

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 prihvatanju izvješća o poslovanju trgovačkog društva "Vodovod grada Vukovara" d.o.o. iz Vukovara, Jana Bate 4, OIB: 95863787953 za 2015. godinu i isti se s priloženim izvješćem prosljeđuje Gradskom vijeću na razmatranje i usvajanje.

REPUBLIKA HRVATSKA
VUKOVARSKO-SRIJEMSKA ŽUPANIJA
GRAD VUKOVAR
GRADONAČELNIK

KLASA: 400-01/16-01/9
URBOJ:2196/01-02-16-3

Vukovar, 09. kolovoza 2016. godine



02 9/16 A



REPUBLIKA HRVATSKA
VUKOVARSKO-SRIJEMSKA ŽUPANIJA



GRAD VUKOVAR

Upravni odjel za komunalno gospodarstvo,
graditeljstvo i zaštitu okoliša

KLASA:400-01/16-01/9
URBROJ:2196/01-7-16-2
Vukovar, 09. kolovoza 2016.

GRADONAČELNIK
-ovdje

MATERIJAL
za sjednicu Gradskog vijeća Grada Vukovara

Predmet: Izvješće o poslovanju Vodovoda grada Vukovara d.o.o. Vukovar za 2015. godinu
-donošenje Zaključka o utvrđivanju prijedloga Odluke o
prihvatanju izvješća o poslovanju Vodovoda grada Vukovara d.o.o.
Vukovar za 2015. godinu

Pravna osnova:

Pravna osnova za donošenje Odluke o prihvatanju izvješća o poslovanju trgovačkog društva Vodovod grada Vukovara d.o.o. za 2015. godinu je Statut Grada Vukovara („Službeni vjesnik“ Grada Vukovara broj 4/09, 7/11, 4/12, 7/13 i 7/15).

Člankom 68. stavak 4. 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 02. lipnja 2016. godine, putem Upravnog odjela za komunalno gospodarstvo, graditeljstvo i zaštitu okoliša godišnje izvješće Vodovoda grada Vukovara za 2015. godinu, izvješće neovisnog revizora Pleslić-Revizija d.o.o. Osijek o obavljenoj reviziji financijskih izvještaja za 2015. godinu te Odluke Skupštine trgovačkog društva Vodovod grada Vukovara d.o.o. od 19. svibnja 2016. godine (Odluka o usvajanju godišnjih financijskih izvješća za 2015. godinu i Odluka o raspodjeli dobiti za 2015. 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 2015. 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 2015. 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 2015. godinu i proslijedi ga Gradskom vijeću na daljnje razmatranje i usvajanje.

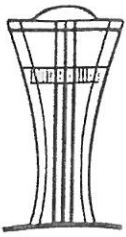
PROČELNIK:

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

Ur.broj: 01- 1891 /16

U Vukovaru, 19. svibnja 2016.

Sukladno čl. 441. 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, 68/13 i 110/15), čl. 30. Zakona o računovodstvu (NN 78/15 i 134/15) i čl. 20. Društvenog ugovora (Posl. broj OU-160/13-pročišćeni tekst), Skupština društva, na prijedlog Uprave društva, na sjednici održanoj 19. svibnja 2016. donosi slijedeću

ODLUKU

o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja za 2015. godinu

Točka 1.

Skupština društva utvrđuje temeljne financijske izvještaje za 2015. godinu i to:

1. Bilancu sa zbrojem aktive, odnosno pasive 265.623.720,64 kn
2. Račun dobiti i gubitka s pozicijama
 - Ukupni prihodi 26.012.825,98 kn
 - Ukupni rashodi 25.921.248,80 kn
 - Dobit prije oporezivanja 91.577,18 kn
 - Porez na dobit 27.822,13 kn
 - Dobit nakon oporezivanja 63.755,05 kn
3. Bilješke uz financijske izvještaje za 2015. godinu.

Točka 2.

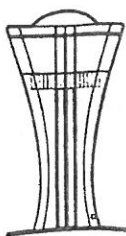
Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Predsjednik Skupštine društva
po punomoći

Marijan Pavliček, prof.



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



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- ~~1889~~/16

U Vukovaru, 19. svibnja 2016.

Sukladno čl. 441. 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, 68/13 i 110/15), čl. 30. Zakona o računovodstvu (NN 78/15 i 134/15) i čl. 20. Društvenog ugovora (Posl. broj OU-160/13-pročišćeni tekst), Skupština društva, na prijedlog Uprave društva, na sjednici održanoj 19. svibnja 2016. donosi slijedeću

ODLUKU

o raspodjeli dobiti za 2015. godinu

Točka 1.

Skupština društva odlučila je da se ostvarena dobit u 2015. godini u iznosu od 63.755,05 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.

Predsjednik Skupštine društva

po punomoći

Marijan Pavliček, prof.



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

VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o. VUKOVAR
GODIŠNJE IZVJEŠĆE ZA 2015. GODINU

U Vukovaru, svibanj 2016.

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 2015. godine, te je na dan 31.12.2015. 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 2015. GODINI

U 2015. godini izvršena su ulaganja u **izgradnju i rekonstrukciju** vodoopskrbnih objekata i objekata za odvodnju u iznosu od 10.768.733,38 kn. Grad Vukovar je uložio 1.978.100,81 kn (iz sredstava naknade za razvoj), dok su Hrvatske vode uložile 396.596,77 kn po Planu upravljanja vodama za 2015. godinu. Za realizaciju Projekta Vukovar – Pобоljšanje vodno-komunalne infrastrukture grada Vukovara uloženo je 8.394.035,80 kn.

Vodovod grada Vukovara d.o.o. je u 2015. godini ostvario ukupne prihode od 26.012.825,98 kn, dok su ukupni rashodi iznosili 25.921.248,80 kn, što je rezultiralo ostvarenom dobiti u visini od 91.577,18 kn prije oporezivanja, odnosno 63.755,79 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 14.862.779,13 kn ili 57,14% ukupnih prihoda
- prihoda od dugoročnih rezerviranja za investicijsko održavanje u iznosu od 3.353.966,96 kn ili 12,89% ukupnih prihoda (ulaganje Hrvatskih voda i Svjetske banke koje se godišnje oprihoduje u visini amortizacije imovine na koju se odnosi ulaganje),
- prihoda od dotacija, refundacija i subvencija 3.092.578,92 kuna ili 11,89% ukupnih prihoda (sufinanciranje sustava, refundacija bolovanja i povrata doprinosa za zdravstveno osiguranje i MIO),
- prihoda od usluga u iznosu od 1.909.938,47 kuna ili 7,34%

- prihoda od ulaganja u razvoj sustava u iznosu od 1.387.727,29 kn ili 5,34%
- financijskih prihoda u iznosu od 693.962,76 kuna ili 2,67% ukupnih prihoda
- ostalih i izvanrednih prihoda u iznosu od 494.253,22 kuna ili 1,90% (prihodi od naplate troškova ovrha, šteta iz osiguranja, inventurnih viškova i dr.).
- prihode od prodaje opreme, materijala i sekundarnih sirovina u iznosu od 141.313,54 kuna ili 0,54% ukupnih prihoda
- prihoda od najмова u iznosu od 76.305,69 kuna ili 0,29% ukupnih prihoda.

POTRAŽIVANJA I OBVEZE

Tijekom 2015. godine pokrenuto je 3 postupka za naplatu potraživanja od pravnih osoba u iznosu od 91.986,48 kn, od čega je naplaćeno 680,29 kn, te 1119 prijedloga za ovrhu za naplatu potraživanja od građana u iznosu od 1.484.897,88 kn od čega je naplaćeno 290.252,80 kn.

U prva četiri mjeseca 2015. godine pokrenuto je 317 prijedloga za ovrhu prema građanima u iznosu od 413.942,43 kn, od čega je naplaćeno 38.520,58 kn i 3 postupka za naplatu potraživanja od pravnih osoba u iznosu od 20.729,27 kn, od čega je naplaćeno 700,00 kn.

Potraživanja od kupaca su u odnosu na 2014. godinu povećana sa 7.333.343,76 kn na 8.311.863,71 kn, a i obaveze prema dobavljačima su povećane u odnosu na 2014. godinu (na kraju 2014. godine 647.561,84 kn, a na kraju 2015. godine 8.558.168,17 kn).

