

Na temelju članka 68. stavka 4. Statuta Grada Vukovara ("Službeni vjesnik" Grada Vukovara br. 4/09, 7/11, 4/12, 7/13 i 7/15), Gradonačelnik Grada Vukovara donosi

ZAKLJUČAK

Utvrđuje se prijedlog Odluke o prihvaćanju izvješća o poslovanju trgovačkog društva "Vodovod grada Vukovara" d.o.o. iz Vukovara, Jana Bate 4, OIB: 95863787953 za 2014. godinu i isti se s priloženim izvješćem prosljeđuje Gradskom vijeću na razmatranje i usvajanje.

REPUBLIKA HRVATSKA
VUKOVARSKO-SRIJEMSKA ŽUPANIJA
GRAD VUKOVAR
GRADONAČELNIK

KLASA: 400-01/15-01/9
Urbroj:2196/01-02-15-3

Vukovar, 31. kolovoza 2015. godine



Gradonačelnik

Ivan Penava, prof.

Penava

[Handwritten signature]



REPUBLIKA HRVATSKA
VUKOVARSKO-SRIJEMSKA ŽUPANIJA



GRAD VUKOVAR

Upravni odjel za komunalno gospodarstvo,
graditeljstvo i zaštitu okoliša

KLASA:400-01/15-01/9
URBROJ:2196/01-2-15-2
Vukovar, 31. kolovoza 2015.

GRADONAČELNIK
-ovdje

MATERIJAL
za sjednicu Gradskog vijeća Grada Vukovara

Predmet: **Izvješće o poslovanju Vodovoda grada Vukovara d.o.o. Vukovar za 2014. godinu**
-donošenje Zaključka o utvrđivanju prijedloga Odluke o prihvaćanju izvješća o poslovanju Vodovoda grada Vukovara d.o.o. Vukovar za 2014. godinu

Pravna osnova:

Pravna osnova za donošenje Odluke o prihvaćanju izvješća o poslovanju trgovačkog društva Vodovod grada Vukovara d.o.o. za 2014. godinu je Statut Grada Vukovara („Službeni vjesnik“ Grada Vukovara broj 4/09, 7/11, 4/12, 7/13 i 7/15). Člankom 68. stavak 3. Statuta Grada Vukovara („Službeni vjesnik“ Grada Vukovara broj 4/09, 7/11, 4/12, 7/13 i 7/15) određeno je da „Direktori odnosno predsjednici uprava trgovačkih društava u kojima je Grad većinski vlasnik i ravnatelji ustanova čiji je Grad osnivač, dužni su do kraja lipnja tekuće godine podnijeti izvješća o poslovanju za prethodnu godinu na temelju konačnih godišnjih obračuna Gradonačelniku, koji ih razmatra i upućuje Gradskom vijeću“.

Ocjena stanja:

Direktor trgovačkog društva Vodovod grada Vukovara d.o.o. iz Vukovara, gospođa Milica Zebec, mag.oec.univ.spec.oec., dostavila je Gradu Vukovaru 24. srpnja 2015. godine, putem Upravnog odjela za komunalno gospodarstvo, graditeljstvo i zaštitu okoliša godišnje izvješće Vodovoda grada Vukovara za 2014. godinu, izvješće neovisnog revizora Pleslić-Revizija d.o.o. Osijek o obavljenoj reviziji financijskih izvještaja za 2014. godinu te Odluke Skupštine trgovačkog društva Vodovod grada Vukovara d.o.o. od 19. lipnja 2014. godine (Odluka o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja za 2014. godinu i Odluka o raspodjeli dobiti za 2014. godinu).

Osnovna pitanja koja treba urediti Odlukom:

Predloženom Odlukom prihvaća se izvješće o poslovanju trgovačkog društva trgovačkog društva Vodovod grada Vukovara d.o.o. za 2014. godinu.

Cilj donošenja Odluke:

Svrha izvještavanja je upoznavanje i praćenje organizacije, načina rada, aktivnosti te financijskih pokazatelja trgovačkog društva.

Sredstva potrebna za realizaciju Odluke:

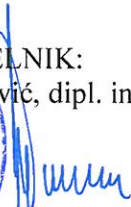
Za realizaciju predložene Odluke, u Proračunu Grada Vukovara nisu potrebna nikakva sredstva.

Izvješće o poslovanju Vodovoda grada Vukovara d.o.o. za 2014. godinu dostavlja se Gradonačelniku Grada Vukovara na razmatranje sa prijedlogom da donese Zaključak o utvrđivanju prijedloga Odluke o prihvaćanju izvješća o poslovanju trgovačkog društva Vodovod grada Vukovara d.o.o. za 2014. godinu i proslijedi ga Gradskom vijeću na daljnje razmatranje i usvajanje.

L.J.N.

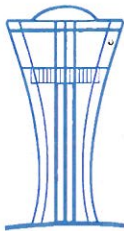


PROČELNIK:
Goran Martinović, dipl. ing. građ.



Prilog:

- Izvješće o poslovanju
- prijedlog Zaključka
- prijedlog Odluke



Vodovod grada Vukovara d.o.o.

za vodoopskrbu i odvodnju

32010 VUKOVAR, Jana Bate 4

MB: 3007693

OIB 95863787953

E-mail: vodovod-grada-vukovara@vu.t-com.hr

Tel.: 032 424-727

Fax: 032 424-724

URBROJ: 02-1668/15

U Vukovaru, 19. lipnja 2015. godine

**Članovima Skupštine društva
„Vodovod grada Vukovara d.o.o.“**

Temeljem čl. 21. Društvenog ugovora (Posl. broj OU-160/13- pročišćeni tekst od 11. prosinca 2013. godine) Uprava društva koju čini direktorica društva Vodovoda grada Vukovara d.o.o. Milica Zebec, mag.oec.univ.spec.oec., saziva

Skupštinu društva „Vodovod grada Vukovara d.o.o.“
za dan 30. lipnja 2015. godine, s početkom u 08:00 sati,
u sjedištu društva „Vodovod grada Vukovara d.o.o.“, Jana Bate 4, Vukovar.

Temeljem čl. 443. st. 2. Zakona o trgovačkim društvima, predlažem slijedeći **DNEVNI RED**:

1. Otvaranje skupštine društva, utvrđivanje nazočnih članova društva i podobnosti skupštine za odlučivanje,
2. Godišnje financijsko izvješće za poslovnu 2014.g. (izvjestitelj direktorica društva Milica Zebec, mag.oec.univ.spec.oec.),
3. Donošenje odluke o usvajanju godišnjih financijskih izvješća za poslovnu 2014. godinu,
4. Donošenje odluke o rasporedu ostvarene dobiti u 2014. godini,
5. Izvješće o obavljenoj reviziji financijskih izvještaja za poslovnu 2014.g. (izvjestitelj direktorica društva Milica Zebec, mag.oec.univ.spec.oec.),
6. Izbor i imenovanje revizorskog društva ili samostalnog revizora radi obavljanja revizije financijskih izvještaja za 2015. godinu,
7. Donošenje odluke o usvajanju izmijenjenog Plana gradnje komunalnih vodnih građevina u 2015. godini i
8. Razno.

IKM/GM

DOSTAVITI:

1. Grad Vukovar
2. Općina Bogdanovci
3. Općina Borovo
4. Općina Tompojevci
5. Pismohrana



Vodovod gr. Milica Zebec, mag.oec.univ.spec.oec.

d.o.o.
32010 Vukovar
Jana Bate 4

M. Zebec

Direktorica:



Vodovod grada Vukovara d.o.o.

za vodoopskrbu i odvodnju

32010 VUKOVAR, Jana Bate 4

MB: 3007693

OIB 95863787953

E-mail: vodovod-grada-vukovara@vu.t-com.hr

Tel.: 032 424-727

Fax: 032 424-724

Ur.broj: 01-1801/15

U Vukovaru, 30. lipnja 2015.

Sukladno čl. 441. Zakona o trgovačkim društvima (NN 111/93, 34/99, 52/00, 118/03, 107/07, 146/08, 137/09, 125/11, 152/11, 111/12 i 68/13), čl. 20 Zakona o računovodstvu (NN 109/07 i 54/13) i čl. 20. Društvenog ugovora (Posl. broj OU-160/13- pročišćeni tekst), Skupština društva, na prijedlog Uprave društva, na sjednici održanoj 30. lipnja 2015. donosi sljedeću

ODLUKU

o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja za 2014. godinu

Točka 1.

Skupština društva utvrđuje temeljne financijske izvještaje za 2014. godinu i to:

1. Bilancu sa zbrojem aktive, odnosno pasive 238.626.633,98 kn
2. Račun dobiti i gubitka s pozicijama
 - Ukupni prihodi 25.563.042,18 kn
 - Ukupni rashodi 25.487.783,86 kn
 - Dobit prije oporezivanja 75.258,32 kn
 - Porez na dobit 27.071,53 kn
 - Dobit nakon oporezivanja 48.186,79 kn
3. Bilješke uz financijske izvještaje za 2014. godinu.

Točka 2.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Predsjednik Skupštine društva

Ivan Penava, prof.



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

3



Vodovod grada Vukovara d.o.o.

za vodoopskrbu i odvodnju

32010 VUKOVAR, Jana Bate 4

MB: 3007693

OIB 95863787953

E-mail: vodovod-grada-vukovara@vu.t-com.hr

Tel.: 032 424-727

Fax: 032 424-724

Ur.broj: 01-1802/15

U Vukovaru, 30. lipnja 2015.

Sukladno čl. 441. Zakona o trgovačkim društvima (NN 111/93, 34/99, 52/00, 118/03, 107/07, 146/08, 137/09, 125/11, 152/11, 111/12 i 68/13), čl. 20 Zakona o računovodstvu (NN 109/07 i 54/13) i čl. 20. Društvenog ugovora (Posl. broj OU-160/13- pročišćeni tekst), Skupština društva, na prijedlog Uprave društva, na sjednici održanoj 30. lipnja 2015. donosi slijedeću

ODLUKU

o raspodjeli dobiti za 2014. godinu

Točka 1.

Skupština društva odlučila je da se ostvarena dobit u 2014. godini u iznosu od 48.186,79 kn raspoređuje u ostale rezerve društva.

Točka 2.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Točka 3.

Ovu Odluku provest će Opći i ekonomski sektor.



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

Predsjednik Skupštine društva

Ivan Penava, prof.

3 *Ivan Penava*



Vodovod grada Vukovara d.o.o.

za vodoopskrbu i odvodnju

32010 VUKOVAR, Jana Bate 4

MB: 3007693

OIB 95863787953

E-mail: vodovod-grada-vukovara@vu.t-com.hr

Tel.: 032 424-727

Fax: 032 424-724

Ur.broj: 01-1803/15

U Vukovaru, 30. lipnja 2015. godine

Temeljem čl. 440. Zakona o trgovačkim društvima (NN 111/93, 34/99, 121/99, 52/00, 118/03, 107/07, 146/08, 137/09, 125/11, 152/11, 111/12 i 68/13), čl. 20. Društvenog ugovora (Posl. broj OU/160-13- pročišćeni tekst), te čl. 6. Zakona o reviziji (NN 146/05, 139/08 i 144/12) Skupština društva Vodovoda grada Vukovara d.o.o. na sjednici održanoj 30. lipnja 2015. godine donosi

O DLUKU

kojom Skupština društva Vodovoda grada Vukovara d.o.o. odabire i imenuje revizorsko društvo PLESLIĆ- REVIZIJA d.o.o. iz Osijeka, Trg Ante Starčevića 10, OIB: 26639138176, za obavljanje revizije financijskih izvještaja za 2015. godinu Vodovoda grada Vukovara d.o.o.

Ovlašćuje se uprava društva na sklapanje ugovora o obavljanju revizije financijskih izvještaja za 2015. godinu Vodovoda grada Vukovara d.o.o. s odabranim i imenovanim revizorskim društvom.

Predsjednik skupštine društva

Ivan Penava, prof.



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

3



Vodovod grada Vukovara d.o.o.

za vodoopskrbu i odvodnju

32010 VUKOVAR, Jana Bate 4

MB: 3007693

OIB 95863787953

E-mail: vodovod-grada-vukovara@vu.t-com.hr

Tel.: 032 424-727

Fax: 032 424-724

Ur.broj: 01-1804/15

U Vukovaru, 30. lipnja 2015. godine

Temeljem čl. 440. Zakona o trgovačkim društvima (NN 111/93, 34/99, 121/99, 52/00, 118/03, 107/07, 146/08, 137/09, 125/11, 152/11, 111/12 i 68/13), čl. 20. Društvenog ugovora (Posl. broj OU-160-13- pročišćeni tekst), te čl. 26. st. 3. Zakona o vodama (NN 153/09, 63/11, 130/11, 56/13 i 14/14) Skupština društva Vodovoda grada Vukovara d.o.o. na sjednici održanoj 30. lipnja 2015. godine donosi

O DLUKU

kojom Skupština društva Vodovoda grada Vukovara d.o.o. donosi izmijenjeni Plan gradnje komunalnih vodnih građevina za 2015. godinu, koji je sastavni dio ove Odluke, a u skladu sa čl. 26. st. 3. Zakona o vodama.

Predsjednik skupštine društva

Ivan Penava, prof.



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

3

VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o. VUKOVAR
GODIŠNJE IZVJEŠĆE ZA 2014. GODINU

U Vukovaru, lipanj 2015.

UVOD

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

Struktura vlasničkog udjela članova Skupštine u kapitalu nije se mijenjala tijekom 2014. godine, te je na dan 31.12.2014. vlasnička struktura bila sljedeća:

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

POSLOVANJE U 2014. GODINI

U 2014. godini izvršena su ulaganja u **izgradnju i rekonstrukciju** vodoopskrbnih objekata i objekata za odvodnju u iznosu od 910.229,52 kn, a za izradu **studijske i projektne dokumentacije** 479.518,50 kn, što ukupno iznosi 1.389.748,02 kn. U investicijsko održavanje vodoopskrbnih objekata uloženo je 825.129,52 kn, a u objekte odvodnje i studijsku i projektnu dokumentaciju 564.618,50 kn.

Hrvatske ceste su od navedenog ukupnog iznosa uložile 443.864,00 kn, Grad Vukovar 323.896,27 kn (164.896,27 kn iz sredstava naknade za razvoj), Općina Trpinja 94.854,25 kn, Hrvatske vode su uložile 431.518,50 kn, dok je Vodovod grada Vukovara uložio 95.615,00 kn.

Vodovod grada Vukovara d.o.o. je u 2014. godini ostvario ukupne prihode od 25.563.042,18 kn, dok su ukupni rashodi iznosili 25.487.783,86 kn, što je rezultiralo ostvarenom dobiti u visini od 75.258,32 kn prije oporezivanja, odnosno 48.186,79 kn nakon oporezivanja (od 2011. godine obveznici smo poreza na dobit u visini 5%).

Ukupni prihodi se sastoje od:

- prihoda od isporuke vode i odvodnje u iznosu od 13.812.472,45 kuna ili 54,03% ukupnih prihoda
- prihoda od dugoročnih rezerviranja za investicijsko održavanje u iznosu od 3.460.902,48 kuna ili 13,54% ukupnih prihoda (ulaganje Hrvatskih voda i Svjetske banke koje se godišnje oprihoduje u visini amortizacije imovine na koju se odnosi ulaganje),
- prihoda od ulaganja u razvoj sustava u iznosu od 2.793.161,53 kuna ili 10,93%
- prihoda od usluga u iznosu od 1.945.115,19 kuna ili 7,61%

- prihoda od dotacija, refundacija i subvencija 1.376.153,88 kuna ili 5,38% ukupnih prihoda (sufinanciranje sustava, refundacija bolovanja i povrata doprinosa za zdravstveno osiguranje i MIO),
- prihoda od naknadno naplaćenih potraživanja (sa ispravka vrijednosti) i ostali izvanrednih prihoda u iznosu od 806.807,81 kn ili 3,16% ukupnih prihoda
- financijskih prihoda u iznosu od 720.146,29 kuna ili 2,82% ukupnih prihoda
- ostalih i izvanrednih prihoda u iznosu od 488.599,46 kuna ili 1,91% (prihodi od naplate troškova ovrha, šteta iz osiguranja, inventurnih viškova i dr.).
- prihoda od prodaje opreme 89.051,22 kuna ili 0,34% ukupnih prihoda
- prihoda od najmovu u iznosu od 70.631,87 kn ili 0,28% ukupnih prihoda.

