01. siječnja 2020. do 31. prosinca 2020. godine

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA u razdoblju 01. siječnja 2020. do 31. prosinca 2020. godine

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA za razdoblje od 01. siječnja 2020. do 31. prosinca 2020. godine

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE za 2020. godinu

IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA za 2020. godinu

ODGOVORNOST ZA GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Uprava Društva dužna je osigurati da godišnji financijski izvještaji za 2020. 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 2020. 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.

Jana Bate 4

VUKOVAR

U Vukovaru, 6. travnja 2021. godine

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

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

Izvršene 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 2020., 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 2020., 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 revizorskim 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 *Izvršene 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.

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 prijevara može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.
- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost 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.

Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima

Izvješće temeljem zahtjeva iz Zakona o računovodstvu

1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću posloводства Društva za 2020. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2020. godinu.
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2020. 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.

Izješćivanje temeljem članka 36. i članka 107. Zakona o vodnim uslugama

Obavili smo, u skladu s člankom 36. i člankom 107. Zakona o vodnim uslugama, reviziju povijesnih financijskih informacija sadržanih u *Prijavi podataka o ekonomičnosti u djelatnostima javne vodoopskrbe i javne odvodnje za 2020. godinu* društva VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o., Vukovar, Jana Bate 4 (Društvo) i *Prikaza troškova iz članka 4. i 6. Uredbe o najnižoj osnovnoj cijeni vodnih usluga i vrsti troškova koje cijena vodnih usluga pokriva za 2020. godinu s pripadajućim obrazloženjima* društva VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o., Vukovar i izdali posebno izvješće neovisnog revizora s pozitivnim mišljenjem datirano sa 6. travnjem 2021. godine.

 **PRIM**
REVIZIJA d.o.o. Osijek

Ovlašteni revizor i direktor:


Aleksandra Lučić, mag. oec.

Osijek, 6. travnja 2021. godine

PRIM REVIZIJA d.o.o.
Našička 17
31000 Osijek

BILANCA
stanje na dan 31.12.2020.

**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
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	3.1.	488.407.176	481.822.525
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		61.854	43.761
1. Izdaci za razvoj	004		0	
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		61.854	43.761
3. Goodwill	006		0	
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		0	
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		0	
6. Ostala nematerijalna imovina	009		0	
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		488.345.322	481.775.530
1. Zemljište	011		5.825.692	5.825.692
2. Građevinski objekti	012		319.621.578	316.656.554
3. Postrojenja i oprema	013		1.741.461	1.623.974
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		1.910.184	163.663
5. Biološka imovina	015		0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017		159.183.943	157.443.183
8. Ostala materijalna imovina	018		62.464	62.464
9. Ulaganje u nekretnine	019		0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		0	3.234
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			3.234
4. Ostala potraživanja	035			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		24.855.399	24.795.968
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	3.2.	1.629.042	1.505.806
1. Sirovine i materijal	039		1.629.042	1.505.806
2. Proizvodnja u tijeku	040		0	
3. Gotovi proizvodi	041		0	
4. Trgovačka roba	042		0	
5. Predujmovi za zalihe	043		0	
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044		0	

BILANCA
stanje na dan 31.12.2020.

**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		0	
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	3.3.	5.057.970	4.841.081
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047		0	
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048		0	
3. Potraživanja od kupaca	049		4.291.913	4.007.503
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		146.492	146.003
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		524.569	673.250
6. Ostala potraživanja	052		94.996	14.325
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	3.4.	10.000.000	10.000.000
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054		0	
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055		0	
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056		0	
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057		0	
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058		0	
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059		0	
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060		0	
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061		10.000.000	10.000.000
9. Ostala financijska imovina	062		0	
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	3.5.	8.168.387	8.449.081
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	3.6.	2.772	35.528
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		513.265.347	506.654.021
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	3.7.	8.358.558	26.952.343
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	3.8.	72.023.781	72.056.919
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		84.216.700	84.216.700
II. KAPITALNE REZERVE	069		82	82
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		0	0
1. Zakonske rezerve	071		0	0
2. Rezerve za vlastite dionice	072		665.700	665.700
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073		665.700	665.700
4. Statutarne rezerve	074		0	
5. Ostale rezerve	075		0	
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076		0	
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081		-11.057.761	-12.193.001
1. Zadržana dobit	082		0	
2. Preneseni gubitak	083		11.057.761	12.193.001
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084		-1.135.240	33.138
1. Dobit poslovne godine	085		0	33.138
2. Gubitak poslovne godine	086		1.135.240	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087		0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088	3.9.	1.940.964	41.437

BILANCA
stanje na dan 31.12.2020.

**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		0	
2. Rezerviranja za porezne obveze	090		0	
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091		1.899.527	
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092		0	
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093		0	
6. Druga rezerviranja	094		41.437	41.437
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095	3.10.	1.398.668	489.247
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096		0	
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097		0	
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098		0	
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099		0	
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100		437.898	
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101		957.542	487.294
7. Obveze za predujmove	102		0	
8. Obveze prema dobavljačima	103		0	
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104		0	
10. Ostale dugoročne obveze	105		3.228	1.953
11. Odgođena porezna obveza	106		0	
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	3.11.	5.221.117	6.178.556
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108		0	
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109		0	
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110		0	
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111		0	
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112		0	283.910
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113		481.197	487.294
7. Obveze za predujmove	114		130.948	132.755
8. Obveze prema dobavljačima	115		1.878.265	881.207
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116		0	
10. Obveze prema zaposlenicima	117		563.344	579.985
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118		287.340	283.245
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119		0	
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120		0	
14. Ostale kratkoročne obveze	121		1.880.023	3.530.160
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	3.12.	432.680.817	427.887.862
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		513.265.347	506.654.021
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124	3.7.	8.358.558	26.952.343

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2020. do 31.12.2020.

Obrazac
POD-RDG

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

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125		29.626.732	30.675.503
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126		0	
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	2.1.	16.240.623	16.472.084
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128	2.2.	41.196	136.436
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129		0	
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130	2.2.	13.344.913	14.066.983
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131		31.100.941	30.564.731
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	2.3.	6.732.656	6.613.109
a) Troškovi sirovina i materijala	134	2.3.1.	3.240.537	3.022.659
b) Troškovi prodane robe	135		0	
c) Ostali vanjski troškovi	136	2.3.2.	3.492.119	3.590.450
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	2.4.	9.659.419	9.587.921
a) Neto plaće i nadnice	138		6.510.517	6.490.271
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		1.895.533	1.881.996
c) Doprinosi na plaće	140		1.253.369	1.215.654
4. Amortizacija	141	2.5.	10.781.892	10.671.924
5. Ostali troškovi	142	2.6.	1.902.080	1.552.644
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143		559.075	699.748
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144		0	
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145	2.7.	559.075	699.748
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146		634.622	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147		0	
b) Rezerviranja za porezne obveze	148		0	
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149		593.185	
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150		0	
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151		0	
f) Druga rezerviranja	152		41.437	
8. Ostali poslovni rashodi	153	2.8.	831.197	1.439.385
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	2.9.	340.959	231.339
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155		0	
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156		0	
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157		0	
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158		0	
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159		0	
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160		0	
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161		340.921	231.134
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162		38	205
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	163		0	
10. Ostali financijski prihodi	164		0	
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	2.9.	1.991	308.973
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166		0	
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167		0	
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168		237	280.946
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169		1.754	28.027
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170		0	
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171		0	
7. Ostali financijski rashodi	172		0	

V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173		0	
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174		0	
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175		0	
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176		0	
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177		29.967.691	30.906.842
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178		31.102.932	30.873.704
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179		-1.135.241	33.138
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180		0	33.138
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181		1.135.241	0
XII. POREZ NA DOBIT	182	2.10.		
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183		-1.135.241	33.138
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184		0	33.138
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185		1.135.241	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198		0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202			
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205			
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209			
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
8. Ostale ne vlasničke promjene kapitala	211			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212			
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213		0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214		0	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217			

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2020. do 31.12.2020.

