

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

**REVIDIRANI GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI**  
**ZA 2019. GODINU**

# **PLESLIĆ-REVIZIJA d.o.o. OSIJEK**

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

31000 OSIJEK, TRG ANTE STARČEVIČA 10  
TEL: 031/203-201, 203-229, FAX: 031/203-233, e-mail: pleslic-revizija@os.t-com.hr, IBAN: HR2223600001101275506  
ŽIRO-RACUN: 2360000-1101275506 kod ZAGREBAČKE BANKE d.d. ZAGREB OIB: 26639138176

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

**Jana Bate 4**

**Vukovar**

**IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA  
O OBAVLJENOJ REVIZIJI  
GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA  
ZA 2019. GODINU**

SRPANJ 2020. GODINE

**SADRŽAJ:**

IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (BILANCA) na 31. prosinca 2019. godine

RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje od 01. siječnja 2019. do 31. prosinca 2019. godine

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA u razdoblju 01. siječnja 2019. do 31. prosinca 2019. godine

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA za razdoblje od 01. siječnja 2019. do 31. prosinca 2019. godine

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE za 2019. godinu

IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA za 2019. godinu

## ODGOVORNOST ZA GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Uprava Društva dužna je osigurati da godišnji financijski izvještaji za 2019. 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 2019. 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



BRČS: 1-1920/20

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

Jana Bate 4  
VUKOVAR

U Vukovaru, 31. srpnja 2020. godine

# PLESLIĆ-REVIZIJA d.o.o.

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

## IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

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

### *Izvešće 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 2019., 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 2019., 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 podrobnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih financijskih izvještaja. Neovisni smo od Društva u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe (IESBA Kodeks) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

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

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

Naše mišljenje o godišnjim financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije, osim u razmjeru u kojem je to izričito navedeno u dijelu našeg izvješća neovisnog revizora pod naslovom *Izvešće 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.

# PLESLIĆ-REVIZIJA d.o.o.

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

U sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja, uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezanih s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako uprava ili namjerava likvidirati Društvo ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo Društvo.

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

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

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

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

# PLESLIĆ-REVIZIJA d.o.o.

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

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.

## *Izvjешće o drugim zakonskim zahtjevima*

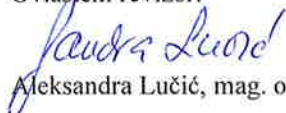
### *Izvjешće temeljem zahtjeva iz Zakona o računovodstvu*

1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću posloводства Društva za 2019. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2019. godinu.
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2019. 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.

### *Izvjешćivanje temeljem članka 36. i članka 107. Zakona o vodnim uslugama*

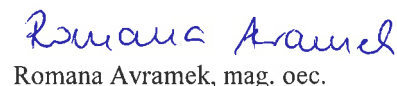
Obavili smo, u skladu s člankom 36. i člankom 107. Zakona o vodnim uslugama, reviziju povijesnih financijskih informacija sadržanih u *Prijavi podataka o ekonomičnosti u djelatnostima javne vodoopskrbe i javne odvodnje za 2019. godinu* društva VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o., Vukovar, Jana Bate 4 (Društvo) i *Prikaza troškova iz članka 4. i 6. Uredbe o najnižoj osnovnoj cijeni vodnih usluga i vrsti troškova koje cijena vodnih usluga pokriva za 2019. godinu s pripadajućim obrazloženjima* društva VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o., Vukovar i izdali posebno izvješće neovisnog revizora s pozitivnim mišljenjem datirano s 31. srpnja 2020. godine.

Ovlašteni revizor:

  
Aleksandra Lučić, mag. oec.

  
PLESLIĆ-REVIZIJA d.o.o.  
OSIJEK

Direktorica:

  
Romana Avramek, mag. oec.

Broj: REV-27004/19  
Osijek, 31. srpnja 2020. godine

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

**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2019.

**Obrazac  
POD-BIL**

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

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. hilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
<b>AKTIVA</b>				
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>			
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)</b>	<b>002</b>	<b>4.1.</b>	493.072.982	488.407.176
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		34.703	61.854
1. Izdaci za razvoj	004		0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		34.703	61.854
3. Goodwill	006		0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009		0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		493.038.279	488.345.322
1. Zemljište	011		5.825.692	5.825.692
2. Građevinski objekti	012		327.002.392	319.621.578
3. Postrojenja i oprema	013		1.890.764	1.741.461
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		3.852.444	1.910.184
5. Biološka imovina	015		0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017		154.404.523	159.183.943
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		0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022		0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023		0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024		0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025		0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026		0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027		0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028		0	0
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029		0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030		0	0
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032		0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033		0	0
3. Potraživanja od kupaca	034		0	0
4. Ostala potraživanja	035		0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036		0	0
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>	<b>037</b>		24.168.659	24.855.399
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	<b>4.2.</b>	1.542.756	1.629.042
1. Sirovine i materijal	039		1.542.756	1.629.042
2. Proizvodnja u tijeku	040		0	0
3. Gotovi proizvodi	041		0	0
4. Trgovačka roba	042		0	0
5. Predujmovi za zalihe	043		0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044		0	0



**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2019.

**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	0
<b>II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)</b>	<b>046</b>	<b>4.3.</b>	<b>5.661.602</b>	<b>5.057.970</b>
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047		0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048		0	0
3. Potraživanja od kupaca	049		4.770.371	4.291.913
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		152.119	146.492
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		540.449	524.569
6. Ostala potraživanja	052		198.663	94.996
<b>III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)</b>	<b>053</b>	<b>4.4.</b>	<b>10.208.569</b>	<b>10.000.000</b>
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054		0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055		0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056		0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057		0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058		0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059		0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060		0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061		10.001.000	10.000.000
9. Ostala financijska imovina	062		207.569	0
<b>IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI</b>	<b>063</b>	<b>4.5.</b>	<b>6.755.732</b>	<b>8.168.387</b>
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>064</b>	<b>4.6.</b>	<b>7.161</b>	<b>2.772</b>
<b>E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)</b>	<b>065</b>		<b>517.248.802</b>	<b>513.265.347</b>
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>066</b>	<b>4.7.</b>	<b>0</b>	<b>8.358.558</b>
<b>PASIVA</b>				
<b>A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)</b>	<b>067</b>	<b>4.8.</b>	<b>73.159.021</b>	<b>72.023.781</b>
<b>I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL</b>	<b>068</b>		<b>84.216.700</b>	<b>84.216.700</b>
<b>II. KAPITALNE REZERVE</b>	<b>069</b>		<b>82</b>	<b>82</b>
<b>III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)</b>	<b>070</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
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	0
5. Ostale rezerve	075		0	0
<b>IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE</b>	<b>076</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)</b>	<b>077</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078		0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079		0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080		0	0
<b>VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)</b>	<b>081</b>		<b>-9.939.176</b>	<b>-11.057.761</b>
1. Zadržana dobit	082		0	0
2. Preneseni gubitak	083		9.939.176	11.057.761
<b>VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)</b>	<b>084</b>		<b>-1.118.585</b>	<b>-1.135.240</b>
1. Dobit poslovne godine	085		0	0
2. Gubitak poslovne godine	086		1.118.585	1.135.240
<b>VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES</b>	<b>087</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)</b>	<b>088</b>	<b>4.9.</b>	<b>2.563.556</b>	<b>1.940.964</b>

**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2019.

**Obrazac  
POD-BIL**

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

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. biljaške	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089		0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	090		0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091		1.306.342	1.899.527
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092		0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093		0	0
6. Druga rezerviranja	094		1.257.214	41.437
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)</b>	<b>095</b>	<b>4.10.</b>	<b>9.031.025</b>	<b>1.398.668</b>
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096		0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097		0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098		0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099		0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100		7.545.122	437.898
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101		1.438.738	957.542
7. Obveze za predujmove	102		0	0
8. Obveze prema dobavljačima	103		0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104		0	0
10. Ostale dugoročne obveze	105		47.165	3.228
11. Odgođena porezna obveza	106		0	0
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)</b>	<b>107</b>	<b>4.11.</b>	<b>8.147.204</b>	<b>5.221.117</b>
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108		0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109		0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110		0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111		0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112		2.870.667	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113		479.580	481.197
7. Obveze za predujmove	114		146.702	130.948
8. Obveze prema dobavljačima	115		1.287.881	1.878.265
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116		0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	117		567.254	563.344
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118		281.218	287.340
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119		0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120		0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	121		2.513.902	1.880.023
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>122</b>	<b>4.12.</b>	<b>424.347.996</b>	<b>432.680.817</b>
<b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)</b>	<b>123</b>		<b>517.248.802</b>	<b>513.265.347</b>
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>124</b>	<b>4.7.</b>	<b>0</b>	<b>8.358.558</b>

*Laci JK*

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
za razdoblje 01.01.2019. do 31.12.2019.

