

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

### I.

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 2016. godinu i isti se s priloženim izvješćem prosljeđuje Gradskom vijeću na razmatranje i usvajanje.

### II.

Za izvjestitelja na sjednici Gradskog vijeća po ovom prijedlogu ovlašćuje se direktor društva Vodovod d.o.o. Vukovar, Dario Tišov, bacc.oec..

REPUBLIKA HRVATSKA  
VUKOVARSKO-SRIJEMSKA ŽUPANIJA  
GRAD VUKOVAR  
GRADONAČELNIK

KLASA: 400-01/17-01/10  
URBOJ:2196/01-02-17-3

Vukovar, 02. listopada 2017. godine

Gradonačelnik



Ivan Penava, prof.



REPUBLIKA HRVATSKA  
VUKOVARSKO-SRIJEMSKA ŽUPANIJA



GRAD VUKOVAR

Upravni odjel za komunalno gospodarstvo,  
graditeljstvo i zaštitu okoliša

KLASA:400-01/17-01/10  
URBROJ:2196/01-7-17-2  
Vukovar, 02. listopada 2017.

GRADONAČELNIK  
-ovdje

**MATERIJAL**  
za sjednicu Gradskog vijeća Grada Vukovara

**Predmet:** Izvješće o poslovanju Vodovoda grada Vukovara d.o.o. Vukovar za 2016. godinu  
-donošenje Zaključka o utvrđivanju prijedloga Odluke o prihvaćanju izvješća o poslovanju Vodovoda grada Vukovara d.o.o. Vukovar za 2016. godinu

**Pravna osnova:**

Pravna osnova za donošenje Odluke o prihvaćanju izvješća o poslovanju trgovačkog društva Vodovod grada Vukovara d.o.o. za 2016. 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 gosp. Goran Martinović, dipl.ing.građ, dostavio je Gradu Vukovaru putem Upravnog odjela za komunalno gospodarstvo, graditeljstvo i zaštitu okoliša godišnje izvješće Vodovoda grada Vukovara za 2016. godinu, izvješće neovisnog revizora Pleslić-Revizija d.o.o. Osijek o obavljenoj reviziji financijskih izvještaja za 2016. godinu, te Odluke Skupštine trgovačkog društva Vodovod grada Vukovara d.o.o. od 12. srpnja 2017. godine (Odluka o utvrđivanju godišnjih financijskih izvješća za 2016. godinu i Odluka o raspodjeli dobiti za 2016. 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 2016. 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 2016. 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 2016. godinu i proslijedi ga Gradskom vijeću na daljnje razmatranje i usvajanje.

PROČELNIK:  
Dražen Čulig, dipl.ing.prometa



**Prilog:**

- Izvješće o poslovanju
- prijedlog Zaključka
- 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 \_\_\_\_\_ 2017., donosi

## **ODLUKU**

### **I.**

Prihvaća se izvješće o poslovanju trgovačkog društva Vodovod grada Vukovara d.o.o. iz Vukovara, Jana Bate 4, OIB: 95863787953 za 2016. godinu.

### **II.**

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

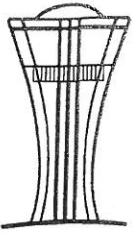
REPUBLIKA HRVATSKA  
VUKOVARSKO-SRIJEMSKA ŽUPANIJA  
GRAD VUKOVAR  
GRADSKO VIJEĆE

KLASA: 400-01/17-01/17  
URBROJ: 2196/01-01-17-

U Vukovaru, \_\_\_\_\_ 2017. godine.

Predsjednik Gradskog vijeća

Tomislav Šota, dr.med.vet.



# 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: 01- 2258 /17

U Vukovaru, 06. srpnja 2017. godine

Temeljem 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, 134/15 i 120/16) i čl. 20. Društvenog ugovora (Posl. broj OU-160/13- pročišćeni tekst), Skupština društva Vodovoda grada Vukovara d.o.o., na prijedlog Uprave društva, na sjednici održanoj 06. srpnja 2017. godine donosi slijedeću

## ODLUKU

o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja za 2016. godinu

### Točka 1.

Skupština društva utvrđuje temeljne financijske izvještaje za 2016. godinu i to:

1. Bilancu sa zbrojem aktive, odnosno pasive 366.237.891,50 kn
2. Račun dobiti i gubitka s pozicijama
  - Ukupni prihodi.....24.992.080,62 kn
  - Ukupni rashodi.....24.796.114,43 kn
  - Dobit prije oporezivanja.....195.966,19 kn
  - Porez na dobit.....0,00 kn
  - Dobit nakon oporezivanja.....195.966,19 kn
3. Bilješke uz financijske izvještaje za 2016. godinu.