Struktura potraživanja je slijedeća:

1. potraživanja od kupaca – gospodarstva 667.972,66 kn
od toga su značajnija potraživanja :

	31.12.2015.	30.04.2016.
Borovo d.d.	135.823,23 kn /	24.140,89 kn
Opća županijska bolnica	118.653,88 kn /	147.755,58 kn
Čazmatrans d.o.o.	70.785,69 kn /	68.673,70 kn
Vukovar Rendulić d.o.o.	42.693,25 kn /	39.568,11 kn
Hrvatske vode	37.539,94 kn /	37.371,63 kn
Afirmacija Vukovar d.o.o.	31.679,07 kn /	15.349,07 kn
Komunalac d.o.o.	30.652,07 kn /	42.115,64 kn
V.E.M.S. d.o.o.	27.484,58 kn /	31.821,52 kn

2. potraživanja od kupaca - građana 7.643.891,05 kn (od toga za vodu 7.081.979,90 kn).

- od ukupnih potraživanja od kupaca građana na 2015. godinu odnosi se 4.224.744,97 kn, a na prethodne godine 3.419.146,08 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 2016. godini), te da žiro-računi tijekom 2015. godine nisu bili u blokadi.

ZAPOSLENICI

Na dan 31.12.2015. godine Društvo je imalo 109 zaposlenih od čega 21 ženu. Na neodređeno vrijeme je zaposleno 93 radnika (17 žena), a 16 radnika (4 žene) na određeno vrijeme. Od ukupnog broja zaposlenih 1 radnik je magistar znanosti, 12 radnika ima VSS, 9 VŠS, 77 SSS, 1 je VKV, 7 je KV, a 2 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 2015. godine provedeno je 11 postupaka javne nabave za nabavu roba, usluga i radova u ukupnoj vrijednosti 25.910.594,96 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 velike 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 ostalih deset postupaka su provedeni kao postupci nabave male vrijednosti.

Temeljem završenih postupaka u 2015. godini potpisano je osam ugovora, dok su tri ugovora potpisana u 2016. godini.

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 2015. godini su započele se aktivnosti na provedbi Projekta „Vukovar 1“ – Poboljšanje vodno-komunalne infrastrukture grada Vukovara prema potpisanim ugovorima u lipnju 2015. godine - za izgradnju uređaja za pročišćavanje otpadnih voda 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, a nastaviti će se u 2016. godini.

Planom gradnje i održavanja komunalnih građevina u 2016. godini predviđena je izrada projektne dokumentacije i gradnja vodnih građevina na području grada Vukovara u ukupnom iznosu od 22.621.621,75 kn.

U okviru Plana gradnje je izgradnja sustava odvodnje naselja Sotin i izgradnja UPOV-a Sotin ukupne vrijednosti 15.948.922,16 kn.

Također je ugovorena rekonstrukcija vodovodne mreže u ulicama Ive Lole Ribara, Milke Trnine, Franje Kuhača, Kneza Višeslava u Vukovaru, te Slavonske i Dalmatinske u Lipovači u ukupnom iznosu od 673.449,43 kn.

Na području općine Tompojevci planirano je uložiti 2.064.000,00 kn, na području općine Bogdanovci 700.000,00 kn, općine Trpinja 1.700.000,00 kn, a na području općine Negoslavci 564.500,00 kn.

ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON KRAJA POSLOVNE GODINE

Nakon kraja poslovne godine nije bilo značajnih događaja koji bi utjecali na poslovni rezultat 2015. 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 dospijeća. 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 dospijeća (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 2015. godine.

BILANCA NA DAN 31.12. 2015. GODINE

AKTIVA

I	NEMATERIJALNA IMOVINA	<u>136.289,14</u> kn
	1. Nematerijalna imovina u pripremi	136.289,14 kn
II	MATERIJALNA IMOVINA	<u>233.603.226,77</u> kn
	1. Zemljišta	5.825.691,98 kn
	2. Objekti, zgrade i cjevovodi	178.139.347,53 kn
	3. Postrojenja i oprema	3.208.366,02 kn
	4. Alat, inventar i transportni uređaji	1.129.972,18 kn
	5. Ostala materijalna imovina	62.464,44 kn
	6. Materijalna sredstva u pripremi	45.237.384,62 kn
	od toga:	
	- ulaganje u vodoopskrbni sustav	109.405,00 kn
	- ulaganje u sustav odvodnje	15.888.283,22 kn
	-ulaganje u opremu	35.000,00 kn
	-ulaganje u objekte i cjevovode	1.191.394,31 kn
	-predujam za projekt poboljšanja vodno-komunalne infrastrukture Vukovar	19.619.266,29 kn
	projekt poboljšanja vodno-komunalne infrastrukture Vukovar	8.394.035,80 kn
III.	DUGOTRAJNA POTRAŽIVANJA	<u>448.508,58</u> kn
	1. Odgođena potraživanja iz predstečajnih nagodbi	448.508,58 kn
IV.	KRATKOTRAJNA IMOVINA	<u>31.435.696,15</u> kn
	1. Zalihe materijala i inventara	3.157.982,89 kn
	2. Potraživanja od kupaca umanjeno za vrijednosna usklađenja	8.311.863,71 kn
	od toga: - građani za usluge i vodu	7.643.891,05 kn
	- gospodarstvo za usluge i vodu	667.972,66 kn
	3. Potraživanja od državnih institucija (za PDV i porez na dobit, nadoknade bolovanja)	543.201,04 kn
	4. Ostala potraživanja (za dane pozajmice, predujmove i potraživanja od zaposlenih)	618.907,78 kn
	5. Novčana sredstva na računima i blagajni	18.803.740,73 kn
	UKUPNO AKTIVA	<u>265.623.720,64</u> kn

PASIVA

I	KAPITAL I REZERVE	<u>90.564.797,28</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)	641.457,59	kn
6.	dobit tekuće godine	63.755,05	kn
II	DUGOROČNE OBVEZE	<u>28.728.895,15</u>	kn
1.	obveze za zajmove, depozite po kreditu Svj.banke	827.059,01	kn
2.	obveze za kredit Svjetske banke po programu Unutamjih voda	27.901.836,14	kn
III	KRATKOROČNE OBVEZE	<u>13.572.025,71</u>	kn
1.	Obveze za primljene predujmove	19.280,67	kn
2.	Obveze s osnove zajmova, depozita	95.228,33	kn
3.	Obveze prema Svjetskoj banci	504.969,33	kn
4.	Obveze prema dobavljačima	8.558.168,17	kn
5.	Obaveze za nefakturirane usluge	99.688,08	kn
6.	Obveze prema zaposlenima (neto plaće 12 mj. 2015.)	547.457,79	
6.	Obveze za poreze i doprinose iz i na plaće za 12/15 i obveze za PDV i porez na dobit	337.643,68	kn
7.	Ostale obveze:	3.409.589,66	kn
-	za fakturirane, a nenaplaćene naknade za korištenje i zaštitu voda	2.651.101,05	kn
-	za naplaćene naknade za korištenje i zaštitu voda	556.879,68	kn
-	za biološku reprodukciju šuma i doprinos HGK	23.451,76	kn
-	za kamate	0,95	kn
8.	Obveze za faktur. i naplaćenu naknadu za razvoj za otplatu kredita Svj. banke	178.156,22	kn
IV.	Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	<u>132.758.002,50</u>	kn
	UKUPNO PASIVA	<u>265.623.720,64</u>	kn

RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA 2015. GODINU

PRIHODI

U 2015. godini ostvareni su ukupni prihodi u iznosu **26.012.825,98** kn

A. POSLOVNI PRIHODI

I PRIHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA **16.990.336,83** kn

1. Prihodi od usluga na domaćem tržištu 1.909.938,47 kn
2. Prihodi od komunalnih usluga (voda i odvodnja) 14.856.941,01 kn
3. Prihodi od usluga isporučene vode inozemnim kupcima 5.838,12 kn
4. Prihodi od prodaje opreme, sekundarne sirovine i materijala 141.313,54 kn
5. Prihodi od zakupa poslovnog prostora 76.305,69 kn