**Obrazac  
POD-RDG**

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

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)</b>	<b>125</b>		25.552.476	29.626.732
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126		0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	3.1.	17.124.631	16.240.623
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128		0	41.196
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129		0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130	3.2.	8.427.845	13.344.913
<b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)</b>	<b>131</b>		27.077.704	31.100.941
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132		0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	3.3.	6.437.609	6.732.656
a) Troškovi sirovina i materijala	134	3.3.1.	3.710.715	3.240.537
b) Troškovi prodane robe	135		0	0
c) Ostali vanjski troškovi	136	3.3.2.	2.726.894	3.492.119
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	3.4.	9.658.310	9.659.419
a) Neto plaće i nadnice	138		6.408.706	6.510.517
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaće	139		1.858.501	1.895.533
c) Doprinosi na plaće	140		1.391.103	1.253.369
4. Amortizacija	141	3.5.	8.692.013	10.781.892
5. Ostali troškovi	142	3.6.	1.791.047	1.902.080
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	3.7.	456.928	559.075
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144		0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145		456.928	559.075
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146	3.8.	0	634.622
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147		0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	148		0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149		0	593.185
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150		0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151		0	0
f) Druga rezerviranja	152		0	41.437
8. Ostali poslovni rashodi	153	3.9.	41.797	831.197
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)</b>	<b>154</b>	<b>3.10.</b>	410.702	340.959
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155		0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156		0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157		0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158		0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159		0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160		0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161		380.138	340.921
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162		30.564	38
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163		0	0
10. Ostali financijski prihodi	164		0	0
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)</b>	<b>165</b>	<b>3.10.</b>	4.059	1.991
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166		0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167		0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168		30	237
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169		1.454	1.754
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170		0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171		2.575	0
7. Ostali financijski rashodi	172		0	0

V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173		0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174		0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175		0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176		0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177		25.963.178	29.967.691
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178		27.081.763	31.102.932
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179		-1.118.585	-1.135.241
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181		1.118.585	1.135.241
XII. POREZ NA DOBIT	182	3.11.		
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183		-1.118.585	-1.135.241
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185		1.118.585	1.135.241
<b>PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)</b>				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188		0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191		0	0
<b>UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)</b>				
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
<b>DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200		0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201		0	0
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202		0	0
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204		0	0
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205		0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206		0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207		0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208		0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209		0	0
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210		0	0
8. Ostale ne vlasničke promjene kapitala	211		0	0
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212		0	0
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
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)</b>				
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216		0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217		0	0

*Luzik*

**IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Indirektna metoda**  
u razdoblju 01.01.2019. do 31.12.2019.

**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
<b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>				
1. Dobit prije oporezivanja	001		-1.118.585	-1.135.240
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002		2.083.679	574.534
a) Amortizacija	003		8.692.013	10.781.892
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004		-1.162	-193.680
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		-380.138	-340.921
e) Rashodi od kamata	007		30	237
f) Rezerviranja	008		0	-622.592
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009		-30.462	95
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	5.1.	-6.196.602	-9.050.497
<b>I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)</b>	<b>011</b>		<b>965.094</b>	<b>-560.706</b>
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		767.045	-234.913
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	5.2.	490.298	-562.966
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	5.3.	-320.253	-129.766
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015		209.214	-86.286
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016		387.786	544.105
<b>II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)</b>	<b>017</b>		<b>1.732.139</b>	<b>-795.619</b>
4. Novčani izdaci za kamate	018		-30	-236
5. Plaćeni porez na dobit	019		0	0
<b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)</b>	<b>020</b>		<b>1.732.109</b>	<b>-795.855</b>
<b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021		0	193.680
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022		0	0
3. Novčani primici od kamata	023		1.397	4.385
4. Novčani primici od dividendi	024		0	0
5. Novačani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025		0	255.617
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	5.4.	60.013.393	19.887.980
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)</b>	<b>027</b>		<b>60.014.790</b>	<b>20.341.662</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028		-71.541.696	-17.339.039
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029		0	0
3. Novačani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030		0	-250.500
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031		0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032		0	0
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)</b>	<b>033</b>		<b>-71.541.696</b>	<b>-17.589.539</b>
<b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)</b>	<b>034</b>		<b>-11.526.906</b>	<b>2.752.123</b>
<b>Novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035		0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036		0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037		0	0
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038		0	0
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)</b>	<b>039</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040		-555.048	-523.612
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		-90.000	-21.000
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)</b>	<b>045</b>		<b>-645.048</b>	<b>-544.612</b>
<b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)</b>	<b>046</b>		<b>-645.048</b>	<b>-544.612</b>
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047		0	0
<b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)</b>	<b>048</b>		<b>-10.439.845</b>	<b>1.411.656</b>
<b>E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	<b>049</b>	<b>5.5.</b>	<b>27.196.577</b>	<b>16.756.732</b>
<b>F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)</b>	<b>050</b>	<b>5.5.</b>	<b>16.756.732</b>	<b>18.168.388</b>









Izveštaj o promjenama kapitala  
za razdoblje od 01.01.2019. do 31.12.2019.

Obrazac  
POD-PK

Obveznik: 95863797953; VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o.

Opis pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješka	Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	Učinkoviti dio zaštite novčanih lokalna	Učinkoviti dio zaštite neto uleganja u inozemstvo	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imatejima kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve
<b>Tekuće razdoblje</b>										
1. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja	27		0	0	0	-9.939.176	-1.118.585	73.159.021		73.159.021
2. Promjene računovodstvenih politika	28							0		0
3. Ispravak pogreški	29							0		0
4. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja (AOP 27 do 29)	30		0	0	0	-9.939.176	-1.118.585	73.159.021	0	73.159.021
5. Dobit/gubitak razdoblja	31						-1.135.240	-1.135.240		-1.135.240
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	32							0		0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	33							0		0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	34							0		0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	35							0		0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	36							0		0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	37							0		0
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	38							0		0
13. Ostale nevasničite promjene kapitala	39							0		0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	40							0		0
15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe)	41		0	0	0	-1.118.585	1.118.585	0		0
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	42							0		0
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43							0		0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	44							0		0
19. Isplata udjela u dobiti/dividende	45							0		0
20. Ostale raspodjele vlasnicima	46							0		0
21. Plijeos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	47							0		0
22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	48							0		0
23. Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja (AOP 30 do 48)	49		0	0	0	-11.057.761	-1.135.240	72.023.781	0	72.023.781
<b>DODATAK IZVEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obvezi)</b>										
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 32 do 40)	50		0	0	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHVAATNA 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

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

**Jana Bate 4**

**VUKOVAR**

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE  
NA DAN 31. PROSINCA 2019. 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 **103 djelatnika** (u **2018. 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 2018. godine	1 EUR = 7,417575 HRK
31. prosinca 2019. godine	1 EUR = 7,442580 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 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 elemenata da se evidentiraju kao potraživanja, iskazuju se kao aktivna vremenska razgraničenja prema svoti navedenoj u ispravi koja dokazuje nastali poslovni događaj. Kada se steknu uvjeti za ispostavljanje dokumenta po osnovi kojeg se stječu potraživanja, vremenska razgraničenja se prenose na račune potraživanja.

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

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

### **1.10. Kapital**

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

### **1.11. Ostale rezerve**

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

### **1.12. Porezi**

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

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

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

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

### 1.13. Obveze

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

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

### 1.14. Vremenska razgraničenja

Vremenska razgraničenja uključuju aktivna i pasivna razgraničenja.

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

### 1.15. Priznavanje prihoda

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

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

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

#### (b) Državne potpore

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

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

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

#### (c) Prihodi od kamata

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

*(d) Prihodi od udjela*

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

**1.16. Troškovi posudbe**

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

**Bilješka 2. Ispravak pogreške koji se odnosi na prethodno razdoblje**

U 2019. godini Društvo je provelo niže navedene ispravke koje se odnose na prethodna razdoblja, uočene greške smo ispravili kako bi nastavili ispravno prikazivati stanje/položaj Društva.

**2.1.** U ranijim razdobljima Društvo je kao potporu povezanu s imovinom tretiralo sredstva primljena na temelju ugovora s davateljem potpore (Hrvatske vode i drugi) za koje je priznavalo prihod u razdobljima i omjerima u kojima se tretirala amortizacija tih sredstava, dok je primljena sredstva temeljem naknade za razvoj iskazivalo kao prihod u razdoblju u kojem su primljena.