### Točka 2.

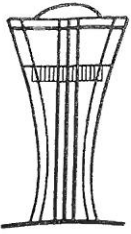
Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

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

URBROJ: 01- 2257 /17

U Vukovaru, 06. srpnja 2017. godine

Temeljem 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, 134/15 i 120/16) i čl. 20. Društvenog ugovora (Posl. broj OU-160/13- pročišćeni tekst), Skupština društva Vodovoda grada Vukovara d.o.o., na prijedlog Uprave društva, na sjednici održanoj 06. srpnja 2017. godine donosi slijedeću

## ODLUKU

o rasporedu ostvarene dobiti u 2016. godini

### Točka 1.

Skupština društva odlučila je da se ostvarena dobit u 2016. godini u iznosu od 195.966,19 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

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 2016. GODINU  
I IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA**

***U Vukovaru, svibanj 2017.***

## 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 2016. godine, te je na dan 31.12.2016. 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>
<u>Ukupno</u>	<u>89.859.500,00 kn</u>	<u>100,00 %</u>

## POSLOVANJE U 2016. GODINI

U 2016. godini izvršena su ulaganja u **izgradnju i rekonstrukciju** vodoopskrbnih objekata i objekata za odvodnju u iznosu od 124.479.147,65 kn. Grad Vukovar je uložio 96.687,75 kn, Vodovod grada Vukovara d.o.o. ( iz sredstava naknade za razvoj) 1.290.279,30 kn, dok su Hrvatske vode uložile 12.075.586,29 kn po Planu upravljanja vodama za 2016. godinu. Za realizaciju Projekta Vukovar Poboljšanje vodno-komunalne infrastrukture grada Vukovara uloženo je 118.291.384,18 kn ( iz Kohezijskog fonda EU 77.305.260,94, iz državnog proračuna 13.937.886,44 kn, Hrvatske vode 13.937.886,44 kn, Grad Vukovar je uložio 2.859.630,98 kn, Općina Borovo 1.032.555,17 kn, Općina Bogdanovci 260.551,29 kn, Općina Trpinja 138.317,36 kn, a Vodovod grada Vukovara je uložio 2.125.788,04 kn, te privremeno financirao 6.693.507,52 kn).

Vodovod grada Vukovara d.o.o. je u 2016. godini ostvario ukupne prihode od 24.992.080,62 kn, dok su ukupni rashodi iznosili 24.796.114,43 kn, što je rezultiralo ostvarenom dobiti u visini od 195.966,19 kn ( u 2016. godini smo oslobođeni plaćanja poreza na dobit, tako da je to i neto dobit).

Ukupni prihodi se sastoje od:

- prihoda od isporuke vode i odvodnje u iznosu od 14.359.673,16 kn ili 57,45% ukupnih prihoda
- prihoda od dugoročnih rezerviranja za investicijsko održavanje u iznosu od 3.603.231,25 kn ili 14,42% ukupnih prihoda ( ulaganje Hrvatskih voda i Svjetske banke koje se godišnje oprihoduje u visini amortizacije imovine na koju se odnosi ulaganje),



- prihoda od usluga u iznosu od 2.430.878,05 kuna ili 9,73%
- prihoda od ulaganja u razvoj sustava u iznosu od 1.751.613,50 kn ili 7,01%
- prihoda od dotacija, refundacija i subvencija 1.439.324,34 kuna ili 5,76% ukupnih prihoda (sufinanciranje sustava, refundacija bolovanja i povrata doprinosa za zdravstveno osiguranje i MIO),
- finansijskih prihoda u iznosu od 548.528,86 kuna ili 2,19% ukupnih prihoda
- ostalih i izvanrednih prihoda u iznosu od 490.128,05 kuna ili 1,96% ( prihodi od naplate potraživanja koja su vrijednosno usklađena, troškova ovrha, šteta iz osiguranja, inventurnih viškova i dr.),
  - prihoda od najмова u iznosu od 324.178,25 kuna ili 1,30% ukupnih prihoda.
  - prihode od prodaje opreme, materijala i sekundarnih sirovina u iznosu od 44.525,16 kuna ili 0,18% ukupnih prihoda.