II PRIHODI OD DONACIJA I REFUNDACIJA **3.092.578,92** kn

1. Prihodi od povrata doprinosa po rješenju MF (50%) 3.092.578,92 kn

III PRIHODI OD INVESTICIJA ZA VLASTITE POTREBE **4.741.694,25** kn

1. Prihodi od ulaganja u razvoj sustava 1.361.026,52 kn
2. Prihodi od dugoročnih rezerviranja (odgođena amortizacija) 3.353.966,96 kn
3. Prihodi po osnovi plaće u naravi 26.700,77 kn

IV OSTALI POSLOVNI PRIHODI **360.937,56** kn

1. Prihodi od naplate šteta od osiguranja, od postupaka ovrha i inventurni viškovi 360.937,56 kn

B. FINANCIJSKI I OSTALI PRIHODI **772.144,20** kn

1. Prihodi od prodaje udjela 73.964,25 kn
2. Prihodi od redovitih i zatezних kamata i tečajne razlike 693.962,76 kn
3. Prihodi s osnove udjela u investicijskim fondovima 4.102,90 kn
4. Prihodi od popusta, odobrenja i rabata 114,29 kn

C. IZVANREDNI PRIHODI **55.134,22** kn

1. Prihodi od naplaćenih ranije otpisanih potraživanja i drugi izvanredni prihodi 55.134,22 kn

RASHODI

U 2015 . godini iskazani su ukupni rashodi u iznosu od		<u>25.921.248,80</u> kn
I	A. MATERIJALNI TROŠKOVI	<u>7.255.465,84</u> kn
1.	utrošak materijala, inventara, maziva	1.982.401,77 kn
2.	utrošak auto guma i rezervnih dijelova	266.667,38 kn
3.	utrošak goriva i el. energije	1.487.962,47 kn
4.	usluge HP, telefonske i prijevozne usluge	205.738,67 kn
5.	vanjske usluge na izradi dobara (sanacije cjevovoda)	1.632.538,77 kn
6.	usluge tekućeg i investicijskog održavanja	302.946,90 kn
7.	usluge registracija vozila	199.894,95 kn
8.	usluge promidžbe i sponzorstva	218.917,00 kn
9.	najam vozila/strojeva	2.857,15 kn
10.	intelektualne usluge (javni bilježnik, odvjetnik, geodetske usluge, informatičke)	500.372,40 kn
11.	komunalne usluge (odvoz otpada, uređenje okoliša)	96.668,93 kn
12.	vanjske usluge reprezentacije (konzumacije)	37.551,05 kn
13.	ostali vanjski troškovi (oglašavanje u tisku, osiguranje i čuvanje imovine, kontrola kakvoće)	320.948,40 kn
B.	TROŠKOVI OSOBLJA	<u>9.592.175,65</u> kn
14.	troškovi osoblja	
	- neto plaće	6.136.207,23 kn
	- porezi, prirezi i doprinosi iz i na plaće	3.455.968,42 kn
C.	AMORTIZACIJA	<u>6.284.745,33</u> kn
15.	Amortizacija	6.284.745,33 kn
II	OSTALI TROŠKOVI	<u>2.586.464,82</u> kn
1.	Dnevnice za službena putovanja i putni troškovi	21.880,20 Kn
2.	Naknade troškova zaposlenima (uskrsnica, božićnica, naknada prijevoza na posao i s posla)	747.154,48 kn
3.	Donacija i humanitarna pomoć	147.319,57 kn
4.	Premije osiguranja	163.211,07 kn
5.	Bankovne usluge i troškovi FINE	248.268,52 kn
6.	Doprinosi i članarine (HGK, doprinosi za šume, naknada za zaštitu voda, naknade za prava služnosti)	468.242,04 kn
7.	Porezi koji ne ovise o dobiti i takse (porez na tvrtku, CMV, PDV – iz računa za reprezentaciju, drž. takse)	5.525,00 kn
8.	Izdaci za ugošćavanje i darove	52.030,81 kn
9.	Ostali nematerijalni troškovi(str.obrazovanje, literatura, trošak koncesije, zdrav.nadzori, upravne pristojbe i sl.)	732.833,13 kn
III	VRIJEDNOSNO USKLAĐIVANJE	<u>62.629,72</u> kn
	Vrijednosno usklađivanje potraživanja	62.629,72 kn

IV	OSTALI POSLOVNI RASHODI	<u>102.683,74</u>	kn
1.	Manjak na zalihama, novč.kazne	295,00	kn
2.	Neamortizirana vrijednost rashod. Inventara	18.144,82	kn
3.	Odobreni popust kupcima	26.954,75	kn
4.	Trošak naknadnih popusta	1.541,64	kn
5.	Otpis materijalne i nemat. imovine	25.755,15	kn
6.	Kazne, penali i naknada štete	29.992,38	Kn
V	FINANCIJSKI RASHODI	<u>3.298,38</u>	kn
1.	Kamate (na kredit SB i zatezne)	861,21	kn
2.	Negativne tečajne razlike	2.437,17	kn
VI	IZVANREDNI – OSTALI RASHODI	<u>33.785,32</u>	kn
1.	Izvanredni rashodi i otpis nenapl. potraž.	33.785,26	kn
2.	Izvanredni rashodi	0,06	kn
IV	FINANCIJSKI REZULTAT		
	U 2015. godini Društvo je ostvarilo dobit prije oporezivanja u iznosu	91.577,18	kn
1.	ukupni prihodi	26.012.825,98	kn
2.	ukupni rashodi	25.921.248,80	kn
3.	dobit prije oporezivanja	91.577,18	kn
4.	porez na dobit	27.822,13	kn
5.	dobit nakon oporezivanja	63.755,05	kn

FINANCIJSKI POKAZATELJI

I. POKAZATELJI LIKVIDNOSTI

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

Opis	2013.	2014.	2015.
Kratkotrajna imovina	29.373.911,16	27.872.432,49	31.435.696,15
Kratkoročne obveze	6.235.689,38	5.260.135,87	13.572.025,71
Koeficijent tekuće likvidnosti	4,71	5,30	2,32

U 2015. godini je došlo do smanjenja koeficijenta tekuće likvidnosti zbog značajnijeg povećanja kratkoročnih obveza u odnosu na povećanje kratkotrajne imovine, ali se može zaključiti da Društvo i dalje posluje likvidno.

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

Opis	2013.	2014.	2015.
Novac+potraživanja+depoziti	26.639.348,43	25.136.032,47	28.276.057,46
Kratkoročne obveze	6.235.689,38	5.260.135,87	13.572.025,71
Koeficijent ubrzane likvidnosti	4,27	4,78	2,08

Vidljivo je da je Društvo u dobroj poziciji što se tiče ubrzane likvidnosti, jer, iako je došlo do povećanja kratkoročnih obveza, povećana je i brzo unovčiva imovina, te je koeficijent ubrzane likvidnosti ostao na zadovoljavajućoj razini.

II. POKAZATELJI ZADUŽENOSTI

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

Opis	2013.	2014.	2015.
Ukupne obveze	66.081.967,66	12.013.622,29	42.300.920,32
Ukupna imovina	244.483.372,16	237.971.808,38	265.039.195,92
Koeficijent zaduženosti	0,27	0,05	0,16

Koeficijent zaduženosti je povećan u 2015. godini. Iako su povećane ukupne obveze, povećana je i ukupna imovina, te je ovaj pokazatelj u zadovoljavajućim granicama.

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

Opis	2013.	2014.	2015.
Ukupne obveze	66.081.967,66	12.013.622,29	42.300.920,32
Glavnica	90.452.855,44	90.501.042,23	90.564.747,28
Koeficijent financiranja	0,73	0,13	0,47

Koeficijent financiranja pokazuje odnos financiranja iz tuđih izvora i iz vlastitih izvora. U 2015. godini ovaj koeficijent iznosi 0,47, što bi značilo da na jednu jedinicu vlastitih sredstava dolazi 0,47 jedinica tuđih sredstava.

