

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

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 FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA 2021. GODINU**

SADRŽAJ:

IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (BILANCA) na 31. prosinca 2021. godine

RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje od 01. siječnja 2021. do 31. prosinca 2021. godine

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA u razdoblju 01. siječnja 2021. do 31. prosinca 2021. godine

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA za razdoblje od 01. siječnja 2021. do 31. prosinca 2021. godine

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE za 2021. godinu

IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA za 2021. godinu

ODGOVORNOST ZA GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Uprava Društva dužna je osigurati da godišnji financijski izvještaji za 2021. 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 2021. 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

MP
Kuraja

VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o.

Jana Bate 4
VUKOVAR



U Vukovaru, 12. travnja 2022. godine

Bros: 5-1223/22

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

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

Izješće o reviziji godišnjih financijskih izvješćaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvješćaja društva VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o., Vukovar, Jana Bate 4 (Društvo), koji obuhvaćaju izvješćaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2021., račun dobiti i gubitka, izvješćaj o novčanim tokovima, izvješćaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvješćaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvješćaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2021., njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvješćavanja (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 izvješćaja. 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 izvješćaje i naše izvješće neovisnog revizora o njima.

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

U vezi s našom revizijom godišnjih financijskih izvješćaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i, u provođenju toga, razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne godišnjim financijskim izvješćajima 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 izvješćaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje godišnjih financijskih izvješćaja 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 izvješćaja 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:

- prepoznamo 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 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.

Izješće o drugim zakonskim zahtjevima

Izješće temeljem zahtjeva iz Zakona o računovodstvu

1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izješću posloводства Društva za 2021. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvješćajima Društva za 2021. godinu.
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izješće posloводства Društva za 2021. 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 izješću 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 2021. 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 2021. godinu s pripadajućim obrazloženjima* društva VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o., Vukovar i izdali posebno izješće neovisnog revizora s pozitivnim mišljenjem datirano s 12. travnjem 2022. godine.



Ovlašteni revizor i direktor:

Aleksandra Lučić
Aleksandra Lučić, mag. oec.

Osijek, 12. travnja 2022. godine

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

BILANCA
stanje na dan 31.12.2021.

**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.	481.822.525	513.163.044
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		43.761	24.672
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		43.761	24.672
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		481.775.530	513.138.372
1. Zemljište	011		5.825.692	5.825.692
2. Građevinski objekti	012		316.656.554	316.164.326
3. Postrojenja i oprema	013		1.623.974	1.434.991
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		163.663	48.071
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			2.819.775
7. Materijalna imovina u pripremi	017		157.443.183	186.783.053
8. Ostala materijalna imovina	018		62.464	62.464
9. Ulaganje u nekretnine	019			
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		3.234	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034		3.234	0
4. Ostala potraživanja	035			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		24.795.968	30.481.593
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	3.2.	1.505.806	1.588.049
1. Sirovine i materijal	039		1.505.806	1.588.049
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predujmovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2021.

**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			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	3.3.	4.841.081	13.667.434
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		4.007.503	3.924.391
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		146.003	147.374
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		673.250	9.209.339
6. Ostala potraživanja	052		14.325	386.330
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	3.4.	10.000.000	8.650.000
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		10.000.000	8.650.000
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANCII BLAGAJNI	063	3.5.	8.449.081	6.576.110
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	3.6.	35.528	8.464
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		506.654.021	543.653.101
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	3.7.	26.952.343	26.652.126
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	3.8.	72.056.919	72.134.315
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			
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			
5. Ostale rezerve	075			
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076			
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081			
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083		-12.193.001	-12.159.863
1. Zadržana dobit	084			
2. Preneseni gubitak	085		12.193.001	12.159.863
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086		33.138	77.396

BILANCA
stanje na dan 31.12.2021.

**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. Dobit poslovne godine	087		33.138	77.396
2. Gubitak poslovne godine	088			
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089			
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	3.9.	41.437	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091			
2. Rezerviranja za porezne obveze	092			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095			
6. Druga rezerviranja	096		41.437	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	3.10.	489.247	1.422
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103		487.294	0
7. Obveze za predujmove	104			
8. Obveze prema dobavljačima	105			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106			
10. Ostale dugoročne obveze	107		1.953	1.422
11. Odgođena porezna obveza	108			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	3.11.	6.178.556	13.268.859
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114		283.910	7.345
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115		487.294	486.019
7. Obveze za predujmove	116		132.755	143.347
8. Obveze prema dobavljačima	117		881.207	10.124.961
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118			
10. Obveze prema zaposlenicima	119		579.985	609.123
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120		283.245	263.761
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122			
14. Ostale kratkoročne obveze	123		3.530.160	1.634.303
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	3.12.	427.887.862	458.248.505
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125		506.654.021	543.653.101
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	3.7.	26.952.343	26.652.126

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

**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 128 do 132)	127		30.675.503	27.170.800
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129	2.1.	16.472.084	17.595.957
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	130	2.2.	136.436	39.616
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	131			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	132	2.2.	14.066.983	9.535.227
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	133		30.564.731	27.257.929
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134			
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135	2.3.	6.613.109	5.406.497
a) Troškovi sirovina i materijala	136	2.3.1.	3.022.659	3.102.488
b) Troškovi prodane robe	137			
c) Ostali vanjski troškovi	138	2.3.2.	3.590.450	2.304.009
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139	2.4.	9.587.921	10.261.079
a) Neto plaće i nadnice	140		6.490.271	6.974.059
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141		1.881.996	2.006.552
c) Doprinosi na plaće	142		1.215.654	1.280.468
4. Amortizacija	143	2.5.	10.671.924	9.076.122
5. Ostali troškovi	144	2.6.	1.552.644	1.560.174
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145		699.748	667.564
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147	2.7.	699.748	667.564
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148		0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	149			
b) Rezerviranja za porezne obveze	150			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	151			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	152			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	153			
f) Druga rezerviranja	154			
8. Ostali poslovni rashodi	155	2.8.	1.439.385	286.493
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)	156	2.9.	231.339	239.673
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	157			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	158			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	159			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	160			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	161			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	162			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	163		231.134	237.829
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164		205	1.844
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	165			
10. Ostali financijski prihodi	166			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)	167	2.9.	308.973	75.148
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	168			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	169			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	170		280.946	72.693
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171		28.027	2.455
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	172			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	173			
7. Ostali financijski rashodi	174			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