POTRAŽIVANJA I OBVEZE

Tijekom 2014. godine pokrenuto je 2 postupka za naplatu potraživanja od pravnih osoba u iznosu od 10.835,85 kn, od čega je naplaćeno 5.262,05 kn, te 1259 prijedloga za ovrhu za naplatu potraživanja od građana u iznosu od 1.267.296,51 kn, od čega je naplaćeno 364.529,96 kn.

U prva četiri mjeseca 2015. godine pokrenuto je 354 prijedloga za ovrhu prema građanima u iznosu od 450.048,04 kn, od čega je naplaćeno 56.722,12 kn i 2 postupka za naplatu potraživanja od pravnih osoba u iznosu od 89.447,77 kn.

Potraživanja od kupaca su u odnosu na 2013. godinu smanjena sa 7.736.721,69 kn na 7.333.343,76 kn , a i obaveze prema dobavljačima su smanjene u odnosu na 2013. godinu (na kraju 2013. godine 1.249.989,51 kn, a na kraju 2014. godine 647.561,84 kn).

Struktura potraživanja je slijedeća:

1. potraživanja od kupaca – gospodarstva 787.116,65 kn
od toga su značajnija potraživanja :

| | 31.12.2014. | 30.04.2015. |
|-------------------------|-----------------|---------------|
| Opća županijska bolnica | 147.610,59 kn / | 176.035,41 kn |
| Grad Vukovar | 102.648,43 kn / | 0,00 kn |
| Komunalac d.o.o. | 80.567,51 kn / | 54.646,84 kn |
| Čazmatrans d.o.o. | 55.042,83 kn / | 74.634,26 kn |

2. potraživanja od kupaca - građana 6.546.227,11 kn (od toga za vodu 6.087.856,74 kn).

- od ukupnih potraživanja od kupaca građana na 2014. godinu odnosi se 3.956.623,21 kn, a na prethodne godine 2.589.603,90 kn.

Vodovod grada Vukovara d.o.o. uredno podmiruje svoje obveze prema rokovima njihovog dospijea, kako prema dobavljačima, državi, tako i prema zaposlenima.

Potrebno je napomenuti da Društvo nema kratkoročnih kreditnih obveza (osim obveza po dugoročnom kreditu Svjetske banke koje dospijevaju u 2015. godini), te da žiro-računi tijekom 2014. godine nisu bili u blokadi.

ZAPOSLENICI

Na dan 31.12.2014. godine Društvo je imalo 103 zaposlenih od čega 18 žena. Na neodređeno vrijeme je zaposleno 98 radnika (17 žena), a 5 radnika (2 žene) na određeno vrijeme. Od ukupnog broja zaposlenih 1 radnik je magistar znanosti, 8 radnika ima VSS, 9 VŠS, 61 SSS, 1 je VKV, 11 je KV, a 12 NKV. Društvo provodi kontinuirano usavršavanje i obrazovanje radnika kroz seminare, radionice, osposobljavanja i slično.

JAVNA NABAVA

Vodovod grada Vukovara d.o.o. je obveznik primjene Zakona o javnoj nabavi (NN br. 90/11) temeljem čl. 6. istog zakona.

Tijekom 2014. godine provedeno je 5 postupaka javne nabave za nabavu roba, usluga i radova u ukupnoj vrijednosti 337.758.389,72 kn (bez PDV-a) i ti postupci su sukladno Zakonu o javnoj nabavi objavljeni u Elektroničkom oglasniku javne nabave, odnosno TED-u – oglasniku javne nabave Europske unije.

Jedan postupak je proveden kao postupak nabave male vrijednosti (obzirom da su postupci male vrijednosti nabave do 400.000,00 EUR za nabavu roba i usluga, te do 5.000.000,00 EUR za radove), a ostala četiri postupka koja su vezana za Projekt Vukovar su provedeni kao postupci nabave velike vrijednosti.

Temeljem završenih postupaka u 2014. godini potpisani su jedan ugovor za nabavu roba i jedan ugovor temeljem okvirnog sporazuma iz 2013. godine (vezano za redovitu djelatnost), te ugovor za usluge nadzora za Projekt Vukovar.

Sve ostale nabavke za potrebe poslovanja provedene su kao bagatelna nabava budući su bile manje od 200.000 kn po pojedinom predmetu nabave.

PLANOVI I OČEKIVANJA

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

U 2014. godini su završene aktivnosti na pripremi Projekta „Vukovar 1“ – Poboljšanje vodno-komunalne infrastrukture grada Vukovara za sufinanciranje iz EU fondova u sklopu Operativnog programa za razdoblje 2007-2013. Ukupna vrijednost projekta je procijenjena na 48.255.002 EUR, odnosno 369.150.764 HRK.

U prosincu 2014. godine potpisan je ugovor za usluge nadzora na Projektu Vukovar u iznosu od 6.798.750,00 kn, dok su ostali ugovori potpisani u lipnju 2015. godine:

- za izgradnju uređaja za pročišćavanje otpadnih voda u iznosu od 118.154.151,30 kn,*
- za izvođenje radova na izgradnju objekata u perifernim naseljima u iznosu od 78.038.511,58 kn*
- i za rekonstrukciju i sanaciju sustava u središnjim dijelovima grada Vukovara u iznosu od 89.145.472,78 kn*

te se očekuje početak radova po navedenih ugovorima.

Planom gradnje komunalnih građevina u 2015. godini predviđena je izrada projektne dokumentacije i gradnja vodnih građevina na području grada Vukovara u ukupnom iznosu od 16.111.899,70 kn.

U okviru Plana gradnje je izgradnja sustava odvodnje naselja Sotin ukupne procijenjene vrijednosti 13.785.000,00 kn. Temeljem provedenih postupaka javne nabave ugovorene su usluge nadzora nad izgradnjom kanalizacijske mreže Sotin u iznosu od 230.000,00 kn i donesena je odluka o odabiru izvođača na izgradnji kanalizacijske mreže Sotin, dok je u tijeku pregled i ocjena ponuda za izgradnju UPOV-a Sotin.

Također je ugovorena dogradnja kanalizacije u ulici Petri skela u iznosu od 488.218,30 kn.

Na području općine Tompojevci planirano je uložiti 2.054.000,00 kn, na području općine Bogdanovci 700.000,00 kn, općine Trpinja 1.700.000,00 kn, a na području općine Negoslavci 500.000,00 kn.

ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON KRAJA POSLOVNE GODINE

Nakon kraja poslovne godine nije bilo značajnih događaja koji bi utjecali na poslovni rezultat 2014. godine.

INFORMACIJE O OTKUPU VLASTITIH UDJELA

Društvo ima vlastiti udjel u vrijednosti 665.700,00 kn.

POSTOJANJE PODRUŽNICA DRUŠTVA

Društvo nema organizirane podružnice.

IZLOŽENOST RIZICIMA I UPRAVLJANJE RIZICIMA

1. VALUTNI RIZIK

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

2. KAMATNI RIZIK

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

3. KREDITNI RIZIK

Kreditni rizik predstavlja rizik da će jedna stranka financijskog instrumenta drugoj strani prouzročiti financijske gubitke zbog neispunjenja obveze, u cijelosti ili djelomično u trenutku njenog dospijea. 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 dospijea (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 2014. godine.

BILANCA NA DAN 31.12. 2014. GODINE

AKTIVA

| | | | |
|-------------|--|------------------------------|-----------|
| I | NEMATERIJALNA IMOVINA | <u>193.137,82</u> | kn |
| | 1. Nematerijalna imovina u pripremi | 193.137,82 | kn |
| II | MATERIJALNA IMOVINA | <u>210.099.375,89</u> | kn |
| | 1. Zemljišta | 5.330.896,48 | kn |
| | 2. Objekti, zgrade i cjevovodi | 182.576.314,27 | kn |
| | 3. Postrojenja i oprema | 3.849.141,06 | kn |
| | 4. Alat, inventar i transportni uređaji | 1.382.257,92 | kn |
| | 5. Ostala materijalna imovina | 62.464,44 | kn |
| | 6. Materijalna sredstva u pripremi | 16.898.301,72 | kn |
| | od toga: | | |
| | - ulaganje u vodoopskrbni sustav | 676.178,65 | kn |
| | - ulaganje u sustav odvodnje | 15.736.096,24 | kn |
| | -ulaganje u opremu | 35.182,40 | kn |
| | -ulaganje u investicijsko održavanje upravne zgrade | 450.844,43 | kn |
| III. | DUGOTRAJNA POTRAŽIVANJA | <u>461.687,78</u> | kn |
| | 1. Odgođena potraživanja iz predstečajnih nagodbi | 461.687,78 | kn |
| IV. | KRATKOTRAJNA IMOVINA | <u>27.872.432,49</u> | kn |
| | 1. Zalihe materijala i inventara | 2.736.400,02 | kn |
| | 2. Potraživanja od kupaca | 7.333.343,76 | kn |
| | od toga: - građani za usluge i vodu | 6.546.227,11 | kn |
| | - gospodarstvo za usluge i vodu | 787.116,65 | kn |
| | 3. Potraživanja od državnih institucija (za PDV i porez na dobit, nadoknade bolovanja) | 303.049,41 | kn |
| | 4. Ostala potraživanja (za dane pozajmice, predujmove i potraživanja od zaposlenih) | 1.925.036,49 | kn |
| | 5. Novčana sredstva na računima i blagajni | 15.574.602,81 | kn |
| | UKUPNO AKTIVA | <u>238.626.633,98</u> | kn |

PASIVA

| | | | |
|------------|---|------------------------------|-----------|
| I | KAPITAL I REZERVE | <u>90.501.042,23</u> | kn |
| 1. | <i>upisani temeljni kapital</i> | 89.859.500,00 | kn |
| 2. | <i>revalorizacijske rezerve</i> | 84,64 | kn |
| 3. | <i>rezerve za vlastite udjele</i> | 665.700,00 | kn |
| 4. | <i>vlastiti udjeli – odbitna stavka</i> | -665.700,00 | kn |
| 5. | <i>ostale rezerve Društva (dobit proteklih godina)</i> | 593.270,80 | kn |
| 6. | <i>dobit tekuće godine</i> | 48.186,79 | kn |
| II | DUGOROČNE OBVEZE | <u>6.753.486,42</u> | kn |
| 1. | <i>obveze za zajmove, depozite po kreditu Svj.banke</i> | 13.905,00 | kn |
| 2. | <i>obveze za kredit Svjetske banke po programu Unutarnjih voda</i> | 6.739.581,42 | kn |
| III | KRATKOROČNE OBVEZE | <u>5.260.135,87</u> | kn |
| 1. | <i>Obveze za primljene predujmove</i> | 8.614,74 | kn |
| 2. | <i>Obveze s osnove zajmova, depozita</i> | 63.242,82 | kn |
| 3. | <i>Obveze prema Svjetskoj banci</i> | 495.105,44 | kn |
| 4. | <i>Obveze prema dobavljačima</i> | 647.561,84 | kn |
| 5. | <i>Obveze prema zaposlenima (neto plaće 12 mj. 2014.)</i> | 540.618,64 | kn |
| 6. | <i>Obveze za poreze i doprinose iz i na plaće za 12/14 i obveze za PDV i porez na dobit</i> | 424.323,07 | kn |
| 7. | <i>Ostale obveze:</i> | 2.926.062,27 | kn |
| - | <i>za fakturirane, a nenaplaćene naknade za korištenje i zaštitu voda</i> | 2.292.003,68 | kn |
| - | <i>za naplaćene naknade za korištenje i zaštitu voda</i> | 617.500,23 | kn |
| - | <i>za biološku reprodukciju šuma i doprinos HGK</i> | 16.558,36 | kn |
| 8. | <i>Obveze za faktur. i naplaćenu naknadu za razvoj za otplatu kredita Svj. banke</i> | 154.607,05 | kn |
| IV. | <i>Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja</i> | <u>136.111.969,46</u> | kn |
| | UKUPNO PASIVA | <u>238.626.633,98</u> | kn |

RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA 2014. GODINU

PRIHODI

U 2014. godini ostvareni su ukupni prihodi u iznosu **25.563.042,18 kn**

A. POSLOVNI PRIHODI

I PRIHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA **15.917.270,73 kn**

1. Prihodi od usluga na domaćem tržištu 1.945.115,19 kn
2. Prihodi od komunalnih usluga (voda i odvodnja) 13.807.146,31 kn
3. Prihodi od usluga isporučene vode inozemnim kupcima 5.326,14 kn
4. Prihodi od prodaje opreme, sekundarne sirovine i materijala 89.051,22 kn
5. Prihodi od zakupa poslovnog prostora 70.631,87 kn

II PRIHODI OD DONACIJA I REFUNDACIJA **1.376.153,88 kn**

1. Prihod od darovanja nekretnine 65.514,60 Kn
3. Prihodi od povrata doprinosa po rješenju MF (50%) 1.310.639,28 Kn

III PRIHODI OD INVESTICIJA ZA VLASTITE POTREBE **6.254.064,01 kn**

1. Prihodi od ulaganja u razvoj sustava 2.766.161,65 kn
- Prihodi od dugoročnih rezerviranja (odgođena
 amortizacija) 3.460.902,48 kn
3. Prihodi po osnovi plaće u naravi 26.999,88 kn

IV OSTALI POSLOVNI PRIHODI **488.599,46 kn**

1. Prihodi od naplate šteta od osiguranja, od postupaka
 ovrha i inventurni viškovi 488.599,46 kn

B. FINANCIJSKI I OSTALI PRIHODI **720.146,29 kn**

1. Prihodi od prodaje udjela 14.626,06 kn
2. Prihodi od redovitih i zateznih kamata i tečajne razlike 705.520,23 kn

C. IZVANREDNI PRIHODI **806.807,81 kn**

1. Prihodi od naplaćenih ranije otpisanih potraživanja i
 drugi izvanredni prihodi 806.807,81 kn

RASHODI

| | | |
|--|---|--------------------------------|
| U 2014 . godini iskazani su ukupni rashodi u iznosu od | | <u>25.487.783,86</u> kn |
| I | A. MATERIJALNI TROŠKOVI | <u>5.876.180,84</u> kn |
| 1. | utrošak materijala, inventara, maziva | 1.549.268,26 kn |
| 2. | utrošak auto guma i rezervnih dijelova | 374.415,99 kn |
| 3. | utrošak goriva i el. energije | 1.527.288,58 kn |
| 4. | usluge HP, telefonske i prijevozne usluge | 192.948,71 kn |
| 5. | vanjske usluge na izradi dobara (sanacije cjevovoda) | 229.851,90 kn |
| 6. | usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 308.599,31 kn |
| 7. | usluge registracija vozila | 209.467,30 kn |
| 8. | usluge promidžbe i sponzorstva | 10.438,00 kn |
| 9. | najam vozila/strojeva | 837,57 kn |
| 10. | intelektualne usluge (javni bilježnik, odvjetnik, geodetske usluge, informatičke) | 853.742,52 kn |
| 11. | komunalne usluge (odvoz otpada, uređenje okoliša) | 82.703,98 kn |
| 12. | vanjske usluge reprezentacije (konzumacije) | 29.533,80 kn |
| 13. | ostali vanjski troškovi (oglašavanje u tisku, osiguranje i čuvanje imovine, kontrola kakvoće) | 507.084,92 kn |
| B. | TROŠKOVI OSOBLJA | <u>9.939.766,40</u> kn |
| 14. | troškovi osoblja | |
| | - neto plaće | 6.290.609,72 kn |
| | - porezi, prirezi i doprinosi iz i na plaće | 3.649.156,68 kn |
| C. | AMORTIZACIJA | <u>7.043.964,41</u> kn |
| 15. | Amortizacija | 7.043.964,41 kn |
| II | OSTALI TROŠKOVI | <u>2.266.322,52</u> kn |
| 1. | Dnevnice za službena putovanja i putni troškovi | 22.573,22 kn |
| 2. | Naknade troškova zaposlenima (uskrsnica, božićnica, naknada prijevoza na posao i s posla) | 708.171,20 kn |
| 3. | Donacija i humanitarna pomoć | 246.156,09 kn |
| 4. | Premije osiguranja | 214.339,49 kn |
| 5. | Bankovne usluge i troškovi FINE | 229.883,86 kn |
| 6. | Doprinosi i članarine (HGK, doprinosi za šume, naknada za zaštitu voda, naknade za prava služnosti) | 579.384,60 kn |
| 97. | Porezi koji ne ovise o dobiti i takse (porez na tvrtku, CMV, PDV – iz računa za reprezentaciju, drž. takse) | 7.540,00 kn |
| 8. | Izdaci za ugošćavanje i darove | 61.259,25 kn |
| 9. | Ostali nematerijalni troškovi(str.obrazovanje, literatura, trošak koncesije, zdrav.nadzori, upravne pristojbe i sl.) | 197.014,81 kn |
| III | VRIJEDNOSNO USKLAĐIVANJE | <u>101.836,19</u> kn |