III. POKAZATELJI AKTIVNOSTI

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

Opis	2013.	2014.	2015.
Ukupni prihodi	31.398.467,63	25.563.042,18	26.012.825,98
Ukupna imovina	244.483.372,16	238.626.633,98	265.039.195,92
Koeficijent obrta ukupne imovine	0,13	0,11	0,10

Koeficijent obrta ukupne imovine pokazuje odnos između ukupnog prihoda i ukupne imovine, odnosno koliko puta se imovina pretvori u prihode. Pokazatelj se u 2015. godini smanjio u odnosu na 2014., odnosno u 2015. godini na svaku kunu imovine ostvareno je 10 lipa prihoda.

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

Opis	2013.	2014.	2015.
Ukupni prihodi	31.398.467,63	25.563.042,18	26.012.825,98
Kratkotrajna imovina	29.373.911,16	27.872.432,49	31.435.969,15
Koeficijent obrta kratkotrajne imovine	1,07	0,92	0,83

Koeficijent obrta kratkotrajne imovine se u 2015. godini smanjio se u odnosu na 2014., što znači da se produžilo prosječno trajanje obrta kratkotrajne imovine u prihode.

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

Opis	2013.	2014.	2015.
Prihodi od prodaje	21.865.190,85	18.683.432,38	16.914.032,14
Potraživanja	8.085.914,64	7.889.059,43	9.166.047,67
Koeficijent obrta potraživanja	2,70	2,37	1,85

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	2013.	2014.	2015.
Broj dana u godini	365	365	365
Koeficijent obrta potraživanja	2,70	2,37	1,85
Trajanje naplate potraživanja u danima	135	154	197

Koeficijent obrta potraživanja se smanjio i produžilo se trajanje naplate potraživanja, budući su povećana potraživanja, a smanjeni 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 68.889,56 kn, 70% troškova reprezentacije 61.341,18 kn, manjkova na imovini u iznosu 295,00 kn, vrijednosno usklađenje i otpis neutuženih potraživanja u iznosu od 52.963,93 kn, te ostale rashode prema čl.17.st.1t.13. Zakona u iznosu od 52.146,97 kn (troškovi SIVIK-a). Dobit se smanjuje za troškove obrazovanja i izobrazbe u iznosu od 48.992,33 kn, što je rezultiralo poreznom osnovicom u iznosu od 278.221,32 kn odnosno obvezom poreza na dobit u iznosu od 55.644,26 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 2015. godinu iskazalo obvezu poreza na dobit u visini 27.822,13 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.

Na prijedlog direktorice Društva Skupština je donijela odluku o rasporedu ostvarene dobiti za 2015. godinu u iznosu od 63.755,05 kn u ostale rezerve Društva radi stvaranja potrebnih trajnih obrtnih sredstava.

U Vukovaru, 19.05.2016. godine

CM


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





Vukovarski grad Vukovara
d.o.o.
32010 Vukovar
Jana Bata 4

3

PLESLIĆ-REVIZIJA d.o.o. OSIJEK

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

31000 OSIJEK, TRG ANTE STARČEVIĆA 10

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

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

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA
O OBAVLJENOJ REVIZIJI
FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA 2015. GODINU

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

REVIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI
ZA 2015. GODINU

SADRŽAJ:

IZJAVA OD ODGOVORNOSTI UPRAVE

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI:

BILANCA na dan 31. prosinca 2015. godine

RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje od 01. siječnja 2015. do 31. prosinca 2015. godine

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU u razdoblju 01.siječnja 2015. do 31.prosinca 2015. godine

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA za razdoblje od 01.siječnja 2015. do 31. prosinca 2015. godine

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE za godinu završenu 31.12. 2015. godinu

GODIŠNJE IZVJEŠĆE ZA 2015. godinu

ODGOVORNOST ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Uprava Društva dužna je osigurati da financijski izvještaji za 2015. 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, financijsku uspješnost, promjene u glavnici i novčane tokove društva VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o., Vukovar (u daljnjem tekstu Društvo), za to razdoblje.

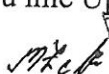
Na temelju provedenih istraživanja, Uprava opravdano očekuje da Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Sukladno tome, izrađeni su financijski izvještaji pod pretpostavkom neograničenosti vremena poslovanja Društva.

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:


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

Milica Zebec, mag.oec.univ.spec.oec., 3
direktor Društva

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

U Osijeku 10. svibnja 2016. 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 2015. 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. Odabirani 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 2015. godinu kako bi mogli izraziti mišljenje o sukladnosti godišnjeg izvješća s priloženim financijskim izvještajima društva VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o., Vukovar za 2015. 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 2015. godine, njegovu financijsku uspješnost 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 2015. godine potraživanje iznosi 9.753.147,32 kn, od čega je dospjelo 7.698.251,19 kn. Za dospjela potraživanja poduzete su mjere naplate (tužbe i ovrhe), te je procijenjena izvjesnost naplate.

Izvješće 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 2015. godinu u skladu su s priloženim financijskim izvještajima društva VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o., Vukovar za 2015. godinu.

Ovlašteni revizor

Zita Pleslić
Mr. sc. Zita Pleslić

PLESLIĆ-REVIZIJA d.o.o.
OSIJEK

Direktorica

Zita Pleslić
Mr. sc. Zita Pleslić

Broj: REV-23028/15

Osijek, 10. svibnja 2016. godine

PLESLIĆ-REVIZIJA d.o.o.

Trg Ante Starčevića 10

31000 Osijek

BILANCA
stanje na dan 31.12.2015.

Obrazac
POD-BIL

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

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	13	210.754.201	234.188.024
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003		193.138	136.289
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		193.138	136.289
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	13	210.099.375	233.603.227
1. Zemljište	011		5.330.896	5.825.692
2. Građevinski objekti	012		182.576.314	178.139.348
3. Postrojenja i oprema	013		3.849.141	3.208.366
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		1.382.258	1.129.972
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017		16.898.302	45.237.385
8. Ostala materijalna imovina	018		62.464	62.464
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020		0	0
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021			
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022			
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023			
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024			
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026			
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027			
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028			
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029		461.688	448.508
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030			
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031			
3. Ostala potraživanja	032		461.688	448.508
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034		27.872.432	31.435.696
I. ZALIHE (036 do 042)	035	14	2.736.400	3.157.983
1. Sirovine i materijal	036		2.736.400	3.157.983
2. Proizvodnja u tijeku	037			
3. Gotovi proizvodi	038			
4. Trgovačka roba	039			
5. Predujmovi za zalihe	040			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041			
7. Biološka imovina	042			
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	15	7.889.059	9.166.048
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044			
2. Potraživanja od kupaca	045		7.333.344	8.311.864
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046			
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047		212.582	257.117
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048		303.049	543.201
6. Ostala potraživanja	049		40.084	53.866
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	16	14.785.923	14.843.716
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2015.

Obrazac
POD-BIL

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

Naziv pozicija	AOP oznaka	Rbr. biljaške	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052			
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		14.785.923	14.843.716
7. Ostala financijska imovina	057			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	17	2.461.050	4.267.949
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059			
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060		238.626.633	265.623.720
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062		90.501.043	90.564.797
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	18	89.859.500	89.859.500
II. KAPITALNE REZERVE	064			
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	18	593.271	641.457
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	18	593.271	641.457
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	18	85	85
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072		0	0
1. Zadržana dobit	073			
2. Preneseni gubitak	074			
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	18	48.187	63.755
1. Dobit poslovne godine	076		48.187	63.755
2. Gubitak poslovne godine	077			
VII. MANJINSKI INTERES	078			
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079		0	0
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	19	6.753.486	28.728.895
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		13.905	827.059
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086		3.527.002	25.704.855
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		3.212.579	2.196.981
9. Odgođena porezna obveza	092			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	20	5.260.135	13.572.026
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095		63.243	95.228
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096		495.105	504.969
4. Obveze za predujmove	097		8.614	19.281
5. Obveze prema dobavljačima	098		647.562	8.558.168
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099			
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100			
8. Obveze prema zaposlenicima	101		540.619	547.458
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102		424.323	337.644

BILANCA
stanje na dan 31.12.2015.

Obrazac
POD-BIL

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

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. biljeske	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
	2	3	4	5
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103			
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104			
12. Ostale kratkoročne obveze	105		3.080.669	3.509.278
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	21	136.111.969	132.758.002
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107		238.626.633	265.623.720
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108			
DODATAK BILANCI (popunjavanje 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 Bate 4

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2015. do 31.12.2015.