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
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	177			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	178			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)	179		30.906.842	27.410.473
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180		30.873.704	27.333.077
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181		33.138	77.396
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182		33.138	77.396
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	184			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185	2.10.	33.138	77.396
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186		33.138	77.396
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187		0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 189-190)	188		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	189			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	190			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	191			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 188-191)	192		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 191-188)	193		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 181+188)	194		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 194)	195		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 194)	196		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 184+191)	197		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 194-197)	198		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 194-197)	199		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 197-194)	200		0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+203)	201		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	202			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	203			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. Dobit ili gubitak razdoblja	204			
II. Ostala sveobuhvatna dobit / gubitak prije poreza (AOP 207 do 211 + 214 do 221)	205		0	0
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 207 do 212)	206		0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	207			
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	208			
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	209			
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	211			
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	212			
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 214 do 222)	213		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	214			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

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
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	215			
3. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	216			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	217			
5. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	218			
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	219			
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	220			
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	221			
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	222			
V. Neto ostala sveobuhvatna dobit ili gubitak (AOP 206+213)	223		0	0
VI. Ukupna sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 204+223)	224		0	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. Sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 226+227)	225		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	226			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	227			

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2021. do 31.12.2021.

**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		33.138	77.396
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002		-1.113.887	1.681.079
a) Amortizacija	003		10.671.924	9.076.122
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004		0	-5.500
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005		0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006		-231.134	-237.829
e) Rashodi od kamata	007		280.946	72.693
f) Rezerviranja	008		-1.899.527	-41.437
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009		26.492	-1.839
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	4.1.	-9.962.588	-7.181.131
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011		-1.080.749	1.758.475
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		943.014	-2.519.761
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	4.2.	1.242.769	-1.486.889
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	4.3.	216.400	-1.137.016
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015		123.236	-82.243
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	4.4.	-639.391	186.387
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017		-137.735	-761.286
4. Novčani izdaci za kamate	018		-859	-72.693
5. Plaćeni porez na dobit	019		0	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020		-138.594	-833.979
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021		0	0
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022		0	0
3. Novčani primici od kamata	023		3.107	3.888
4. Novčani primici od dividendi	024		0	0
5. Novačani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025		216.596	231.958
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	4.5.	3.051.105	28.766.731
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027		3.270.808	29.002.577
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	4.6.	-2.252.834	-30.568.712
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029		0	0
3. Novačani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030		-216.107	-383.600
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		-2.468.941	-30.952.312
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034		801.867	-1.949.735
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		200.368	355.953
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039		200.368	355.953
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040		-491.918	-487.262
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		-91.029	-457.948
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045		-582.947	-945.210
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046		-382.579	-589.257
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047		0	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048		280.694	-3.372.971
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	4.7.	18.168.387	18.449.081
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	4.7.	18.449.081	15.076.110

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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
NA DAN 31. PROSINCA 2021. 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
- uzorkovanje i ispitivanje otpadnih voda za vlastite potrebe
- uzorkovanja i ispitivanja zdravstvene ispravnosti vode za ljudsku potrošnju za vlastite potrebe
- proizvodnja energije u procesu obavljanja djelatnosti vodnih usluga, uključujući i prodaju, u skladu s posebnim propisima o energiji
- isporuke vode pročišćene na uređaju za pročišćavanje otpadnih voda u svrhu ponovnog korištenja, uključujući i prodaju
- gospodarenja otpadnim muljem nastalim u procesu pročišćavanja otpadnih voda
- gospodarenja građevnim i drugim neopasnim otpadom koji nastaje u pogonu i održavanju komunalnih vodnih građevina, ako ispunjava uvjete iz posebnih propisa i upravljanja projektom gradnje kada je javni isporučitelj vodnih usluga investitor projekta

Društvo zastupa bez ograničenja i pojedinačno Dario Tišov, direktor Društva. Zamjenica direktora Tanja Rusin Maršić zastupa društvo bez ograničenja od 01.01.2021. godine.

Tijekom razdoblja, Društvo je prosječno zapošljavalo **99 djelatnika (u 2020. godini prosječan broj djelatnika bio je 101)**.

Kvalifikacijska struktura djelatnika s 31.12.2021.

Odjel \ Sprema	KV	NKV	SSS	VSS	VŠS	Ukupno
Ured direktora	0	0	2	4	0	6
Odjel odvodnja	1	4	11	0	2	18
Odjel kadrovski, pravni i opći poslovi	0	3	1	1	0	5
Odjel računovodstvo i financije	1	0	3	0	3	7
Odjel za korisnike i naplatu potraživanja	0	1	11	1	0	13
Odjel tehničke pripreme i komercijalnih poslova	0	0	5	1	2	8
Odjel proizvodnja vode	0	2	15	3	1	21
Odjel vodoopskrba	1	0	17	1	0	19
UKUPNO	3	10	65	11	8	97

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 2020. godine	1 EUR = 7,536898 HRK
31. prosinca 2021. godine	1 EUR = 7,517174 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 umanjena 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 objektivni 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 elementa 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.

Bilješka 2. Bilješke uz Račun dobiti i gubitka

2.1. Prihodi od prodaje

Prihodi od prodaje u 2021. godini iznose 17.595.956,83 kn i veći su u odnosu na 2020. godinu za 6,82%, a strukturu prihoda čine prihodi od usluga u iznosu od 2.370.846,47 kn i prihodi od isporuke vode, odvodnje i pročišćavanja (fiksni i varijabilni dio) u iznosu od 15.225.110,36 kn.