| | | | |
|-----------|---|--------------------------|-----------|
| | Vrijednosno usklađivanje potraživanja | 101.836,19 | kn |
| IV | OSTALI POSLOVNI RASHODI | <u>213.416,45</u> | kn |
| 1. | Manjak na zalihama, novč.kazne | 28,75 | kn |
| 2. | Neamortizirana vrijednost rashod. Inventara | 1.762,25 | kn |
| 3. | Odobreni popust kupcima | 23.748,81 | kn |
| 4. | Otpis vrijednosno neusklađenih potraživanja | 185.855,39 | kn |
| 5. | Kazne, penali i naknada štete | 2.021,25 | Kn |
| V | FINANCIJSKI RASHODI | <u>1.062,54</u> | kn |
| 1. | Kamate (na kredit SB i zatezne) | 104,80 | kn |
| 2. | Negativne tečajne razlike | 957,74 | kn |
| VI | IZVANREDNI – OSTALI RASHODI | <u>45.234,51</u> | kn |
| 1. | Izvanredni rashodi i otpis nenapl. potraž. | 18.759,39 | kn |
| 2. | Greškom neiskazani rashod proteklog razdoblja | 26.475,12 | Kn |
| IV | FINANCIJSKI REZULTAT | | |
| | U 2014. godini Društvo je ostvarilo dobit prije oporezivanja u iznosu | 75.258,32 | kn |
| 1. | ukupni prihodi | 25.563.042,18 | kn |
| 2. | ukupni rashodi | 25.487.783,86 | kn |
| 3. | dobit prije oporezivanja | 75.258,32 | kn |
| 4. | porez na dobit | 27.071,53 | kn |
| 5. | dobit nakon oporezivanja | 48.186,79 | kn |

FINANCIJSKI POKAZATELJI

I. POKAZATELJI LIKVIDNOSTI

$$\text{Koeficijent tekuće likvidnosti} = \frac{\text{kratkotrajna imovina}}{\text{kratkoročne obveze}} > 2$$

| Opis | 2012. | 2013. | 2014. |
|--------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Kratkotrajna imovina | 34.563.277,52 | 29.373.911,16 | 27.872.432,49 |
| Kratkoročne obveze | 14.073.698,11 | 6.235.689,38 | 5.260.135,87 |
| Koeficijent tekuće likvidnosti | 2,46 | 4,71 | 5,30 |

U 2014. godini je došlo do povećanja koeficijenta tekuće likvidnosti zbog smanjenja kratkoročnih obveza u odnosu na kratkotrajnu imovinu, te se može zaključiti da Društvo posluje likvidno.

$$\text{Koeficijent ubrzane likvidnosti} = \frac{\text{novac} + \text{potraživanja} + \text{depoziti}}{\text{kratkoročne obveze}} \geq 1$$

| Opis | 2012. | 2013. | 2014. |
|---------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Novac+potraživanja+depoziti | 31.718.606,71 | 26.639.348,43 | 25.136.032,47 |
| Kratkoročne obveze | 14.073.698,11 | 6.235.689,38 | 5.260.135,87 |
| Koeficijent ubrzane likvidnosti | 2,25 | 4,27 | 4,78 |

Vidljivo je da je Društvo u dobroj poziciji što se tiče ubrzane likvidnosti, jer, iako je smanjena brzo unovčiva imovina, smanjene su i kratkoročne obveze, te je koeficijent ubrzane likvidnosti porastao.

II. POKAZATELJI ZADUŽENOSTI

$$\text{Koeficijent zaduženosti} = \frac{\text{ukupne obveze}}{\text{ukupna imovina}}$$

| Opis | 2012. | 2013. | 2014. |
|-------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Ukupne obveze | 68.065.301,71 | 66.081.967,66 | 12.013.622,29 |
| Ukupna imovina | 246.693.490,74 | 244.483.372,16 | 237.971.808,38 |
| Koeficijent zaduženosti | 0,28 | 0,27 | 0,05 |

Koeficijent zaduženosti je smanjen u 2014. godini zbog smanjenja dugoročnih obveza. Iako je smanjena i ukupna imovina ovaj pokazatelj je ostao u zadovoljavajućim granicama.

$$\text{Koeficijent financiranja} = \frac{\text{ukupne obveze}}{\text{glavnica}}$$

| Opis | 2012. | 2013. | 2014. |
|--------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Ukupne obveze | 68.065.301,71 | 66.081.967,66 | 12.013.622,29 |
| Glavnica | 90.376.260,98 | 90.452.855,44 | 90.501.042,23 |
| Koeficijent financiranja | 0,75 | 0,73 | 0,13 |

Koeficijent financiranja pokazuje odnos financiranja iz tuđih izvora i iz vlastitih izvora. U 2014. godini ovaj koeficijent iznosi 0,13, što bi značilo da na jednu jedinicu vlastitih sredstava dolazi 0,13 jedinica tuđih sredstava, a čini omjer 11,72% tuđih sredstava naspram 88,28% vlastitih sredstava.

III. POKAZATELJI AKTIVNOSTI

$$\text{Koeficijent obrta ukupne imovine} = \frac{\text{ukupni prihodi}}{\text{ukupna imovina}}$$

| Opis | 2012. | 2013. | 2014. |
|----------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Ukupni prihodi | 31.677.437,53 | 31.398.467,63 | 25.563.042,18 |
| Ukupna imovina | 246.693.490,74 | 244.483.372,16 | 238.626.633,98 |
| Koeficijent obrta ukupne imovine | 0,13 | 0,13 | 0,11 |

Koeficijent obrta ukupne imovine pokazuje odnos između ukupnog prihoda i ukupne imovine, odnosno koliko puta se imovina pretvori u prihode. Pokazatelj se u 2014. godini smanjio u odnosu na 2013., odnosno u 2014. godini na svaku kunu imovine ostvareno je 11 lipa prihoda.

$$\text{Koeficijent obrta kratkotrajne imovine} = \frac{\text{ukupni prihodi}}{\text{kratkotrajna imovina}}$$

| Opis | 2012. | 2013. | 2014. |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Ukupni prihodi | 31.677.437,53 | 31.398.467,63 | 25.563.042,18 |
| Kratkotrajna imovina | 34.563.277,52 | 29.373.911,16 | 27.872.432,49 |
| Koeficijent obrta kratkotrajne imovine | 0,87 | 1,07 | 0,92 |

Koeficijent obrta kratkotrajne imovine se u 2014. godini smanjio se u odnosu na 2013., što znači da se produžilo prosječno trajanje obrta kratkotrajne imovine u prihode.

$$\text{Koeficijent obrta potraživanja} = \frac{\text{prihodi od prodaje}}{\text{potraživanja}}$$

| Opis | 2012. | 2013. | 2014. |
|--------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Prihodi od prodaje | 24.219.159,71 | 21.865.190,85 | 18.683.432,38 |
| Potraživanja | 15.973.344,03 | 8.085.914,64 | 7.889.059,43 |
| Koeficijent obrta potraživanja | 1,52 | 2,70 | 2,37 |

Koeficijent obrta potraživanja pokazuje koliko se puta godišnje potraživanja naplate, odnosno pretvore u novac. Trajanje naplate potraživanja u danima računa se na temelju ovog koeficijenta.

| Opis | 2012. | 2013. | 2014. |
|--|-------|-------|-------|
| Broj dana u godini | 365 | 365 | 365 |
| Koeficijent obrta potraživanja | 1,52 | 2,70 | 2,37 |
| Trajanje naplate potraživanja u danima | 240 | 135 | 154 |

Koeficijent obrta potraživanja se smanjio i produžilo se trajanje naplate potraživanja, budući su smanjena potraživanja, ali su smanjeni i prihodi od prodaje.

PODACI IZ POREZNE PRIJAVE


Temeljem izračuna po poreznoj prijavi financijska dobit tekuće godine uvećava se za iznos 30% troškova automobila za osobni prijevoz 78.675,24 kn, 70% troškova reprezentacije 63.555,16 kn, manjkova na imovini u iznosu 28,75 kn, kazni za prekršaje u iznosu od 2.021,25 kn i otpis neutuženih potraživanja u iznosu od 19.478,23 kn, te ostale rashode prema čl.17.st.1t.13. Zakona u iznosu od 75.594,00 kn (troškovi SIVIK i donacija za poplave u BIH). Dobit se smanjuje za troškove obrazovanja i izobrazbe u iznosu od 43.895,67 kn, što je rezultiralo poreznom osnovicom u iznosu od 270.715,28 kn odnosno obvezom poreza na dobit u iznosu od 54.143,06 kn.

Prema odredbama Zakona o porezu na dobit, društva koja obavljaju djelatnost na području grada Vukovara ostvaruju olakšicu kod plaćanja poreza na dobit, te se primjenjuje stopa od 10% (redovna stopa je 20%), tako da je Društvo za 2014. godinu iskazalo obvezu poreza na dobit u visini 27.071,53 kn.

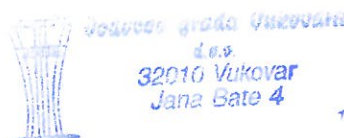
ZAKLJUČAK

Društvo posluje s dobiti, likvidno je i solventno, iako su prihodi iz redovnih djelatnosti nedovoljni za pokriće troškova sukladno Uredbi o ekonomičnosti poslovanja. Posebno je potrebno naglasiti sve težu naplatu potraživanja, kako od građana tako i od gospodarstva.

Skupština društva je donijela odluku o rasporedu ostvarene dobiti za 2014. godinu u iznosu od 48.186,79 kn u ostale rezerve Društva radi stvaranja potrebnih trajnih obrtnih sredstava.

CM


Direktorica
Milica Zebec, mag.oec.univ.spec.oec.





PLESLIĆ-REVIZIJA d.o.o. OSIJEK

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

31000 OSIJEK, TRG ANTE STARČEVIĆA 10

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

VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o.
za vodoopskrbu i odvodnju
Jana Bate 4, Vukovar

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA
O OBAVLJENOJ REVIZIJI
FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA 2014. GODINU

VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o.
za vodoopskrbu i odvodnju
Jana Bate 4, Vukovar

REVIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI
ZA 2014. GODINU

SADRŽAJ:

IZJAVA OD ODGOVORNOSTI UPRAVE

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI:

BILANCA na dan 31. prosinca 2014. godine

RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje od 01. siječnja 2014. do 31. prosinca 2014. godine

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU u razdoblju 01.siječnja 2014. do 31.prosinca 2014. godine

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA za razdoblje od 01.siječnja 2014. do 31. prosinca 2014. godine

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE za godinu završenu 31.12. 2014. godinu

GODIŠNJE IZVJEŠĆE ZA 2014. godinu

ODGOVORNOST ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Uprava Društva dužna je osigurati da financijski izvještaji za 2014. godinu budu sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja, tako da fer prezentiraju financijski položaj i rezultate poslovanja društva VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o., Vukovar (u daljnjem tekstu Društvo), za to razdoblje.


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


Pri izradi 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 Uprave:


Milica Zebec, mag.oec.univ.spéc/oec.,
direktor Društva

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

VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o.
Jana Bate 4
32010 Vukovar

U Osijeku 17. lipnja 2015. godine

PLESLIĆ-REVIZIJA d.o.o.

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

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

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

Izvješće o financijskim izvještajima

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja društva VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o., Vukovar, Jana Bate 4 (u daljnjem tekstu Društvo), koji obuhvaćaju bilancu na dan 31. prosinca 2014. godine, račun dobitka i gubitka, izvještaj o promjenama kapitala i novčani tok za tada završenu godinu, te sažetak značajnih računovodstvenih politika i drugih objašnjavajućih informacija.

Odgovornost Uprave za financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje i fer prezentaciju tih financijskih izvještaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja i za one interne kontrole za koje Uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijevare ili pogreške.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost izraziti mišljenje o tim financijskim izvještajima temeljeno na našoj reviziji.

Reviziju smo obavili sukladno Međunarodnim revizijskim standardima. Ti standardi zahtijevaju da postupamo u skladu s etičkim zahtjevima i planiramo te obavimo reviziju kako bi stekli razumno uvjerenje o tome jesu li financijski izvještaji bez značajnog pogrešnog prikazivanja.

Revizija uključuje obavljanje postupaka radi dobivanja revizijskih dokaza o iznosima i objavama u financijskim izvještajima. Odabrani postupci ovise o revizorovoj prosudbi, kao i o procjeni rizika značajnog pogrešnog prikazivanja financijskih izvještaja uslijed prijevare ili pogreške. U stvaranju tih procjena rizika, revizor razmatra interne kontrole relevantne za subjektovo sastavljanje i fer prezentaciju financijskih izvještaja kako bi se oblikovali revizijski postupci koji su primjereni u okolnostima, a ne i za namjenu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola poslovnog subjekta. Revizija također uključuje ocjenjivanje primjerenosti primijenjenih računovodstvenih politika i razumnosti računovodstvenih procjena koje je stvorila Uprava, kao i ocjenjivanje cjelokupne prezentacije financijskih izvještaja.

Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše revizijsko mišljenje.

Osim toga, pročitali smo priloženo godišnje izvješće društva VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o., Vukovar za 2014. godinu kako bi mogli izraziti mišljenje o sukladnosti godišnjeg izvješća s priloženim financijskim izvještajima društva VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o., Vukovar za 2014. godinu.

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

Mišljenje

Prema našem mišljenju, financijski izvještaji fer prezentiraju, u svim značajnim odrednicama, financijski položaj društva VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o., Vukovar, na 31. prosinca 2014. godine, rezultate njegova poslovanja i njegove novčane tokove za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja.

Isticanje pitanja

Bez kvalifikacije našeg mišljenja, skrećemo pozornost na: bilješku 15. uz financijske izvještaje u kojoj je navedeno da na poziciji potraživanja od kupaca, na 31. prosinca potraživanje iznosi 8.826.337,29 kn, od čega je dospjelo 6.740.347,83 kn. Za dospjela potraživanja poduzete su mjere naplate (tužbe i ovrhe), te je procijenjena izvjesnosti naplate.

Izvjeshće o drugim zakonskim zahtjevima

Mišljenje o sukladnosti s propisima koji uređuju poslovanje

Prema našem mišljenju priloženi financijski izvještaji su u skladu s onim propisima koji uređuju poslovanje društva VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o., Vukovar za koje je, prema točki 6.a MRevS-a 250 *Revizorovo razmatranje sukladnosti sa zakonima i regulativama*, opće prihvaćeno da imaju izravni učinak na određivanje značajnih iznosa i objava u financijskim izvještajima i ništa nas nije upozoravalo na mogućnost da povjerujemo kako postoji nesuglasnost s ostalim zakonima i regulativama koji nemaju izravni učinak na određivanje iznosa i objava u financijskim izvještajima, a koja bi mogla imati značajan učinak na financijske izvještaje.

Mišljenje o sukladnosti godišnjeg izvješća s financijskim izvještajima

Prema našem mišljenju, informacije sadržane u priloženom godišnjem izvješću za 2014. godinu za koje se sastavljaju su u skladu s priloženim financijskim izvještajima društva VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o., Vukovar za 2014. godinu.

Ovlašteni revizor

Zita Pleslić
Mr. sc. Zita Pleslić

PLESLIĆ-REVIZIJA d.o.o.
15. 7. 2015.

Direktorica

Zita Pleslić
Mr. sc. Zita Pleslić

Broj: REV-22016/14

Osijek, 17. lipnja 2015. godine

PLESLIĆ-REVIZIJA d.o.o.