Obrazac
POD-RDG

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

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111		24.036.006	25.189.765
1. Prihodi od prodaje	112	2	18.710.433	16.914.031
2. Ostali poslovni prihodi	113	3	5.325.573	8.275.734
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114		25.437.674	25.839.032
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115			
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	4	5.876.181	7.255.466
a) Troškovi sirovina i materijala	117		3.450.973	3.737.032
b) Troškovi prodane robe	118			
c) Ostali vanjski troškovi	119		2.425.208	3.518.434
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	5	9.939.767	9.592.176
a) Neto plaće i nadnice	121		6.290.610	6.136.207
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122		2.218.445	2.044.195
c) Doprinosi na plaće	123		1.430.712	1.411.774
4. Amortizacija	124	6	7.043.964	6.284.745
5. Ostali troškovi	125	7	2.266.322	2.586.465
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	7	101.836	62.630
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127			
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128		101.836	62.630
7. Rezerviranja	129			
8. Ostali poslovni rashodi	130	8	209.604	57.550
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	9	720.146	767.927
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		705.520	693.963
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134			
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135			
5. Ostali financijski prihodi	136		14.626	73.964
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	9	4.875	48.432
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		1.063	48.432
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	10	806.890	55.134
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145	11	45.235	33.785
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146		25.563.042	26.012.826
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147		25.487.784	25.921.249
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	12	75.258	91.577
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149		75.258	91.577
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151	12	27.071	27.822
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	12	48.187	63.755
1. Dobit razdoblja (149-151)	153		48.187	63.755
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154		0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje 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 (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				

I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157			
II. OSTALA SVEOBUH VATNA 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 dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	165			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUH VATNU DOBIT RAZDOBLJA	166			
IV. NETO OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (158-166)	167		0	0
V. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168		0	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
VI. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA				
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169			
2. Pripisana manjinskom interesu	170			


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

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2015. do 31.12.2015.

Obrazac
POD-NTI

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

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Rbr. bilješke 3	Prethodna godina 4	Tekuća godina 5
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI				
1. Dobit prije poreza	001	12	75.258	91.577
2. Amortizacija	002	6	7.043.964	6.284.745
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	20		8.284.068
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004			
5. Smanjenje zaliha	005			
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006		48.174.260	
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007		55.293.482	14.660.390
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	20	975.554	
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	15	264.832	1.263.810
3. Povećanje zaliha	010	14	1.837	421.583
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011			3.353.967
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012		1.242.223	5.039.360
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)	013	22	54.051.259	9.621.030
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			
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		66.655	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	13	2.307.892	10.130.626
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022			
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	13	12.850	19.601.121
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024		2.320.742	29.731.747
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024)	025		0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)	026	22	2.254.087	29.731.747
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			
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029			22.177.853
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030		0	22.177.853
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		362.193	202.444
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036		53.103.632	202.444
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)	037	22	0	21.975.409
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)	038		53.103.632	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 - 014 + 025 - 026 + 037 - 038)	039		0	1.864.692
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 - 013 + 026 - 025 + 038 - 037)	040		1.306.460	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041		18.553.433	17.246.973
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042			1.864.692
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043		1.306.460	
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044		17.246.973	19.111.665



32010 Vukovar
Jana Uškovića 4

M. Fekić

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

ZA RAZDOBLJE 01.01.2015. DO 31.12.2015.

VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o.

Jana Bate 4, Vukovar

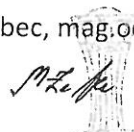
OIB 95863787953

u HRK

	Pozicija	31.12.2014.	Povećanje	Smanjenje	31.12.2015.
I.	TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	89.859.500,00			89.859.500,00
II.	KAPITALNE REZERVE				
III.	REZERVE IZ DOBITI	593.270,80	48.186,79		641.457,59
1.	zakonske rezerve				
2.	rezerve za vlastite udjele	665.700,00			665.700,00
3.	vlastite dionice i udjeli (odbačna stavka)	-665.700,00			-665.700,00
4.	statutarne rezerve				
5.	ostale rezerve	593.270,80	48.186,79		641.457,59
IV.	REVALORIZACIJSKE REZERVE	84,64			84,64
1.	revaloriz.rez.financ.imovine rasp.za prodaju				
2.	revalorizacijske rezerve nemat. i mat.imovine	84,64			84,64
3.	revalorizacijske rezerve za ostale potrebe				
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	48.186,79			63.755,05
1.	dobit poslovne godine	48.186,79			63.755,05
2.	gubitak poslovne godine				
VII.	UKUPNO KAPITAL I REZERVE	90.501.042,23	63.755,05		90.564.797,28

Direktorica

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



Vukovar
Jana Bate 4

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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
NA DAN 31. PROSINCA 2015. 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 105 djelatnika (u 2014.godini prosječan broj djelatnika bio je 108).

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 2014. godine	1 EUR = 7,657708 HRK
31. prosinca 2015. godine	1 EUR = 7,635047 HRK

Ovi financijski izvještaji pripremljeni su na principu neograničenosti poslovanja.

Sastavljanje financijskih izvještaja u skladu s *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 utrživa vrijednost predstavlja procjenu prodajne cijene u redovnom tijeku poslovanja umanjenu za varijabilne troškove prodaje.

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

Zalihe sitnog inventara otpisuju 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 poreznu 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 2015. iznose 16.914.031,14kn i manji su u odnosu na 2014. godinu za 9,60%, a u strukturi prihoda čine prihode od usluga u iznosu od 1.909.938,47 kn, prihode od isporuke vode i odvodnje (fiksni i varijabilni dio) u iznosu od 14.862.779,13 kn i prihode od prodaje opreme, materijala i sekundarnih sirovina u iznosu od 141.313,54 kn.

Pozicija	- u kn i lp -	
	2014.	2015.
1	2	3
Prihodi od prodaje usluga na domaćem tržištu	18.710.432,26	16.914.031,14
UKUPNO prihodi od prodaje:	18.710.432,26	16.914.031,14

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 3.353.966,96 kn, prihodi od refundacija doprinosa i druge subvencije, kao i sufinanciranja u izgradnji u iznosu od 3.092.578,92 kn, ostali nespomenuti prihodi u iznosu od 352.438,02 kn (naplate šteta, naplate parničnih i troškova ovrha, sudskih troškova, prihodi od zaposlenika, korekcije plaća i sl.), te prihod po osnovi viška na inventaru i zalihama u iznosu od 8.499,54 kn, prihodi od naknade za razvoj gradnje komunalne infrastrukture u visini od 600.877,35 kn, prihod od naplaćenih sredstava za otplatu kredita u iznosu od 760.149,17 kn, prihod po osnovi plaće u naravi u visini od 26.700,77 kn, prihod od najмова poslovnog prostora u visini od 76.305,69 kn, prihodi s osnove udjela u investicijskim fondovima u iznosu od 4.102,90 kn, te prihodi od popusta, odobrenja i rabata u iznosu od 114,29 kn.

U odnosu na prethodnu godinu ostali poslovni prihodi su veći za 55,40 %.