- u kn i lp -

Pozicija	2020.	2021.
1	2	3
Prihodi od prodaje usluga na domaćem tržištu	16.472.083,98	17.595.956,83
UKUPNO prihodi od prodaje:	16.472.083,98	17.595.956,83

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.	2021.
1	2	3
Donos s odgođenih prihoda po osnovi ulaganja u sustav vodoopskrbe i odvodnje	8.299.432,38	6.831.325,55
Prihodi od refundacija doprinosa i druge subvencije, kao i sufinanciranja u izgradnji	1.496.398,55	1.102.720,79
Prihod od prodaje sekundarnih sirovina	504,00	9.018,00
Prihod od najмова poslovnog prostora i stroja	135.399,96	88.354,61
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja	1.899.526,67	41.437,45
Prihodi od naplaćenih potraživanja s vrijednosnog usklađenja	291.792,29	606.472,42
Prihodi od nadoknade troškova iz naplaćenih garancija	1.601.715,43	402.661,79
Prihodi od naplate šteta, naplate parničnih i troškova ovrha, sudskih troškova, prihodi od zaposlenika, korekcije plaća i sl.,	262.177,04	414.557,60
Ostali poslovni prihodi	80.036,85	38.678,83
UKUPNO	14.066.983,17	9.535.227,04

Prihode na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga čine prihodi od ulaganja u vlastite objekte u iznosu od 39.615,91 kn.

U odnosu na prethodnu godinu ostali poslovni prihodi manji su za 32,22%, a prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga manji su za 70,96 %.

- u kn i lp -

Pozicija	2020.	2021.
1	2	3
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	136.435,66	39.615,91

Ostali poslovni prihodi i prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga u 2021. godini ukupno iznose 9.574.842,95 kn

2.3. Materijalni troškovi

Materijalni troškovi u 2021. godini sudjeluju sa 19,83% unutar strukture poslovnih rashoda Društva, te iznose **5.406.497,67 kn**. Navedena se pozicija sastoji od troškova sirovina i materijala u iznosu od 3.102.488,37 kn i ostalih vanjskih troškova u iznosu od 2.304.009,30 kn, sljedeće strukture:

2.3.1. Troškovi sirovina i materijala

Troškovi sirovina i materijala iznose 3.102.488,37 kn i veći su u odnosu na 2020. godinu za 2,64%, a čine ih:

Pozicija	- u kn i lp -	
	2020.	2021.
1	2	3
Utrošeni materijal	1.530.111,03	1.564.401,53
Potrošena energija	1.441.787,54	1.458.351,13
Otpisi sitnog inventara i autoguma	50.760,55	79.735,71
UKUPNO materijalni troškovi:	3.022.659,12	3.102.488,37

2.3.2. Ostali vanjski troškovi

Ostali vanjski troškovi iznose 2.304.009,30 kn i manji su u odnosu na 2020. godinu za 35,83%, a čine ih:

Pozicija	- u kn i lp -	
	2020.	2021.
1	2	3
Troškovi telefona i poštanske usluge	242.121,15	217.265,53
Prijevozne usluge i usluge odvoza	4.267,48	3.525,40
Usluge kooperanata	1.216.768,00	99.312,27
Servisne i usluge tekućeg održavanja	443.442,61	400.056,29
Registracije i osiguranja vozila	125.894,63	108.360,13
Usluge zakupa i najma	398.247,06	180.979,20
Promidžba	19.100,00	93.286,70
Intelektualne i osobne usluge	625.348,40	678.635,40
Komunalne usluge	8.773,46	10.501,94
Izdaci za reprezentaciju	45.826,63	73.447,28
Špeditorske i ostale usluge	460.660,78	438.639,16
Ukupno ostali vanjski troškovi	3.590.450,20	2.304.009,30

2.4. Troškovi osoblja

Troškovi osoblja su u 2021. godini iznosili 10.261.078,92 kn, te sudjeluju u ukupnim rashodima Društva sa 37,54%.

Pozicija	- u kn i lp -	
	2020.	2021.
1	2	3
Neto plaće i nadoknade	6.490.270,99	6.974.058,83
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	1.881.995,63	2.006.552,06
Doprinosi na plaće	1.215.654,23	1.280.468,03
UKUPNO troškovi osoblja:	9.587.920,85	10.261.078,92

2.5. Troškovi amortizacije

Društvo u 2021.godini nije mijenjalo stope amortizacije u odnosu na 2020. godinu.

Troškovi amortizacije sudjeluju u strukturi poslovnih rashoda sa 33,30%, odnosno iznose 9.076.122,44 kn. Detaljan pregled obračunate amortizacije po pojedinim skupinama sredstava dat je u sljedećoj tablici:

- u kn i lp -		
Pozicija	2020.	2021.
1	2	3
Amortizacija nematerijalne imovine	51.343,51	19.088,39
Amortizacija građevinskih objekata	8.457.441,84	8.574.280,40
Amortizacija postrojenja i oprema	416.617,54	367.161,30
Amortizacija alata, pogonskog inventara i transportnih sredstava	1.746.520,65	115.592,35
UKUPNO troškovi amortizacije	10.671.923,54	9.076.122,44

Obračunate stope amortizacije za 2021. godinu su u okvirima redovnih dopuštenih poreznih stopa amortizacije propisanih Pravilnikom o porezu na dobit.

2.6. Ostali troškovi

Ostali troškovi iznose 1.560.173,21 kn i veći su u odnosu na prošlu godinu za 0,48%.

- u kn i lp -		
Pozicija	2020.	2021.
1	2	3
Dnevnice i troškovi službenog puta	7.076,30	12.265,40
Nadoknade troškova zaposlenicima	237.662,00	249.392,00
Božićnice, regres za godišnji odmor i dr.	513.692,44	544.848,03
Sponzorstvo i dr. humanitarne pomoći	60.367,92	88.979,60
Premije osiguranja imovine	180.816,87	142.404,13
Nadoknade bankama i fin. agenciji	205.571,95	237.032,62
Članarine, doprinosi, troškovi prava služnosti, i ostali troškovi	252.618,01	184.904,81
Porezi na reprezentaciju i ostali porezi	1.350,40	0,00
Seminari i stručna literatura	93.487,95	100.346,62
UKUPNO ostali troškovi:	1.552.643,84	1.560.173,21

2.7. Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine

Društvo je u 2021. god. izvršilo vrijednosno usklađivanje potraživanja od kupaca gospodarstvo u iznosu od 399.526,99 kn bruto vrijednosti. Neto vrijednost (umanjenje za obračunate prolazne stavke-naknade) iznosi 311.464,23 kn. Društvo je izvršilo i vrijednosno usklađivanje potraživanja od kupaca građana u iznosu od 549.120,22 kn bruto vrijednosti. Neto vrijednost (umanjenje za obračunate prolazne stavke-naknade) iznosi 356.099,75 kn.