Društvo je utvrdilo da se sredstva naknade za razvoj također trebaju tretirati kao potpora povezana s imovinom i provelo promjenu računovodstvenog tretmana naplaćena naknade za razvoj u skladu s tim. Promjena tretmana naplaćene naknade za razvoj provedena je retroaktivno u financijskim izvještajima prepravljanjem usporednih iznosa za prezentirano prethodno razdoblje.

**2.2.** Više iskazani prihod od naknade za razvoj do 31.12.2017. godine po godinama:

<b>Pozicija</b>	<b>Iznos u kn</b>
<b>1</b>	<b>2</b>
2012. godina	60.000,00
2013. godina	3.659.520,45
2014. godina	2.572.266,66
2015. godina	1.232.910,38
2016. godina	1.207.834,73
2017. godina	1.206.643,56
<b>UKUPNO</b>	<b>9.939.175,78</b>

**2.3.** Više iskazani prihod od naknade za razvoj u 2018. godini iznosi 1.146.327,96 kn.

**2.4.** Sredstva primljena na temelju ugovora s davateljem potpore povezane s imovinom koje se stavljena u uporabu Društvo iskazuje u financijskim izvještajima na poziciji „Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućega razdoblja“, a primljena sredstva potpore povezane s imovinom koja nije još stavljena u uporabu Društvo je u ranijim razdobljima iskazivalo u financijskim izvještajima na poziciji „Ostale dugoročne obveze“. Primljena sredstva potpore za imovinu koja nije stavljena u uporabu Društvo je reklasificiralo s pozicije „Ostale dugoročne obveze“ na poziciju „Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućega razdoblja“.



2.5. U novčanom toku (indirektna metoda) primljena sredstva potpora povezanih s imovinom su u ranijim razdobljima bila iskazana kao ostali novčani primici od financijskih aktivnosti. Društvo je ocijenilo da je prikladnije ove primitke iskazati u okviru investicijskih aktivnosti gdje se iskazuju i novčani izdaci za kupnju imovine.

2.6. Pregled učinaka prepravljavanja na ove financijske izvještaje prikazan je u nastavku:

#### Prepravljani ranije objavljeni iznosi – Bilanca

NAZIV POZICIJE	Objavljeno 31.12.2018.	2.1. Naknada za razvoj		2.4. Reklasifikacija	<u>Prepravljeno</u> 31.12.2018.
		2.2. Prepravci do 31.12.2017.	2.3. Prepravak 2018. godine		
<b>Aktiva</b>					
<b>Potraživanja za upisani a neuplaćeni kapital</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Dugotrajna imovina</b>	<b>493.072.982</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>493.072.982</b>
Nematerijalna imovina	34.703	0	0	0	34.703
Materijalna imovina	493.038.279	0	0	0	493.038.279
Dugotrajna financijska imovina	0	0	0	0	0
Potraživanja	0	0	0	0	0
Odgodena porezna imovina	0	0	0	0	0
<b>Kratkotrajna imovina</b>	<b>24.168.659</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>24.168.659</b>
Zalihe	1.542.756	0	0	0	1.542.756
Potraživanja	5.661.602	0	0	0	5.661.602
Kratkotrajna financijska imovina	10.208.569	0	0	0	10.208.569
Novac u banci i blagajni	6.755.732	0	0	0	6.755.732
<b>Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi</b>	<b>7.161</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7.161</b>
<b>Ukupno aktiva</b>	<b>517.248.802</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>517.248.802</b>
<b>Izvanbilančni zapisi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Pasiva</b>					
<b>Kapital i rezerve</b>	<b>84.244.525</b>	<b>-9.939.176</b>	<b>-1.146.328</b>	<b>0</b>	<b>73.159.021</b>
Temeljni (upisani) kapital	84.216.700	0	0	0	84.216.700
Kapitalne rezerve	82	0	0	0	82
Rezerve iz dobiti	0	0	0	0	0
Revalorizacijske rezerve	0	0	0	0	0
Rezerve fer vrijednosti	0	0	0	0	0
Zadržana dobit ili preneseni gubitak	0	-9.939.176	0	0	-9.939.176
Dobit ili gubitak poslovne godine	27.743	0	-1.146.328	0	-1.118.585

NAZIV POZICIJE	Objavljeno 31.12.2018.	2.1. Naknada za razvoj		2.4. Reklasifikacija	Prepravljeno 31.12.2018.
		2.2. Prepravci do 31.12.2017.	2.3. Prepravak 2018. godine		
Manjinski (nekontrolirajući) interes	0	0	0	0	0
<b>Rezerviranja</b>	<b>2.563.556</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.563.556</b>
<b>Dugoročne obveze</b>	<b>151.295.217</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-142.264.192</b>	<b>9.031.025</b>
<b>Kratkoročne obveze</b>	<b>8.147.204</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8.147.204</b>
<b>Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja</b>	<b>270.998.300</b>	<b>9.939.176</b>	<b>1.146.328</b>	<b>142.264.192</b>	<b>424.347.996</b>
<b>Ukupno pasiva</b>	<b>517.248.802</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>517.248.802</b>
<b>Izvanbilančni zapisi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Prepravljene ranije objavljene iznosi – Račun dobiti i gubitka

NAZIV POZICIJE	Objavljeno 31.12.2018.	2.3. Naknada za razvoj	Prepravljeno 31.12.2018.
<b>Poslovni prihodi</b>	<b>26.698.804</b>	<b>-1.146.328</b>	<b>25.552.476</b>
Prihodi od prodaje	17.124.631	0	17.124.631
Ostali poslovni prihodi	9.574.173	-1.146.328	8.427.845
<b>Poslovni rashodi</b>	<b>27.077.704</b>	<b>0</b>	<b>27.077.704</b>
Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	0	0	0
Materijalni troškovi	6.437.609	0	6.437.609
Troškovi osoblja	9.658.310	0	9.658.310
Amortizacija	8.692.013	0	8.692.013
Ostali troškovi	1.791.047	0	1.791.047
Vrijednosna usklađenja	456.928	0	456.928
Rezerviranja	0	0	0
Ostali poslovni rashodi	41.797	0	41.797
<b>Financijski prihodi</b>	<b>410.702</b>	<b>0</b>	<b>410.702</b>
<b>Financijski rashodi</b>	<b>4.059</b>	<b>0</b>	<b>4.059</b>
<b>Ukupni prihodi</b>	<b>27.109.506</b>	<b>-1.146.328</b>	<b>25.963.178</b>
<b>Ukupni rashodi</b>	<b>27.081.763</b>	<b>0</b>	<b>27.081.763</b>
<b>Dobit ili gubitak prije oporezivanja</b>	<b>27.743</b>	<b>-1.146.328</b>	<b>-1.118.585</b>
Porez na dobit	0	0	0
<b>Dobit ili gubitak razdoblja</b>	<b>27.743</b>	<b>-1.146.328</b>	<b>-1.118.585</b>

## Prepravljeni ranije objavljeni iznosi – Izvještaj o novčanim tokovima (indirektna metoda)

NAZIV POZICIJE	Objavljeno 31.12.2018.	2.3. Naknada za razvoj	2.5. Reklasifikacija primljenih potpora	Prepravljeno 31.12.2018.
<b>NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>				
Dobit prije oporezivanja	27.743	-1.146.328	0	-1.118.585
Usklađenja:	2.083.679	0	0	2.083.679
<i>Amortizacija</i>	8.692.013	0	0	8.692.013
<i>Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine</i>	-1.162	0	0	-1.162
<i>Dobici i gubici od prodaje, nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine</i>	0	0	0	0
<i>Prihodi od kamata i dividendi</i>	-380.138	0	0	-380.138
<i>Rashodi od kamata</i>	30	0	0	30
<i>Rezerviranja</i>	0	0	0	0
<i>Tečajne razlike (nerealizirane)</i>	-30.462	0	0	-30.462
<i>Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke</i>	-6.196.602	0	0	-6.196.602
<b>Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu</b>	<b>2.111.422</b>	<b>-1.146.328</b>	<b>0</b>	<b>965.094</b>
Promjene u radnom kapitalu:	767.045	0	0	767.045
<i>Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza</i>	490.298	0	0	490.298
<i>Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja</i>	-320.253	0	0	-320.253
<i>Povećanje ili smanjenje zaliha</i>	209.214	0	0	209.214
<i>Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala</i>	387.786	0	0	387.786
<b>Novac iz poslovanja</b>	<b>2.878.467</b>	<b>-1.146.328</b>	<b>0</b>	<b>1.732.139</b>
Novčani izdaci za kamate	-30	0	0	-30
Plaćeni porez na dobit	0	0	0	0
<b>NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>	<b>2.878.437</b>	<b>-1.146.328</b>	<b>0</b>	<b>1.732.109</b>
<b>NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>				
Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	0	0	0	0
Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	0	0	0	0
Novčani primici od kamata	1.397	0	0	1.397
Novčani primici od dividendi	0	0	0	0
Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	0	0	0	0
Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	0	1.146.328	58.867.065	60.013.393
<b>Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti</b>	<b>1.397</b>	<b>1.146.328</b>	<b>58.867.065</b>	<b>60.014.790</b>
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	-71.541.696	0	0	-71.541.696