## POTRAŽIVANJA I OBVEZE

Tijekom 2016. godine pokrenuto je 3 postupka za naplatu potraživanja od pravnih osoba u iznosu od 20.729,27 kn, od čega je naplaćeno 1.174,98 kn, te 1.013 ovršnih prijedloga prema građanima u ukupnom iznosu od 1.245.178,56 kn. Po ovrhama iz 2016. od građana je naplaćeno 266.209,97 kn, a po ovrhama iz ranijih godina 725.335,79 kn.

U prva četiri mjeseca 2017. godine pokrenuto je 227 prijedloga za ovrhu prema građanima u iznosu od 292.960,34 kn, od čega je naplaćeno 48.525,49 kn i 1 postupak za naplatu potraživanja od pravnih osoba u iznosu od 2.131,00 kn, što je i naplaćeno.

Potraživanja od kupaca su u odnosu na 2015. godinu povećana sa 8.311.863,71 kn na 9.086.550,79 kn, a obaveze prema dobavljačima su smanjene u odnosu na 2015. godinu (na kraju 2015. godine 8.558.168,17 kn, a na kraju 2016. godine 4.283.694,75 kn).

Struktura potraživanja je slijedeća:

1. potraživanja od kupaca – gospodarstva 1.321.024,09 kn  
od toga su značajnija potraživanja :

	31.12.2016.	30.04.2017.
Komunalac d.o.o.	628.221,56 kn /	132.417,97 kn
Opća županijska bolnica	217.744,97 kn /	249.088,11 kn
Čazmatrans d.o.o.	68.051,58 kn /	80.316,03 kn
Borovo d.d.	61.177,91 kn /	54.080,31 kn
( Borovo d.d. iz predstečajne nagodbe duuguje još		217.569,47 kn)

2. potraživanja od kupaca - građana 7.722.840,19 kn

- od ukupnih potraživanja od kupaca građana na 2016. 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 dospijanja, 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 2017. godini), te da žiro-računi tijekom 2016. godine nisu bili u blokadi.*

## **ZAPOSLENICI**

*Na dan 31.12.2016. godine Društvo je imalo 110 zaposlenih od čega 20 žena. Na neodređeno vrijeme je zaposleno 95 radnika (17 žena), a 15 radnika (3 žene) na određeno vrijeme. Od ukupnog broja zaposlenih 1 radnik je magistar znanosti, 9 radnika ima VSS, 9 VŠS, 68 SSS, 1 je VKV, 9 je KV, a 13 NKV. Društvo provodi kontinuirano usavršavanje i obrazovanje radnika kroz seminare, radionice, osposobljavanja i slično.*

## **JAVNA NABAVA**

*Vodovod grada Vukovara d.o.o. je obveznik primjene Zakona o javnoj nabavi (NN 120/16) temeljem čl.7.st.1.t.1. istog zakona.*

*Tijekom 2016. godine provedeno je 6 postupaka javne nabave za nabavu roba, usluga i radova u ukupnoj vrijednosti 5.276.068,24 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, a ostalih 5 postupaka su provedeni kao postupci nabave male vrijednosti.*

*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 2016. godini su nastavljene aktivnosti na provedbi Projekta „Vukovar 1“ – Poboljšanje vodno-komunalne infrastrukture grada Vukovara prema potpisanim ugovorima u lipnju 2015. godine - za izgradnju uređaja za pročišćavanje otpadnih voda, za izvođenje radova na izgradnju objekata u perifernim naseljima i rekonstrukciju i sanaciju sustava u središnjim dijelovima grada Vukovara, a nastaviti će se u 2017. godini.*

*Planom gradnje i održavanja komunalnih građevina u 2017. godini predviđena je izrada projektne dokumentacije i gradnja vodnih građevina na području grada Vukovara u ukupnom iznosu od 12.916.566,94 kn.*

*U okviru Plana gradnje i održavanja za 2017. značajniji projekti za koje su osigurana sredstva u Planu upravljanja vodama Hrvatskih voda su izgradnja UPOV-a Sotin u vrijednosti 3.333.333,00 kn i dogradnja kanalizacije u ulici Petri skela (II dio) u iznosu od 1.850.000,00 kn. Također je ugovorena izrada projektne dokumentacije rekonstrukcije vodovodne mreže u ulicama Blage Zadre, Brune Bušića, Vile Velebita i dr. u Borovu naselju, te ulicama Domobranska, Josipa Kozarca, Ratarska i dr. u*

Vukovaru, za što su osigurana sredstva u Planu upravljanja vodama Hrvatskih voda u iznosu 312.500,00 kn.