Ukupno troškovi vrijednosnog usklađenja kratkotrajne imovine iznose 667.563,98 kn.

2.8. Ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni rashodi iznose 286.491,85 kn, a čine ih:

- u kn i lp -

	2020.	2021.
Manjkovi na zalihama	548,13	364,80
Naknada štete po sudskim nalogima i nagodbe	1.403.774,94	241.449,28
Naknada za nezapošljavanje invalida	17.593,76	13.525,00
Otpisi i rashodi imovine	0,00	791,40
Otpis potraživanja	4.067,63	30.282,20
Ostali troškovi-rashodi	13.401,03	79,17
UKUPNO	1.439.385,49	286.491,85

2.9. Prihodi / rashodi financiranja

Financijski prihodi sudjeluju sa 0,87% u strukturi ukupno ostvarenih prihoda, dok financijski rashodi sudjeluju sa 0,27% u strukturi ukupno ostvarenih rashoda.

- u kn i lp -

Pozicija	2020.	2021.
1	2	3
Prihodi od kamata	231.133,76	237.829,36
Pozitivne tečajne razlike	204,83	1.843,71
Ukupno financijski prihodi	231.338,59	239.673,07
Troškovi kamata	280.945,67	72.693,24
Negativne tečajne razlike	28.027,04	2.455,34
Ukupno financijski rashodi	308.972,71	75.148,58

2.10. Porez na dobit

Nakon odbitka prihoda od rashoda razdoblja ostvarena je dobit u iznosu od 77.396,20 kn. Sukladno Zakonu o porezu na dobit, stopa poreza na dobit iznosi 18%.

Pozicija	2020.	2021.
1	2	3
Dobit/gubitak prije oporezivanja	33.137,98	77.396,20
Povećanja dobiti/Smanjenja gubitka	311.842,41	420.868,24
Smanjenja dobiti/Povećanja gubitka	474.436,09	342.225,10
Porezna osnovica	-129.455,70	156.039,34
Iskorištenje prenesenih poreznih gubitaka	0	156.039,34
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	2020.	2021.
1	2	3
Nematerijalna imovina	43.760,59	24.672,20
Zemljište	5.825.691,98	5.825.691,98
Građevinski objekti	316.656.553,98	316.164.325,90
Postrojenja i oprema	1.623.974,14	1.434.990,75
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	163.663,38	48.071,03
Predujmovi za materijalnu imovinu	0,00	2.819.775,05
Materijalna imovina u pripremi	157.443.182,87	186.783.052,93
Ostala materijalna imovina	62.464,44	62.464,44
Materijalna imovina	481.775.530,79	513.138.372,08

Pregled kretanja dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine u 2021. 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	PREDUJMOVI ZA MATERIJALNU IMOVINU	DUGOTRAJNA IMOVINA U PRIPREMI (HV I OSTALO)	DUGOTRAJNA IMOVINA U PRIPREMI (VKI, SUNČANA ELEKTRANA I OSTALO)	UKUPNO
1	NABAVNA VRIJEDNOST NA POČETKU GODINE	414.997,45	5.825.691,98	416.122.156,37	18.307.126,03	14.609.473,57	0,00	9.665.581,32	147.777.601,55	612.722.628,27
2	NABAVA U TOKU GODINE	0	0,00	8.082.052,32	178.969,31	0,00	2.819.775,05	-1.979.733,42	31.319.603,48	40.420.666,74
3	RASHOD U TOKU GODINE	0		0,00	-177.196,63	-13.169,97	0,00	0,00	0,00	-190.366,60
4	NABAVNA VRIJEDNOST NA KRAJU GODINE	414.997,45	5.825.691,98	424.204.208,69	18.308.898,71	14.596.303,60	2.819.775,05	7.685.847,90	179.097.205,03	652.952.928,41
5	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI NA POČETKU GODINE	371.236,86	0,00	99.465.602,39	16.683.151,89	14.383.345,75	0,00	0,00	0,00	130.903.336,89
6	PRODAJA I RASHODOVANJE U TOKU GODINE - ISPRAVAK VRIJEDNOSTI	0	0,00	0,00	-176.405,23	-13.169,97	0,00	0,00	0,00	189.575,2
7	AMORTIZACIJA DUGOTRAJNE MATERIJALNE IMOVINE U TEKUĆOJ GODINI	19.088,39	0,00	8.574.280,40	367.161,30	115.592,35				9.076.122,44
8	NAKNADNE KOREKCIJE NA ISPRAVKU VRIJEDNOSTI	0		0						
9	UKUPNO ISPRAVAK VRIJEDNOSTI NA KRAJU GODINE	390.325,25	0,00	108.039.882,79	16.873.907,96	14.485.768,13	0,00	0,00	0,00	139.789.884,13
10	SADAŠNJA VRIJEDNOST NA POČETKU GODINE	43.760,59	5.825.691,98	316.656.553,98	1.623.974,14	226.127,82	0,00	9.665.581,32	147.777.601,55	481.819.291,38
11	SADAŠNJA VRIJEDNOST NA KRAJU GODINE	24.672,20	5.825.691,98	316.164.325,90	1.434.990,75	110.535,47	2.819.775,05	7.685.847,90	179.097.205,03	513.163.044,28

3.2. Zalihe

Pozicija	- u kn i lp -	
	2020.	2021.
1	2	3
Sirovine i materijal	1.505.805,88	1.588.048,86
UKUPNO zalihe	1.505.805,88	1.588.048,86

U vrijednost zaliha uključene su zalihe sirovina i materijala u iznosu 1.334.025,36 kn, alati i oprema na zalihi iznose 113.254,28 kn i odvojeno sitan inventar i alati u uporabi u iznosu od 140.769,22 kn, koji je otpisan u visini od 50% vrijednosti.