NAZIV POZICIJE	Objavljeno 31.12.2018.	2.3. Naknada za razvoj	2.5. Reklasifikacija primljenih potpora	Prepravljeno 31.12.2018.
Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	0	0	0	0
Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	0	0	0	0
Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	0	0	0	0
Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	0	0	0	0
<b>Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti</b>	<b>-71.541.696</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-71.541.696</b>
<b>NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>-71.540.299</b>	<b>1.146.328</b>	<b>58.867.065</b>	<b>-11.526.906</b>
<b>NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b>				
Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	0	0	0	0
Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	0	0	0	0
Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	0	0	0	0
Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	58.867.065	0	-58.867.065	0
<b>Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti</b>	<b>58.867.065</b>	<b>0</b>	<b>-58.867.065</b>	<b>0</b>
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	-555.048	0	0	-555.048
Novčani izdaci za isplatu dividendi	0	0	0	0
Novčani izdaci za financijski najam	0	0	0	0
Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	0	0	0	0
Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	-90.000	0	0	-90.000
<b>Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti</b>	<b>-645.048</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-645.048</b>
<b>NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>58.222.017</b>	<b>0</b>	<b>-58.867.065</b>	<b>-645.048</b>
Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima				
<b>NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA</b>	<b>-10.439.845</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-10.439.845</b>
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	27.196.577	0	0	27.196.577
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	16.756.732	0	0	16.756.732

**Bilješka 3. Bilješke uz Račun dobiti i gubitka****3.1. Prihodi od prodaje**

Prihodi od prodaje u 2019. godini iznose 16.240.622,89 kn i manji su u odnosu na 2018. godinu za 5,16 %, a strukturu prihoda čine prihodi od usluga u iznosu od 2.030.046,96 kn i prihodi od isporuke vode i odvodnje (fiksni i varijabilni dio) u iznosu od 14.210.575,93 kn.

- u kn i lp -

Pozicija	2018.	2019.
1	2	3
Prihodi od prodaje usluga na domaćem tržištu	17.124.631,10	16.240.622,89
<b>UKUPNO prihodi od prodaje:</b>	<b>17.124.631,10</b>	<b>16.240.622,89</b>

**3.2. Ostali poslovni prihodi**

Unutar pozicije ostalih poslovnih prihoda iskazan je donos s odgođenih prihoda po osnovi ulaganja u sustav vodoopskrbe i odvodnje u iznosu od 8.602.579,78 kn, prihodi od refundacija doprinosa i druge subvencije, kao i sufinanciranja u izgradnji u iznosu od 1.349.346,51 kn, ostali nespomenuti prihodi u iznosu od 308.918,97 kn (naplate šteta, naplate parničnih i troškova ovrha, sudskih troškova, prihodi od zaposlenika, korekcije plaća i sl.), prihod od prodaje opreme i sekundarnih sirovina u iznosu od 303.213,10 kn, prihod od najмова poslovnog prostora u visini od 72.707,42 kn, prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja u iznosu od 1.257.213,52 kn, prihodi od naplaćenih potraživanja sa vrijednosnog usklađenja u iznosu od 672.967,10 kn, prihodi od naknadno naplaćenih garancija u iznosu od 730.164,82 kn, i ostali poslovni prihodi u iznosu od 47.800,82 kn.

U odnosu na prethodnu godinu ostali poslovni prihodi veći su za 39,38%.

- u kn i lp -

Pozicija	2018. Ispravljeno	2019.
1	2	3
Ukupno ostali poslovni prihodi	8.427.845,00	13.344.912,04
<b>UKUPNO ostali poslovni prihodi:</b>	<b>8.427.845,00</b>	<b>13.344.912,04</b>

Prihodi od prodaje dugotrajne imovine iskazani su na neto osnovi:

- u kn i lp -

Pozicija	2019.
1	2
Bruto iznos nastalih prihoda povezanih s prodajom dugotrajne materijalne imovne	193.680,00
Sadašnja vrijednost prodane dugotrajne materijalne imovine u trenutku prodaje	0,00
<b>UKUPNO prihodi od prodaje dugotrajne materijalne imovine na neto osnovi:</b>	<b>193.680,00</b>

### 3.3. Materijalni troškovi

Materijalni troškovi u 2019. godini sudjeluju sa 21,65% unutar strukture poslovnih rashoda Društva, te iznose **6.732.655,85 kn**. Navedena se pozicija sastoji od troškova sirovina i materijala u iznosu od 3.240.536,77 kn i ostalih vanjskih troškova u iznosu od 3.492.119,08 kn, sljedeće strukture:

#### 3.3.1. Troškovi sirovina i materijala

Troškovi sirovina i materijala iznose 3.240.536,77 kn i manji su u odnosu na 2018. godinu za 12,67%, a čine ih:

Pozicija	- u kn i lp -	
	2018.	2019.
1	2	3
Utrošeni materijal	2.024.404,73	1.587.121,86
Potrošena energija	1.584.966,32	1.527.555,29
Otpisi sitnog inventara i autoguma	101.343,58	125.859,62
<b>UKUPNO materijalni troškovi:</b>	<b>3.710.714,63</b>	<b>3.240.536,77</b>

#### 3.3.2. Ostali vanjski troškovi

Ostali vanjski troškovi iznose 3.492.119,08 kn i veći su u odnosu na 2018. godinu za 28,06%, a čine ih:

Pozicija	- u kn i lp -	
	2018.	2019.
1	2	3
Troškovi telefona i poštanske usluge	262.107,07	281.171,18
Prijevozne usluge i usluge odvoza	3.366,01	34.285,15
Usluge kooperanata	384.092,06	780.000,00
Servisne i usluge tekućeg održavanja	428.130,07	314.763,39
Registracije i osiguranja vozila	259.733,93	181.349,17
Usluge zakupa i najma	7.567,71	271.404,05
Promidžba	127.133,50	28.108,80
Intelektualne i osobne usluge	787.277,45	811.081,01
Komunalne usluge	5.557,16	11.792,62
Vanjske usluge reprezentacije	25.981,73	49.075,98
Špediterske i ostale usluge	435.946,86	729.087,73
<b>Ukupno ostali vanjski troškovi</b>	<b>2.726.893,55</b>	<b>3.492.119,08</b>

**3.4. Troškovi osoblja**

Troškovi osoblja su u 2019. godini iznosili 9.659.419,45 kn, te sudjeluju u ukupnim poslovnim rashodima Društva sa 31,06%. Prosječan broj zaposlenih na bazi sati rada u 2019. godini iznosi 103 (u 2018. godini 106).

- u kn i lp -

Pozicija	2018.	2019.
1	2	3
Neto plaće i nadoknade	6.408.705,93	6.510.517,05
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	1.858.500,91	1.895.533,71
Doprinosi na plaće	1.391.103,31	1.253.368,69
<b>UKUPNO troškovi osoblja:</b>	<b>9.658.310,15</b>	<b>9.659.419,45</b>

**3.5. Troškovi amortizacije**

Društvo u 2019.godini nije mijenjalo stope amortizacije u odnosu na 2018. godinu.

Troškovi amortizacije sudjeluju u strukturi poslovnih rashoda sa 34,67%, odnosno iznose 10.781.891,98 kn. Detaljan pregled obračunate amortizacije po pojedinim skupinama sredstava dat je u sljedećoj tablici:

- u kn i lp -

Pozicija	2018.	2019.
1	2	3
Amortizacija nematerijalne imovine	34.277,63	31.849,68
Amortizacija građevinskih objekata	6.010.202,89	8.395.758,07
Amortizacija postrojenja i oprema	612.943,67	407.953,34
Amortizacija alata, pogonskog inventara i transportnih sredstava	2.034.589,05	1.946.330,89
<b>UKUPNO troškovi amortizacije</b>	<b>8.692.013,24</b>	<b>10.781.891,98</b>

Obračunate stope amortizacije za 2019. godinu su u okvirima redovnih dopuštenih poreznih stopa amortizacije propisanih Pravilnikom o porezu na dobit.

**3.6. Ostali troškovi**

Ostali troškovi iznose 1.902.079,79 kn i veći su u odnosu na prošlu godinu za 6,12%.