**Obrazac
POD-NTI**

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

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti				
1. Dobit prije oporezivanja	001		-1.135.240	33.138
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002		574.534	-1.113.887
a) Amortizacija	003		10.781.892	10.671.924
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004		-193.680	0
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		-340.921	-231.134
e) Rashodi od kamata	007		237	280.946
f) Rezerviranja	008		-622.592	-1.899.527
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009		95	26.492
h) Ostala usklađenja za novčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	4.1.	-9.050.497	-9.962.588
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011		-560.706	-1.080.749
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		-234.913	943.014
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	4.2.	-562.966	1.242.769
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	4.3.	-129.766	216.400
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015		-86.286	123.236
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016		544.105	-639.391
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017		-795.619	-137.735
4. Novčani izdaci za kamate	018		-236	-859
5. Plaćeni porez na dobit	019		0	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020		-795.855	-138.594
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021		193.680	0
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022		0	0
3. Novčani primici od kamata	023		4.385	3.107
4. Novčani primici od dividendi	024		0	0
5. Novačani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025		255.617	216.596
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	4.4.	19.887.980	3.051.105
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027		20.341.662	3.270.808
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	4.5.	-17.339.039	-2.252.834
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029		0	0
3. Novačani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030		-250.500	-216.107
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031		0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032		0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033		-17.589.539	-2.468.941
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034		2.752.123	801.867
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti				
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		0	200.368
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039		0	200.368
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040		-523.612	-491.918
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		-21.000	-91.029
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045		-544.612	-582.947
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046		-544.612	-382.579
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047		0	
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048		1.411.656	280.694
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	4.6.	16.756.732	18.168.387
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	4.6.	18.168.388	18.449.081

Izveštaj o promjenama kapitala
za razdoblje od 01.01.2020. do 31.12.2020.

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
Prethodno razdoblje										
1. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja	01		84.216.700	82	0	665.700	665.700	0	0	0
2. Promjene računovodstvenih politika	02									
3. Ispravak pogreški	03									
4. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja (AOP 01 do 03)	04		84.216.700	82	0	665.700	665.700	0	0	0
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									
19. Isplata udjela u dobiti/dividende	19									
20. Ostale raspodjele vlasnicima	20									
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	21									
22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	22									
23. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (04 do 22)	23		84.216.700	82	0	665.700	665.700	0	0	0
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)										
I. OSTALA SVEOBUHvatNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	24		0	0	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHvatNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+24)	25		0	0	0	0	0	0	0	0
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 22)	26		0	0	0	0	0	0	0	0

Izveštaj o promjenama kapitala
za razdoblje od 01.01.2020. do 31.12.2020.

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
Tekuće razdoblje										
1. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja	27		84.216.700	82	0	665.700	665.700	0	0	0
2. Promjene računovodstvenih politika	28									
3. Ispravak pogreški	29									
4. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja (AOP 27 do 29)	30		84.216.700	82	0	665.700	665.700	0	0	0
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 dobici/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									
22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	48									
23. Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja (AOP 30 do 48)	49		84.216.700	82	0	665.700	665.700	0	0	0
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)										
I. OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 32 do 40)	50		0	0	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUH VATNA 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	0	0	0	0	0	0	0

Izveštaj o promjenama kapitala
za razdoblje od 01.01.2020. do 31.12.2020.

Obrazac
POD-PK

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

Opis pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve
1	2	3	12	13	14	15	16	17 (4 do 7 - 8 + 9 do 16)	18	19 (17+18)
Prethodno razdoblje										
1. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja	01		0	0	0	-9.939.176	-1.118.585	73.159.021		73.159.021
2. Promjene računovodstvenih politika	02							0		0
3. Ispravak pogreški	03							0		0
4. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja (AOP 01 do 03)	04		0	0	0	-9.939.176	-1.118.585	73.159.021	0	73.159.021
5. Dobit/gubitak razdoblja	05						-1.135.240	-1.135.240		-1.135.240
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06							0		0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07							0		0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	08							0		0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	09							0		0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10							0		0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	11							0		0
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	12							0		0
13. Ostale nevlasničke promjene kapitala	13							0		0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14							0		0
15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe	15							0		0
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	16							0		0
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	17							0		0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18							0		0
19. Isplata udjela u dobiti/dividende	19							0		0
20. Ostale raspodjele vlasnicima	20					-1.118.585	1.118.585	0		0
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	21							0		0
22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	22							0		0
23. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (04 do 22)	23		0	0	0	-11.057.761	-1.135.240	72.023.781	0	72.023.781
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obvezni)										
I. OSTALA SVEOBUHvatNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	24		0	0	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHvatNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+24)	25		0	0	0	0	0	0	0	0
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 22)	26		0	0	0	0	0	0	0	0

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

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
NA DAN 31. PROSINCA 2020. 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 Dario Tišov, direktor Društva.

Tijekom razdoblja, Društvo je prosječno zapošljavalo **101 djelatnika (u 2019. godini prosječan broj djelatnika bio je 106).**

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 2019. godine	1 EUR = 7,442580 HRK
31. prosinca 2020. godine	1 EUR = 7,536898 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, potraživanja 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 priнос 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.

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

Prihodi od prodaje u 2020. godini iznose 16.472.083,98 kn i veći su u odnosu na 2019. godinu za 1,43%, a strukturu prihoda čine prihodi od usluga u iznosu od 1.864.088,23 kn i prihodi od isporuke vode i odvodnje (fiksni i varijabilni dio) u iznosu od 14.607.995,75 kn.

- u kn i lp -

Pozicija	2019.	2020.
1	2	3
Prihodi od prodaje usluga na domaćem tržištu	16.240.622,89	16.472.083,98
UKUPNO prihodi od prodaje:	16.240.622,89	16.472.083,98

2.2. Ostali poslovni prihodi i prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga

Struktura ostalih poslovnih prihoda:

- u kn i lp -

Pozicija	2020.
1	2
Donos s odgođenih prihoda po osnovi ulaganja u sustav vodoopskrbe i odvodnje	8.299.432,38
Prihodi od refundacija doprinosa i druge subvencije, kao i sufinanciranja u izgradnji	1.496.398,55
Prihod od prodaje sekundarnih sirovina	504,00
Prihod od najмова poslovnog prostora i stroja	135.399,96
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja	1.899.526,67
Prihodi od naplaćenih potraživanja s vrijednosnog usklađenja	291.792,29
Prihodi od nadoknade troškova iz naplaćenih garancija	1.601.715,43
Ostali nespomenuti prihodi (naplate šteta, naplate parničnih i troškova ovrha, sudskih troškova, prihodi od zaposlenika, korekcije plaća i sl.),	262.177,04
Ostali poslovni prihodi	80.036,85
UKUPNO	14.066.983,17

Prihode na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga čine prihodi od ulaganja u vlastite objekte u iznosu od 136.435,66 kn.

U odnosu na prethodnu godinu ostali poslovni prihodi i prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga veći su za **6,43** %.