3.3. Potraživanja

Struktura ovih potraživanja na dan 31. prosinca 2021. godine dana je u nastavku:

Pozicija potraživanja:	- u kn i lp -				
	Stanje na dan 31.12.2020.	Udio (%)	Stanje na dan 31.12.2021.	Udio (%)	Indeks
1	2	3	4	5	6 (4/2*100)
Potraživanja od kupaca	4.007.502,78	82,78	3.924.391,15	28,71	97,93
<i>Potraživanja od kupaca (bruto)</i>	<i>7.893.945,02</i>		<i>7.841.574,25</i>		
<i>Vrijedn. usklađenje kupaca</i>	<i>3.886.442,24</i>		<i>3.917.183,10</i>		
Potraživanja od zaposlenika	146.003,28	3,02	147.374,44	1,08	3,68
Potraživanja od države i drugih institucija	673.250,08	13,91	9.209.339,13	67,38	229,80
Ostala potraživanja	14.325,00	0,30	386.328,61	2,83	9,64
UKUPNO potraživanja:	4.841.081,14	100,00	13.667.433,33	100,00	

Potraživanja od kupaca (bruto vrijednost) na dan 31. prosinca 2021. godine iznose 7.841.574,25 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 bruto	7.841.574,25	100%
Od toga:		
Nedospjelo:	2.225.591,31	28,38%
Dospjelo:	5.615.982,94	71,62%
- do 60dana	675.917,63	12,04%
- više od 60 dana	1.445.232,66	25,73%
-više od 365 dana	635.381,40	11,31%
- više od 730 dana	448.351,37	7,98%
- više od 1096 dana	2.411.099,88	42,93%

Potraživanja od države i drugih institucija odnose se na:

Pozicija	2021.
1	2
Potraživanja po ZNS za Projekt Vukovar	7.727.558,34
Potraživanja za povrat doprinosa prema Zakonu o Vukovaru	1.193.714,84
Potraživanje za PDV	237.438,96
Potraživanje od HZZO za nadoknadu bolovanja	34.348,28
Potraživanja od lokalne samouprave	11.436,65
Ostala potraživanja od države	4.842,06
UKUPNO potraživanja od države i drugih institucija	9.209.339,13

3.4. Kratkotrajna financijska imovina

U kratkotrajnoj financijskoj imovini Društvo ima raspoloživa depozitna namjenska sredstva u iznosu od 8.500.000,00 kn od čega je 5.000.000,00 kn na računu kod Croatia banke d.d., a 3.500.000,00 kn kod Sberbank d.d.

U 2021. godini je dan kratkoročni zajam u visini od 150.000,00 kn.

- u kn i lp -

Pozicija	2020.	2021.
1	2	3
Dani depoziti kod banaka – kratkoročni, do tri mjeseca	10.000.000,00	8.500.000,00
Dani kratkoročni zajmovi	204.312,50	150.000,00
Vrijednosno usklađenje potraživanja za kratkoročne zajmove	-204.312,50	0,00
UKUPNO financijska imovina	10.000.000,00	8.650.000,00

3.5. Novac na računu i u blagajni

Struktura pozicije novca na računu i u blagajni na dan 31. prosinca 2021. godine bila je sljedeća:

- u kn i lp -

Pozicija	2020.	2021.
1	2	3
Žiro-računi i devizni računi	6.748.816,68	6.565.015,66
Blagajne	11.404,05	11.094,65
Računi izdvojenih sredstava	1.688.859,79	0,00
UKUPNO novac	8.449.080,52	6.576.110,31

Sredstva na deviznom računu preračunata su u kune primjenom srednjeg tečaja Hrvatske narodne banke na dan 31. prosinca 2021. godine.

3.6. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja

Društvo je na kraju godine platilo pretplatu na službena glasila u svoti od 8.464,00 kn za razdoblje 2021. 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 17.778.526,21 kn, i izdana jamstva koja iznose 515.000,00 kn. Preostali iznos od 41,69 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	2020.	2021.
1	2	3
Temeljni kapital	84.216.700,00	84.216.700,00
Kapitalne rezerve	81,63	81,63
Zadržana dobit ili preneseni gubitak	-12.193.001,24	-12.159.863,26
Dobit/Gubitak poslovne godine	33.137,98	77.396,20
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	72.056.918,37	72.134.314,57

Predlaže se raspodjela dobiti u iznosu od 77.396,20 kn na način da se u cijelosti upotrijebi za pokriće gubitka iz prethodnih godina.

Transakcije s vlasnicima u 2021. godini:

Opis	Isporuka roba i usluga			Nabava roba i usluga		
	Stanje 01.01.	Promet	Stanje 31.12.	Stanje 01.01.	Promet	Stanje 31.12.
Grad Vukovar	5.121,75	831.869,96	4.532,82	0,00	74.381,64	0,00
Općina Tompojevci	781,51	7.057,18	715,43	0,00	0,00	0,00
Općina Bogdanovci	3.325,24	24.519,24	539,05	0,00	0,00	0,00
Općina Borovo	345,22	53.591,34	549,96	0,00	0,00	0,00
UKUPNO	9.573,72	917.037,72	6.337,26	0,00	74.381,64	0,00

3.9. Rezerviranja

Rezerviranja za očekivane troškove iz prethodne godine u iznosu 41.437,45 kn su oprihodovana u tekućoj godini (veza bilješka 2.2).

3.10. Dugoročne obveze

Dugoročne obveze na dan 31.12.2021. iznose **1.422,19** kn, a sastoje se od obveze prema fakturiranoj naknadi za otplatu kredita Svjetske Banke.