U okviru Plana gradnje i održavanja za 2017. planirana je i izgradnja ispusta površinskih oborinskih voda u ulici Tri ruže u iznosu od 1.650.000,00 kn, rekonstrukcija dijela kolektora A2 ( od ul. Dr F. Tuđama do V. Nazora) metodom bez raskopavanja u iznosu od 1.700.000,00 kn, izgradnja kolektora u ulici B. Bušića u iznosu od 900.000,00 kn., te izrada projektne dokumentacije rekonstrukcije vodovodne mreže u dijelu naselja Lužac i ulicama Vinogradska, Kudeljarska, Binkovačka i Priljevo u ukupnom iznosu od 592.000,00 kn, a čija realizacija će ovisiti o osiguravanju sredstava iz Plana upravljanja vodama Hrvatskih voda ili resornog Ministarstva.

Na području općine Tompojevci planirana je realizacija projekata u iznosu od 1.164.000,00 kn, na području općine Bogdanovci 445.000,00 kn, općine Trpinja 2.211.000,00 kn, a na području općine Negoslavci 463.879,00 kn.

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

Nakon kraja poslovne godine nije bilo značajnih događaja koji bi utjecali na poslovni rezultat 2016. godine.

## **INFORMACIJE O OTKUPU VLASTITIH UDJELA**

Društvo ima vlastiti udjel u vrijednosti 665.700,00 kn.

## **POSTOJANJE PODRUŽNICA DRUŠTVA**

Društvo nema organizirane podružnice.

## **INFORMACIJE O FINANCIJSKIM INSTRUMENTIMA**

Financijski instrument je svaki ugovor na temelju kojega nastaje financijska imovina jednoga subjekta i financijska obveza ili vlasnički instrument drugoga subjekta. ( MRS 32 – definicije).

Društvo ima obveze po zadržanim depozitima po ugovorima o izvođenju radova na Projektu Vukovar u ukupnom iznosu od 13.126.799,00 kn (sintetički konto 251u bilanci na dan 31.12.2016. godine).

Na kontu 21480000 je evidentiran depozit / jamstvo za uredno izvršenje ugovora o isporuci robe temeljem ugovora koji je sklopljen temeljem provedenog postupka javne nabave.

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

*Društvo po završetku ugovora o izvođenju radova od ugovornih izvoditelja traži bankarske garancije za otklanjanje nedostataka u garantnom roku. Društvo izdaje zadužnice za pokriće obveza plaćanja po ugovorima za isporuku roba i usluga, te kao jamstvo za uredno izvršenja obveza po preuzetim ugovorima ( stručno osposobljavanje radnika, zasnivanje prava služnosti i sl.) Navedeni instrumenti se evidentiraju u posebnim evidencijama.*

## **IZLOŽENOST RIZICIMA I UPRAVLJANJE RIZICIMA**

### **1. VALUTNI RIZIK**

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

### **2. KAMATNI RIZIK**

*Kamatni rizik je rizik od promjena vrijednosti financijskih instrumenata uslijed promjene tržišnih stopa u odnosu na kamatne stope koje se primjenjuju na financijski instrument. Kamatni rizik Društva eventualno bi mogao proizaći iz primljenih kredita. Obzirom da Društvo financira investicije iz dugoročnih kvalitetnih sredstava ( EU fondovi, kredit EIB i CEB) 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 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 2016. godine.*

## BILANCA NA DAN 31.12. 2016. GODINE

### AKTIVA

I	NEMATERIJALNA IMOVINA	<b><u>82.558,26</u></b> kn
	1. Nematerijalna imovina	82.558,26 kn
II	MATERIJALNA IMOVINA	<b><u>343.015.386,63</u></b> kn
	1. Zemljišta	5.825.691,98 kn
	2. Objekti, zgrade i cjevovodi	186.578.862,02 kn
	3. Postrojenja i oprema	2.953.539,13 kn
	4. Alat, inventar i transportni uređaji	7.840.713,28 kn
	5. Ostala materijalna imovina	62.464,44 kn
	6. Materijalna sredstva u pripremi od toga:	139.754.115,78 kn
	- ulaganje u vodoopskrbni sustav	1.621.980,12 kn
	- ulaganje u sustav odvodnje	13.281.601,76 kn
	-ulaganje u opremu	41.695,71 kn
	-ulaganje u objekte i cjevovode	2.398.524,86 kn
	-predujam za projekt poboljšanja vodno-komunalne infrastrukture Vukovar	10.063.673,09 kn
	-projekt poboljšanja vodno-komunalne infrastrukture Vukovar	112.346.640,24 kn
III.	DUGOTRAJNA POTRAŽIVANJA	<b><u>256.186,47</u></b> kn
	1. Odgođena potraživanja iz predstečajnih nagodbi	256.186,47 kn
IV.	KRATKOTRAJNA IMOVINA	<b><u>22.883.760,14</u></b> kn
	1. Zalihe materijala i inventara	2.384.822,50 kn
	2. Potraživanja od kupaca umanjeno za vrijednosna usklađenja	9.086.550,79 kn
	od toga: - građani za usluge i vodu	7.765.526,70 kn
	- gospodarstvo za usluge i vodu	1.321.024,09 kn
	3. Potraživanja od državnih institucija ( za PDV i porez na dobit, nadoknade bolovanja)	929.022,97 kn
	4. Ostala potraživanja – od Hrvatskih voda za ulaganja	2.765.116,50 kn
	4. Ostala potraživanja (za dane pozajmice, predujmove, iz predstečajnih nagodbi i potraživanja od zaposlenih)	642.841,25 kn
	5. Novčana sredstva na računima i blagajni	7.075.406,13 kn
	<b>UKUPNO AKTIVA</b>	<b><u>366.237.891,50</u></b> kn