- u kn i lp -		
Pozicija	2019.	2020.
1	2	3
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	41.196,00	136.435,66
Ostali poslovni prihodi	13.303.716,04	14.066.983,17

2.3. Materijalni troškovi

Materijalni troškovi u 2020. godini sudjeluju sa 21,64% unutar strukture poslovnih rashoda Društva, te iznose **6.613.109,32 kn**. Navedena se pozicija sastoji od troškova sirovina i materijala u iznosu od 3.022.659,12 kn i ostalih vanjskih troškova u iznosu od 3.590.450,20 kn, sljedeće strukture:

2.3.1. Troškovi sirovina i materijala

Troškovi sirovina i materijala iznose 3.022.659,12 kn i manji su u odnosu na 2019. godinu za 6,72%, a čine ih:

- u kn i lp -		
Pozicija	2019.	2020.
1	2	3
Utrošeni materijal	1.587.121,86	1.530.111,03
Potrošena energija	1.527.555,29	1.441.787,54
Otpisi sitnog inventara i autoguma	125.859,62	50.760,55
UKUPNO materijalni troškovi:	3.240.536,77	3.022.659,12

2.3.2. Ostali vanjski troškovi

Ostali vanjski troškovi iznose 3.590.450,20 kn i veći su u odnosu na 2019. godinu za 2,82%, a čine ih:

- u kn i lp -

Pozicija	2019.	2020.
1	2	3
Troškovi telefona i poštanske usluge	281.171,18	242.121,15
Prijevozne usluge i usluge odvoza	34.285,15	4.267,48
Usluge kooperanata	780.000,00	1.216.768,00
Servisne i usluge tekućeg održavanja	314.763,39	443.442,61
Registracije i osiguranja vozila	181.349,17	125.894,63
Usluge zakupa i najma	271.404,05	398.247,06
Promidžba	28.108,80	19.100,00
Intelektualne i osobne usluge	811.081,01	625.348,40
Komunalne usluge	11.792,62	8.773,46
Vanjske usluge reprezentacije	49.075,98	45.826,63
Špeditorske i ostale usluge	729.087,73	460.660,78
Ukupno ostali vanjski troškovi	3.492.119,08	3.590.450,20

2.4. Troškovi osoblja

Troškovi osoblja su u 2020. godini iznosili 9.587.920,85 kn, te sudjeluju u ukupnim poslovnim rashodima Društva sa 31,37%.

- u kn i lp -

Pozicija	2019.	2020.
1	2	3
Neto plaće i nadoknade	6.510.517,05	6.490.270,99
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	1.895.533,71	1.881.995,63
Doprinosi na plaće	1.253.368,69	1.215.654,23
UKUPNO troškovi osoblja:	9.659.419,45	9.587.920,85

2.5. Troškovi amortizacije

Društvo u 2020.godini nije mijenjalo stope amortizacije u odnosu na 2019. godinu.

Troškovi amortizacije sudjeluju u strukturi poslovnih rashoda sa 34,92%, odnosno iznose 10.671.923,54 kn. Detaljan pregled obračunate amortizacije po pojedinim skupinama sredstava dat je u sljedećoj tablici:

- u kn i lp -

Pozicija	2019.	2020.
1	2	3
Amortizacija nematerijalne imovine	31.849,68	51.343,51
Amortizacija građevinskih objekata	8.395.758,07	8.457.441,84
Amortizacija postrojenja i oprema	407.953,34	416.617,54
Amortizacija alata, pogonskog inventara i transportnih sredstava	1.946.330,89	1.746.520,65
UKUPNO troškovi amortizacije	10.781.891,98	10.671.923,54

Obračunate stope amortizacije za 2020. godinu su u okvirima redovnih dopuštenih poreznih stopa amortizacije propisanih Pravilnikom o porezu na dobit.

2.6. Ostali troškovi

Ostali troškovi iznose 1.552.643,84 kn i manji su u odnosu na prošlu godinu za 18,37%.

- u kn i lp -

Pozicija	2019.	2020.
1	2	3
Dnevnice i troškovi službenog puta	11.665,90	7.076,30
Nadoknade troškova zaposlenicima	286.968,00	237.662,00
Božićnice, regres za godišnji odmor i dr.	554.413,60	513.692,44
Sponzorstvo i dr. humanitarne pomoći	70.200,00	60.367,92
Premije osiguranja imovine	162.012,77	180.816,87
Nadoknade bankama i fin. agenciji	402.067,37	205.571,95
Članarine, doprinosi, troškovi prava služnosti, i ostali troškovi	270.981,34	252.618,01
Porezi na reprezentaciju i ostali porezi	26.649,29	1.350,40
Izdaci za reprezentaciju	145,00	0,00
Seminari i stručna literatura	116.976,52	93.487,95
UKUPNO ostali troškovi:	1.902.079,79	1.552.643,84

2.7. Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine

Društvo je u 2020. god. izvršilo vrijednosno usklađivanje potraživanja od kupaca gospodarstvo u iznosu od 325.397,75 kn bruto vrijednosti. Neto vrijednost (umanjenje za obračunate prolazne stavke-naknade) iznosi 226.747,83 kn. Društvo je izvršilo i vrijednosno usklađivanje potraživanja od kupaca građana u iznosu od 666.915,27 kn bruto vrijednosti. Neto vrijednost (umanjenje za obračunate prolazne stavke-naknade) iznosi 472.999,84 kn.

Ukupno troškovi vrijednosnog usklađenja kratkotrajne imovine iznose 699.747,67 kn.

2.8. Ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni rashodi iznose 1.439.385,49 kn, a čine ih:

- u kn i lp -

	2019.	2020.
Manjkovi na zalihama	87,50	548,13
Novčane kazne	2.367,20	0,00
Naknada štete po sporazumima	778.191,74	0,00
Naknada štete po sudskim nalogima i nagodbe	1.485,00	1.403.774,94
Naknada za nezapošljavanje invalida	40.220,82	17.593,76
Otpisi i rashodi imovine	4.125,02	0,00
Otpis potraživanja	1.451,97	4.067,63
Ostali troškovi-rashodi	3.267,39	13.401,03
UKUPNO	831.196,64	1.439.385,49

2.9. Prihodi / rashodi financiranja

Financijski prihodi sudjeluju sa 1,14% u strukturi ukupno ostvarenih prihoda, dok financijski rashodi sudjeluju sa 0,01% u strukturi ukupno ostvarenih rashoda.

- u kn i lp -

Pozicija	2019.	2020.
1	3	3
Prihodi od kamata	340.922,41	231.133,76
Pozitivne tečajne razlike	38,12	204,83
Ukupno financijski prihodi	340.960,53	231.338,59
Troškovi kamata	236,82	280.945,67
Negativne tečajne razlike	1.753,59	28.027,04
Ukupno financijski rashodi	1.990,41	308.972,71

2.10. Porez na dobit

Nakon odbitka prihoda od rashoda razdoblja ostvarena je dobit u iznosu od 33.137,98 kn. Sukladno Zakonu o porezu na dobit, stopa poreza na dobit iznosi 18%.