3.11. Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze na dan 31. prosinca 2021. godine iznose 13.268.859,38 kn, a njihova struktura je sljedeća:

- u kn i lp -

Pozicija kratkoročnih obveza	Stanje na dan 31.12.2020.	Udio %	Stanje na dan 31.12.2021.	Udio %	Indeks
1	2	3	4	5	6 (4/2*100)
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	487.294,53	7,89	486.018,53	3,66	99,74
Obveze za predujmove	132.754,99	2,15	143.347,08	1,08	107,98
Obveze prema dobavljačima u zemlji	881.207,00	14,26	10.124.961,42	76,31	1148,99
Obveze po osnovi depozita i jamstava	283.909,77	4,60	7.344,82	0,06	2,59
Obveze prema zaposlenicima	579.985,03	9,39	609.123,17	4,59	105,02
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	283.244,73	4,58	263.760,87	1,99	93,12
Ostale kratkoročne obveze	3.530.160,33	57,14	1.634.303,49	12,32	46,30
UKUPNO kratkoročne obveze:	6.178.556,38	100,00	13.268.859,38	100	

Obveze prema dobavljačima sudjeluju sa 76,31% u strukturi ukupnih kratkoročnih obveza Društva.

Struktura dospelosti obveza prema dobavljačima u zemlji na dan 31. prosinca 2021. godine je sljedeća:

Pozicija	Obveze prema dobavljačima	Struktura
UKUPNE obveze	10.124.961,42	100%
Od toga:		
Nedospjelo:	10.124.961,42	100%
Dospjelo:	0,00	
- od 0-60 dana	0,00	
- 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 609.123,17 kn odnose se na neisplaćenu plaću za prosinac 2021. godine, koja je redovno podmirena u siječnju 2022. godine.

Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe sudjeluju sa 1,99% u strukturi ukupnih kratkoročnih obveza Društva, a struktura ovih obveza na dan 31. prosinca 2021. godine je sljedeća:

- u kn i lp -

Pozicija	2020.	2021.
1	2	3
Obveze za porez na dodanu vrijednost	20.182,58	0,00
Obveze za doprinose iz plaće i naknada plaća	248.290,48	247.573,56
Obveze za porez na dohodak iz plaća i naknada	14.771,67	16.187,31
UKUPNO	283.244,73	263.760,87

Ostale kratkoročne obveze (1.634.303,49 kn) većim dijelom se odnose na obveze prema Hrvatskim vodama za naknadu za korištenje i zaštitu voda u iznosu od 1.503.943,70 kn od kojih se 9.908,71 kn odnosi na naplaćene naknade, a 1.494.034,99 kn na nenaplaćene naknade.

3.12. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Unutar ove pozicije na dan 31. prosinca 2021. godine iskazan je iznos od 271.940.125,04 kn, koji se odnosi na sljedeće vrijednosti ulaganja, i to:

Pozicija 1	- u kn i lp - 2021. 2
	HRVATSKE VODE U RAZDOBLJU OD 1997.GODINE DO 2021.GODINE (UKLJUČUJUĆI I DIO KOJI SE ODNOSI NA PROJEKT VKI)
PO KREDITU IBRD/HR4351	4.249.690,56
IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA	18.839.267,68
IZ PRORAČUNA GRADA VUKOVARA	8.021.747,12
ZA IZGRADNJU GSK IZ SREDSTAVA HRVATSKIH VODA	2.446.674,49
ZA IZGRADNJU GSK IZ SREDSTAVA MBOR-A	41.838.134,47
ZA IZGRADNJU PO PROJEKTU VKI VUKOVAR IZ SREDSTAVA KF EU	81.551.761,72
ZA IZGRADNJU PO PROJEKTU VKI VUKOVAR IZ SREDSTAVA DP	14.704.383,49
ZA IZGRADNJU PO PROJEKTU VKI VUKOVAR IZ SREDSTAVA HV	14.704.383,49
ZA IZGRADNJU PO PROJEKTU VKI VUKOVAR IZ SREDSTAVA GRADA VUKOVARA	3.016.715,08
ZA IZGRADNJU PO PROJEKTU VKI VUKOVAR IZ SREDSTAVA OPĆINE BOROVO	1.089.274,97
ZA IZGRADNJU PO PROJEKTU VKI VUKOVAR IZ SRED.OPĆINE BOGDANOVCI	273.144,29
ZA IZGRADNJU PO PROJEKTU VKI VUKOVAR IZ SREDSTAVA OPĆINE TRPINJA	145.915,43
ZA VODOOPSKRBNI SUSTAV NASELJA OPĆINE TRPINJA	6.690.783,67
ZA VODOOPSKRBNI SUSTAV NASELJA OPĆINE TOMPOJEVCI	94.668,14
ZA VODOOPSKRBNI SUSTAV KOJI JE FINANCIRAN IZ NAKNADE ZA RAZVOJ GRADA VUKOVARA	1.204.864,16
ZA SUSTAV ODVODNJE KOJI JE FINANCIRAN IZ NAKNADE ZA RAZVOJ GRADA VUKOVARA	2.726.732,84
ZA IZGRADNJU GSK IZ SREDSTAVA KREDITA (PODMIREN IZ NAKNADE ZA RAZVOJ SB)	4.670.142,13
OSTALI ODGOĐENI PRIHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA	4.072.708,00
ODGOĐENI PRIHODI ZA SREDSTVA U UPORABI	271.940.125,04

Također se na ovoj poziciji nalaze:

- sufinanciranja u vodoopskrbni sustav (2.510.914,40 kn), sustav odvodnje (1.999.055,64 kn), ulaganja po Projektu Vukovar (175.594.399,18 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 (5.875.310,52 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 (328.700,00kn).