Pozicija	2014.	2015.
1	2	3
Ukupno ostali poslovni prihodi	5.325.573,71	8.275.733,61
	0,00	0,00
UKUPNO ostali poslovni prihodi:	5.325.573,71	8.275.733,61

Bilješka 4. Materijalni troškovi

Materijalni troškovi u 2015. godini sudjeluju sa 28,08 % unutar strukture poslovnih rashoda Društva, te iznose **7.255.465,84 kn**. Navedena se pozicija sastoji od troškova sirovina i materijala u iznosu od 3.737.031,62 kn, i ostalih vanjskih troškova u iznosu od 3.518.434,22 kn, sljedeće strukture:

Bilješka 4.a. Troškovi sirovina i materijala

Pozicija	- u kn i lp -	
	2014.	2015.
1	2	3
Utrošeni materijal	1.812.700,25	2.142.886,03
Potrošena energija	1.527.288,58	1.487.962,47
Otpisi sitnog inventara i autoguma	110.984,00	106.183,12
UKUPNO materijalni troškovi:	3.450.972,83	3.737.031,62

Bilješka 4.b. Ostali vanjski troškovi

Ostali vanjski troškovi iznose 3.518.434,22 kn, i veći su u odnosu na 2014.god. za 45,08 % a čine ih:

Pozicija	- u kn i lp -	
	2014.	2015.
1	2	3
Troškovi telefona i poštanske usluge	191.123,16	202.076,58
Prijevozne usluge i usluge odvoza	1.825,55	3.662,09
Usluge kooperanata	229.851,90	1.632.538,77
Servisne i usluge tekućeg održavanja	308.599,31	302.946,90
Registracije i osiguranja vozila	209.467,30	199.894,95
Usluge zakupa i najma	837,57	2.857,15
Promidžba i sponzorstvo	10.438,00	218.917,00
Intelektualne i osobne usluge	853.742,52	500.372,40
Komunalne usluge	82.703,98	96.668,93
Vanjske usluge reprezentacije	29.533,80	37.551,05
Špeditorske i ostale usluge	507.084,92	320.948,40
Ukupno ostali vanjski troškovi	2.425.208,01	3.518.434,22

Bilješka 5. Troškovi osoblja

Troškovi osoblja su u 2015. godini iznosili 9.592.175,65 kn, te sudjeluju u ukupnim poslovnim rashodima Društva sa 37,12 %. Prosječan broj zaposlenih na bazi sati rada u 2015. godini iznosi 105 (u 2014. godini 108). Društvo isplaćuje zaposlenicima plaće i jednokratne otpremnine prilikom umirovljenja.

Pozicija	- u kn i lp -	
	2014.	2015.
1	2	3
Neto plaće i nadnice	6.290.609,72	6.136.207,23
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	2.218.444,77	2.044.194,51
Doprinosi na plaće	1.430.711,91	1.411.773,91
UKUPNO troškovi osoblja:	9.939.766,40	9.592.175,65

Bilješka 6. Troškovi amortizacije

Društvo je u 2015.godini mijenjalo stope amortizacije u odnosu na 2014.godinu za građevinske objekte i postrojenja (grupa 1.1 sa 3 % na 2%).

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.

Obrazloženje promjene stope

U posljednjih nekoliko godina uložena su značajna sredstva u objekte i opremu i uz kvalitetno održavanje istih produžava se vijek uporabe, pa je shodno tome i odlučeno da se stopa amortizacije za grupu osnovnih sredstava 1.1.obračuna po stopi od 2%.

Troškovi amortizacije sudjeluju u strukturi poslovnih rashoda sa 24.32 %, odnosno iznose 6.284.745,33 kn. Detaljan pregled obračunate amortizacije po pojedinim skupinama sredstava dan je u sljedećoj tablici:

Prikaz prema amortizacijskim stopama iz 2014. Godine

- u kn i lp -

Pozicija	2014.	2015.
1	2	3
Amortizacija nematerijalne imovine	34.256,63	56.848,68
Amortizacija građevinskih objekata	4.879.206,17	5.286.758,71
Amortizacija postrojenja i oprema	1.250.161,39	838.167,74
Amortizacija alata, pogonskog inventara i transportnih sredstava	880.340,22	501.917,74
UKUPNO troškovi amortizacije	7.043.964,41	6.683.692,87

Prikaz prema amortizacijskim stopama za 2015. Godinu

Pozicija	2014.	2015.
1	2	3
Amortizacija nematerijalne imovine	34.256,63	56.848,68
Amortizacija građevinskih objekata	4.879.206,17	4.887.811,17
Amortizacija postrojenja i oprema	1.250.161,39	838.167,74
Amortizacija alata, pogonskog inventara i transportnih sredstava	880.340,22	501.917,74
UKUPNO troškovi amortizacije	7.043.964,41	6.284.745,33

Obračunate stope amortizacije za 2015. 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 2015. god. izvršilo vrijednosno usklađivanje potraživanja od kupaca gospodarstvo u iznosu od 64.905,10 kn bruto vrijednosti. Neto vrijednost (umanjenje za obračunate prolazne stavke-naknade) iznosi 62.929,72 kn.

Ukupno ostali troškovi iznose 2.586.464,82 kn, i veći su u odnosu na prošlu godinu za 14,13 %, dok sa vrijednosnim usklađenjem iznose 2.649.094,54 kn , a sastoje se od sljedećih pozicija:

Pozicija	2014.	2015.
1	2	3
Dnevnice i troškovi službenog puta	22.573,22	21.880,20
Nadoknade troškova zaposlenicima	326.496,00	314.424,00
Božićnice, regres za godišnji odmor i dr.	381.675,20	432.730,48
Sponzorstvo i dr. humanitarne pomoći	246.156,09	147.319,57
Premije osiguranja imovine	214.339,49	163.211,07
Nadoknade bankama i fin. agenciji	229.883,86	248.268,52
Članarine, doprinosi, troškovi prava služnosti, i ostali troškovi	687.296,26	1.137.259,86
Porezi na reprezentaciju i ostali porezi	7.540,00	5.525,00
Izdaci za reprezentaciju	61.259,25	52.030,81
Seminari i stručna literatura	44.508,60	63.095,31
Trošak koncesije	44.594,55	720,00
UKUPNO ostali troškovi:	2.266.322,52	2.586.464,82
Vrijednosno usklađivanje potraživanja od kupaca	101.836,19	62.629,72
SVEUKUPNO	2.368.158,71	2.649.094,54

Bilješka 8. Ostali poslovni rashodi

	2014.	2015.
Trošak kamata i negativne tečajne razlike		3.298,38
Novčane kazne		
Manjkovi na zalihama		
Otpisi i rashodi		25.755,15
Naknadno odobreni popusti i ostali popusti	23.748,81	28.496,39
Otpis potraživanja iz predstečajnih nagodbi	185.855,39	
UKUPNO	209.604,20	57.549,92

Bilješka 9. Neto prihodi / rashodi financiranja

Financijski prihodi sudjeluju sa 2,95 % u strukturi ukupno ostvarenih prihoda, dok financijski rashodi sudjeluju sa 0,19 % u strukturi ukupno ostvarenih rashoda.

Pozicija	2014.	2015.
1	2	3
Prihodi od kamata	705.434,98	693.807,27
Pozitivne tečajne razlike	85,25	155,49
Ostali financijski prihodi	14.626,06	73.964,25
Ukupno financijski prihodi	720.146,29	767.927,01
Troškovi kamata	104,80	
Negativne tečajne razlike	957,74	
Ostali financijski rashodi	3.812,25	48.432,20
Ukupno financijski rashodi	4.874,79	48.432,20
Neto financijski prihodi / (rashodi)	715.271,50	719.494,81

Bilješka 10. Izvanredni prihodi

Društvo je u 2015. godini ostvarilo 55.134,22 kn izvanrednih – ostalih prihoda, sljedeće strukture:

Pozicija	- u kn i lp -	
	2014.	2015.
1	2	
Otpisi obveza	1.974,37	3.115,24
Prihodi od naknadno naplaćenih potraživanja, i prihodi sa vrijed. uskl.	788.696,37	
Ostali prihodi	16.219,18	51.995,57
Ostali izvanredni prihodi		23,41
UKUPNO izvanredni - ostali prihodi:	806.889,92	55.134,22

Bilješka 11. Izvanredni rashodi

Društvo je u 2015. godini ostvarilo 33.785,32 kn izvanrednih – ostalih rashoda, sljedeće strukture:

Pozicija	- u kn i lp -	
	2014.	2015.
1	2	3
Otpisana potraživanja	18.759,39	33.785,32
Ostali rashodi	26.475,12	
UKUPNO izvanredni - ostali rashodi:	45.234,51	33.785,32

Bilješka 12. Porez na dobit

Nakon odbitka prihoda od rashoda razdoblja ostvarena je dobit prije oporezivanja u iznosu od 91.577,18 kn. Sukladno Zakonu o porezu na dobit, stopa poreza na dobit iznosi 20%.

Društvo je na području grada Vukovara oslobođeno plaćanja poreza na dobit u visini od 10%, tako da Društvo za 2015. god. iskazuje obvezu poreza na dobit u iznosu od 27.822,13 kn.