Pozicija	2019.	2020.
1	2	3
Dobit/gubitak prije oporezivanja	-1.135.240,39	33.137,98
Povećanja dobiti/Smanjenja gubitka	595.786,08	311.842,41
Smanjenja dobiti/Povećanja gubitka	12.402.911,33	474.436,09
Porezna osnovica	-12.942.365,64	-129.455,70
Iskorištenje prenesenih poreznih gubitaka	0	0
Porezne olakšice na području grada Vukovara (čl.42)	0	0
Porez na dobit	0	0

Bilješka 3. Bilješke uz Bilancu

3.1. Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina

- u kn -

Pozicija	2019.	2020.
1	2	3
Nematerijalna imovina	61.854,10	43.760,59
Zemljište	5.825.691,98	5.825.691,98
Građevinski objekti	319.621.576,90	316.656.553,98
Postrojenja i oprema	1.741.460,91	1.623.974,14
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	1.910.184,04	163.663,38
Materijalna imovina u pripremi	159.183.943,44	157.443.182,87
Ostala materijalna imovina	62.464,44	62.464,44
Materijalna imovina	488.345.321,71	481.775.530,79

Pregled kretanja dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine u 2020. godini dano je u nastavku:

REDNI BROJ	STRUKTURA	NEMATERIJALNA IMOVINA	ZEMLJIŠTE	GRAĐEVINSKI OBJEKTI	POSTROJENJA I OPREMA	ALATI, POGONSKI INVENTAR I TRANSPORTNA IMOVINA I OSTALA MAT. IMOVINA	DUGOTRAJNA IMOVINA U PRIPREMI (HV I OSTALO)	DUGOTRAJNA IMOVINA U PRIPREMI (VKI I OSTALO) I PREDUJMOVI	UKUPNO
1	NABAVNA VRIJEDNOST NA POČETKU GODINE	381.747,45	5.825.691,98	410.650.506,34	18.009.764,88	14.609.473,58	11.423.841,89	147.760.101,55	608.661.127,67
2	NABAVA U TOKU GODINE	33.250,00	0,00	5.471.650,22	299.130,75	0,00	-1.758.260,57	17.500,00	4.063.270,40
3	RASHOD U TOKU GODINE	0,00	0,00	0,00	-1.769,60	0,00	0,00	0,00	-1.769,60
4	NABAVNA VRIJEDNOST NA KRAJU GODINE	414.997,45	5.825.691,98	416.122.156,56	18.307.126,03	14.609.473,58	9.665.581,32	147.777.601,55	612.722.628,47
5	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI NA POČETKU GODINE	319.893,35	0,00	91.028.929,44	16.268.303,97	12.636.825,10	0,00	0,00	120.253.951,86
6	PRODAJA I RASHODOVANJE U TOKU GODINE - ISPRAVAK VRIJEDNOSTI	0,00	0,00	0,00	-1.769,60	0,00	0,00	0,00	-1.769,60
7	AMORTIZACIJA DUGOTRAJNE MATERIJALNE IMOVINE U TEKUĆOJ GODINI	51.343,51	0,00	8.457.441,86	416.617,52	1.746.520,65			10.671.923,54
8	NAKNADNE KOREKCIJE NA ISPRAVKU VRIJEDNOSTI			-20.768,91					20.768,91
9	UKUPNO ISPRAVAK VRIJEDNOSTI NA KRAJU GODINE	371.236,86	0,00	99.465.602,39	16.683.151,89	14.383.345,75	0,00	0,00	130.944.874,71
10	SADAŠNJA VRIJEDNOST NA POČETKU GODINE	61.854,10	5.825.691,98	319.621.576,90	1.741.460,91	1.972.648,48	11.423.841,89	147.760.101,55	488.407.175,81
11	SADAŠNJA VRIJEDNOST NA KRAJU GODINE	43.760,59	5.825.691,98	316.656.554,17	1.623.974,14	226.127,83	9.665.581,32	147.777.601,55	481.819.291,58

3.2. Potraživanja

Dugotrajna potraživanja u iznosu od 3.233,78 kn odnose se na potraživanja s rokom dospijeca nakon godinu dana (potraživanja po rješenju iz predstečajne nagodbe).

3.2. Zalihe

- u kn i lp -		
Pozicija	2019.	2020.
1	2	3
Sirovine i materijal	1.629.042,20	1.505.805,88
UKUPNO zalihe	1.629.042,20	1.505.805,88

U vrijednost zaliha uključene su zalihe sirovina i materijala u iznosu 1.242.581,64 kn, alati i oprema na zalihi iznose 116.322,45 kn i odvojeno sitan inventar i alati u uporabi u iznosu od 146.901,79 kn, koji je otpisan u visini od 50% vrijednosti.

3.3. Potraživanja

Struktura ovih potraživanja na dan 31. prosinca 2019. godine dana je u nastavku:

- u kn i lp -					
Pozicija potraživanja:	Stanje na dan 31.12.2019.	Udio (%)	Stanje na dan 31.12.2020.	Udio (%)	Indeks
1	2	3	4	5	6 (4/2*100)
Potraživanja od kupaca	4.291.913,26	84,85	4.007.502,78	82,78	93,37
Potraživanja od kupaca (bruto)	7.622.048,25		7.893.945,02		
Vrijedn. usklađenje kupaca	-3.330.134,99		3.886.442,24		
Potraživanja od zaposlenika	146.492,17	2,90	146.003,28	3,02	99,67
Potraživanja od države i drugih institucija (kk)	524.568,77	10,37	673.250,08	13,91	128,34
Ostala potraživanja	94.995,90	1,88	14.325,00	0,30	15,08
UKUPNO potraživanja:	5.057.970,10	100,00	4.841.081,14	100,00	

Potraživanja od kupaca (bruto vrijednost) na dan 31. prosinca 2020. godine iznose 7.893.945,02 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 sumnjivim potraživanjima te nemogućnosti naplate dijela ili cijelog potraživanja.

Za nenaplaćena, a dospjela potraživanja poduzimaju su mjere naplate i to: opomene, tužbe i ovrhe. Također se kupcima pristupa s mogućnošću sklapanja sporazuma o priznanju duga i odgođenoj naplati u iznosima rata.

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

Struktura dospelosti potraživanja od kupaca dana je u nastavku:

Pozicija:	Potraživanja od kupaca:	Struktura:
Potraživanja od kupaca	7.893.945,02	100%
Od toga:		
Nedospjelo:	1.956.796,84	24,79%
Dospjelo:	5.937.148,18	75,21%
- do 60dana	833.398,22	10,56%
- više od 60 dana	1.576.350,04	19,97%
-više od 365 dana	681.374,65	8,63%
- više od 730 dana	560.793,35	7,10%
- više od 1096 dana	2.285.231,92	28,95%

3.4. Kratkotrajna financijska imovina

U kratkotrajnoj financijskoj imovini Društvo ima raspoloživa depozitna namjenska sredstva u iznosu od 10.000.000,00 kn od čega je 5.000.000,00 kn na računu kod Croatia banke d.d., a 5.000.000,00 kn kod Sberbank d.d.

Iskazani iznos danih zajmova trećima u visini od 204.312,50 kn odnosi se na zajmove odobrene u 2017. godini, u istoj godini je Društvo izvršilo vrijednosno usklađenje potraživanja za kratkoročni zajam od kupca zbog saznanja o značajnim financijskim poteškoćama istog.

- u kn i lp -

Pozicija	2019.	2020.
1	2	3
Dani depoziti kod banaka – kratkoročni, do tri mjeseca	10.000.000,00	10.000.000,00
Dani kratkoročni zajmovi	204.312,50	204.312,50
Vrijednosno usklađenje potraživanja za kratkoročne zajmove	-204.312,50	-204.312,50
UKUPNO financijska imovina	10.000.000,00	10.000.000,00

3.5. Novac na računu i u blagajni

Struktura pozicije novca na računu i u blagajni na dan 31. prosinca 2020. godine bila je sljedeća:

- u kn i lp -

Pozicija	2019.	2020.
1	2	3
Žiro-računi i devizni računi	8.159.471,22	6.748.816,68
Blagajne	8.916,19	11.404,05
Računi izdvojenih sredstava	0,00	1.688.859,79
UKUPNO novac	8.168.387,41	8.449.080,52

Sredstva na deviznom računu preračunata su u kune primjenom srednjeg tečaja Hrvatske narodne banke na dan 31. prosinca 2020. godine.