- u kn i lp -

Pozicija	2018.	2019.
1	2	3
Dnevnice i troškovi službenog puta	23.951,25	11.665,90
Nadoknade troškova zaposlenicima	327.696,00	286.968,00
Božićnice, regres za godišnji odmor i dr.	449.712,14	554.413,60
Sponzorstvo i dr. humanitarne pomoći	164.683,00	70.200,00
Premije osiguranja imovine	133.055,22	162.012,77
Nadoknade bankama i fin. agenciji	253.322,90	402.067,37
Članarine, doprinosi, troškovi prava služnosti, i ostali troškovi	283.733,42	270.981,34
Porezi na reprezentaciju i ostali porezi	1.000,00	26.649,29
Izdaci za reprezentaciju	902,20	145,00
Seminari i stručna literatura	56.990,84	116.976,52
<b>UKUPNO ostali troškovi:</b>	<b>1.791.046,97</b>	<b>1.902.079,79</b>

### 3.7. Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine

Društvo je u 2019. god. izvršilo vrijednosno usklađivanje potraživanja od kupaca gospodarstvo u iznosu od 96.932,99 kn bruto vrijednosti. Neto vrijednost (umanjenje za obračunate prolazne stavke-naknade) iznosi 65.429,85 kn. Društvo je izvršilo i vrijednosno usklađivanje potraživanja od kupaca građana u iznosu od 677.664,23 kn bruto vrijednosti. Neto vrijednost (umanjenje za obračunate prolazne stavke-naknade) iznosi 493.645,16 kn.

Ukupno troškovi vrijednosnog usklađenja kratkotrajne imovine iznose 559.075,01 kn.

### 3.8. Rezerviranja

Društvo je u 2019. godini izvršilo rezerviranje za nastavak sudskog spora u iznosu od 593.184,72 kn i rezerviranje za nadoknadu očekivanih troškova kamata u iznosu od 41.437,45 kn.

### 3.9. Ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni rashodi iznose 831.196,64 kn, a čine ih:

	- u kn i lp -	
	2018.	2019.
Manjkovi na zalihama	6,44	87,50
Novčane kazne	0,00	2.367,20
Naknada štete po sporazumima	0,00	778.191,74
Naknada štete po sudskim nalogima i nagodbe	0,00	1.485,00
Naknada za nezapošljavanje invalida	37.002,42	40.220,82
Otpisi i rashodi imovine	2.338,43	4.125,02
Otpis potraživanja	838,89	1.451,97
Ostali troškovi-rashodi	1.610,82	3.267,39
<b>UKUPNO</b>	<b>41.797,00</b>	<b>831.196,64</b>

### 3.10. 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	2018.	2019.
1	3	3
Prihodi od kamata	380.137,76	340.922,41
Pozitivne tečajne razlike	30.564,48	38,12
<b>Ukupno financijski prihodi</b>	<b>410.702,24</b>	<b>340.960,53</b>
Troškovi kamata	29,94	236,82
Negativne tečajne razlike	1.454,31	1.753,59
Vrijednosna usklađenja financijske imovine	2.575,37	0,00
<b>Ukupno financijski rashodi</b>	<b>4.059,62</b>	<b>1.990,41</b>
<b>Neto financijski prihodi</b>	<b>406.642,62</b>	<b>338.970,12</b>



**3.11. Porez na dobit**

Nakon odbitka prihoda od rashoda razdoblja ostvaren je gubitak u iznosu od 1.135.240,39 kn. Sukladno Zakonu o porezu na dobit, stopa poreza na dobit iznosi 18%.

Budući da Društvo obavlja djelatnost na području Grada Vukovara, a što je utvrđeno Zakonom o obnovi i razvoju grada Vukovara, a zadovoljava uvjete iz članka 28.a Zakona o porezu na dobit, oslobođeno je plaćanja poreza na dobit, a budući da je ostvaren gubitak i da Društvo ima prenesenih poreznih gubitaka, za 2019. godinu nije iskazana obveza poreza na dobit.

**Bilješka 4. Bilješke uz Bilancu****4.1. Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina**

- u kn -

Pozicija	2018.	2019.
1	2	3
<b>Nematerijalna imovina</b>	<b>34.703,38</b>	<b>61.854,10</b>
Zemljište	5.825.691,98	5.825.691,98
Građevinski objekti	327.002.391,80	319.621.576,90
Postrojenja i oprema	1.890.764,13	1.741.460,91
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	3.852.443,44	1.910.184,04
Materijalna imovina u pripremi	154.404.522,50	159.183.943,44
Ostala materijalna imovina	62.464,44	62.464,44
<b>Materijalna imovina</b>	<b>493.038.278,29</b>	<b>488.345.321,71</b>

Pregled kretanja dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine u 2019. godini dano je u nastavku:

Nabavna vrijednost	Nematerijalna imovina	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna imovina i ostala mat. imovina	Materijalna imovina u pripremi (034)	Materijalna i nematerijalna imovina u pripremi (037 i preduljmovi)	Ukupno
Nabavna vrijednost na početku godine	326.176,85	5.825.691,98	409.684.665,37	17.870.961,79	15.566.966,99	7.500.739,54	146.903.783,02	603.678.985,54
Povećanje u toku godine	59.312,00	0,00	2.234.223,34	262.463,54	4.071,49	3.923.102,35	856.318,53	7.339.491,25
Smanjenje u toku godine	-3.741,40	0,00	-1.268.382,37	-123.660,45	-961.564,90	0,00	0,00	-2.357.349,12
<b>Nabavna vrijednost na kraju godine</b>	<b>381.747,45</b>	<b>5.825.691,98</b>	<b>410.650.506,34</b>	<b>18.009.764,88</b>	<b>14.609.473,58</b>	<b>11.423.841,89</b>	<b>147.760.101,55</b>	<b>608.661.127,67</b>
Ispravak vrijednosti na početku godine	291.473,47	0,00	82.682.273,54	15.980.197,66	11.652.059,11	0,00	0,00	110.606.003,78
Prodaja i rashodovanje u toku godine – ispravak vrijednosti	-3.429,80	0,00	-49.102,17	-119.847,03	-961.564,90	0,00	0,00	-1.133.943,90
Amortizacija dugotrajne materijalne imovine u tekućoj godini	31.849,68	0,00	8.395.758,07	407.953,34	1.946.330,89	0,00	0,00	10.781.891,98
<b>Ukupno ispravak vrijednosti na kraju godine</b>	<b>319.893,35</b>	<b>0,00</b>	<b>91.028.929,44</b>	<b>16.268.303,97</b>	<b>12.636.825,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>120.253.951,86</b>
Sadašnja vrijednost na početku godine	34.703,38	5.825.691,98	327.002.391,83	1.890.764,13	3.914.907,88	7.500.739,54	146.903.783,02	493.072.981,76
Sadašnja vrijednost na kraju 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

## 4.2. Zalihe

- u kn i lp -

Pozicija	2018.	2019.
1	2	3
Sirovine i materijal	1.542.756,17	1.629.042,20
<b>UKUPNO zalihe</b>	<b>1.542.756,17</b>	<b>1.629.042,20</b>

U vrijednost zaliha uključene su zalihe sirovina i materijala u iznosu 1.380.700,57 kn, alati i oprema na zalihi iznose 100.791,95 kn i odvojeno sitan inventar i alati u uporabi u iznosu od 147.549,68 kn, koji je otpisan u visini od 50% vrijednosti.

## 4.3. Potraživanja

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

- u kn i lp -

Pozicija potraživanja:	Stanje na dan 31.12.2018.	Udio (%)	Stanje na dan 31.12.2019.	Udio (%)	Indeks
1	2	3	4	5	6 (4/2*100)
Potraživanja od kupaca	4.770.370,84	84,26	4.291.913,26	84,85	89,97
<i>Potraživanja od kupaca (bruto)</i>	<i>8.270.161,69</i>		<i>7.622.048,25</i>		
<i>Vrijedn. usklađenje kupaca</i>	<i>-3.499.790,85</i>		<i>-3.330.134,99</i>		
Potraživanja od zaposlenika	152.118,56	2,69	146.492,17	2,90	96,30
Potraživanja od države i drugih institucija (kk)	540.449,08	9,55	524.568,77	10,37	97,06
Ostala potraživanja	198.661,90	3,50	94.995,90	1,88	47,82
<b>UKUPNO potraživanja:</b>	<b>5.661.600,38</b>	<b>100,00</b>	<b>5.057.970,10</b>	<b>100,00</b>	<b>89,34</b>

Potraživanja od kupaca (bruto vrijednost) na dan 31. prosinca 2019. godine iznosi 7.622.048,25 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	7.622.048,25	100%
<b>Od toga:</b>		
Nedospjelo:	2.009.752,60	26,37%
Dospjelo:	5.611.896,15	73,63%
- do 60dana	830.494,71	10,90%
- više od 60 dana	1.355.974,00	17,79%
-više od 365 dana	855.515,72	11,22%
- više od 730 dana	547.417,07	7,19%
- više od 1096 dana	2.022.494,65	26,53%

#### 4.4. 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 2019. godini je naplaćeno potraživanje po predstečajnoj nagodbi.