Trg Ante Starčevića 10

31000 Osijek

BILANCA
stanje na dan 31.12.2014.

Obrazac
POD-BIL

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

| NAZIV POZICIJE | Redni broj oznaka | Prijava bilješke | Priloga godina (neto) | Priloga godina (neto) |
|---|-------------------|------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 2 | 3 | 4 | 5 |
| AKTIVA | | | | |
| A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL | | | | |
| B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033) | 002 | | 215.109.461 | 210.754.201 |
| I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009) | | | | |
| 1. Izdaci za razvoj | 003 | | 798.580 | 193.138 |
| 2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava | 004 | | | |
| 3. Goodwill | 005 | | | 193.138 |
| 4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine | 006 | | | |
| 5. Nematerijalna imovina u pripremi | 007 | | | |
| 6. Ostala nematerijalna imovina | 008 | | 798.580 | |
| 6. Ostala nematerijalna imovina | 009 | | | |
| II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019) | | | | |
| 1. Zemljište | 010 | | 214.010.881 | 210.099.376 |
| 2. Građevinski objekti | 011 | | 5.265.382 | 5.330.896 |
| 3. Postrojenja i oprema | 012 | | 137.765.550 | 182.576.314 |
| 4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina | 013 | | 3.738.444 | 3.849.141 |
| 5. Biološka imovina | 014 | | 1.802.562 | 1.382.258 |
| 6. Predujmovi za materijalnu imovinu | 015 | | | |
| 7. Materijalna imovina u pripremi | 016 | | | |
| 8. Ostala materijalna imovina | 017 | | 65.676.479 | 16.898.302 |
| 9. Ulaganje u nekretnine | 018 | | 62.464 | 62.464 |
| 9. Ulaganje u nekretnine | 019 | | | |
| III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028) | | | | |
| 1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika | 020 | | 0 | 0 |
| 2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima | 021 | | | |
| 3. Sudjelujući interesi (udjeli) | 022 | | | |
| 4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi | 023 | | | |
| 5. Ulaganja u vrijednosne papire | 024 | | | |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično | 025 | | | |
| 7. Ostala dugotrajna financijska imovina | 026 | | | |
| 8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela | 027 | | | |
| 8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela | 028 | | | |
| IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032) | | | | |
| 1. Potraživanja od povezanih poduzetnika | 029 | | 0 | 461.688 |
| 2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit | 030 | | | |
| 3. Ostala potraživanja | 031 | | | |
| 3. Ostala potraživanja | 032 | | | 461.688 |
| V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA | | | | |
| 033 | 033 | | | |
| C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058) | | | | |
| I. ZALIHE (036 do 042) | | | | |
| 1. Sirovine i materijal | 035 | | 2.734.563 | 2.736.400 |
| 2. Proizvodnja u tijeku | 036 | | 2.734.563 | 2.736.400 |
| 3. Gotovi proizvodi | 037 | | | |
| 4. Trgovačka roba | 038 | | | |
| 5. Predujmovi za zalihe | 039 | | | |
| 6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji | 040 | | | |
| 7. Biološka imovina | 041 | | | |
| 7. Biološka imovina | 042 | | | |
| II. POTRAŽIVANJA (044 do 049) | | | | |
| 1. Potraživanja od povezanih poduzetnika | 043 | | 8.085.915 | 7.889.059 |
| 2. Potraživanja od kupaca | 044 | | | |
| 3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika | 045 | | 7.736.722 | 7.333.344 |
| 4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika | 046 | | | |
| 5. Potraživanja od države i drugih institucija | 047 | | 217.553 | 212.582 |
| 6. Ostala potraživanja | 048 | | 60.596 | 303.049 |
| 6. Ostala potraživanja | 049 | | 71.044 | 40.084 |
| III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057) | | | | |
| 1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika | 050 | | 14.411.997 | 14.785.023 |
| 1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika | 051 | | | |

BILANCA
stanje na dan 31.12.2014.

Obrazac
POD-BIL

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

| Priloga pozicija | Abj. oznaka | Rbr. bilnecke | Prethodna godina (neto) | tekuća godina (neto) |
|---|-------------|---------------|-------------------------|----------------------|
| 2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima | 082 | | | |
| 3. Sudjelujući interesi (udjeli) | 053 | | | |
| 4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi | 054 | | | |
| 5. Ulaganja u vrijednosne papire | 055 | | | |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično | 056 | | 14.411.997 | 14.785.923 |
| 7. Ostala financijska imovina | 057 | | | |
| IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI | 058 | | 4.141.436 | 2.461.050 |
| D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI | 059 | | | |
| E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059) | 060 | | 244.483.372 | 238.626.633 |
| F) IZVANBILANČNI ZAPISI | 061 | | | |
| PASIVA | | | | |
| A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078) | 062 | | 90.452.856 | 90.501.043 |
| I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL | 063 | | 89.859.500 | 89.859.500 |
| II. KAPITALNE REZERVE | 064 | | | |
| III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070) | 065 | | 516.676 | 593.271 |
| 1. Zakonske rezerve | 066 | | | |
| 2. Rezerve za vlastite dionice | 067 | | 665.700 | 665.700 |
| 3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka) | 068 | | 665.700 | 665.700 |
| 4. Statutarne rezerve | 069 | | | |
| 5. Ostale rezerve | 070 | | 516.676 | 593.271 |
| IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE | 071 | | 85 | 85 |
| V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074) | 072 | | | |
| 1. Zadržana dobit | 073 | | | |
| 2. Preneseni gubitak | 074 | | | |
| VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077) | 075 | | 76.595 | 48.187 |
| 1. Dobit poslovne godine | 076 | | 76.595 | 48.187 |
| 2. Gubitak poslovne godine | 077 | | | |
| VII. MANJINSKI INTERES | 078 | | | |
| B) REZERVIRANJA (080 do 082) | 079 | | | |
| 1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze | 080 | | | |
| 2. Rezerviranja za porezne obveze | 081 | | | |
| 3. Druga rezerviranja | 082 | | | |
| C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092) | 083 | | 59.857.118 | 6.753.486 |
| 1. Obveze prema povezanim poduzetnicima | 084 | | | |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično | 085 | | 76.639 | 13.905 |
| 3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | 086 | | 56.268.441 | 3.527.002 |
| 4. Obveze za predujmove | 087 | | | |
| 5. Obveze prema dobavljačima | 088 | | | |
| 6. Obveze po vrijednosnim papirima | 089 | | | |
| 7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi | 090 | | | |
| 8. Ostale dugoročne obveze | 091 | | 3.512.038 | 3.212.579 |
| 9. Odgođena porezna obveza | 092 | | | |
| D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105) | 093 | | 6.235.669 | 5.280.135 |
| 1. Obveze prema povezanim poduzetnicima | 094 | | | |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično | 095 | | 240.147 | 63.243 |
| 3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | 096 | | 975.226 | 495.105 |
| 4. Obveze za predujmove | 097 | | 15.692 | 8.614 |
| 5. Obveze prema dobavljačima | 098 | | 1.287.074 | 647.562 |
| 6. Obveze po vrijednosnim papirima | 099 | | | |
| 7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi | 100 | | | |
| 8. Obveze prema zaposlenicima | 101 | | 605.581 | 540.619 |
| 9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja | 102 | | 394.557 | 424.323 |

BILANCA
stanje na dan 31.12.2014.

Obrazac
POD-BIL

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

| Opis | MOZ oznaka | Rbr biljensko | Prethodna godina (neto) | Tekuća godina (neto) |
|---|---------------|------------------|----------------------------|-------------------------|
| 10. Obveze s osnove udjela u rezultatu | 103 | | | |
| 11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji | 104 | | | |
| 12. Ostale kratkoročne obveze | 105 | | 2.717.412 | 3.080.669 |
| E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA | 106 | | 87.937.709 | 136.111.969 |
| F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106) | 107 | | 244.483.572 | 238.626.633 |
| G) IZVANBILANČNI ZAPISI | 108 | | | |
| DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj) | | | | |
| A) KAPITAL I REZERVE | | | | |
| 1. Pripisano imateljima kapitala matice | 109 | | | |
| 2. Pripisano manjinskom interesu | 110 | | | |



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

M. K. K.

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2014. do 31.12.2014.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 96863787963; VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o.

| Ime pozicije | AOP oznaka | Rbr. bilješke | Prethodna godina | Tokuća godina |
|--|------------|---------------|-------------------|-------------------|
| | 7 | 3 | | |
| I. POSLOVNI PRIHODI (112+113) | 111 | | 29.580.598 | 24.036.006 |
| 1. Prihodi od prodaje | 112 | | 21.865.191 | 18.710.433 |
| 2. Ostali poslovni prihodi | 113 | | 7.715.407 | 5.325.573 |
| II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130) | 114 | | 31.136.315 | 25.437.674 |
| 1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda | 115 | | | |
| 2. Materijalni troškovi (117 do 119) | 116 | | 7.052.625 | 5.876.181 |
| a) Troškovi sirovina i materijala | 117 | | 4.098.144 | 3.450.973 |
| b) Troškovi prodane robe | 118 | | | |
| c) Ostali vanjski troškovi | 119 | | 2.954.481 | 2.425.208 |
| 3. Troškovi osoblja (121 do 123) | 120 | | 9.642.802 | 9.939.767 |
| a) Neto plaće i nadnice | 121 | | 6.204.143 | 6.290.610 |
| b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća | 122 | | 2.163.069 | 2.218.445 |
| c) Doprinosi na plaće | 123 | | 1.275.590 | 1.430.712 |
| 4. Amortizacija | 124 | | 9.796.594 | 7.043.964 |
| 5. Ostali troškovi | 125 | | 3.092.123 | 2.266.322 |
| 6. Vrijednosno usklađivanje (127+128) | 126 | | 1.536.323 | 101.836 |
| a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine) | 127 | | | |
| b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine) | 128 | | 1.536.323 | 101.836 |
| 7. Rezerviranja | 129 | | | |
| 8. Ostali poslovni rashodi | 130 | | 15.848 | 209.604 |
| III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136) | 131 | | 1.456.223 | 720.446 |
| 1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima | 132 | | | |
| 2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama | 133 | | 1.122.123 | 705.520 |
| 3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa | 134 | | | |
| 4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine | 135 | | | |
| 5. Ostali financijski prihodi | 136 | | 34.100 | 14.626 |
| IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141) | 137 | | 99.684 | 4.876 |
| 1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima | 138 | | | |
| 2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama | 139 | | 99.534 | 1.063 |
| 3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine | 140 | | | |
| 4. Ostali financijski rashodi | 141 | | | 3.812 |
| V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA | 142 | | | |
| VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA | 143 | | | |
| VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI | 144 | | 661.647 | 806.890 |
| VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI | 145 | | 75.185 | 45.235 |
| IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144) | 146 | | 31.398.428 | 25.568.942 |
| X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145) | 147 | | 31.311.834 | 25.487.784 |
| XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147) | 148 | | 87.434 | 75.258 |
| 1. Dobit prije oporezivanja (146-147) | 149 | | 87.434 | 75.258 |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (147-146) | 150 | | 0 | 0 |
| XII. POREZ NA DOBIT | 151 | | 10.840 | 27.071 |
| XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151) | 152 | | 76.594 | 48.187 |
| 1. Dobit razdoblja (149-151) | 153 | | 76.594 | 48.187 |
| 2. Gubitak razdoblja (151-148) | 154 | | 0 | 0 |
| DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj) | | | | |
| XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA | | | | |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice | 155 | | | |
| 2. Pripisana manjinskom interesu | 156 | | | |

| IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSF-a) | | | | |
|--|-----|--|---|---|
| I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152) | 157 | | | |
| II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165) | 158 | | 0 | 0 |
| 1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja | 159 | | | |
| 2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 160 | | | |
| 3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju | 161 | | | |
| 4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka | 162 | | | |
| 5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu | 163 | | | |
| 6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika | 164 | | | |
| 7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja | 165 | | | |
| III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA | 166 | | | |
| IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (158-166) | 167 | | 0 | 0 |
| V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167) | 168 | | 0 | 0 |
| DODATAK izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj) | | | | |
| VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA | | | | |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice | 169 | | | |
| 2. Pripisana manjinskom interesu | 170 | | | |



Vedovod građevinarstva Vukovar
d.o.o.
32010 Vukovar
Jana Bata 4

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda

u razdoblju 01.01.2014. do 31.12.2014.

Obrazac
POD-NTI

| Naziv pozicije | ACP oznaka | Rbr. biljeske | Početna godina | Završna godina |
|--|---------------|------------------|-------------------|-------------------|
| NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI | | | | |
| 1. Dobit prije poreza | 001 | | 87.435 | 75.258 |
| 2. Amortizacija | 002 | | 9.796.594 | 7.043.964 |
| 3. Povećanje kratkoročnih obveza | 003 | | | |
| 4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja | 004 | | 7.887.430 | |
| 5. Smanjenje zaliha | 005 | | 110.108 | |
| 6. Ostalo povećanje novčanog tijeka | 006 | | | 48.174.260 |
| I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006) | 007 | | 17.884.567 | 55.293.482 |
| 1. Smanjenje kratkoročnih obveza | 008 | | 7.838.010 | 975.554 |
| 2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja | 009 | | | 264.832 |
| 3. Povećanje zaliha | 010 | | | 1.837 |
| 4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka | 011 | | 314.219 | |
| II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011) | 012 | | 8.152.229 | 1.242.223 |
| A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012) | 013 | | 9.732.338 | 54.051.259 |
| A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007) | 014 | | 0 | 0 |
| NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI | | | | |
| 1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 015 | | | |
| 2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata | 016 | | 17.800 | |
| 3. Novčani primici od kamata | 017 | | | |
| 4. Novčani primici od dividendi | 018 | | | |
| 5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti | 019 | | | 66.655 |
| III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019) | 020 | | 17.800 | 66.655 |
| 1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 021 | | 12.804.482 | 2.307.892 |
| 2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata | 022 | | | |
| 3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti | 023 | | | 12.850 |
| IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023) | 024 | | 12.804.482 | 2.320.742 |
| B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024) | 025 | | 0 | 0 |
| B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020) | 026 | | 12.786.682 | 2.254.087 |
| NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI | | | | |
| 1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata | 027 | | | |
| 2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi | 028 | | 12.010.509 | |
| 3. Ostali primici od financijskih aktivnosti | 029 | | | |
| V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029) | 030 | | 12.010.509 | 0 |
| 1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica | 031 | | | 52.741.439 |
| 2. Novčani izdaci za isplatu dividendi | 032 | | | |
| 3. Novčani izdaci za financijski najam | 033 | | | |
| 4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica | 034 | | | |
| 5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti | 035 | | 6.144.994 | 362.193 |
| VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035) | 036 | | 6.144.994 | 53.103.632 |
| C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036) | 037 | | 6.865.515 | 0 |
| C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030) | 038 | | 0 | 53.103.632 |
| Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038) | 039 | | 7.808.391 | 0 |
| Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037) | 040 | | 0 | 1.306.460 |
| Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja | 041 | | 15.746.262 | 18.553.493 |
| Povećanje novca i novčanih ekvivalenata | 042 | | 2.808.171 | |
| Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata | 043 | | | 1.306.460 |

Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja

044

18.553.493

17.246.973



Udruženje građana Fabosana
d.o.o.
32010 Velkovar
Jana Bata 4

3

M. K. K.

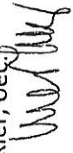
IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
ZA RAZDOBLJE 01.01.2014. DO 31.12.2014.

VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o.