3.6. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja

Društvo je na kraju godine platilo pretplatu na službena glasila i osiguranje u svoti od 35.528,29 kn za razdoblje 2020. godine.

3.7. Izvanbilančni zapisi

Iznos od 8.358.558,38 kn se odnosi na nefakturirane radove podizvođača kojima smo po 3.5. OUU Odluci Inženjera – Obračun na dan Raskida revizija 2 - ur. br. SC14-173/VP/GK/19/0358 od 02.05.2019. bili u obvezi platiti izvršene radove. Prema Odluci Inženjera navedeno je plaćeno nakon što su se stvorile zakonske pretpostavke – 12.06.2019.

Također se na izvanbilančnoj evidenciji nalaze primljena jamstva koja iznose 18.078.779,79 kn, i izdana jamstva koja iznose 515.000,00 kn. Preostali iznos od 4,38 kn se odnosi na kamate koje se sukladno rješenju iz predstečajne nagodbe iskazuju izvanbilančno.

3.8. Kapital i rezerve

Iskazana vrijednost upisanog kapitala u visini od 84.216.700,00 kuna odnosi se u cijelosti na upisani i uplaćeni kapital. Navedena je pozicija usklađena sa upisom u Trgovačkom sudu.

- u kn i lp -

Pozicija	2019.	2020.
1	2	3
Temeljni kapital	84.216.700,00	84.216.700,00
Kapitalne rezerve	81,63	81,63
Zadržana dobit ili preneseni gubitak	-11.057.760,44	-12.193.001,24
Dobit/Gubitak poslovne godine	-1.135.240,39	33.137,98
Rezerve za vlastite dionice	665.700,00	665.700,00
Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	-665.700,00	-665.700,00
Ukupno kapital i rezerve	72.023.780,80	72.056.918,37

3.9. Rezerviranja

Rezerviranja za očekivane troškove iznose 41.437,45 kn. Rezerviranje za započete sudske sporove u iznosu od 1.899.526,68 kn je oprihodovano (veza bilješka 2.2).

3.10. Dugoročne obveze

Dugoročne obveze na dan 31.12.2020. iznose **489.247,15 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 **487.293,77 kn**. U 2020. godini otplaćeno je 490.642,69 kn kreditne obveze, a obveza koja dospijeva na naplatu u 2020. godini u iznosu od 487.294,53 kn (19. i 20. rata otplate) prebačena je na konto kratkoročnih obveza.

2. Ostale dugoročne obveze

Ostale dugoročne obveze čine obveze prema fakturiranoj naknadi za otplatu kredita Svjetske Banke u iznosu od **1.953,38 kn**.

3.11. Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze na dan 31. prosinca 2020. godine iznose 6.178.556,38 kn, a njihova struktura je slijedeća:

- u kn i lp -

Pozicija kratkoročnih obveza	Stanje na dan 31.12.2019.	Udio %	Stanje na dan 31.12.2020.	Udio %	Indeks
1	2	3	4	5	6 (4/2*100)
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	481.196,44	9,22	487.294,53	7,89	101,27
Obveze za predujmove	130.948,44	2,51	132.754,99	2,15	101,38
Obveze prema dobavljačima u zemlji	1.878.264,76	35,97	881.207,00	14,26	46,92
Obveze po osnovi depozita i jamstava	0,00	0,00	283.909,77	4,60	
Obveze prema zaposlenicima	563.343,56	10,79	579.985,03	9,39	102,95
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	287.340,30	5,50	283.244,73	4,58	98,57
Ostale kratkoročne obveze	1.880.023,12	36,01	3.530.160,33	57,14	187,77
UKUPNO kratkoročne obveze:	5.221.116,62	100	6.178.556,38	100,00	

Obveze prema dobavljačima sudjeluju sa 14,26% u strukturi ukupnih kratkoročnih obveza Društva.

Struktura dospelosti obveza prema dobavljačima u zemlji na dan 31. prosinca 2020. godine je sljedeća:

Pozicija	Obveze prema dobavljačima	Struktura
UKUPNE obveze	881.207,00	100%
Od toga:		
Nedospjelo:	879.523,78	99,81%
Dospjelo:	1.683,22	0,19%
- Od 0-60 dana	1.683,22	0,19%
- više od 60 dana	0,00	
- više od 365 dana	0,00	
- više od 730 dana	0,00	
- više od 1096 dana	0,00	

Obveze prema zaposlenima u visini od 579.985,03 kn odnose se na neisplaćenu plaću za prosinac 2020. godine, koja je redovno podmirena u siječnju 2021. godine.

Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe sudjeluju sa 4,58% u strukturi ukupnih kratkoročnih obveza Društva, a struktura ovih obveza na dan 31. prosinca 2020. godine je sljedeća:

- u kn i lp -		
Pozicija	2019.	2020.
1	3	3
Obveze za porez na dodanu vrijednost	30.270,16	20.182,58
Obveze za doprinose iz plaće i naknada plaća	240.447,67	248.290,48
Obveze za porez na dohodak iz plaća i naknada	16.622,47	14.771,67
UKUPNO	287.340,30	283.244,73

Ostale kratkoročne obveze (3.530.160,33 kn) odnose se najvećim dijelom na izdvojena sredstva za naplatu po sudskoj presudi u iznosu od 1.688.859,79 kn te na obveze prema Hrvatskim vodama za naknadu za korištenje i zaštitu voda u iznosu od 1.625.693,41 kn od kojih se 34.987,31 kn odnosi na naplaćene naknade, a 1.590.706,10 kn na nenaplaćene naknade.

3.12. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Unutar ove pozicije na dan 31. prosinca 2020. godine iskazan je iznos od 271.324.445,20 kn, koji se odnosi na sljedeće vrijednosti ulaganja, i to:

- u kn i lp -	
Pozicija	2020.
1	2
HRVATSKE VODE U RAZDOBLJU OD 1997.GODINE DO 2020.GODINE (UKLJUČUJUĆI I DIO KOJI SE ODNOSI NA PROJEKT VKI)	56.434.167,26
PO KREDITU IBRD/HR4351	4.377.500,76
IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA	19.551.094,84
IZ PRORAČUNA GRADA VUKOVARA	8.270.424,68
ZA IZGRADNJU GSK IZ SREDSTAVA HRVATSKIH VODA	2.503.729,93
ZA IZGRADNJU GSK IZ SREDSTAVA MBOR-A	42.813.782,35
ZA IZGRADNJU PO PROJEKTU VKI VUKOVAR IZ SREDSTAVA KF EU	83.538.625,00
ZA IZGRADNJU PO PROJEKTU VKI VUKOVAR IZ SREDSTAVA DP	15.062.627,62
ZA IZGRADNJU PO PROJEKTU VKI VUKOVAR IZ SREDSTAVA HV	15.062.627,62
ZA IZGRADNJU PO PROJEKTU VKI VUKOVAR IZ SREDSTAVA GRADA VUKOVARA	3.090.211,88
ZA IZGRADNJU PO PROJEKTU VKI VUKOVAR IZ SREDSTAVA OPĆINE BOROVO	1.115.813,27
ZA IZGRADNJU PO PROJEKTU VKI VUKOVAR IZ SRED.OPĆINE BOGDANOVCI	279.801,68
ZA IZGRADNJU PO PROJEKTU VKI VUKOVAR IZ SREDSTAVA OPĆINE TRPINJA	149.470,27
ZA VODOOPSKRBNI SUSTAV NASELJA OPĆINE TRPINJA	6.838.103,59
ZA VODOOPSKRBNI SUSTAV NASELJA OPĆINE TOMPOJEVCI	96.678,74
ZA VODOOPSKRBNI SUSTAV KOJI JE FINANCIRAN IZ NAKNADE ZA RAZVOJ GRADA VUKOVARA	1.082.578,66
ZA SUSTAV ODVODNJE KOJI JE FINANCIRAN IZ NAKNADE ZA RAZVOJ GRADA VUKOVARA	1.827.844,59
ZA IZGRADNJU GSK IZ SREDSTAVA KREDITA (PODMIREN IZ NAKNADE ZA RAZVOJ SB)	4.778.992,69
OSTALI ODGOĐENI PRIHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA	4.450.369,79
ODGOĐENI PRIHODI ZA SREDSTVA U UPORABI	271.324.445,22