Pozicija	- u kn i lp -	
	2018.	2019.
1	2	3
Dani depoziti kod banaka – kratkoročni, do tri mjeseca	10.001.000,00	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
Ostala kratkotrajna financijska imovina (potraživanje iz predstečajne nagodbe)	207.569,47	0,00
<b>UKUPNO financijska imovina</b>	<b>10.208.569,47</b>	<b>10.000.000,00</b>

#### 4.5. Novac na računu i u blagajni

Struktura pozicije novca na računu i u blagajni na dan 31. prosinca 2019. godine bila je sljedeća:

Pozicija	- u kn i lp -	
	2018.	2019.
1	2	3
Žiro-računi i devizni računi	6.747.316,25	8.159.471,22
Blagajne	8.416,04	8.916,19
<b>UKUPNO novac</b>	<b>6.755.732,29</b>	<b>8.168.387,41</b>

Sredstva na deviznom računu preračunata su u kune primjenom srednjeg tečaja Hrvatske narodne banke na dan 31. prosinca 2019. godine.

#### 4.6. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja

Društvo je na kraju godine platilo pretplatu na službena glasila u svoti od 2.771,68 kn za razdoblje 2020. godine.

#### 4.7. Izvanbilančni zapisi

Navedeno 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.

#### 4.8. 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	2018. Ispravljeno	2019.
1	2	3
Temeljni kapital	84.216.700,00	84.216.700,00
Kapitalne rezerve	81,63	81,63
Zadržana dobit ili preneseni gubitak	-9.939.175,78	-11.057.760,44
Dobit/Gubitak poslovne godine	-1.118.585,07	-1.135.240,39
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	<b>73.159.020,78</b>	<b>72.023.780,80</b>

#### 4.9. Rezerviranja

Rezerviranja iznose 1.940.964,13 kn i odnose se na nastavak sudskog spora započetog u 2017. godini, te rezerviranja za očekivane troškove. Rezerviranja za nadoknadu očekivanog troška zastoja u iznosu od 1.257.213,52 kn je oprihodovano jer je postignut sporazum sa oštećenom stranom.

#### 4.10. Dugoročne obveze

Za reklasifikaciju dugoročnih obveza vidjeti Bilješku 2.4..

Dugoročne obveze na dan 31.12.2019. iznose **1.398.668,92** 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 **957.542,07** kn. U 2019. godini otplaćeno je 479.674,92 kn kreditne obveze, a obveza koja dospijeva na naplatu u 2020. godini u iznosu od 481.196,44 kn (17. i 18. 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 **3.228,45** kn.

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

Dugoročne obveze prema zadržanim depozitima su smanjene u odnosu na 2018. godinu jer je isplaćen zadržani depozit izvođaču po **Projektu** s kojim je došlo do raskida ugovora, te je ostao zadržani depozit po drugim ugovorima u iznosu od 437.898,40 kn.

4.11. **Kratkoročne obveze**

Kratkoročne obveze na dan 31. prosinca 2019. godine iznose 5.221.116,62 kn, a njihova struktura je sljedeća:

- u kn i lp -

Pozicija kratkoročnih obveza	Stanje na dan 31.12.2018.	Udio %	Stanje na dan 31.12.2019.	Udio %	Indeks
1	2	3	4	5	6 (4/2*100)
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	479.579,75	5,89	481.196,44	9,22	100,34
Obveze za predujmove	146.702,52	1,80	130.948,44	2,51	89,26
Obveze prema dobavljačima u zemlji	1.287.880,60	15,81	1.878.264,76	35,97	145,84
Obveze po osnovi depozita i jamstava	2.870.666,72	35,23	0,00	0,00	0,00
Obveze prema zaposlenicima	567.254,07	6,96	563.343,56	10,79	99,31
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	281.217,57	3,45	287.340,30	5,50	102,18
Ostale kratkoročne obveze	2.513.902,02	30,86	1.880.023,12	36,01	74,79
<b>UKUPNO kratkoročne obveze:</b>	<b>8.147.203,25</b>	<b>100</b>	<b>5.221.116,62</b>	<b>100</b>	<b>64,08</b>

Obveze prema dobavljačima sudjeluju sa 35,97% u strukturi ukupnih kratkoročnih obveza Društva, te se u najvećem dijelu odnose na obveze prema domaćim dobavljačima za usluge izgradnje investicijskih ulaganja.

Struktura dospelosti obveza prema dobavljačima u zemlji na dan 31. prosinca 2019. godine je sljedeća:

Pozicija	Obveze prema dobavljačima	Struktura
UKUPNE obveze	1.878.264,76	100%
<b>Od toga:</b>		
Nedospjelo:	1.759.838,21	93,69%
Dospjelo:	118.426,55	6,31%
- od 0-60 dana	118.426,55	6,31%
- više od 60 dana	0,00	0,00
- više od 365 dana	0,00	0,00
- više od 730 dana	0,00	0,00
- više od 1096 dana	0,00	0,00

Obveze prema zaposlenima u visini od 563.343,56 kn odnose se na neisplaćenu plaću za prosinac 2019. godine, koja je redovno podmirena u siječnju 2020.godine.

Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe sudjeluju sa 5,50% u strukturi ukupnih kratkoročnih obveza Društva, a struktura ovih obveza na dan 31. prosinca 2019. godine je sljedeća:

- u kn i lp -

Pozicija	2018.	2019.
1	3	3
Obveze za porez na dodanu vrijednost	26.616,65	30.270,16
Obveze za doprinose iz plaće i naknada plaća	237.633,30	240.447,67
Obveze za porez na dohodak iz plaća i naknada	16.967,72	16.622,47
<b>UKUPNO</b>	<b>281.217,57</b>	<b>287.340,30</b>

Ostale kratkoročne obveze (1.880.023,12 kn) odnose se najvećim dijelom na obveze prema Hrvatskim vodama za naknadu za korištenje i zaštitu voda.

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

Unutar ove pozicije na dan 31. prosinca 2019. godine iskazan je iznos od 277.100.333,66 kn, koji se odnosi na sljedeće vrijednosti ulaganja, i to:

- Hrvatskih voda u periodu od 1997.godine do 2019.godine u iznosu od.	55.003.810,17 kn
- po kreditu IBRD/HR 4351 u iznosu od	4.505.311,03 kn
- iz Državnog proračuna u iznosu od	20.262.928,04 kn
- iz proračuna Grada Vukovara u iznosu od	8.519.103,17 kn
- za izgradnju GSK iz sredstava Hrvatskih voda	2.560.785,37 kn
- za izgradnju GSK iz sredstava MBOR-a	43.789.430,14 kn
- za izgradnju po Projektu VKI Vukovar iz sredstava KF EU	86.649.275,44 kn
- za izgradnju po Projektu VKI Vukovar iz sredstava DP	15.623.480,57 kn
- za izgradnju po Projektu VKI Vukovar iz sredstava HV	15.623.480,57 kn
- za izgradnju po Projektu VKI Vukovar iz sredstava Grada Vukovara	3.205.279,26 kn
- za izgradnju po Projektu VKI Vukovar iz sredstava Općine Borovo	1.157.361,93 kn
- za izgradnju po Projektu VKI Vukovar iz sred. Općine Bogdanovci	290.246,72 kn
- za izgradnju po Projektu VKI Vukovar iz sredstava Općine Trpinja	155.035,95 kn
- za vodoopskrbni sustav naselja Općine Trpinja	6.985.415,29 kn
- za vodoopskrbni sustav naselja općine Tompojevci	98.689,37 kn
- za vodoopskrbni sustav koji je financiran iz naknade za razvoj grada Vukovara	349.944,85 kn
- za sustav odvodnje koji je financiran iz naknade za razvoj grada Vukovara	1.424.822,72 kn
- za izgradnju GSK iz sredstava kredita (podmiren iz naknade za razvoj SB)	4.843.847,85 kn
- ostali odgođeni prihodi budućeg razdoblja	6.052.085,22 kn

Također se na kontu nalaze:

- sufinanciranja u vodoopskrbni sustav (568.000,00 kn), sustav odvodnje (6.902.330,83 kn), ulaganja po Projektu Vukovar (142.478.385,18 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 (5.631.767,47 kn) za imovinu koja je financirana iz naknade za razvoj, a nije prenesena u uporabu i neutrošena sredstva naknade za razvoj.