Jana Bate 4, Vukovar
OIB 95863787953

| | | u HRK | |
|------|--|-------------|-------------|
| | Posicija | 31.12.2013. | 31.12.2014. |
| I. | TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL | 89.859.500 | 89.859.500 |
| II. | KAPITALNE REZERVE | | |
| III. | REZERVE IZ DOBITI | 516.676 | 593.271 |
| 1. | zakonske rezerve | 76.595 | |
| 2. | rezerve za vlastite udjele | | |
| 3. | rezerve za vlastite dionice | 665.700 | 665.700 |
| 4. | vlastite dionice i udjeli (odbačna stavka) | -665.700 | -665.700 |
| 5. | statutarne rezerve | | |
| 6. | ostale rezerve | | |
| IV. | REVALORIZACIJSKE REZERVE | 516.676 | 593.271 |
| 1. | revaloriz. rez. financ. imovine rasp. za prodaju | 85 | 85 |
| 2. | revalorizacijske rezerve nemat. i mat. imovine | | |
| 3. | revalorizacijske rezerve za ostale potrebe | 85 | 85 |
| V. | ZADRŽANA DOBIT ILI PRENEŠENI GUBITAK | | |
| 1. | zadržana dobit | | |
| 2. | prenešeni gubitak | | |
| 3. | retroaktivna primjena promjena rač. politika | | |
| 4. | retroaktivna primjena ispravki rač. pogrešaka | | |
| 5. | ostale promjene | | |
| VI. | DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE | 76.595 | 48.187 |
| 1. | dobit poslovne godine | 76.595 | 48.187 |
| 2. | gubitak poslovne godine | | |
| VII. | UKUPNO KAPITAL I REZERVE | 90.452.856 | 90.501.043 |

Voditelj Općeg i ekonomskog sektora
Cecilija Merkle, oec.



Direktorica

Milica Zebec, mag.oec.univ.spec.oec.



Gradsko područje Vukovar
d.o.o.
32010 Vukovar
Jana Bate 4



VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o.
Jana Bate 4
VUKOVAR , svibanj 2015.

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
NA DAN 31. PROSINCA 2014. 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.

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 Milica Zebec, direktor Društva.

Tijekom razdoblja, Društvo je prosječno zapošljavalo **108 djelatnika** (u 2013.godini prosječan broj djelatnika bio je 111).

Bilješka 1. Značajne računovodstvene politike

1.1. Osnove sastavljanja

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

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

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

| | |
|---------------------------|----------------------|
| 31. prosinca 2013. godine | 1 EUR = 7,637643 HRK |
| 31. prosinca 2014. godine | 1 EUR = 7,657708 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 se evidentira u visini troškova nabave umanjena za diskonta i rabate, a po uvećanju za zavisne troškove koji su nastali radi stavljanja sredstva u upotrebu. Prilikom otuđenja imovine dobit / gubitak utvrđena prilikom prodaje evidentira se kao prihod / rashod tekućeg razdoblja.

1.4. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

Amortizacija se knjiži kao trošak razdoblja, a obračunava se pravocrtnom metodom tijekom očekivanog korisnog vijeka trajanja imovine. Očekivani je korisni vijek trajanja prema oblicima imovine sljedeći:

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

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

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

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

1.5. Financijski instrumenti

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

1.6. Najmovi

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

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

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

1.7. Zalihe

Zalihe sirovina i potrošnog materijala vrednuju se prema nabavnoj vrijednosti. Troškovi nabave obuhvaćaju kupovnu cijenu, uvoze carine, nepovratne poreze, troškove prijevoza i druge troškove koji se mogu izravno pripisati nabavci. Vrijednost trgovačkog i količinskih popusta umanjuje vrijednosti troškova nabave. Neto utržiiva 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 utržiivoj vrijednosti.

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

1.8. Potraživanja

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

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

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

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

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

1.9. Novac i novčani ekvivalenti

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

1.10. Kapital

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

1.11. Ostale rezerve

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

1.12. Porezi

Društvo temeljem čl.6 Pravilnika o načinu ostvarivanja porezne olakšice obveznika poreza na dobit na području Grada Vukovara ostvaruje pravo na poresku olakšicu za što temeljem čl.9 istoga Pravilnika Ministarstva regionalnog razvoja, šumarstva i vodnog gospodarstva 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 potvrdu 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.

Bilješka 2. Prihodi od prodaje

Prihodi od prodaje u 2014. iznose 18.710.432,26 kn i manji su u odnosu na 2013. godinu za 14,43%, a u strukturi prihoda čine prihode od usluga u iznosu od 1.945.115,19 kn, prihode od isporuke vode i odvodnje (fiksni i varijabilni dio) u iznosu od 13.812.472,45 kn, prihode od prodaje opreme, materijala i sekundarnih sirovina u iznosu od 89.051,22 kn, prihodi od vlastitih ulaganja u sustav vodoopskrbe u iznosu od 127.411,27 kn, prihodi od naknade za razvoj gradnje komunalne infrastrukture u visini od 855.990,56 kn, prihod od naplaćenih sredstava za otplatu kredita u iznosu od 1.782.759,82 kn, prihod po osnovi plaće u naravi u visini od 26.999,88 kn, te prihod od najмова poslovnog prostora u visini od 70.631,87 kn.

- u kn i lp -

| Pozicija | 2013. | 2014. |
|--|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| Prihodi od prodaje usluga na domaćem tržištu | 21.865.190,85 | 18.710.432,26 |
| UKUPNO prihodi od prodaje: | 21.865.190,85 | 18.710.432,26 |

Bilješka 3. Ostali poslovni prihodi

Unutar pozicije ostalih poslovnih prihoda iskazani su odgođeni prihodi po osnovi ulaganja u sustav vodoopskrbe i odvodnje u iznosu od 3.460.902,48 kn, prihodi od refundacija doprinosa i druge refundacije u iznosu od 1.376.153,88 kn, ostali nespomenuti prihodi u iznosu od 486.072,70 kn (naplate šteta, naplate parničnih i troškova ovrha, sudskih troškova, prihodi od zaposlenika, korekcije plaća i sl.), te prihod po osnovi viška na inventaru u iznosu od 2.444,65 kn.

U odnosu na prethodnu godinu ostali poslovni prihodi su manji za 30,97%.

| Pozicija | 2013. | 2014. |
|--|---------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| Ukupno ostali poslovni prihodi | 7.715.407,47 | 5.325.573,71 |
| | 0,00 | 0,00 |
| UKUPNO ostali poslovni prihodi: | 7.715.407,47 | 5.325.573,71 |

Bilješka 4. Materijalni troškovi

Materijalni troškovi u 2014. godini sudjeluju sa 23,11% unutar strukture poslovnih rashoda Društva, te iznose **5.876.180,84 kn**. Navedena se pozicija sastoji od troškova sirovina i materijala u iznosu od 3.450.972,83 kn, i ostalih vanjskih troškova u iznosu od 2.425.208,01 kn, sljedeće strukture:

Bilješka 4.a. Troškovi sirovina i materijala

| Pozicija | 2013. | 2014. |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| Utrošeni materijal | 2.437.001,04 | 1.812.700,25 |
| Potrošena energija | 1.555.202,29 | 1.527.288,58 |
| Otpisi sitnog inventara i autoguma | 105.940,36 | 110.984,00 |
| UKUPNO materijalni troškovi: | 4.098.143,69 | 3.450.972,83 |

Bilješka 4.b. Ostali vanjski troškovi

Ostali vanjski troškovi iznose 2.425.208,01 kn, i manji su u odnosu na 2013.god. za 17,91 % a čine ih:

| Pozicija | - u kn i lp - | |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| | 2013. | 2014. |
| 1 | 2 | 3 |
| Troškovi telefona i poštanske usluge | 176.976,55 | 191.123,16 |
| Prijevozne usluge i usluge odvoza | 4.170,29 | 1.825,55 |
| Usluge kooperanata | 822.424,56 | 229.851,90 |
| Servisne i usluge tekućeg održavanja | 579.974,78 | 308.599,31 |
| Registracije i osiguranja vozila | 154.121,48 | 209.467,30 |
| Usluge zakupa i najma | 585,96 | 837,57 |
| Promidžba i sponzorstvo | 106.682,76 | 10.438,00 |
| Intelektualne i osobne usluge | 628.828,04 | 853.742,52 |
| Komunalne usluge | 129.662,88 | 82.703,98 |
| Vanjske usluge reprezentacije | 18.103,86 | 29.533,80 |
| Špeditorske i ostale usluge | 332.949,67 | 507.084,92 |
| Ukupno ostali vanjski troškovi | 2.954.480,83 | 2.425.208,01 |

Bilješka 5. Troškovi osoblja

Troškovi osoblja su u 2014. godini iznosili 9.939.766,40 kn, te sudjeluju u ukupnim poslovnim rashodima Društva sa 39,11%. Prosječan broj zaposlenih na bazi sati rada u 2014. godini iznosi 108 (u 2013. godini 111). Društvo nema definiranih planova naknada nakon umirovljenja za svoje zaposlenike, te sukladno navedenom nema niti rezerviranja za ove troškove. Društvo zaposlenima ne isplaćuje jubilarne nagrade, a isplaćuje jednokratne otpremnine prilikom umirovljenja.

| Pozicija | - u kn i lp - | |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|
| | 2013. | 2014. |
| 1 | 2 | 3 |
| Neto plaće i nadnice | 6.204.143,57 | 6.290.609,72 |
| Troškovi poreza i doprinosa iz plaća | 2.163.068,92 | 2.218.444,77 |
| Doprinosi na plaće | 1.275.589,62 | 1.430.711,91 |
| UKUPNO troškovi osoblja: | 9.642.802,11 | 9.939.766,40 |

Bilješka 6. Troškovi amortizacije

Društvo je u 2014.godini mijenjalo stope amortizacije u odnosu na 2013.godinu.

Obrazloženje:

Društvo je donijelo izmjene računovodstvene politike, 30.12.2013., u dijelu koji se odnosi na korisni vijek trajanja imovine za vodovodne i kanalizacijske kolektore, građevinske objekte i postrojenja, te energetska postrojenja i razne uređaje u svezi sa njima, na način da se prosječni vijek trajanja iste određuje u rasponima iskazanim u bilješci 1. točka 1.4. ovisno o procijenjenom vijeku korištenja, jer se radi o novim ulaganjima s dužim vijekom trajanja.

Troškovi amortizacije sudjeluju u strukturi poslovnih rashoda sa 27,69 %, odnosno iznose 7.043.964,41 kn. Detaljan pregled obračunate amortizacije po pojedinim skupinama sredstava dan je u sljedećoj tablici:

Prikaz prema amortizacijskim stopama iz 2013. godine

- u kn i lp -

| Pozicija | 2013. | 2014. |
|--|---------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| Amortizacija nematerijalne imovine | | 34.256,63 |
| Amortizacija građevinskih objekata | 7.772.515,54 | 8.961.268,50 |
| Amortizacija postrojenja i oprema | 1.307.734,39 | 1.499.193,74 |
| Amortizacija alata, pogonskog inventara i transportnih sredstava | 716.344,21 | 881.461,90 |
| UKUPNO troškovi amortizacije | 9.796.594,14 | 11.376.180,77 |

Prikaz prema amortizacijskim stopama za 2014. godinu

| Pozicija | 2013. | 2014. |
|--|---------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| Amortizacija nematerijalne imovine | | 34.256,63 |
| Amortizacija građevinskih objekata | 7.772.515,54 | 4.879.206,17 |
| Amortizacija postrojenja i oprema | 1.307.734,39 | 1.250.161,39 |
| Amortizacija alata, pogonskog inventara i transportnih sredstava | 716.344,21 | 880.340,22 |
| UKUPNO troškovi amortizacije | 9.796.594,14 | 7.043.964,41 |

Obračunate stope amortizacije za 2014. godinu su u okvirima redovnih dopuštenih poreznih stopa amortizacije propisanih Pravilnikom o porezu na dobit.

Bilješka 7. Ostali troškovi i vrijednosno usklađenje

Društvo je u 2014. god. izvršilo vrijednosno usklađivanje potraživanja od kupaca gospodarstvo u iznosu od 105.536,46 kn bruto vrijednosti. Neto vrijednost (umanjenje za obračunate prolazne stavke-naknade) iznosi 101.836,19 kn.

Ukupno ostali troškovi iznose 2.266.322,52 kn, te su manji u odnosu na prošlu godinu za 26,71%, dok sa vrijednosnim usklađenjem iznose 2.368.158,71 kn, a sastoje se od sljedećih pozicija:

- u kn i lp -

| Pozicija | 2013. | 2014. |
|---|---------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| Dnevnice i troškovi službenog puta | 19.622,70 | 22.573,22 |
| Nadoknade troškova zaposlenicima | 344.511,72 | 326.496,00 |
| Božićnice, regres za godišnji odmor i dr. | 361.875,52 | 381.675,20 |
| Sponzorstvo i dr. humanitarne pomoći | 187.700,69 | 246.156,09 |
| Premije osiguranja imovine | 436.641,79 | 214.339,49 |
| Nadoknade bankama i fin. agenciji | 219.247,74 | 229.883,86 |
| Članarine, doprinosi, troškovi prava služnosti, i ostali troškovi | 775.474,03 | 687.296,26 |
| Porezi na reprezentaciju i ostali porezi | 9.770,34 | 7.540,00 |
| Izdaci za reprezentaciju | 88.860,18 | 61.259,25 |
| Seminari i stručna literatura | 71.713,30 | 44.508,60 |
| Trošak koncesije | 576.704,79 | 44.594,55 |
| UKUPNO ostali troškovi: | 3.092.122,80 | 2.266.322,52 |
| Vrijednosno usklađivanje potraživanja od kupaca | 1.536.323,38 | 101.836,19 |
| SVEUKUPNO | 4.628.446,18 | 2.368.158,71 |

Bilješka 8. Ostali poslovni rashodi

| | 2013. | 2014. |
|---|-----------|------------|
| Novčane kazne | | |
| Manjkovi na zalihama | 13,78 | |
| Otpisi i rashodi | 284,05 | |
| Naknadno odobreni popusti i ostali popusti | 15.550,11 | 23.748,81 |
| Otpis potraživanja iz predstečajnih nagodbi | | 185.855,39 |
| UKUPNO | 15.847,94 | 209.604,20 |

Bilješka 9 . Neto prihodi / rashodi financiranja

Financijski prihodi sudjeluju sa 2,82% u strukturi ukupno ostvarenih prihoda, dok financijski rashodi sudjeluju sa 0,02% u strukturi ukupno ostvarenih rashoda.

- u kn i lp -

| Pozicija | 2013. | 2014. |
|--------------------------------------|--------------|------------|
| 1 | 2 | 3 |
| Prihodi od kamata | 1.121.147,29 | 705.434,98 |
| Pozitivne tečajne razlike | 975,30 | 85,25 |
| Ostali financijski prihodi | 34.100,00 | 14.626,06 |
| Ukupno financijski prihodi | 1.156.222,59 | 720.146,29 |
| Troškovi kamata | 98.153,75 | 104,80 |
| Negativne tečajne razlike | 1.380,29 | 957,74 |
| Ostali financijski rashodi | | 3.812,25 |
| Ukupno financijski rashodi | 99.534,04 | 4.874,79 |
| Neto financijski prihodi / (rashodi) | 1.056.688,55 | 715.271,50 |

Bilješka 10. Izvanredni prihodi

Društvo je u 2014. godini ostvarilo 806.889,92 kn izvanrednih – ostalih prihoda, sljedeće strukture:

- u kn i lp -

| Pozicija | 2013. | 2014. |
|---|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 |
| Otpisi obveza | | 1.974,37 |
| Prihodi od naknadno naplaćenih potraživanja, i prihodi sa vrijed. uskl. | 8.353,34 | 788.696,37 |
| Ostali prihodi | 9.795,09 | 16.219,18 |
| Ostali prihodi –povrat više plaćene kamate na koncesiju | 643.498,29 | |
| UKUPNO izvanredni - ostali prihodi: | 661.646,72 | 806.889,92 |

Bilješka 11. Izvanredni rashodi

Društvo je u 2014. godini ostvarilo 45.234,51 kn izvanrednih – ostalih rashoda, sljedeće strukture:

- u kn i lp -

| Pozicija | 2013. | 2014. |
|--|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| Otpisana potraživanja | 75.056,67 | 18.759,39 |
| Ostali rashodi | 127,76 | 26.475,12 |
| UKUPNO izvanredni - ostali rashodi: | 75.184,43 | 45.234,51 |

Bilješka 12. Porez na dobit

Nakon odbitka prihoda od rashoda razdoblja ostvarena je dobit prije oporezivanja u iznosu od 75.258,32 kn. Stopa poreza na dobit, sukladno hrvatskom Zakonu o porezu na dobit iznosi 20%.

Društvo je na području grada Vukovara oslobođeno plaćanja poreza na dobit u visini od 10%, tako da Društvo za 2014. god. iskazuje obvezu poreza na dobit u iznosu od 27.071,53 kn.