Također se na ovoj poziciji nalaze:

- sufinanciranja u vodoopskrbni sustav (1.168.234,49 kn), sustav odvodnje (6.314.863,86 kn), ulaganja po Projektu Vukovar (143.243.242,48 kn) za imovinu koja nije prenesena u uporabu,
- naplaćena naknada za razvoj grada Vukovara, općine Borovo, općine Bogdanovci i naknada za razvoj za otplatu kredita (5.705.595,59 kn) za imovinu koja je financirana iz naknade za razvoj, a nije prenesena u uporabu i neutrošena sredstva naknade za razvoj,
- sufinanciranja Fonda za obnovu i razvoj grada Vukovara u vodoopskrbni sustav i sustav odvodnje u iznosu od (131.480,00 kn).

Ukupno je prikazana neamortizirana vrijednost ulaganja koja će se priznavati kao prihod razmjerno obračunatoj amortizaciji dok se u potpunosti ne amortizira vrijednost ulaganja po pojedinom osnovnom sredstvu. Ostali odgođeni prihodi će se priznavati kao prihod kad nastanu troškovi za nadoknadu kojih su namijenjeni.

Promjene na odgođenim prihodima:

R.br.	Pozicija	2020.
1	2	3
	Prihodi budućeg razdoblja:	
1.1	Početno stanje	432.680.817,00
1.2	Nastalo tijekom obračunskog razdoblja	5.108.110,00
1.3	Ukinuto tijekom obračunskog razdoblja	9.901.065,00
1	PROMJENA PRIHODA BUDUĆEG RAZDOBLJA NA 31.12.2020. (1.1 + 1.2 - 1.3)	427.887.862,00
	Odgođeno plaćanje troškova:	
2.1	Početno stanje	0,00
2.2	Nastalo tijekom obračunskog razdoblja	0,00
2.3	Ukinuto tijekom obračunskog razdoblja	0,00
2	PROMJENA ODGOĐENOG PLAĆANJA TROŠKOVA NA 31.12.2020. (2.1 + 2.2 + 2.3)	0,00
	UKUPNO STANJE POZICIJE NA 31.12.2020. (1 + 2)	427.887.862,00

Bilješka 4. Bilješke uz Izvještaj o novčanim tokovima**4.1. Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke**

- u kn i lp -

R.br.	Pozicija	2020.
1	2	3
1	Aktivna vremenska razgraničenja (promjena)	-32.756,00
2	Pasivna vremenska razgraničenja - prijenos na prihode	-9.901.065,64
3	Ostalo	-28.766,24
	Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	-9.962.587,88

4.2. Promjena kratkoročnih obveza

- u kn i lp -

R.br.	Pozicija	2020.
1	2	3
1	Podatak iz Bilance: KRATKOROČNE OBVEZE NA POČETKU RAZDOBLJA (BEZ KRATKOROČNIH ZAJMOVA I KREDITA - financijske aktivnosti)	4.739.920,00
1.1	<i>UKUPNO KRATKOROČNE OBVEZE</i>	<i>5.221.117,00</i>
1.2	<i>Obveze za zajmove, depozite i slično</i>	<i>0,00</i>
1.3	<i>Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama</i>	<i>-481.197,00</i>
2	KRATKOROČNE OBVEZE NA KRAJU RAZDOBLJA (BEZ KRATKOROČNIH ZAJMOVA I KREDITA - financijske aktivnosti)	5.407.352,00
2.1	<i>UKUPNO KRATKOROČNE OBVEZE</i>	<i>6.178.556,00</i>
2.2	<i>Obveze za zajmove, depozite i slično</i>	<i>-283.910,00</i>
2.3	<i>Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama</i>	<i>-487.294,00</i>
3	KOREKCIJE ZA PROMJENE NA KRATKOROČNIM OBVEZAMA	575.337,16
3.1	<i>Korekcije za promjene koje se odnose na investicijske aktivnosti - stjecanje i plaćanje dugotrajne imovine</i>	<i>855.424,19</i>
3.2	<i>Korekcije za kamate iskazane na kratkoročnim obvezama</i>	<i>-280.087,03</i>
4	PROMJENA KRATKOROČNIH OBVEZA (2 - 1 + 3) "+" je povećanje novca (priljev), "-" je smanjenje novca (odljev)	1.242.769,16

4.3. Promjena kratkotrajnih potraživanja

- u kn i lp -

R.br.	Pozicija	2020.
1	2	3
1	Podatak iz Bilance: KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA NA POČETKU RAZDOBLJA	5.057.970,00
2	KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA NA KRAJU RAZDOBLJA	4.841.081,00
3	KOREKCIJE ZA PROMJENE NA KRATKOTRAJNIM POTRAŽIVANJIMA	-488,89
3.1	<i>Korekcije za promjene koje se odnose na investicijske aktivnosti - dane pozajmice</i>	<i>-488,89</i>
3	PROMJENA KRATKOTRAJNIH POTRAŽIVANJA (1-2+3) "+" je povećanje novca (priljev), "-" je smanjenje novca (odljev)	216.400,11

4.4. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti

Primljena sredstva potpora povezanih s imovinom iskazuju se u okviru investicijskih aktivnosti jer se u okviru investicijskih aktivnosti iskazuju i novčani izdaci za kupnju imovine.

- u kn i lp -

R.br.	Pozicija	2020.
1	2	3
1	Novčani primici za financiranje projekata (Projekt VKI)	764.857,30
2	Novčani primici za financiranje projekata (Hrvatske vode - ostali projekti)	890.084,15
2.1	<i>Ukupno primici za financiranje projekata (Hrvatske vode - ostali projekti)</i>	<i>3.284.848,99</i>
2.2	<i>Obračunska plaćanja za financiranje projekata (HV izravno plaćaju dobavljača)</i>	<i>-2.394.764,84</i>
3	Naplaćena naknada za razvoj	1.264.683,57
4	Primljen sredstva - FOND ZA OBNOVU I RAZVOJ GRADA VUKOVARA	131.480,00
	Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	3.051.105,02

4.5. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine

- u kn i lp -

R.br.	Pozicija	2020.
1	2	3
1	Ukupno plaćeno dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	5.182.023,09
2	Obračunska plaćanja	-2.929.189,36
	Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	2.252.833,73

4.6. 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	8.168.387,00	8.449.081,00
2	Depozit u banci	10.000.000,00	10.000.000,00
	NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI	18.168.387,00	18.449.081,00

Bilješka 5. Ostale bilješke

5.1. Događaji nakon datuma bilance

Nakon datuma Bilance nije bilo događaja koji su utjecali na iskaz financijskih izvještaja za 2020. godinu.