Društvo je, temeljem čl. 6 Pravilnika o načinu ostvarivanja porezne olakšice za obavljanje djelatnosti na području Grada Vukovara i na potpomognutim područjima, podnijelo zahtjev u zadanom roku (do 15.03.2015.) za korištenje prava na olakšicu, a temeljem čl. 9 istoga Pravilnika Ministarstvo regionalnog razvoja RH trebalo je u zadanom roku od 45 dana izdati 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.

Pozicija	- u kn i lp -	
	2014.	2015.
1	2	3
Dobit prije oporezivanja	75.258,32	91.577,18
Uvećanja dobiti	239.352,63	235.636,64
Umanjenja dobiti	43.895,67	48.992,50
Porezna osnovica	270.715,28	278.221,32
Iskorištenje prenesenih poreznih gubitaka		
Porezne olakšice na području grada Vukovara (čl.42)	27.071,53	27.822,13
Porez na dobit	27.071,53	27.822,13

Bilješka 13. Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina

Pregled kretanja dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine u 2015. godini dano je u nastavku:

Nabavna vrijednost	Nematerijal na imovina	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema*	Alati, pogonski inventar i transp.sred. i ostala m.i.	Materijalna imovina u pripremi (Hv i ostalo)	Materijalna i nematerijalna imovina u pripremi (Sb i ostalo)	Ukupno
Stanje 31. prosinca 2014.	277.724,45	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
*Nabava-Naknadni upis					51.840,00			51.840,00
Nabava		94.795,50			197.792,00	2.374.697,58	8.394.035,80	11.676.676,00
Povećanje n.v. prijenosom u upor.			450.844,43	215.355,12				
Povećanje prijenosom ulaganja				182,40				
Smanjenje prijenosom ulaganja								
Dani predjmovi za postr. i opremu								451.026,83
Smanjenje prijen. u uporabu						451.026,83	19.619.266,29	19.619.266,29
Smanjenje prijenosom u troškove						200.000,00	1.397.889,94	451.026,83
Prodaja i rashodovanje imovine				170.133,24	36.389,97			1.597.889,94
Stanje 31. prosinca 2015.	277.724,45	825.691,98	244.555.532,13	18.046.791,86	9.709.167,94	4.245.876,23	40.991.508,39	323.652.292,98
Ispravak vrijednosti								906.523,21
Stanje 31. prosinca 2014.	84.586,63	0,00	61.528.373,43	14.152.246,52	8.751.203,55			84.516.410,13
Amortizacija								
Amortizacija rashodovane imovine	56.848,68		4.887.811,17	838.167,74	501.917,74			6.284.745,33
Prodaja i rashodovanje imovine				8.144,82				18.144,82
Usklađenje sa financ.karticom				170.133,24	736.389,97			906.523,21
Stanje 31. prosinca 2015.	141.435,31	0,00	66.416.184,60	14.838.425,84	8.516.731,32			89.912.777,07
Neto knjigovodstvena vrijednost								
Na dan 31. prosinca 2014.	193.137,82	5.330.896,48	182.576.314,27	3.849.141,06	444.722,36	2.522.205,48	14.376.096,24	210.292.513,71
Na dan 31. prosinca 2015.	136.289,14	5.825.691,98	178.139.347,53	3.208.366,02	192.436,62	4.245.876,23	40.991.508,39	233.739.515,91

Naputak: U dugotrajnoj imovini nije iskazano odođeno potraživanje iz predstečajne nagodbe u iznosu 448.508,58 kn, i dani predjmovi za dugotrajnu materijalnu imovinu u iznosu od 19.619.266,29 kn, što je povećalo stanje dugotrajne imovine, te zbrojno dugotrajna imovina iznosi 234.188.024,49 kn.

* Nabava –Upis ulaganja odnosi se na naknadni upis opreme (prikolica za prijevoz strojeva)

Bilješka 14. Zalihe

- u kn i lp -

Pozicija	2014.	2015.
1	2	3
Sirovine i materijal	2.736.400,02	3.157.982,89
Predujmovi za zalihe		
UKUPNO zalihe	2.736.400,02	3.157.982,89

U vrijednost zaliha uključene su zalihe sirovina i materijala u iznosu 2.933.925,52 kn, alati i oprema na zalihi iznosu 81.641,18 kn i odvojeno sitan inventar i alati u uporabi u iznosu od 284.641,18 kn koji je otpisan u visini od 50% vrijednosti.

Bilješka 15. Potraživanja

Kratkotrajna potraživanja odnose se na potraživanja za kupce građane s rokom dospelja do jedne godine, a potraživanja od pravnih subjekata s rokom do tri godine. Struktura ovih potraživanja na dan 31. prosinca 2015. godine dana je u nastavku:

- u kn i lp -

Pozicija potraživanja:	Stanje na dan 31.12.2014.	Udio	Stanje na dan 31.12.2015.	Udio	Indeks
1	2	3	4	5	6 (4/2*100)
Potraživanja od kupaca	8.826.337,29	92,96	9.753.147,32	90,68	113,34
Vrijedn.usklađenje kupaca	-1.492.993,53		-1.441.283,61		
Potraživanja od zaposlenika	212.581,89	2,69	257.116,67	2,81	120,95
Potraživanja od države i drugih institucija	303.049,41	3,84	381.546,04	4,16	125,90
Potraživanja za predujmove	40.084,36	0,51	36.016,25	0,39	89,85
Potraživanja od Hrvatskih voda za ulaganja u sustav			179.505,00	1,96	0,00
Potraživanje za dana jamstva					
UKUPNO potraživanja:	7.889.059,42	100,00	9.166.047,67	100,00	116,19

Potraživanja od kupaca (bruto vrijednost) na dan 31. prosinca 2015. godine iznosi 9.753.147,32 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 dospelosti potraživanja od kupaca dana je u nastavku:

Pozicija	Potraživanja od kupaca	Struktura ukupnih potraživanja	Struktura dospjelih potraživanja
Potraživanja od kupaca	9.753.147,32	100,00	0,00
Nedospjelo:	2.054.896,13	21,07	0,00
Dospjelo:	7.698.251,19	78,93	100,00
- do 60dana	1.094.761,39.	14,22	18,02
- više od 60 dana	2.059.232,11	26,75	33,89
-više od 365 dana	1.170.849,98	15,21	19,27
- više od 730 dana	844.208,26	10,97	13,90
- više od 1096 dana	2.529.199,45	32,85	41,62

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 4.035.791,71 kn ,a kod Croata banke 3.000.000,00 kn.

Društvo je u 2015.godini plasiralo sredstva na depozitni račun kod Sberbank d.d. (B-FREE račun) a stanje tih sredstava na koncu godine iznosi 2.500.000,00 kn.

Iskazani iznos danih zajmova trećima u visini od 307.924,86 kn odnosi se na zajmove odobrene 2009.-2015. godine za koje je Društvo ugovorilo i obračunalo kamate.

Pozicija	- u kn i lp -	
	2014.	2015.
1	2	3
Dani depoziti kod banaka	13.113.552,44	14.535.791,71
Kratkoročna ulaganja u investicijski fond HI CASH	1.153.638,42	
Dani kratkoročni zajmovi	518.731,82	307.924,86
UKUPNO financijska imovina	14.785.922,68	14.843.716,57

Bilješka 17. Novac na računu i u blagajni

Struktura pozicije novca na računu i u blagajni na dan 31. prosinca 2015. godine bila je sljedeća:

Pozicija	- u kn i lp -	
	2014.	2015.
1	2	3
Žiroračuni	2.442.709,58	4.252.819,88
Blagajne	18.340,79	15.129,14
UKUPNO novac	2.461.050,37	4.267.949,02

Sredstva na deviznom računu preračunata su u kune primjenom srednjeg tečaja Hrvatske narodne banke na dan 31. prosinca 2015. 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	2014.	2015.
1	2	3
Temeljni kapital	89.859.500,00	89.859.500,00
Ostale rezerve društva	593.270,80	641.457,59
Revalorizacijske rezerve	84,64	84,64
Dobit poslovne godine	48.186,79	63.755,05
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	90.501.042,23	90.564.797,28

Bilješka 19. Dugoročne obveze

Dugoročne obveze na dan 31.12.2015. iznose **28.728.895,15** kn a sastoje se od slijedećih pozicija:

Obveze prema plasmanu sredstava iz kredita svjetske banke za izgradnju glavnog spojnog kolektora i postojećih ispusta (projekt „Unutarnje vode“) u iznosu od **2.944.587,66** kn.