Društvo je temeljem čl.6 Pravilnika o načinu ostvarivanja porezne olakšice obvezniku poreza na dobit na području Grada Vukovara podnijelo u zadanom roku (do 15.03.2015.) prijavu za korištenje prava na olakšicu, a temeljem čl.9 istoga Pravilnika Ministarstvo regionalnog razvoja, šumarstva i vodnog gospodarstva treba u zadanom roku od 45 dana izdati Potvrdu o stjecanju prava na poreznu olakšicu, (potvrda dostavljena) u kojoj se utvrđuje maksimalni iznos porezne olakšice koja se može koristiti u poreznom razdoblju za koje se traži porezna olakšica, odnosno potvrdu o neostvarivanju prava na poreznu olakšicu.

- u kn i lp -

| Pozicija | 2013. | 2014. |
|--|-------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| Dobit prije oporezivanja | 87.434,27 | 75.258,32 |
| Uvećanja dobiti | 181.843,42 | 239.352,63 |
| Umanjenja dobiti | 52.481,44 | 43.895,67 |
| Porezna osnovica | 216.796,25 | 270.715,28 |
| Iskorištenje prenesenih poreznih gubitaka | | |
| Porezne olakšice na području grada Vukovara (čl.42) | 32.519,44 | 27.071,53 |
| Porez na dobit | 10,839,81 | 27.071,53 |

Bilješka 13. Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina

Pregled kretanja dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine u 2014. godini dano je u nastavku:

| | Nematerijalna imovina | Zemljište | Građevinski objekti | Postrojenja i oprema* | Alati, pogonski inventari i transp.sred. i ostala m.i. | Materijalna imovina u pripremi(HV i ostalo) | Materijalna i nematerijalna imovina u pripremi(Sb i ostalo) | Ukupno |
|------------------------------------|-----------------------|--------------|---------------------|-----------------------|--|---|---|----------------|
| Nabavna vrijednost | | | | | | | | |
| Stanje 31. prosinca 2013. | 50.330,00 | 5.265.381,88 | 194.414.717,27 | 16.748.718,52 | 9.961.363,74 | 8.301.213,71 | 58.173.844,80 | 292.915.569,92 |
| Nabava-Upis ulaganja* | | | 174.550,71 | | | | | 174.550,71 |
| Nabava | 128.814,45 | 65.514,60 | | 336.543,74 | 475.313,05 | 597.651,72 | 595.018,50 | 2.198.856,06 |
| Povećanje n.v. prijenosom u upor. | 98.580,00 | | 44.294.187,06 | | | | | 44.392.767,06 |
| Povećanje prijenosom ulaganja | | | 5.221.232,66 | 1.010.800,00 | | 6.232.032,66 | | 6.232.032,66 |
| Smanjenje prijenosom ulaganja | | | | | | | | 6.232.032,66 |
| Smanjenje prijen.u uporabu ili tr. | | | | | | 144.627,29 | 44.392.767,06 | 44.537.394,35 |
| Prodaja i rashodovanje imovine | | | | 94.674,68 | 240.750,88 | | | 335.425,56 |
| Stanje 31. prosinca 2014. | 277.724,45 | 5.330.896,48 | 244.104.687,70 | 18.001.387,58 | 10.195.925,91 | 2.522.205,48 | 14.376.096,24 | 294.808.923,84 |
| Ispravak vrijednosti | | | | | | | | |
| Stanje 31. prosinca 2013. | 50.330,00 | 0,00 | 56.649.167,15 | 13.010.274,73 | 8.096.337,04 | | | 77.806.108,92 |
| Amortizacija | 34.256,63 | | 4.879.206,17 | 1.250.161,39 | 880.340,22 | | | 7.043.964,41 |
| Amortizacija rashodovane imovine | | | | 1.762,25 | | | | 1.762,25 |
| Prodaja i rashodovanje imovine | | | | 109.951,85 | 225.473,71 | | | 335.425,56 |
| Usklađenje sa financ.karticom | | | 0,11 | | | | | 0,11 |
| Stanje 31. prosinca 2013. | 84.586,63 | 0,00 | 61.528.373,43 | 14.152.246,52 | 8.751.203,55 | | | 84.516.410,13 |
| Neto knjigovodstvena vrijednost | | | | | | | | |
| Na dan 31. prosinca 2013. | 0,00 | 5.265.381,88 | 137.765.550,12 | 3.738.443,79 | 1.865.026,70 | 8.301.213,71 | 58.173.844,80 | 215.109.461,00 |
| Na dan 31. prosinca 2014. | 193.137,82 | 5.330.896,48 | 182.576.314,27 | 3.849.141,06 | 1.444.722,36 | 2.522.205,48 | 14.376.096,24 | 210.292.513,71 |

Naputak: U dugotrajnoj imovini nije iskazano odgodeno potraživanje iz predstečajne nagodbe u iznosu 461.687,78 kn, što povećava stanje dugotrajne imovine, te zbrojno duhotrajna imovina iznosi 210.754.201,49.

*Nabava –Upis ulaganja odnosi se na vlastite investicije u rekonstrukciju i izgradnju vodovodne mreže.

Bilješka 14. Zalihe

- u kn i lp -

| Pozicija | 2013. | 2014. |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| Sirovine i materijal | 2.734.562,73 | 2.736.400,02 |
| Predujmovi za zalihe | | |
| UKUPNO zalihe | 2.734.562,73 | 2.736.400,02 |

U vrijednost zaliha uključene su zalihe sirovina i materijala u iznosu 2.556.520,58 kn, alati i oprema na zalihi iznosu 73.070,02 kn i odvojeno sitan inventar i alati u uporabi u iznosu od 213.618,84 kn koji je otpisan u visini od 50% vrijednosti.

Bilješka 15. Potraživanja

Kratkotrajna potraživanja odnose se na potraživanja za kupce građane s rokom dospijeca do jedne godine, a potraživanja od pravnih subjekata s rokom do tri godine. Struktura ovih potraživanja na dan 31. prosinca 2014. godine dana je u nastavku:

- u kn i lp -

| Pozicija potraživanja: | Stanje na dan 31.12.2013. | Udio | Stanje na dan 31.12.2014. | Udio | Indeks |
|---|---------------------------|---------------|---------------------------|---------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 (4/2*100) |
| Potraživanja od kupaca | 10.595.631,26 | 95,68 | 8.826.337,29 | 92,96 | 83,30 |
| Vrijedn.usklađenje kupaca | -2.858.909,57 | | -1.492.993,53 | | |
| Potraživanja od zaposlenika | 217.553,41 | 2,70 | 212.581,89 | 2,69 | 97,71 |
| Potraživanja od države i drugih institucija | 60.595,56 | 0,75 | 303.049,41 | 3,84 | 500,12 |
| Potraživanja za predujmove | 44.053,98 | 0,54 | 40.084,36 | 0,51 | 90,99 |
| Potraživanja od Hrvatskih voda za ulaganja u sustav | 26.990,00 | 0,33 | | | |
| Potraživanje za dana jamstva | 0,00 | | | | |
| UKUPNO potraživanja: | 8.085.914,64 | 100,00 | 7.889.059,42 | 100,00 | 97,57 |

Potraživanja od kupaca (bruto vrijednost) na dan 31. prosinca 2014. godine iznosi 8.826.337,29 kn, te se iskazuju u visini zaračunatih prihoda uvećanih za obračunati porez na dodanu vrijednost. Smanjenje vrijednosti potraživanja provodi se u razdoblju spoznaje o nemogućnosti naplate dijela ili cijelog potraživanja. Temeljem utuženja kupaca proveden je ispravak vrijednosti dijela potraživanja, a za preostala dospjela potraživanja poduzete su mjere naplate (tužbe, ovrhe), te je procijenjena izvjesnost naplate. Struktura dospjelosti potraživanja od kupaca dana je u nastavku:

| Pozicija | Potraživanja od kupaca | Struktura |
|------------------------|------------------------|-----------|
| Potraživanja od kupaca | 8.826.337,29 | 100,00 |
| Nedospjelo: | 2.085.989,46 | 23,63 |
| Dospjelo: | 6.740.347,83 | 76,37 |
| - do 60dana | 1.187.850,56 | 13,46 |
| - više od 60 dana | 1.720.878,71 | 19,50 |
| - više od 365 dana | 1.069.508,43 | 12,12 |
| - više od 730 dana | 804.169,75 | 9,11 |
| - više od 1096 dana | 1.957.940,38 | 22,18 |

Bilješka 16. Financijska imovina

Društvo ima ukupno oročenih sredstava kod Hypo Alpe Adria banke 5.000.000,00 kn, dok kod Slatinske banke ima 4.000.000,00 kn oročenih depozita, a sa pripisom kamata čini ukupno 4.113.551,44 kn.

Društvo je tijekom 2014. god. deponiralo kod Croatia banke dodatnih 1.000.001,00 kn pa stanje oročenih depozita na dan 31.12.2014. godine 4.000.001,00 kn.

Stanje novčanih sredstava u investicijskijskom fondu HI CASH na dan 31.12.2014. iznosi 1.153.638,42 kn.

Iskazani iznos danih zajmova trećima u visini od 518.731,82 kn odnosi se na zajmove odobrene 2009.-2014. godine za koje je Društvo ugovorilo i obračunalo kamate.

- u kn i lp -

| Pozicija | 2013. | 2014. |
|---|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| Dani depoziti kod banaka | 13.051.730,90 | 13.113.552,44 |
| Kratkoročna ulaganja u investicijski fond HI CASH | 1.000.000,00 | 1.153.638,42 |
| Dani kratkoročni zajmovi | 360.266,46 | 518.731,82 |
| UKUPNO financijska imovina | 14.411.997,36 | 14.785.922,68 |

Bilješka 17. Novac na računu i u blagajni

Struktura pozicije novca na računu i u blagajni na dan 31. prosinca 2014. godine bila je sljedeća:

- u kn i lp -

| Pozicija | 2013. | 2014. |
|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| Žiroračuni | 4.125.882,91 | 2.442.709,58 |
| Blagajne | 15.553,52 | 18.340,79 |
| UKUPNO novac | 4.141.436,43 | 2.461.050,37 |

Sredstva na deviznom računu preračunata su u kune primjenom srednjeg tečaja Hrvatske narodne banke na dan 31. prosinca 2014. godine.

Bilješka 18. Kapital i rezerve

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

- u kn i lp -

| Pozicija | 2013. | 2014. |
|--|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| Temeljni kapital | 89.859.500,00 | 89.859.500,00 |
| Ostale rezerve društva | 516.676,34 | 593.270,80 |
| Revalorizacijske rezerve | 84,64 | 84,64 |
| Dobit poslovne godine | 76.610,00 | 48.186,79 |
| 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 | 90.452.870,98 | 90.501.042,23 |

Bilješka 19. Dugoročne obveze

Dugoročne obveze na dan 31.12.2014. iznose 6.753.486,42 kn a sastoje se od sljedećih pozicija:

1. Obveze prema plasmanu sredstava iz kredita svjetske banke za izgradnju glavnog spojnog kolektora i postojećih ispusta (projekt „Unutarnje vode“) u iznosu od 3.448.282,58 kn.

Prijenosom u uporabu ulaganja iz dijela investicije u iznosu od 44.294.187,06 kn tijekom 2014.godine, prenio se i dio kreditne obveze temeljem odluke o statusu uloženi sredstava u vidu darovnice u iznosu od 51.635.162,69 kn na konta odgođenih prihoda.

U 2014. godini otplaćeno je 493.911,63 kn kreditne obveze, a obveza koja dospijeva na naplatu u 2015.godini u iznosu od 495.105,44 kn (7.i 8. Rata otplate) prebačena je na konto kratkoročnih obveza.

2. Obveze za kamate iskazane su u iznosu od 78.719,61 kn, a tijekom godine isplaćeno je 117.258,54 kn obveza.
3. Obveze prema Hrvatskim vodama za plasman sredstava i ulaganjima u sustav za nedovršene projekte u iznosu od 2.953.839,94 kn.
4. Obveze prema fakturiranoj naknadi za otplatu kredita Svjetske Banke u iznosu od 258.739,29 kn
5. Obveze prema zadržanom depozitu u iznosu od 13.905,00 kn

Bilješka 20. Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze na dan 31. prosinca 2014. godine iznose 5.260.135,87 kn, a njihova struktura je sljedeća:

- u kn i lp -

| Pozicija kratkoročnih obveza | Stanje na dan 31.12.2013. | Udio | Stanje na dan 31.12.2014. | Udio | Indeks |
|--|---------------------------|---------------|---------------------------|---------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 (4/2*100) |
| Obveze prema povezanim poduzetnicima | 0,00 | 0,00 | | | |
| Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | 975.226,02 | 15,64 | 495.105,44 | 9,41 | 50,77 |
| Obveze za predujmove | 15.691,57 | 0,25 | 8.614,74 | 0,16 | 54,90 |
| Obveze prema dobavljačima u zemlji | 1.249.989,51 | 20,05 | 610.394,37 | 11,60 | 48,83 |
| Obveze prema dobavljačima za kamate | 0,00 | | 0,00 | | |
| Obveze prema dobavljačima iz inozemstva | 37.084,35 | 0,59 | 37.167,47 | 0,71 | 100,22 |
| Obveze po osnovi depozita i jamstva | 240.146,58 | 3,85 | 63.242,82 | 1,20 | 26,34 |
| Obveze prema zaposlenicima | 605.581,25 | 9,71 | 540.618,64 | 10,28 | 89,27 |
| Obveze za poreze, doprinose i slična davanja | 394.542,38 | 6,33 | 424.323,07 | 8,07 | 107,55 |
| Obveze s osnove udjela u rezultatu | 0,00 | | 0,00 | | |
| Ostale kratkoročne obveze | 2.717.412,91 | 43,58 | 3.080.669,32 | 58,57 | 113,37 |
| Kratkoročno dospjeće dugoročnog kredita | 0,00 | | | | |
| UKUPNO kratkoročne obveze: | 6.235.674,57 | 100,00 | 5.260.135,87 | 100,00 | 84,36 |

Obveze prema dobavljačima sudjeluju sa 12,31% u strukturi ukupnih kratkoročnih obveza Društva, te se u najvećem dijelu odnose na obveze prema domaćim dobavljačima za usluge izgradnje investicijskih ulaganja, te nadzor nad istim, kao i konzultantske i projektne usluge.

Struktura dospelosti obveza prema dobavljačima u zemlji na dan 31. prosinca 2014. godine je sljedeća:

| Pozicija | Obveze prema dobavljačima | Struktura |
|---------------------|---------------------------|-----------|
| UKUPNE obveze | 610.394,37 | 100,00% |
| Nedospjelo: | 559.020,26 | 91,58 |
| Dospjelo: | 51.374,11 | 8,42 |
| - Od 0-60 dana | 30.516,73 | 5,00 |
| - više od 60 dana | 20.532,62 | 3,37 |
| - više od 365 dana | 0,00 | 0 |
| - više od 730 dana | 0,00 | 0 |
| - više od 1096 dana | 324,76 | 0,05 |

Obveze prema zaposlenima u visini od 540.618,04 kn odnose se na neisplaćenu plaću za prosinac 2014. godine, koja je redovno podmirena u siječnju 2015.godine.

Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe sudjeluju sa 8,07% u strukturi ukupnih kratkoročnih obveza Društva, a struktura ovih obveza na dan 31. prosinca 2014. godine je sljedeća:

- u kn i lp -

| Pozicija | 2013 | 2014 |
|---|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 |
| Obveze za porez na dodanu vrijednost | 52.840,06 | 94.623,10 |
| Obveze za porez na dobit | 10.839,81 | 27.071,53 |
| Obveze za doprinose iz plaće i naknada plaća | 275.753,34 | 265.697,24 |
| Obveze za porez na dohodak iz plaća i naknada | 55.123,98 | 36.931,20 |
| Obveze prema fizičkim osobama koje se oporezuju kao drugi dohodak | | |
| UKUPNO | 394.557,19 | 424.323,07 |

Bilješka 21. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Unutar ove pozicije na dan 31. prosinca 2014. godine iskazan je ukupan iznos od 136.111.969,46 kn, koji se odnosi na sljedeće vrijednosti ulaganja, i to:

| | |
|--|------------------|
| - Hrvatskih voda u periodu od 1997.god.do 2014.god. u iznosu od. | 46.140.439,88 kn |
| - po kreditu IBRD/HR 4351 u iznosu od | 5.144.362,19 kn |
| - iz Državnog proračuna u iznosu od | 23.897.250,53 kn |
| - iz proračuna Grada Vukovara u iznosu od | 9.762.490,17 kn |
| - za izgradnju GSK iz sredstava Hrvatskih voda | 2.826.929,64 kn |
| - za izgradnju GSK iz sredstava MBOR | 48.340.497,05 kn |

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

Bilješka 22. Izvještaj o novčanom tijeku

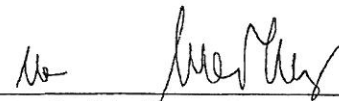
- u kn i p -

| Pozicija | 2013. | 2014. |
|---|---------------|---------------|
| 1 | 3 | |
| Neto povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti | 9.729.338,00 | 54.051.259,00 |
| Neto smanjenje novčanog tijeka od investicijskih aktivnosti | 12.786.682,00 | 2.254.087,00 |
| Neto povećanje novčanog tijeka od financijskih aktivnosti | 5.865.515,00 | |
| Neto smanjenje novčanog tijeka od financijskih aktivnosti | | 53.103.632,00 |
| Povećanje novca i novčanih ekvivalenata | 2.808.171,00 | |
| Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata | | 1.306.460,00 |

Bilješka 23. Događaji nakon datuma bilance

Nakon datuma bilance nije bilo značajnijih događaja koji bi utjecali na poslovni rezultat za 2014. godinu.

U Vukovaru, svibanj 2015. godine



Voditelj knjigovodstva



Voditelj grada Vukovara
d.o.o.
32010 Vukovar
Jana Bato 4



3
Direktor

VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o. VUKOVAR
GODIŠNJE IZVJEŠĆE ZA 2014. GODINU

U Vukovaru, lipanj 2015.

UVOD

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

Struktura vlasničkog udjela članova Skupštine u kapitalu nije se mijenjala tijekom 2014. godine, te je na dan 31.12.2014. vlasnička struktura bila sljedeća:

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

POSLOVANJE U 2014. GODINI

U 2014. godini izvršena su ulaganja u **izgradnju i rekonstrukciju** vodoopskrbnih objekata i objekata za odvodnju u iznosu od 910.229,52 kn, a za izradu **studijske i projektne dokumentacije** 479.518,50 kn, što ukupno iznosi 1.389.748,02 kn. U investicijsko održavanje vodoopskrbnih objekata uloženo je 825.129,52 kn, a u objekte odvodnje i studijsku i projektnu dokumentaciju 564.618,50 kn.

Hrvatske ceste su od navedenog ukupnog iznosa uložile 443.864,00 kn, Grad Vukovar 323.896,27 kn (164.896,27 kn iz sredstava naknade za razvoj), Općina Trpinja 94.854,25 kn, Hrvatske vode su uložile 431.518,50 kn, dok je Vodovod grada Vukovara uložio 95.615,00 kn.

Vodovod grada Vukovara d.o.o. je u 2014. godini ostvario ukupne prihode od 25.563.042,18 kn, dok su ukupni rashodi iznosili 25.487.783,86 kn, što je rezultiralo ostvarenom dobiti u visini od 75.258,32 kn prije oporezivanja, odnosno 48.186,79 kn nakon oporezivanja (od 2011. godine obveznici smo poreza na dobit u visini 5%).

Ukupni prihodi se sastoje od:

- prihoda od isporuke vode i odvodnje u iznosu od 13.812.472,45 kuna ili 54,03% ukupnih prihoda
- prihoda od dugoročnih rezerviranja za investicijsko održavanje u iznosu od 3.460.902,48 kuna ili 13,54% ukupnih prihoda (ulaganje Hrvatskih voda i Svjetske banke koje se godišnje oprihoduje u visini amortizacije imovine na koju se odnosi ulaganje),
- prihoda od ulaganja u razvoj sustava u iznosu od 2.793.161,53 kuna ili 10,93%
- prihoda od usluga u iznosu od 1.945.115,19 kuna ili 7,61%
- prihoda od dotacija, refundacija i subvencija 1.376.153,88 kuna ili 5,38% ukupnih prihoda (sufinanciranje sustava, refundacija bolovanja i povrata doprinosa za zdravstveno osiguranje i MIO),

- prihoda od naknadno naplaćenih potraživanja (sa ispravka vrijednosti) i ostali izvanrednih prihoda u iznosu od 806.807,81 kn ili 3,16% ukupnih prihoda
- financijskih prihoda u iznosu od 720.146,29 kuna ili 2,82% ukupnih prihoda
- ostalih i izvanrednih prihoda u iznosu od 488.599,46 kuna ili 1,91% (prihodi od naplate troškova ovrha, šteta iz osiguranja, inventurnih viškova i dr.).
- prihoda od prodaje opreme 89.051,22 kuna ili 0,34% ukupnih prihoda
- prihoda od najmova u iznosu od 70.631,87 kn ili 0,28% ukupnih prihoda.

POTRAŽIVANJA I OBVEZE

Tijekom 2014. godine pokrenuto je 2 postupka za naplatu potraživanja od pravnih osoba u iznosu od 10.835,85 kn, od čega je naplaćeno 5.262,05 kn, te 1259 prijedloga za ovrhu za naplatu potraživanja od građana u iznosu od 1.267.296,51 kn, od čega je naplaćeno 364.529,96 kn.

U prva četiri mjeseca 2015. godine pokrenuto je 354 prijedloga za ovrhu prema građanima u iznosu od 450.048,04 kn, od čega je naplaćeno 56.722,12 kn i 2 postupka za naplatu potraživanja od pravnih osoba u iznosu od 89.447,77 kn.

Potraživanja od kupaca su u odnosu na 2013. godinu smanjena sa 7.736.721,69 kn na 7.333.343,76 kn , a i obaveze prema dobavljačima su smanjene u odnosu na 2013. godinu (na kraju 2013. godine 1.249.989,51 kn, a na kraju 2014. godine 647.561,84 kn).

Struktura potraživanja je slijedeća:

1. potraživanja od kupaca – gospodarstva 787.116,65 kn od toga su značajnija potraživanja :

| | 31.12.2014. | 30.04.2015. |
|-------------------------|-----------------|---------------|
| Opća županijska bolnica | 147.610,59 kn / | 176.035,41 kn |
| Grad Vukovar | 102.648,43 kn / | 0,00 kn |
| Komunalac d.o.o. | 80.567,51 kn / | 54.646,84 kn |
| Čazmatrans d.o.o. | 55.042,83 kn / | 74.634,26 kn |

2. potraživanja od kupaca:

- građana 6.546.227,11 kn (od toga za vodu (6.087.856,74 kn).
- od ukupnih potraživanja od kupaca građana na 2014. godinu odnosi se 3.956.623,21 kn, a na prethodne godine 2.589.603,90 kn.

Vodovod grada Vukovara d.o.o. uredno podmiruje svoje obveze prema rokovima njihovog dospijea, kako prema dobavljačima, državi, tako i prema zaposlenima.

Potrebno je napomenuti da Društvo nema kratkoročnih kreditnih obveza (osim obveza po dugoročnom kreditu Svjetske banke koje dospijevaju u 2015. godini), te da žiro-računi tijekom 2014. godine nisu bili u blokadi.

ZAPOSLENICI

Na dan 31.12.2014. godine Društvo je imalo 103 zaposlenih od čega 18 žena. Na neodređeno vrijeme je zaposleno 98 radnika (17 žena), a 5 radnika (2 žene) na određeno vrijeme. Od ukupnog broja zaposlenih 1 radnik je magistar znanosti, 8 radnika ima VSS, 9 VŠS, 61 SSS, 1 je VKV, 11 je KV, a 12 NKV. Društvo provodi

kontinuirano usavršavanje i obrazovanje radnika kroz seminare, radionice, osposobljavanja i slično.

JAVNA NABAVA

Vodovod grada Vukovara d.o.o. je obveznik primjene Zakona o javnoj nabavi (NN br. 90/11) temeljem čl. 6. istog zakona.

Tijekom 2014. godine provedeno je 5 postupaka javne nabave za nabavu roba, usluga i radova u ukupnoj vrijednosti 337.758.389,72 kn (bez PDV-a) i ti postupci su sukladno Zakonu o javnoj nabavi objavljeni u Elektroničkom oglasniku javne nabave, odnosno TED-u – oglasniku javne nabave Europske unije.

Jedan postupak je proveden kao postupak nabave male vrijednosti (obzirom da su postupci male vrijednosti nabave do 400.000,00 EUR za nabavu roba i usluga, te do 5.000.000,00 EUR za radove), a ostala četiri postupka koja su vezana za Projekt Vukovar su provedeni kao postupci nabave velike vrijednosti.

Temeljem završenih postupaka u 2014. godini potpisani su jedan ugovor za nabavu roba i jedan ugovor temeljem okvirnog sporazuma iz 2013. godine (vezano za redovitu djelatnost), te ugovor za usluge nadzora za Projekt Vukovar.

Sve ostale nabavke za potrebe poslovanja provedene su kao bagatelna nabava budući su bile manje od 200.000 kn po pojedinom predmetu nabave.

PLANOVI I OČEKIVANJA

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

U 2014. godini su završene aktivnosti na pripremi Projekta „Vukovar 1“ – Poboljšanje vodno-komunalne infrastrukture grada Vukovara za sufinanciranje iz EU fondova u sklopu Operativnog programa za razdoblje 2007-2013. Ukupna vrijednost projekta je procijenjena na 48.255.002 EUR, odnosno 369.150.764 HRK.

U prosincu 2014. godine potpisan je ugovor za usluge nadzora na Projektu Vukovar u iznosu od 6.798.750,00 kn, dok su ostali ugovori potpisani u lipnju 2015. godine:

- za izgradnju uređaja za pročišćavanje otpadnih voda u iznosu od 118.154.151,30 kn
- za izvođenje radova na izgradnju objekata u perifernim naseljima u iznosu od 78.038.511,58 kn
- i za rekonstrukciju i sanaciju sustava u središnjim dijelovima grada Vukovara u iznosu od 89.145.472,78 kn
- te se očekuje početak radova po navedenih ugovorima.

Planom gradnje komunalnih građevina u 2015. godini predviđena je izrada projektne dokumentacije i gradnja vodnih građevina na području grada Vukovara u ukupnom iznosu od 16.111.899,70 kn.

U okviru Plana gradnje je izgradnja sustava odvodnje naselja Sotin ukupne procijenjene vrijednosti 13.785.000,00 kn. Temeljem provedenih postupaka javne nabave ugovorene su usluge nadzora nad izgradnjom kanalizacijske mreže Sotin u iznosu od 230.000,00 kn i donesena je odluka o odabiru izvođača na izgradnji kanalizacijske mreže Sotin, dok je u tijeku pregled i ocjena ponuda za izgradnju UPOV-a Sotin.

Također je ugovorena dogradnja kanalizacije u ulici Petri skela u iznosu od 488.218,30 kn.

Na području općine Tompojevci planirano je uložiti 2.054.000,00 kn, na području općine Bogdanovci 700.000,00 kn, općine Trpinja 1.700.000,00 kn, a na području općine Negoslavci 500.000,00 kn.

ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON KRAJA POSLOVNE GODINE

Nakon kraja poslovne godine nije bilo značajnih događaja koji bi utjecali na poslovni rezultat 2014. godine.

INFORMACIJE O OTKUPU VLASTITIH UDJELA

Društvo ima vlastiti udjel u vrijednosti 665.700,00 kn.

POSTOJANJE PODRUŽNICA DRUŠTVA

Društvo nema organizirane podružnice.

IZLOŽENOST RIZICIMA I UPRAVLJANJE RIZICIMA

1. VALUTNI RIZIK

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

2. KAMATNI RIZIK

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

3. KREDITNI RIZIK

Kreditni rizik predstavlja rizik da će jedna stranka financijskog instrumenta drugoj strani prouzročiti financijske gubitke zbog neispunjenja obveze, u cijelosti ili djelomično u trenutku njenog 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 o neusklađene dospjelosti 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 2014. godine.

BILANCA NA DAN 31.12. 2014. GODINE

AKTIVA

| | | | |
|------|---|------------------------------|-----------|
| I. | NEMATERIJALNA IMOVINA | <u>193.137,82</u> | kn |
| | 1. Nematerijalna imovina u pripremi | 193.137,82 | kn |
| II. | MATERIJALNA IMOVINA | <u>210.099.375,89</u> | kn |
| | 1. Zemljišta | 5.330.896,48 | kn |
| | 2. Objekti, zgrade i cjevovodi | 182.576.314,27 | kn |
| | 3. Postrojenja i oprema | 3.849.141,06 | kn |
| | 4. Alat, inventar i transportni uređaji | 1.382.257,92 | kn |
| | 5. Ostala materijalna imovina | 62.464,44 | kn |
| | 6. Materijalna sredstva u pripremi od toga: | 16.898.301,72 | kn |
| | - ulaganje u vodoopskrbni sustav | 676.178,65 | kn |
| | - ulaganje u sustav odvodnje | 15.736.096,24 | kn |
| | - ulaganje u opremu | 35.182,40 | kn |
| | - ulaganje u investicijsko održavanje upravne zgrade | 450.844,43 | kn |
| III. | DUGOTRAJNA POTRAŽIVANJA | <u>461.687,78</u> | kn |
| | 1. Odgođena potraživanja iz predstečajnih nagodbi | 461.687,78 | kn |
| IV. | KRA TKOTRAJNA IMOVINA | <u>27.872.432,49</u> | kn |
| | 1. Zalihe materijala i inventara | 2.736.400,02 | kn |
| | 2. Potraživanja od kupaca od toga: - građani za usluge i vodu | 7.333.343,76 | kn |
| | - gospodarstvo za usluge i vodu | 6.546.227,11 | kn |
| | - gospodarstvo za usluge i vodu | 787.116,65 | kn |
| | 3. Potraživanja od državnih institucija (za PDV i porez na dobit, nadoknade bolovanja) | 303.049,41 | kn |
| | 4. Ostala potraživanja (za dane pozajmice, predujmove i potraživanja od zaposlenih) | 1.925.036,49 | kn |
| | 5. Novčana sredstva na računima i blagajni | 15.574.602,81 | kn |
| | UKUPNO AKTIVA | <u>238.626.633,98</u> | kn |

PASIVA

| | | | |
|-----|--|----------------------|----|
| I. | KAPITAL I REZERVE | <u>90.501.042,23</u> | kn |
| | 1. upisani temeljni kapital | 89.859.500,00 | kn |
| | 2. revalorizacijske rezerve | 84,64 | kn |
| | 3. rezerve za vlastite udjele | 665.700,00 | kn |
| | 4. vlastiti udjeli – odbitna stavka | -665.700,00 | kn |
| | 5. ostale rezerve Društva (dobit proteklih godina) | 593.270,80 | kn |
| | 6. dobit tekuće godine | 48.186,79 | kn |
| II. | DUGOROČNE OBVEZE | <u>6.753.486,42</u> | kn |
| | 1. obveze za zajmove, depozite po kreditu Svj.banke | 13.905,00 | kn |
| | 2. obveze za kredit Svjetske banke po programu Unutarnjih voda | 6.739.581,42 | kn |

| | | |
|------|--|---------------------------------|
| III. | KRA TKOROČNE OBVEZE | <u>5.260.135,87 kn</u> |
| 1. | Obveze za primljene predujmove | 8.614,74 kn |
| 2. | Obveze s osnove zajmova, depozita | 63.242,82 kn |
| 3. | Obveze prema Svjetskoj banci | 495.105,44 kn |
| 4. | Obveze prema dobavljačima | 647.561,84 kn |
| 5. | Obveze prema zaposlenima (neto plaće 12 mj. 2014.) | 540.618,64 kn |
| 6. | Obveze za poreze i doprinose iz i na plaće za 12/14 i obveze za PDV i porez na dobit | 424.323,07 kn |
| 7. | Ostale obveze: | 2.926.062,27 kn |
| | - za fakturirane, a nenaplaćene naknade za korištenje i zaštitu voda | 2.292.003,68 kn |
| | - za naplaćene naknade za korištenje i zaštitu voda | 617.500,23 kn |
| | - za biološku reprodukciju šuma i doprinos HGK | 16.558,36 kn |
| 8. | Obveze za faktur. i naplaćenu naknadu za razvoj za otplatu kredita Svj. banke | 154.607,05 kn |
| IV. | Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja | <u>136.111.969,46 kn</u> |
| | UKUPNO PASIVA | <u>238.626.633,98 kn</u> |

RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA 2014. GODINU

PRIHODI

U 2014. godini ostvareni su ukupni prihodi u iznosu **25.563.042,18 kn**

A. POSLOVNI PRIHODI

| | | |
|-----|--|--------------------------------|
| I | PRIHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA | <u>15.917.270,73 kn</u> |
| 1. | Prihodi od usluga na domaćem tržištu | 1.945.115,19 kn |
| 2. | Prihodi od komunalnih usluga (voda i odvodnja) | 13.807.146,31 kn |
| 3. | Prihodi od usluga isporučene vode inozemnim kupcima | 5.326,14 kn |
| 4. | Prihodi od prodaje opreme, sekundarne sirovine i materijala | 89.051,22 kn |
| 5. | Prihodi od zakupa poslovnog prostora | 70.631,87 kn |
| II | PRIHODI OD DONACIJA I REFUNDACIJA | <u>1.376.153,88 kn</u> |
| 1. | Prihod od darovanja nekretnine | 65.514,60 Kn |
| 3. | Prihodi od povrata doprinosa po rješenju MF (50%) | 1.310.639,28 Kn |
| III | PRIHODI OD INVESTICIJA ZA VLASTITE POTREBE | <u>6.254.064,01 kn</u> |
| 1. | Prihodi od ulaganja u razvoj sustava | 2.766.161,65 kn |
| | Prihodi od dugoročnih rezerviranja (odgođena amortizacija) | 3.460.902,48 kn |
| 3. | Prihodi po osnovi plaće u naravi | 26.999,88 kn |
| IV | OSTALI POSLOVNI PRIHODI | <u>488.599,46 kn</u> |
| 1. | Prihodi od naplate šteta od osiguranja, od postupaka ovrha i inventumi viškovi | 488.599,46 kn |
| | B. FINANCIJSKI I OSTALI PRIHODI | <u>720.146,29 kn</u> |
| 1. | Prihodi od prodaje udjela | 14.626,06 kn |
| 2. | Prihodi od redovitih i zateznih kamata i tečajne razlike | 705.520,23 kn |

| | | |
|--|---|--------------------------------|
| C. IZVANREDNI PRIHODI | | <u>806.807,81 kn</u> |
| 1. | Prihodi od naplaćenih ranije otpisanih potraživanja i drugi izvanredni prihodi | 806.807,81 kn |
| RASHODI | | |
| U 2014 . godini iskazani su ukupni rashodi u iznosu od | | <u>25.487.783,86 kn</u> |
| I. | A. MATERIJALNI TROŠKOVI | <u>5.876.180,84 kn</u> |
| 1. | utrošak materijala, inventara, maziva | 1.549.268,26 kn |
| 2. | utrošak auto guma i rezervnih dijelova | 374.415,99 kn |
| 3. | utrošak goriva i el. energije | 1.527.288,58 kn |
| 4. | usluge HP, telefonske i prijevozne usluge | 192.948,71 kn |
| 5. | vanjske usluge na izradi dobara (sanacije cjevovoda) | 229.851,90 kn |
| 6. | usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 308.599,31 kn |
| 7. | usluge registracija vozila | 209.467,30 kn |
| 8. | usluge promidžbe i sponzorstva | 10.438,00 kn |
| 9. | najam vozila/strojeva | 837,57 kn |
| 10. | intelektualne usluge (javni bilježnik, odvjetnik, geodetske usluge, informatičke) | 853.742,52 kn |
| 11. | komunalne usluge (odvoz otpada, uređenje okoliša) | 82.703,98 kn |
| 12. | vanjske usluge reprezentacije (konzumacije) | 29.533,80 kn |
| 13. | ostali vanjski troškovi (oglašavanje u tisku, osiguranje i čuvanje imovine, kontrola kakvoće) | 507.084,92 kn |
| B. | TROŠKOVI OSOBLJA | <u>9.939.766,40 kn</u> |
| 14. | troškovi osoblja | |
| | - neto plaće | 6.290.609,72 kn |
| | - porezi, prirezi i doprinosi iz i na plaće | 3.649.156,68 kn |
| C. | AMORTIZACIJA | <u>7.043.964,41 kn</u> |
| 15. | Amortizacija | 7.043.964,41 kn |
| II | OSTALI TROŠKOVI | <u>2.266.322,52 kn</u> |
| 1. | Dnevnice za službena putovanja i putni troškovi | 22.573,22 kn |
| 2. | Naknade troškova zaposlenima (uskrsnica, božićnica, naknada prijevoza na posao i s posla) | 708.171,20 kn |
| 3. | Donacija i humanitarna pomoć | 246.156,09 kn |
| 4. | Premije osiguranja | 214.339,49 kn |
| 5. | Bankovne usluge i troškovi FINE | 229.883,86 kn |
| 6. | Doprinosi i članarine (HGK, doprinosi za šume, naknada za zaštitu voda, naknade za prava služnosti) | 579.384,60 kn |
| 7. | Porezi koji ne ovise o dobiti i takse (porez na tvrtku, CMV, PDV – iz računa za reprezentaciju, drž. takse) | 7.540,00 kn |
| 8. | Izdaci za ugošćavanje i darove | 61.259,25 kn |
| 9. | Ostali nematerijalni troškovi(str.obrazovanje, literatura, trošak koncesije, zdrav.nadzori, upravne pristojbe i sl.) | 197.014,81 kn |

| | | | |
|-----|---|--------------------------|-----------|
| III | VRIJEDNOSNO USKLAĐIVANJE | <u>101.836,19</u> | kn |
| | Vrijednosno usklađivanje potraživanja | 101.836,19 | kn |
| IV | OSTALI POSLOVNI RASHODI | <u>213.416,45</u> | kn |
| 1. | Manjak na zalihama, novč.kazne | 28,75 | kn |
| 2. | Neamortizirana vrijednost rashod. Inventara | 1.762,25 | kn |
| 3. | Odobreni popust kupcima | 23.748,81 | kn |
| 4. | Otpis vrijednosno neusklađenih potraživanja | 185.855,39 | kn |
| 5. | Kazne, penali i naknada štete | 2.021,25 | Kn |
| V | FINANCIJSKI RASHODI | <u>1.062,54</u> | kn |
| 1. | Kamate (na kredit SB i zatezne) | 104,80 | kn |
| 2. | Negativne tečajne razlike | 957,74 | kn |
| VI | IZVANREDNI – OSTALI RASHODI | <u>45.234,51</u> | kn |
| 1. | Izvanredni rashodi i otpis nenapl. potraž. | 18.759,39 | kn |
| 2. | Greškom neiskazani rashod proteklog razdoblja | 26.475,12 | Kn |
| IV | FINANCIJSKI REZULTAT | | |
| | U 2014. godini Društvo je ostvarilo dobit prije oporezivanja u iznosu | 75.258,32 | kn |
| 1. | ukupni prihodi | 25.563.042,18 | kn |
| 2. | ukupni rashodi | 25.487.783,86 | kn |
| 3. | dobit prije oporezivanja | 75.258,32 | kn |
| 4. | porez na dobit | 27.071,53 | kn |
| 5. | dobit nakon oporezivanja | 48.186,79 | kn |

FINANCIJSKI POKAZATELJI

I. POKAZATELJI LIKVIDNOSTI

$$\text{Koefficient tekuće likvidnosti} = \frac{\text{kratkotrajna imovina}}{\text{kratkoročne obveze}} > 2$$

| Opis | 2012. | 2013. | 2014. |
|--------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Kratkotrajna imovina | 34.563.277,52 | 29.373.911,16 | 27.872.432,49 |
| Kratkoročne obveze | 14.073.698,11 | 6.235.689,38 | 5.260.135,87 |
| Koefficient tekuće likvidnosti | 2,46 | 4,71 | 5,30 |

U 2014. godini je došlo do povećanja koeficijenta tekuće likvidnosti zbog smanjenja kratkoročnih obveza u odnosu na kratkotrajnu imovinu, te se može zaključiti da Društvo posluje likvidno.

$$\text{Koeficijent ubrzane likvidnosti} = \frac{\text{novac} + \text{potraživanja} + \text{depoziti}}{\text{kratkoročne obveze}} \geq 1$$

| Opis | 2012. | 2013. | 2014. |
|---------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Novac+potraživanja+depoziti | 31.718.606,71 | 26.639.348,43 | 25.136.032,47 |
| Kratkoročne obveze | 14.073.698,11 | 6.235.689,38 | 5.260.135,87 |
| Koeficijent ubrzane likvidnosti | 2,25 | 4,27 | 4,78 |

Vidljivo je da je Društvo u dobroj poziciji što se tiče ubrzane likvidnosti, jer, iako je smanjena brzo unovčiva imovina, smanjene su i kratkoročne obveze, te je koeficijent ubrzane likvidnosti porastao.

II. POKAZATELJI ZADUŽENOSTI

$$\text{Koeficijent zaduženosti} = \frac{\text{ukupne obveze}}{\text{ukupna imovina}}$$

| Opis | 2012. | 2013. | 2014. |
|-------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Ukupne obveze | 68.065.301,71 | 66.081.967,66 | 12.013.622,29 |
| Ukupna imovina | 246.693.490,74 | 244.483.372,16 | 237.971.808,38 |
| Koeficijent zaduženosti | 0,28 | 0,27 | 0,05 |

Koeficijent zaduženosti je smanjen u 2014. godini zbog smanjenja dugoročnih obveza. Iako je smanjena i ukupna imovina ovaj pokazatelj je ostao u zadovoljavajućim granicama.

$$\text{Koeficijent financiranja} = \frac{\text{ukupne obveze}}{\text{glavnica}}$$

| Opis | 2012. | 2013. | 2014. |
|--------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Ukupne obveze | 68.065.301,71 | 66.081.967,66 | 12.013.622,29 |
| Glavnica | 90.376.260,98 | 90.452.855,44 | 90.501.042,23 |
| Koeficijent financiranja | 0,75 | 0,73 | 0,13 |

Koeficijent financiranja pokazuje odnos financiranja iz tuđih izvora i iz vlastitih izvora. U 2014. godini ovaj koeficijent iznosi 0,13, što bi značilo da na jednu jedinicu vlastitih sredstava dolazi 0,13 jedinica tuđih sredstava, a čini omjer 11,72% tuđih sredstava naspram 88,28% vlastitih sredstava.

III. POKAZATELJI AKTIVNOSTI

$$\text{Koeficijent obrta ukupne imovine} = \frac{\text{ukupni prihodi}}{\text{ukupna imovina}}$$

| Opis | 2012. | 2013. | 2014. |
|----------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Ukupni prihodi | 31.677.437,53 | 31.398.467,63 | 25.563.042,18 |
| Ukupna imovina | 246.693.490,74 | 244.483.372,16 | 238.626.633,98 |
| Koeficijent obrta ukupne imovine | 0,13 | 0,13 | 0,11 |

Koeficijent obrta ukupne imovine pokazuje odnos između ukupnog prihoda i ukupne imovine, odnosno koliko puta se imovina pretvori u prihode. Pokazatelj se u 2014. godini smanjio u odnosu na 2013., odnosno u 2014. godini na svaku kunu imovine ostvareno je 11 lipa prihoda.

$$\text{Koeficijent obrta kratkotrajne imovine} = \frac{\text{ukupni prihodi}}{\text{kratkotrajna imovina}}$$

| Opis | 2012. | 2013. | 2014. |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Ukupni prihodi | 31.677.437,53 | 31.398.467,63 | 25.563.042,18 |
| Kratkotrajna imovina | 34.563.277,52 | 29.373.911,16 | 27.872.432,49 |
| Koeficijent obrta kratkotrajne imovine | 0,87 | 1,07 | 0,92 |

Koeficijent obrta kratkotrajne imovine se u 2014. godini smanjio se u odnosu na 2013., što znači da se produžilo prosječno trajanje obrta kratkotrajne imovine u prihode.

$$\text{Koeficijent obrta potraživanja} = \frac{\text{prihodi od prodaje}}{\text{potraživanja}}$$

| Opis | 2012. | 2013. | 2014. |
|--------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Prihodi od prodaje | 24.219.159,71 | 21.865.190,85 | 18.683.432,38 |
| Potraživanja | 15.973.344,03 | 8.085.914,64 | 7.889.059,43 |
| Koeficijent obrta potraživanja | 1,52 | 2,70 | 2,37 |

Koeficijent obrta potraživanja pokazuje koliko se puta godišnje potraživanja naplate, odnosno pretvore u novac. Trajanje naplate potraživanja u danima računa se na temelju ovog koeficijenta.

| Opis | 2012. | 2013. | 2014. |
|--|-------|-------|-------|
| Broj dana u godini | 365 | 365 | 365 |
| Koeficijent obrta potraživanja | 1,52 | 2,70 | 2,37 |
| Trajanje naplate potraživanja u danima | 240 | 135 | 154 |

Koeficijent obrta potraživanja se smanjio i produžilo se trajanje naplate potraživanja, budući su smanjena potraživanja, ali su smanjeni i prihodi od prodaje.

PODACI IZ POREZNE PRIJAVE

Temeljem izračuna po poreznoj prijavi financijska dobit tekuće godine uvećava se za iznos 30% troškova automobila za osobni prijevoz 78.675,24 kn, 70% troškova reprezentacije 63.555,16 kn, manjkova na imovini u iznosu 28,75 kn, kazni za

prekršaje u iznosu od 2.021,25 kn i otpis neutuženih potraživanja u iznosu od 19.478,23 kn, te ostale rashode prema čl.17.st.1t.13. Zakona u iznosu od 75.594,00 kn (troškovi SIVIK i donacija za poplave u BIH). Dobit se smanjuje za troškove obrazovanja i izobrazbe u iznosu od 43.895,67 kn, što je rezultiralo poreznom osnovicom u iznosu od 270.715,28 kn odnosno obvezom poreza na dobit u iznosu od 54.143,06 kn.

Prema odredbama Zakona o porezu na dobit, društva koja obavljaju djelatnost na području grada Vukovara ostvaruju olakšicu kod plaćanja poreza na dobit, te se primjenjuje stopa od 10% (redovna stopa je 20%), tako da je Društvo za 2014. godinu iskazalo obvezu poreza na dobit u visini 27.071,53 kn.

ZAKLJUČAK

Društvo posluje s dobiti, likvidno je i solventno, iako su prihodi iz redovnih djelatnosti nedovoljni za pokriće troškova sukladno Uredbi o ekonomičnosti poslovanja. Posebno je potrebno naglasiti sve težu naplatu potraživanja, kako od građana tako i od gospodarstva.

Direktorica Društva predlaže Skupštini donošenje odluke o rasporedu ostvarene dobiti za 2014. godinu u iznosu od 48.186,79 kn u ostale rezerve Društva radi stvaranja potrebnih trajnih obrtnih sredstava.

Direktorica

CM




Udruženje građana Vukovara
d.o.o.
32010 Vukovar
Jana Bate 4

Milica Zebec, mag.oec.univ.spec.oec.



3

Na temelju članka 32. stavka 1. točke 26. Statuta Grada Vukovara („Službeni vjesnik“ Grada Vukovara br. 4/09, 7/11, 4/12, 7/13 i 7/15) Gradsko vijeće Grada Vukovara na _____ sjednici održanoj _____ 2015., donosi

ODLUKU

I.

Prihvća se izvješće o poslovanju trgovačkog društva "Vodovod grada Vukovara" d.o.o. iz Vukovara, Jana Bate 4, OIB: 95863787953 za 2014. godinu.

II.

Ova odluka objaviti će se u "Službenom vjesniku" Grada Vukovara.

REPUBLIKA HRVATSKA
VUKOVARSKO-SRIJEMSKA ŽUPANIJA
GRAD VUKOVAR
GRADSKO VIJEĆE

KLASA: 400-01/15-01/9
URBROJ: 2196/01-01-15-4

U Vukovaru, _____ 2015. godine.

Predsjednik Gradskog vijeća

Igor Gavrić, mag.ing.