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	2021.
1	2	3
	Prihodi budućeg razdoblja:	
1.1	Početno stanje	427.887.862,00
1.2	Nastalo tijekom obračunskog razdoblja	37.569.630,60
1.3	Ukinuto tijekom obračunskog razdoblja	7.208.987,79
1	PROMJENA PRIHODA BUDUĆEG RAZDOBLJA NA 31.12.2021. (1.1 + 1.2 - 1.3)	458.248.504,81
	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 31.12.2021. (2.1 + 2.2 + 2.3)	0,00
	UKUPNO STANJE POZICIJE NA 31.12.2021. (1 + 2)	458.248.504,81

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	2021.
1	2	3
1	Aktivna vremenska razgraničenja (promjena)	27.064,00
2	Pasivna vremenska razgraničenja - prijenos na prihode	-7.208.987,34
3	Ostalo	792,40
	Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	-7.181.130,94

4.2. Promjena kratkoročnih obveza

- u kn i lp -

R.br.	Pozicija	2021.
1	2	3
1	Podatak iz Bilance: KRATKOROČNE OBVEZE NA POČETKU RAZDOBLJA (BEZ KRATKOROČNIH ZAJMOVA I KREDITA - financijske aktivnosti)	5.407.352,00
1.1	UKUPNO KRATKOROČNE OBVEZE	6.178.556,00
1.2	Obveze za zajmove, depozite i slično	-283.910,00
1.3	Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	-487.294,00
2	KRATKOROČNE OBVEZE NA KRAJU RAZDOBLJA (BEZ KRATKOROČNIH ZAJMOVA I KREDITA - financijske aktivnosti)	12.775.495,00
2.1	UKUPNO KRATKOROČNE OBVEZE	13.268.859,00
2.2	Obveze za zajmove, depozite i slično	-7.345,00
2.3	Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	-486.019,00
3	KOREKCIJE ZA PROMJENE NA KRATKOROČNIM OBVEZAMA	-8.855.031,73
3.1	Korekcije za promjene koje se odnose na investicijske aktivnosti - stjecanje i plaćanje dugotrajne imovine	-8.855.031,97
3.2	Korekcije za kamate koje se odnose na financijske aktivnosti	0,24
4	PROMJENA KRATKOROČNIH OBVEZA (2 - 1 + 3) "+" je povećanje novca (priljev), "-" je smanjenje novca (odljev)	-1.486.888,73

4.3. Promjena kratkotrajnih potraživanja

- u kn i lp -

R.br.	Pozicija	2021.
1	2	3
1	Podatak iz Bilance: KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA NA POČETKU RAZDOBLJA	4.841.081,00
2	KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA NA KRAJU RAZDOBLJA	13.667.434,00
3	KOREKCIJE ZA PROMJENE NA KRATKOTRAJNIM POTRAŽIVANJIMA	7.689.337,13
3.1	<i>Korekcije za promjene koje se odnose na investicijske aktivnosti</i>	<i>7.689.337,13</i>
3	PROMJENA KRATKOTRAJNIH POTRAŽIVANJA (1-2+3) "+" je povećanje novca (priljev), "-" je smanjenje novca (odljev)	-1.137.015,87

4.4. Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala

- u kn i lp -

R.br.	Pozicija	2021.
1	2	3
1	PROMJENA DUGOROČNIH POTRAŽIVANJA	3.234,00
3	Plaćanje dugotrajne materijalne imovine obračunskim plaćanjima kupci/dobavljači	-51.096,65
4	Obračunate kamate iz redovnog poslovanja /nisu kamate od investicijskih aktivnosti/	234.249,40
	Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	186.386,75

4.5. 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	2021.
1	2	3
1	Novčani primici za financiranje projekata (Projekt VKI)	24.668.653,06
2	Novčani primici za financiranje projekata (Hrvatske vode - ostali projekti)	2.836.505,10
2.1	<i>Ukupno primici za financiranje projekata (Hrvatske vode - ostali projekti)</i>	<i>3.759.680,90</i>
2.2	<i>Obračunska plaćanja za financiranje projekata (HV izravno plaća dobavljaču)</i>	<i>-923.175,80</i>
3	Naplaćena naknada za razvoj	1.261.572,88
	Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	28.766.731,04

4.6. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine

- u kn i lp -

R.br.	Pozicija	2021.
1	2	3
1	Ukupno plaćeno dugotrajne imovine po računima	28.965.429,62
2	Dani predujmovi za nabavu dugotrajne imovine	2.774.775,05
3	Od plaćenog se odnosi na obračunska plaćanja (cesija, kompenzacija)	-1.171.492,45
	Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	30.568.712,22

4.7. 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	8.449.080,52	6.576.110,31
2	Oročeni depozit u banci	10.000.000,00	8.500.000,00
	NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI	18.449.080,52	15.076.110,31

Bilješka 5. Ostale bilješke

5.1. Događaji nakon datuma bilance

Nakon datuma Bilance nije bilo događaja koji su utjecali na iskaz financijskih izvještaja za 2021. godinu.

5.2. Sporovi i potencijalne obveze

Protiv Društva se ne vode sudski sporovi koji bi mogli za Društvo imati značajne negativne financijske posljedice.

Financijske izvještaje za 2021. godinu koje čine bilanca, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala i bilješke uz financijske izvještaje odobrila je Uprava 12. travnja 2022. godine.

U Vukovaru, 12.4.2022. godine

TS/BL/SP/IK/MP



Direktor



Dario Tišov, struč.spec.ing.sec

VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o. VUKOVAR

IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA ZA 2021. GODINU

U Vukovaru, 12. travanj 2022.

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 2021. godine ostala nepromijenjena, te je na dan 31.12.2021. 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 2021. GODINI

Ukupna ulaganja po Projektu Vukovar „Poboljšanje vodno-komunalne infrastrukture grada Vukovara“ do 31.12.2021. godine, iznose 313.998.847,16 kn od čega je 135.931.522,12 stavljeno u uporabu. Pristigla sredstva sufinanciranja, zaključno s 31.12.2021. godine, iznose 307.293.751,08 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. U 2021. godini je dan predujam, financiran od strane financijera po projektu Vukovar, u iznosu od 7.077.331,32 kn od čega je u 2021. godini iskorišteno 4.332.556,27 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%.

U 2021. godini je izabran novi izvođač radova na dijelu projekta „Poboljšanje vodno-komunalne infrastrukture grada Vukovara“ Ugovor C - Izgradnja uređaja za pročišćavanje otpadnih voda Vukovar te su radovi u tijeku.