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

Promjene na odgođenim prihodima:

Pozicija	2019.
1	2
Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja – ispravljeno na početku razdoblja	424.347.995,59
Povećanje tijekom razdoblja	17.468.136,13
Smanjenje tijekom razdoblja	9.135.314,58
<b>Odgođeno plaćanje troškova i prihoda budućeg razdoblja na kraju razdoblja</b>	<b>432.680.817,14</b>

**Bilješka 5. Bilješke uz Izvještaj o novčanim tokovima**

**5.1. Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke**

R.br.	Pozicija	2019.
1	2	3
1	Aktivna vremenska razgraničenja (promjena)	4.389,22
2	Prijenos s odgođenih prihoda na prihode razdoblja (korigirana promjena)	-8.602.579,78
3	Smanjenje dugoročnih obveza za prijenos s obveze na prihode od državnih potpora za nadoknadu tekućih troškova	-532.734,80
4	Ostalo	80.428,16
	<b>Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke</b>	<b>-9.050.497,42</b>

**5.2. Promjena kratkoročnih obveza**

R.br.	Pozicija	2019.
1	2	3
1	Podatak iz Bilance: KRATKOROČNE OBVEZE NA POČETKU RAZDOBLJA (BEZ KRATKOROČNIH ZAJMOVA I KREDITA - financijske aktivnosti)	<b>4.796.956,88</b>
1.1	UKUPNO KRATKOROČNE OBVEZE	8.147.203,35
1.2	Obveze za zajmove, depozite i slično	-2.870.666,72
1.3	Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	-479.579,75
2	KRATKOROČNE OBVEZE NA KRAJU RAZDOBLJA (BEZ KRATKOROČNIH ZAJMOVA I KREDITA - financijske aktivnosti)	<b>4.739.920,18</b>
2.1	UKUPNO KRATKOROČNE OBVEZE	5.221.116,62
2.2	Obveze za zajmove, depozite i slično	0,00
2.3	Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	-481.196,44
3	KOREKCIJE ZA PROMJENE NA KRATKOROČNIM OBVEZAMA	<b>-505.929,28</b>
3.1	Korekcije za promjene koje se odnose na <b>investicijske aktivnosti</b> - stjecanje i plaćanje dugotrajne imovine	-1.035.558,63
3.2	Korekcije za promjene koje se odnose na financijske aktivnosti	529.629,35
	<b>Promjena kratkoročnih obveza (2 - 1 + 3)</b> " +" je povećanje novca (priljev), "-" je smanjenje novca (odljev)	<b>-562.966,28</b>

**5.3. Promjena kratkotrajnih potraživanja**

R.br.	Pozicija	2019.
1	2	3
1	Podatak iz Bilance: KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA NA POČETKU RAZDOBLJA	5.661.600,38
2	Podatak iz Bilance: KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA NA KRAJU RAZDOBLJA	5.057.970,10
3	KOREKCIJE ZA PROMJENE NA KRATKOTRAJNIM POTRAŽIVANJIMA koje se odnose na <b>investicijske i financijske aktivnosti</b>	-733.397,96
3.1	Korekcije za promjene koje se odnose na <b>investicijske aktivnosti</b> - prodaja i naplata dugotrajne imovine	0,00
3.2	Korekcije za promjene koje se odnose na <b>financijske aktivnosti</b> - potraživanja od Hrvatskih voda za financiranje projekata	-728.280,52
3.3	Korekcije koje se odnose na financijske aktivnosti (dane pozajmice zaposlenicima) koje su iskazane u okviru pozicije potraživanja	-5.117,44
	<b>PROMJENA KRATKOTRAJNIM POTRAŽIVANJA (1-2+3)</b> " +" je povećanje novca (priljev), "-" je smanjenje novca (odljev)	<b>-129.765,96</b>



## 5.4. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti

R.br.	Pozicija	2019.
1	2	3
1	Novčani primici za financiranje projekata (Projekt VKI)	6.471.788,49
2	Novčani primici za financiranje projekata (Hrvatske vode – ostali projekti)	268.894,80
3	Novčani primici od naplaćenih kratkoročnih jamčevina	21.000,00
4	Naplaćena garancija – raskid ugovora s izvođačem radova	11.815.415,13
5	Naplaćena naknada za razvoj	1.310.881,16
	<b>Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti</b>	<b>19.887.979,58</b>

## 5.5. Novac i novčani ekvivalenti na početku i na kraju razdoblja

R.br.	Pozicija	Na početku razdoblja	Na kraju razdoblja
1	2	3	4
1	Novac u banci i blagajni	6.755.732,29	8.168.387,41
2	Depozit u banci	10.001.000,00	10.000.000,00
	<b>NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI</b>	<b>16.756.732,29</b>	<b>18.168.387,41</b>

Bilješka 6. Ostale bilješke

## 6.1. Događaji nakon datuma bilance

Nakon datuma Bilance nije bilo događaja koji su utjecali na iskaz financijskih izvještaja za 2019. godinu.

Financijske izvještaje za 2019. godinu koje čine bilanca, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala i bilješke uz financijske izvještaje odobrila je Uprava 31. srpnja 2020. godine.

U Vukovaru, 31.07.2020. godine

ĐD/IK



Direktor

Dario Tišov, struč.spec.ing.sec




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

**IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA ZA 2019. GODINU**

**U Vukovaru, 31. srpanj 2020.**

**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 2019. godine ostala nepromijenjena, te je na dan 31.12.2019. 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. Vodovod grada Vukovara	640.900,00 kn	0,76 %
Ukupno	84.216.700,00 kn	100,00 %

**POSLOVANJE U 2019. GODINI**

Poslovanje u 2019. godini je obilježio nastavak ulaganja po Projektu Vukovar „Poboljšanje vodno-komunalne infrastrukture grada Vukovara“. Ukupna ulaganja po ovom projektu, do 31.12.2019. godine, iznose 282.584.223,67 kn od čega je 135.017.622,10 kn stavljeno u uporabu. Pristigla sredstva sufinanciranja, zaključno s 31.12.2019. godine, iznose 274.177.737,09 kn sufinancirano od Projekta i 1.070.700,00 kn sufinancirano iz redovnog programa Hrvatskih voda, od čega se na aktivirana sredstva odnosi iznos od 131.728.467,20 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%.

Nastavak Projekta Vukovar „Poboljšanje vodno-komunalne infrastrukture grada Vukovara“, u 2019. godini je obilježen pravdanjem troškova nastalih zbog raskida ugovora sa izvođačem Gradnja d.o.o.. Dana 08.03.2019. godine naplaćena je garancija od izvođača Gradnja d.o.o. za uredno izvršenje ugovora u iznosu od 11.815.415,13 kn.

Plaćanje izvedenih radova izvršeno je na temelju konačnog obračuna nadzornog inženjera za izvedene radove 12.06.2019. godine.

U tijeku je izrada dokumentacije o nabavi novog izvođača radova, te je plan za naredno razdoblje izbor novog izvođača.

Tijekom 2019. godine je, izuzevši Projekt Vukovar, u vodoopskrbne objekte i objekte za odvodnju uloženo 4.470.217,88 kn, a ostala ulaganja u pripremi iznosila su 1.317.715,81 kn. Od 4.470.217,88 kn iz sredstava naknade za razvoj u 2019. godini je uloženo 800.400,96 kn, sredstvima Hrvatskih voda financirano je 3.132.848,79 kn dugotrajne imovine, a ostala ulaganja su iz vlastitih sredstava i sredstava ostalih financijera. Iz naknade za razvoj je financirano projekata iz 2018. godine u iznosu od 39.140,00 kn.

Vodovod grada Vukovara d.o.o. je u 2019. godini ostvario ukupne prihode od 29.967.690,91 kn, dok su ukupni rashodi iznosili 31.102.931,30 kn, što je rezultiralo s gubitkom u visini od 1.135.240,39 kn.