U 2015. godini otplaćeno je 493.831,03 kn kreditne obveze, a obveza koja dopijeva na naplatu u 2016. godini u iznosu od 504.969,33 kn (9. i 10. rata otplate) prebačena je na konto kratkoročnih obveza.

Tijekom godine krenuo je „Projekt poboljšanja vodnokomunalne infrastrukture grada Vukovara“ za izgradnju ojekata i opreme u okviru kojega se izvode radovi na rekonstrukciji i sanaciji sustava vodoopskrbe i javne odvodnje ,te nastavak izgradnje sustava odvodnje u središnjim dijelovima grada (Ugovor A),izvođenje radova u perifernim naseljima grada Vukovara na izgradnji objekata vodoopskrbnog sustava i sustava odvodnje (Ugovor B),izgradnja uređaja za pročišćavanje otpadnih voda Vukovara (Ugovor C) .

U 2015.isplaćeno je za navedene projekte ,uključujući i isplate za nadzor nad izvođenjem radova , kao i plaćene predujmove ukupno **22.696.134,22** kn .

Obveze za kamate iz Projekta „Unutarnje vode“ iskazane su u iznosu od **64.133,09** kn, a tekuće godine isplaćeno je 14.586,52 kn obveza.

Obveze prema Hrvatskim vodama za plasman sredstava i ulaganjima u sustav za nedovršene projekte u iznosu od **1.932.051,77** kn.

Obveze prema fakturiranoj naknadi za otplatu kredita Svjetske Banke u iznosu od **264.929,40** kn.

Obveze prema zadržanim depozitima u iznosu od **827.059,01** kn.

Bilješka 20. Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze na dan 31. prosinca 2015. godine iznose 13.572.025,71 kn, a njihova struktura je slijedeća:

- u kn i lp -

Pozicija kratkoročnih obveza	Stanje na dan 31.12.2014.	Udio	Stanje na dan 31.12.2015.	Udio	Indeks
1	2	3	4	5	6 (4/2*100)
Obveze prema povezanim poduzetnicima					
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	495.105,44	9,41	504.969,33	3,72	101,99
Obveze za predujmove	8.614,74	0,16	19.280,67	0,14	223,82
Obveze prema dobavljačima u zemlji	610.394,37	11,60	8.558.168,17	63,06	1.402,07
Obveze prema dobavljačima za kamate	0,00		0,00	0,00	0,00
Obveze prema dobavljačima iz inozemstva	37.167,47	0,71	0,00	0,00	0,00
Obveze po osnovi depozita i jamstva	63.242,82	1,20	95.228,33	0,70	150,58
Obveze prema zaposlenicima	540.618,64	10,28	547.457,79	4,03	101,27
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	424.323,07	8,07	337.643,68	2,49	79,57
Obveze s osnove udjela u rezultatu	0,00		0,00	0,00	0,00
Ostale kratkoročne obveze	3.080.669,32	58,57	3.509.277,74	25,86	113,91
Kratkoročno dospijeće dugoročnog kredita					
JKUPNO kratkoročne obveze:	5.260.135,87	100,00	13.572.025,71	100,00	258,02

Obveze prema dobavljačima sudjeluju sa 63,06 % u strukturi ukupnih kratkoročnih obveza društva, te se u najvećem dijelu odnose na obveze prema domaćim dobavljačima za usluge zgradnje investicijskih ulaganja, te nadzor nad istim. U odnosu na 2015. godinu značajno su se iz razloga što je pokrenut Projekt Poboljšanje vodnokomunalne infrastrukture grada Bukovara, u okviru kojega se dobavljači financiraju iz sredstava fondova EU, Državnog proračuna, Hrvatskih voda, te iz sredstava lokalne samouprave. Slijedom navedenog u saldu koji je iskazan sa 31.12.2015. ostale su i nepodmirene najveće obveze prema slijedećim obavljačima:

Brodsko Posavina d.d.	659.090,68 kn
Eurco d.d.....	3.524.452,50 kn
Sokol d.o.o.....	2.461.313,36 kn
IGH d.o.o.	91.591,35 kn
Safege d.o.o.	90.220,82 kn

Struktura dospelosti obveza prema dobavljačima u zemlji na dan 31. prosinca 2015. godine je slijedeća:

Pozicija	Obveze prema dobavljačima	Struktura
UKUPNE obveze	8.558.168,17	100,00
Nedospjelo:	5.495.739,18	64,22
Dospjelo:	3.062.428,99	35,78
- od 0-60 dana	3.062.428,99	100,00
- više od 60 dana	0,00	0,00
- više od 365 dana	0,00	0,00
- više od 730 dana	0,00	0,00
- više od 1096 dana	0,00	0,00

Obveze prema zaposlenima u visini od 547.457,79 kn odnose se na neisplaćenu plaću za prosinac 2014. godine, koja je redovno podmirena u siječnju 2016.godine.

Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe sudjeluju sa 2,49 % u strukturi ukupnih kratkoročnih obveza Društva, a struktura ovih obveza na dan 31. prosinca 2015. godine je sljedeća:

Pozicija	- u kn i lp -	
	2014.	2015.
1	2	3
Obveze za porez na dodanu vrijednost	94.623,10	0,00
Obveze za porez na dobit	27.071,53	27.822,13
Obveze za doprinose iz plaće i naknada plaća	265.697,24	271.202,70
Obveze za porez na dohodak iz plaća i naknada	36.931,20	38.618,85
Obveze prema fizičkim osobama koje se oporezuju kao drugi dohodak		
UKUPNO	424.323,07	337.643,68

Bilješka 21. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Unutar ove pozicije na dan 31. prosinca 2015. godine iskazan je ukupan iznos od 132.758.002,50 kn, koji se odnosi na sljedeće vrijednosti kapitalnih ulaganja, i to:

- Hrvatskih voda u periodu od 1997.god.do 2014.god. u iznosu od...	44.751.807,90 kn
- po kreditu IBRD/HR 4351 u iznosu od	5.016.551,95 kn
- iz Državnog proračuna u iznosu od	23.110.236,32 kn
- iz proračuna Grada Vukovara u iznosu od	9.513.812,78 kn
- za izgradnju GSK iz sredstava Hrvatskih voda	2.782.629,47kn
- za izgradnju GSK iz sredstava MBOR	47.582.964,08kn

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

Pozicija	- u kn i lp -	
	2014.	2015.
1	2	3
Neto povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	54.051.259,00	9.621.030,00
Neto smanjenje novčanog tijeka od investicijskih aktivnosti	2.254.087,00	29.731.747,00
Neto povećanje novčanog tijeka od financijskih aktivnosti	0,00	21.975.409,00
Neto smanjenje novčanog tijeka od financijskih aktivnosti	53.103.632,00	0,00
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	1.306.460,00	0,00
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	0,00	1.864.692,00

Bilješka 23. Događaji nakon datuma bilance

Nakon datuma Bilance nije bilo značajnih događaja koji bi utjecali na iskaz financijskih izvještaja za 2015. godinu.

Odobrenje financijskih izvještaja

Financijske izvještaje za 2015. godinu odobrila je Uprava 10. svibnja 2016. godine

U Vukovaru, 10. svibanja 2016. godine

Direktor

 **Vedvoed grada Vukovara**
d.o.o.
32010 Vukovar
Milica Zebec, mag.oec.univ. spec. oec 4

3

PRIJEDLOG ODLUKE

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 _____ 2016., donosi

ODLUKU

I.

Prihvaća se izvješće o poslovanju trgovačkog društva "Vodovod grada Vukovara" d.o.o. iz Vukovara, Jana Bate 4, OIB: 95863787953 za 2015. godinu.

II.

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

REPUBLIKA HRVATSKA
VUKOVARSKO-SRIJEMSKA ŽUPANIJA
GRAD VUKOVAR
GRADSKO VIJEĆE

KLASA: 400-01/16-01/9
URBROJ: 2196/01-01-16-4

U Vukovaru, _____ 2016. godine.

Predsjednik Gradskog vijeća

Igor Gavrić, mag.ing.