Tijekom 2021. godine u vodoopskrbni sustav za rekonstrukcije ulica uloženo je 3.298.377,40 kn, a u sustav odvodnje i objekte 2.359.264,94 kn. Ukupno je uloženo za vodoopskrbni sustav i sustav odvodnje 5.657.642,34 kn, od čega je financirano iz sredstava Hrvatskih voda 3.676.018,27 kn, iz naknade za razvoj grada Vukovara iznos od 1.131.528,47 kn, te iz vlastitih sredstava 850.095,60 kn. Nadalje, za investiciju projektne dokumentacije izmještanja kolektora kod bazena uloženo je 218.220,00 kn što je financirano iz sredstava Fonda za razvoj i obnovu grada Vukovara. Investirano je također za ugradnju sunčane elektrane 1.779.559,99 kn iz naknade za razvoj. Osim ovoga investirano je i za razne troškove projektiranja i gradnje u iznosu 149.498,36 kn.

Vodovod grada Vukovara d.o.o. je u 2021. godini ostvario ukupne prihode od 27.410.472,85 kn, dok su ukupni rashodi iznosili 27.333.076,65 kn, što je rezultiralo s dobiti u visini od 77.396,20 kn.

Ukupni prihodi se sastoje od:

- prihoda od isporuke vode i odvodnje u iznosu od 15.225.110,36 kn ili 55,54% ukupnih prihoda,
- prihoda od usluga u iznosu od 2.370.846,47 kuna ili 8,65% ukupnih prihoda,
- donosa s odgođenih prihoda u iznosu od 6.831.325,55 kn ili 24,92% 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 1.102.720,79 kuna ili 4,02% 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 414.557,60 kn ili 1,51% ukupnih prihoda,
- prihoda od najmova u iznosu od 88.354,61 kuna ili 0,32% ukupnih prihoda,
- prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja u iznosu od 41.437,45 kn ili 0,15% ukupnih prihoda,
- prihodi od naplaćenih potraživanja sa vrijednosnog usklađenja u iznosu od 606.472,42 kn ili 0,22% ukupnih prihoda,
- prihodi od nadoknade troškova iz naplaćenih garancija u iznosu od 402.661,79 kn ili 1,47% ukupnih prihoda,
- prihodi od ulaganja u vlastite objekte u iznosu od 39.615,91 kn ili 0,14% ukupnih prihoda,
- ostali poslovni prihodi u iznosu od 47.696,83 kn ili 0,17% ukupnih prihoda,
- te financijski prihodi u iznosu od 239.673,07 kn ili 0,87% ukupnih prihoda,

U 2021. godini ukupno je isporučeno vode za ljudsku potrošnju 1.743.131,96 m³, a od toga je isporučeno domaćinstvima 1.482.363,07 m³ te gospodarstvu 260.768,89 m³.

POTRAŽIVANJA I OBVEZE

Tijekom 2021. godine pokrenuto je 29 postupaka za naplatu potraživanja od pravnih osoba u iznosu od 46.058,82 kn, a od čega je naplaćeno 40.094,42 kn. Prema građanima je pokrenut 903 ovršni prijedlog u ukupnom iznosu od 709.045,95 kn. Po ovrhama iz 2021. od građana je naplaćeno 245.724,63 kn, a po ovrhama iz ranijih godina 546.553,69 kn.

U prva dva mjeseca 2022. godine pokrenuto je 167 prijedloga za ovrhu prema građanima u iznosu od 135.519,51 kn, od čega je naplaćeno 17.215,86 kn i 2 postupka za naplatu potraživanja od pravnih osoba u iznosu od 318,64 kn, od čega je naplaćeno 318,64 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 31.12.2021. iznose bruto 988.465,91 kn (umanjeno za ispravak vrijednosti iznose 537.180,02 kn)
2. potraživanja od kupaca - građana s 31.12.2021. iznose bruto 6.853.108,34 kn (umanjeno za ispravak vrijednosti iznosi 3.387.211,31 kn)

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

Obveze prema dobavljačima su povećane u odnosu na 2020. godinu (na kraju 2020. godine 881.207,00 kn, a na kraju 2021. godine 10.124.961,42 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 koji dospijevaju 2022. godine), te da žiro-računi tijekom 2021. godine nisu bili u blokadi.

ZAPOSLENICI

Na dan 31.12.2021. godine Društvo je imalo 97 zaposlenih od čega 20 žena. Na neodređeno vrijeme je zaposleno 97 radnika (20 žena). Od ukupnog broja zaposlenih 11 radnika ima VSS, 8 VŠS, 65 SSS, 3 je KV, a 10 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 2021. godine provedeno je 7 postupka javne nabave male vrijednosti za nabavu robe, radova i usluga. Ukupno je ugovoreno 8.264.124,87 kn bez PDV-a.

Nadalje, u 2021. godini završio je 1 postupak javne nabave velike vrijednosti za nabavu radova koji je započeo u 2020. godini, ugovorene vrijednosti 70.773.313,22 kn bez PDV-a.

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 izmjenu 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 2022. godini predviđena je izrada projektne dokumentacije i izvođenje radova na sustavu javne vodoopskrbe u ukupnom iznosu od 47.043.295,11 kn, te na sustavu javne odvodnje na području grada Vukovara u ukupnom iznosu od 21.338.710,13 kn.

U okviru Plana gradnje i održavanja za 2022. godinu značajniji projekti na sustavu vodoopskrbe se odnose na izgradnju (rekonstrukciju) vodovodne mreže, te na nadzor nad tim radovima i izradu potrebne projektne dokumentacije, te rekonstrukcija elektroenergetskog postrojenja za opskrbu električnom energijom crpilišta Cerić. Značajnija planirana ulaganja u sustav javne odvodnje sukladno Planu gradnje i održavanja za 2022. godinu odnose se na izgradnju kanalizacije, radove rekonstrukcije kolektora, te na nadzor i izradu projektne dokumentacije za navedene radove.

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, financirati će se u 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 50.844.692,14 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 2021. 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.

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 2021. godine.

ZAKLJUČAK

Društvo je 2021. 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.

U 2021. godini 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 teže naplate računa.

U Vukovaru, 12.4.2022. godine

TS/BL/SP/IK/MP



Direktor

Dario Tišov, struč.spec.ing.sec