Financijske izvještaje za 2020. godinu koje čine bilanca, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala i bilješke uz financijske izvještaje odobrila je Uprava 6. travnja 2021. godine.

U Vukovaru, 6.4.2021. godine

TS/DD/IK/MP



Direktor


Dario Tišov, struč.spec.ing.sec

VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o. VUKOVAR

IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA ZA 2020. GODINU

U Vukovaru, 6. travnja 2021.

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 je tijekom 2020. godine ostala nepromijenjena, te je na dan 31.12.2020. vlasnička struktura bila sljedeća:

1. Grad Vukovar	81.166.300,00 kn	96,38 %
2. Općina Tompojevci	1.022.400,00 kn	1,21 %
3. Općina Bogdanovci	705.600,00 kn	0,84 %
4. Općina Borovo	681.500,00 kn	0,81 %
5. <u>Vodovod grada Vukovara</u>	<u>640.900,00 kn</u>	<u>0,76 %</u>
Ukupno	84.216.700,00 kn	100,00 %

POSLOVANJE U 2020. GODINI

Ukupna ulaganja po Projektu Vukovar „Poboljšanje vodno-komunalne infrastrukture grada Vukovara“ do 31.12.2020. godine, iznose 284.374.303,67 kn od čega je 135.931.522,12 stavljeno u uporabu. Pristigla sredstva sufinanciranja, zaključno s 31.12.2020. godine, iznose 274.942.594,38 kn sufinancirano od Projekta i 2.054.050,00 kn sufinancirano iz redovnog programa Hrvatskih voda, od čega se na aktivirana sredstva odnosi iznos od 133.440.201,90 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%.

Provede se postupci nabave za izbor novog izvođača radova na dijelu projekta „Poboljšanje vodno-komunalne infrastrukture grada Vukovara“ Ugovor C - Izgradnja uređaja za pročišćavanje otpadnih voda Vukovar-

Tijekom 2020. godine u vodoopskrbni sustav za rekonstrukcije ulica uloženo je 1.428.498,81 kn, a u sustav odvodnje i objekte 1.550.333,82 kn. Ukupno je uloženo za vodoopskrbni sustav i sustav odvodnje 2.978.832,63 kn, od čega je financirano iz sredstava Hrvatskih voda 2.383.066,11 kn i iz naknade za razvoj grada Vukovara iznos od 595.766,52 kn. Nadalje, za investiciju projektne dokumentacije izmještanja kolektora kod bazena uloženo je 131.480,00 kn što je financirano iz sredstava Fonda za razvoj i obnovu grada Vukovara. Osim ovoga investirano je i u opremu za nabavku grundfos crpke u iznosu od 7.541,80 kn, uređenje dvorišta i garažnog prostora u iznosu od 483.674,54 kn, uređenje skladišno garažnog objekta u iznosu od 82.176,64 kn, za razne troškove projektiranja i gradnje 17.221,91 kn, te za izradu el.projekta sunčane elektrane 17.500,00 kn, a sve iz vlastitih sredstava.

Vodovod grada Vukovara d.o.o. je u 2020. godini ostvario ukupne prihode od 30.906.841,40 kn, dok su ukupni rashodi iznosili 30.873.703,42 kn, što je rezultiralo s dobiti u visini od 33.137,98 kn.

Ukupni prihodi se sastoje od:

- prihoda od isporuke vode i odvodnje u iznosu od 14.607.995,75 kn ili 47,26% ukupnih prihoda,
- prihoda od usluga u iznosu od 1.864.088,23 kuna ili 6,03% ukupnih prihoda,
- donosa s odgođenih prihoda u iznosu od 8.299.432,38 kn ili 26,85% 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 dotacija, refundacija i subvencija 1.496.398,55 kuna ili 4,84% ukupnih prihoda (sufinanciranje sustava, refundacija bolovanja i povrata doprinosa za zdravstveno osiguranje i MIO),
- ostali nespomenuti prihodi (naplata štete, naplate parničnih i troškova ovrha, sudskih troškova, prihodi od zaposlenika, korekcije plaća i sl.) u iznosu od 262.177,04 kn ili 0,85% ukupnih prihoda,
- prihoda od najмова u iznosu od 135.399,96 kuna ili 0,44% ukupnih prihoda,
- prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja u iznosu od 1.899.526,67 kn ili 6,15% ukupnih prihoda,
- prihodi od naplaćenih potraživanja sa vrijednosnog usklađenja u iznosu od 291.792,29 kn ili 0,94% ukupnih prihoda,
- prihodi od nadoknade troškova iz naplaćenih garancija u iznosu od 1.601.715,43 kn ili 5,18% ukupnih prihoda,
- prihodi od ulaganja u vlastite objekte u iznosu od 136.435,66 kn ili 0,44% ukupnih prihoda.
- ostali poslovni prihodi u iznosu od 80.036,85 kn ili 0,26% ukupnih prihoda,
- te financijski prihodi u iznosu od 231.339,00 kn ili 0,75% ukupnih prihoda,

U 2020. godini ukupno je isporučeno vode za ljudsku potrošnju 1.731.649 m³, a od toga je isporučeno domaćinstvima 1.473.189 m³ te gospodarstvu 258.460 m³.

POTRAŽIVANJA I OBVEZE

Tijekom 2020. godine pokrenuto je 12 postupaka za naplatu potraživanja od pravnih osoba u iznosu od 9.023,63 kn, a od čega je naplaćeno 2.824,98 kn. Prema građanima je pokrenut 901 ovršni prijedlog u ukupnom iznosu od 802.481,77 kn. Po ovrhama iz 2020. od građana je naplaćeno 203.283,10 kn, a po ovrhama iz ranijih godina 481.841,98 kn.

U prva tri mjeseca 2021. godine pokrenuto je 184 prijedloga za ovrhu prema građanima u iznosu od 133.383,50 kn, od čega je naplaćeno 28.119,00 kn i 18 postupaka za naplatu potraživanja od pravnih osoba u iznosu od 43.343,21 kn, od čega je naplaćeno 2.739,99 kn.

Za nenaplaćena, a dospjela potraživanja poduzimaju se mjere naplate i to: opomene, tužbe, sporazumi o priznavanju duga i odgođenoj naplati u iznosima rata te ovrhe.

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

Struktura potraživanja je slijedeća:

1. potraživanja od kupaca – gospodarstva s 31.12.2020. iznose bruto 1.344.888,24 kn (umanjeno za ispravak vrijednosti iznose 912.020,84 kn)
2. potraživanja od kupaca - građana s 31.12.2020. iznose bruto 6.549.056,78 kn (umanjeno za ispravak vrijednosti iznosi 3.095.481,94 kn)

Potraživanja od kupaca građana koja nisu vrijednosno usklađena najvećim su dijelom starosti do godinu dana.

Obveze prema dobavljačima su smanjene u odnosu na 2019. godinu (na kraju 2019. godine 1.878.264,76 kn, a na kraju 2020. godine 881.207,00 kn).

Vodovod grada Vukovara d.o.o. uredno podmiruje svoje obveze prema rokovima njihovog dospelja, 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 koji su dospjeli u 2020. godini), te da žiro-računi tijekom 2020. godine nisu bili u blokadi.