Ukupni prihodi se sastoje od:

- prihoda od isporuke vode i odvodnje u iznosu od 14.210.575,93 kn ili 47,42% ukupnih prihoda,
- prihoda od usluga u iznosu od 2.030.046,96 kuna ili 6,77% ukupnih prihoda,
- donosa s odgođenih prihoda u iznosu od 8.602.579,78 kn ili 28,71% 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 1.349.346,51 kuna ili 4,50% 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 308.918,97 kn ili 1,03% ukupnih prihoda,
- prihoda od prodaje opreme i sekundarnih sirovina u iznosu od 303.213,10 kn ili 1,01% ukupnih prihoda,
- prihoda od najмова u iznosu od 72.707,42 kuna ili 0,24% ukupnih prihoda,
- prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja u iznosu od 1.257.213,52 kn ili 4,20% ukupnih prihoda,
- prihodi od naplaćenih potraživanja sa vrijednosnog usklađenja u iznosu od 672.967,10 kn ili 2,25% ukupnih prihoda,
- prihodi od naknadno naplaćenih garancija u iznosu od 730.164,82 kn ili 2,44% ukupnih prihoda,
- ostali poslovni prihodi u iznosu od 47.800,82 kn ili 0,16% ukupnih prihoda,
- financijski prihodi u iznosu od 340.959,60 kn ili 1,14% ukupnih prihoda,
- te prihodi od ulaganja u vlastite objekte u iznosu od 41.196,38 kn ili 0,14% ukupnih prihoda.

U 2019. godini ukupno je isporučeno vode za ljudsku potrošnju 2.272.244 m<sup>3</sup>, a od toga je isporučeno domaćinstvima 1.422.999 m<sup>3</sup> te gospodarstvu 249.506 m<sup>3</sup>.

## POTRAŽIVANJA I OBVEZE

Tijekom 2019. godine pokrenuta su 2 postupka za naplatu potraživanja od pravnih osoba u iznosu od 851,45 kn, navedeno nije naplaćeno do 23.06.2020., te 840 ovršnih prijedloga prema građanima u ukupnom iznosu od 752.953,37 kn. Po ovrhama iz 2019. od građana je naplaćeno 178.937,61 kn, a po ovrhama iz ranijih godina 739.930,22 kn.

U prvih šest mjeseci 2020. godine pokrenuto je 403 prijedloga za ovrhu prema građanima u iznosu od 367.113,84 kn, od čega je naplaćeno 40.431,68 kn i 5 postupaka za naplatu potraživanja od pravnih osoba u iznosu od 25.652,98 kn, što do 23.06.2020. godine nije naplaćeno.

Potraživanja od kupaca u odnosu na 2018. godinu su smanjena za 10,03%.

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 31.12.2019. iznose bruto 1.294.836,05 kn (umanjeno za ispravak vrijednosti iznose 1.166.064,92 kn)  
od toga su značajnija potraživanja (bruto) :

	31.12.2019.	23.06.2020.
Nacionalna memorijalna bolnica	373.554,26 kn	622.770,81 kn
VUPIK plus d.o.o.	109.190,81 kn	37.878,40 kn
CE-ZA-R d.o.o.	67.797,42 kn	835,15 kn
Dječji vrtić Vukovar 1	57.641,81 kn	48.485,27 kn
Borovo d.d.	48.183,37 kn	68.088,21 kn

2. potraživanja od kupaca - građana bruto 6.327.212,20 (umanjeno za ispravak vrijednosti iznosi 3.125.848,34 kn)

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

Obveze prema dobavljačima su povećane u odnosu na 2018. godinu (na kraju 2018. godine 1.287.880,60 kn, a na kraju 2019. godine 1.878.264,76 kn).

Vodovod grada Vukovara d.o.o. uredno podmiruje svoje obveze prema rokovima njihovog dospjeća, 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 2019. godini), te da žiro-računi tijekom 2019. godine nisu bili u blokadi.

## ZAPOSLENICI

Na dan 31.12.2019. godine Društvo je imalo 103 zaposlenih od čega 20 žena. Na neodređeno vrijeme je zaposleno 103 radnika (20 žena). Od ukupnog broja zaposlenih 11 radnika ima VSS, 10 VŠS, 68 SSS, 6 je KV, a 8 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 2019 godine provedeno je 9 postupka javne nabave male vrijednosti za nabavu robe, radova i usluga. Ukupno je ugovoreno 5.768.179,84 kn bez PDV-a.

2 otvorena postupka javne nabave su poništena. U jednom otvorenom postupku javne nabave gdje je bilo dozvoljeno nuđenje po grupama, za 3 grupe je donesena odluka o odabiru, a za 3 grupe je donesena odluka o poništenju postupka.

Nadalje, u 2019. godini započeo je 1 postupak javne nabave male vrijednosti za nabavu usluga koji je završen u 2020. godini, ugovorene vrijednosti 328.700,00 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**

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

U 2019. godini su nastavljene aktivnosti na provedbi Projekta „Vukovar 1“ – Poboljšanje vodno-komunalne infrastrukture grada Vukovara prema potpisanim ugovorima u lipnju 2015. godine - za izgradnju uređaja za pročišćavanje otpadnih voda. Radovi na rekonstrukciji i sanaciji sustava u središnjim dijelovima grada Vukovara su u cijelosti završeni, te je jedan dio objekata u perifernim naseljima stavljen u uporabu dok će se ostali radovi nastaviti u 2020. godini.

Planom gradnje i održavanja komunalnih građevina u 2020. godini predviđena je izrada projektne dokumentacije i izvođenje radova na sustavu javne vodoopskrbe na području grada Vukovara u ukupnom iznosu od 8.733.568,85 kn, te na sustavu javne odvodnje na području grada Vukovara u ukupnom iznosu od 10.668.691,86 kn.

U okviru Plana gradnje i održavanja za 2020. godinu značajniji projekti na sustavu vodoopskrbe se odnose na rekonstrukciju vodovodne mreže u pojedinim ulicama Grada Vukovara te na nadzor nad tim radovima i izradu potrebne projektne dokumentacije. Značajnija stavka u Planu gradnje koja se odnosi na ulaganje u sustav javne vodoopskrbe je program smanjenja gubitaka u vodoopskrbnom sustavu grada Vukovara (nastavak iz 2019.) u iznosu od 422.500,00 kn.

Značajnija planirana ulaganja u sustav javne odvodnje sukladno Planu gradnje i održavanja za 2020. godinu odnose se na nastavak izgradnje UPOV-a u naselju Sotin u iznosu od 306.200,00 kn, radove rekonstrukcije kanalizacije u ulici Bogdanovačka – Trg Drvena pijaca u Vukovaru u iznosu od 1.100.000,00 kn, radove rekonstrukcije kolektora u ulici Savezne Republike Njemačke u Vukovaru u iznosu od 2.500.000,00 kn, te izgradnja kanalizacije od ulice Bana Josipa Jelačića do Arheološkog parka Vučedol u iznosu od 5.000.000,00 kn.

Na području općine Tompojevci planirana je realizacija projekata na sustavu javne vodoopskrbe u iznosu od 11.060.000,00 kn, na području općine Bogdanovci 120.000,00 kn za realizaciju projekata na sustavu javne vodoopskrbe i 70.000,00 kn na sustavu javne odvodnje, na području općine Trpinja 197.000,00 kn na sustavu javne vodoopskrbe i 150.000,00 kn na sustavu javne odvodnje, a na području općine Borovo 600.000,00 kn za ulaganje u sustav javne vodoopskrbe.

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

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

Nakon kraja poslovne godine nije bilo značajnih događaja koji bi utjecali na poslovni rezultat 2019. 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 FINANCIJSKIM 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 najvećim dijelom odnose na ugovore o izvođenju radova na Projektu Vukovar isplatilo u 2019. godini.

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

Društvo po završetku ugovora o izvođenju radova od ugovornih izvoditelja traži bankarske garancije za otklanjanje nedostataka u garantnom roku.

Društvo izdaje zadužnice za pokriće obveza plaćanja po ugovorima za isporuku roba i usluga, te kao jamstvo za uredno izvršenje obveza po preuzetim ugovorima. Navedeni instrumenti se evidentiraju u posebnim evidencijama.

## **IZLOŽENOST RIZICIMA I UPRAVLJANJE RIZICIMA**

### **1. VALUTNI RIZIK**

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

### **2. KAMATNI RIZIK**

Kamatni rizik je rizik od promjena vrijednosti financijskih instrumenata uslijed promjene tržišnih stopa u odnosu na kamatne stope koje se primjenjuju na financijski instrument. Kamatni rizik Društva eventualno bi mogao proizaći iz primljenih kredita. Obzirom da Društvo financira investicije iz dugoročnih kvalitetnih sredstava (EU fondovi, kredit EIB i CEB) 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 dospjeća. 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 dospjeća (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 2019. godine.



## ZAKLJUČAK

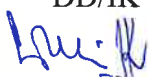
Društvo je 2019. godinu završilo s negativnim financijskim rezultatom zbog ispravka načina evidentiranja naknade za razvoj (veza Bilješka 2. u Bilješkama uz financijske izvještaje).

Društvo je likvidno i solventno, iako su prihodi iz redovnih djelatnosti nedovoljni 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, 31.07.2020. godine

ĐD/IK



Direktor

Dario Tišov, struč.spec.ing.sec