ZAPOSLENICI

Na dan 31.12.2020. godine Društvo je imalo 100 zaposlenih od čega 20 žena. Na neodređeno vrijeme je zaposleno 99 radnika (20 žena). Od ukupnog broja zaposlenih 11 radnika ima VSS, 10 VŠS, 65 SSS, 5 je KV, a 9 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). Tijekom 2020. godine provedeno je 8 postupka javne nabave male vrijednosti za nabavu robe, radova i usluga. Ukupno je ugovoreno 5.122.150,59 kn bez PDV-a.

Nadalje, u 2020. godini završio je 1 postupak javne nabave male vrijednosti za nabavu usluga koji je započeo u 2019. godini, ugovorene vrijednosti 328.700,00 kn bez PDV-a.

U 2020. godini započeo je postupak javne nabave velike vrijednosti za nabavu radova koji još nije završen.

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

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

Ciljevi Društva su i nadalje sigurna opskrba dovoljnom količinom kvalitetne vode svih korisnika, te redovna odvodnja otpadnih voda, ispiranje i održavanje kanalizacijske mreže. Dugoročni cilj obuhvaća dodatno smanjenje gubitaka u vodoopskrbnoj mreži, razvoj vodovodne i kanalizacijske mreže, povećanje priključenosti na sustav javne vodoopskrbe i odvodnje te cjelokupni razvitak vodnokomunalne infrastrukture.

Kao cilj Vodovod grada Vukovara d.o.o. ima i smanjenje utjecaja ispuštanja otpadnih voda na okoliš te postizanje uštede energije. Kako bi ostvario navedene ciljeve Vodovod grada Vukovara d.o.o. prati i kontrolira ispravnost vode, održava cjevovode i priključke, vodi računa o baždarenju i obavlja izmjenju vodomjera te radi na projektima koji će utjecati na razvitak cjelokupne vodnokomunalne infrastrukture, kao i na zaštitu okoliša.

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

Planom gradnje komunalnih vodnih građevina u 2021. godini predviđena je izrada projektne dokumentacije i izvođenje radova na sustavu javne vodoopskrbe na području grada Vukovara u ukupnom iznosu od 12.209.228,97 kn, te na sustavu javne odvodnje na području grada Vukovara u ukupnom iznosu od 12.105.194,19 kn.

U okviru Plana gradnje i održavanja za 2021. godinu značajniji projekti na sustavu vodoopskrbe se odnose na izgradnja Solarne elektrane na pogonu za proizvodnju vode snage 645 kW, rekonstrukciju vodovodne mreže u pojedinim ulicama Grada Vukovara te na nadzor nad tim radovima i izradu potrebne projektne dokumentacije. Značajnija planirana ulaganja u sustav javne odvodnje sukladno Planu gradnje i održavanja za 2021. godinu odnose se na izgradnju kanalizacije, radove rekonstrukcije kolektora, radove rekonstrukcije kanalizacije u pojedinim ulicama te na nadzor i izradu projektne dokumentacije za navedene radove.

Na području općine Bogdanovci planirana je realizacija projekata na sustavu javne vodoopskrbe u iznosu od 90.000,00 kn, a na sustavu odvodnje u iznosu od 27.000,00 kn, na području općine Borovo 300.000,00 kn za realizaciju projekata na sustavu javne vodoopskrbe, na području općine Negoslavci 65.000,00 kn na sustavu javne vodoopskrbe, na području općine Tompojevci 5.695.000,00 kn za ulaganje u sustav javne vodoopskrbe te na području općine Trpinja za ulaganje u sustav javne odvodnje 192.000,00 kn.

Plan gradnje temelji se na redovnom programu, na programu smanjenja gubitaka i na Odluci Vlade Republike Hrvatske o donošenju Programa obnove komunalne i elektroenergetske infrastrukture Grada Vukovara za razdoblje 2019.-2022. godine. (Klasa: 022-03/19-04/168, Urbroj: 50301-27/20-19-3 od 2. svibnja 2019., NN 45/2019).

Realizacija će ovisiti o osiguravanju sredstava iz Plana upravljanja vodama Hrvatskih voda ili resornog Ministarstva.

Komunalne vodne građevine, koje su sastavni dio Projekta Vukovar, a čija se gradnja planira na području obuhvaćenom Projektom Vukovar, planiraju se financirati u 2021. i 2022. god. sukladno: Ugovoru o sufinanciranju projekta "Poboljšanje vodno – komunalne infrastrukture grada Vukovara", Ugovoru o partnerstvu na projektu "Poboljšanje vodno – komunalne infrastrukture grada Vukovara" te Ugovoru o dodjeli bespovratnih sredstava "Poboljšanje vodno – komunalne infrastrukture grada Vukovara", sklopljenih 28.10.2014. god., u iznosu od 63.200.000,00 kn.

Ispiranje hidrantske mreže na cijelom distributivnom vodoopskrbnom području Vodovoda grada Vukovara d.o.o. Vukovar sukladno Planu ispiranja hidrantske za svaku godinu provodi se dva puta godišnje. Prvo ispiranje provodi se sukladno Planu ispiranja hidrantske mreže od kraja veljače do druge polovice svibnja tekuće godine, a drugo ispiranje provodi se od kraja kolovoza do kraja studenog tekuće godine. Predmetna radnja podrazumijeva se kao redovno održavanje sustava javne vodoopskrbne mreže.

Na sustavu javne vodoopskrbe i odvodnje kontinuirano redovno održavanje, investicijsko održavanje te svi ostali potrebni radovi čime se stvaraju pretpostavke za normalno funkcioniranje cjelokupnog vodovodnog sustava i sustava odvodnje, za urednu i kontinuiranu opskrbu vodom i svođenje gubitaka na prihvatljivu mjeru.

ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON KRAJA POSLOVNE GODINE

Nakon kraja poslovne godine nije bilo značajnih događaja koji bi utjecali na poslovni rezultat 2020. godine.

INFORMACIJE O OTKUPU VLASTITIH UDJELA

Društvo ima vlastiti udjel nominalne vrijednosti 640.900,00 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.

Društvo je obveze po zadržanim depozitima koji se odnose na ugovore o izvođenju radova na uređaju za pročišćavanje otpadnih voda Sotin isplatilo u 2020. godini.

Po ugovorima o izvođenju radova na Projektu Vukovar Društvo je od ugovornih izvoditelja primilo bankarske garancije za dobro izvršenje ugovora na iznos od 10% ugovorne vrijednosti te za otklanjanje nedostataka u zakonskom jamstvenom roku.

Društvo je također primilo jamstva za ozbiljnost ponuda u postupcima nabave 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.

Navedeni instrumenti se evidentiraju u posebnim evidencijama te izvanbilančno u poslovnim knjigama.

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) kamatni 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 dospijeca. 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 dospijeca (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 2020. godine.

ZAKLJUČAK

Društvo je 2020. godinu završilo s pozitivnim financijskim rezultatom, no ima preneseni gubitak zbog ispravka načina evidentiranja naknade za razvoj u 2019. godini.

Društvo je likvidno i solventno.

Prihodi iz redovnih djelatnosti nedovoljni su za pokriće troškova sukladno Uredbi o ekonomičnosti poslovanja.

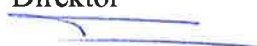
Društvo poduzima sve radnje za naplatu potraživanja od kupaca građana i gospodarstva no nastavlja se trend sve teže naplate računa.

U Vukovaru, 6.4.2021. godine

DD/IK/MP




Direktor


Dario Tišov, struč.spec.ing.sec