## PASIVA

<b>I</b>	<b>KAPITAL I REZERVE</b>	<b><u>90.760.763,47 kn</u></b>
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>	683.800,00 kn
4.	<i>vlastiti udjeli – odbitna stavka</i>	-665.700,00 kn
5.	<i>ostale rezerve Društva (dobit proteklih godina)</i>	687.112,64 kn
6.	<i>dobit tekuće godine</i>	195.966,19 kn
<b>II</b>	<b>DUGOROČNE OBVEZE</b>	<b><u>129.235.381,20 kn</u></b>
1.	<i>obveze za zajmove, depozite</i>	10.813.621,83 kn
2.	<i>obveze za kredit Svjetske banke po programu Unutarnjih voda i po Projektu Vukovar</i>	118.421.759,37 kn
<b>III</b>	<b>KRATKOROČNE OBVEZE</b>	<b><u>9.417.088,94 kn</u></b>
1.	<i>Obveze s osnove zajmova, depozita</i>	35.228,33 kn
2.	<i>Obveze prema Svjetskoj banci</i>	488.645,09 kn
3.	<i>Obveze prema dobavljačima</i>	4.304.032,67 kn
4.	<i>Obveze za primljene avanse</i>	140.003,52 kn
5.	<i>Obaveze za nefakturirane usluge</i>	102.303,65 kn
6.	<i>Obveze prema zaposlenima (neto plaće 12 mj. 2016.)</i>	550.065,54 kn
7.	<i>Obveze za poreze i doprinose iz i na plaće za 12/16 i obveze za PDV i porez na dobit</i>	391.132,06 kn
8.	<i>Ostale obveze:</i>	3.228.703,67 kn
-	<i>za fakturirane, a nenaplaćene naknade za korištenje i zaštitu voda</i>	2.686.063,76 kn
-	<i>za naplaćene naknade za korištenje i zaštitu voda</i>	512.658,14 kn
-	<i>za biološku reprodukciju šuma</i>	29.981,77 kn
9.	<i>Obveze za fakturiranu naknadu za razvoj za otplatu kredita Svj. banke</i>	176.974,41 kn
<b>IV.</b>	<b><i>Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja</i></b>	<b><u>136.824.657,89 kn</u></b>
	<b>UKUPNO PASIVA</b>	<b><u>366.237.891,50 kn</u></b>

## RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA 2016. GODINU

### PRIHODI

U 2016. godini ostvareni su ukupni prihodi u iznosu	<b><u>24.992.080,62</u></b>	kn
A. POSLOVNI PRIHODI		
I PRIHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA	<b><u>17.159.254,62</u></b>	kn
1. Prihodi od usluga na domaćem tržištu	2.430.878,05	kn
2. Prihodi od komunalnih usluga (voda i odvodnja)	14.353.680,48	kn
3. Prihodi od usluga isporučene vode inozemnim kupcima	5.992,68	kn
4. Prihodi od prodaje opreme, sekundarne sirovine i materijala	44.525,16	kn
5. Prihodi od zakupa poslovnog prostora i opreme	324.178,25	kn
II PRIHODI OD DONACIJA I REFUNDACIJA	<b><u>1.439.324,34</u></b>	kn
1. Prihodi od povrata doprinosa po rješenju MF (50%)	990.606,80	kn
2. Prihodi od sufinanciranja ( Hrvatske vode)	448.717,54	kn
III PRIHODI OD INVESTICIJA ZA VLASTITE POTREBE	<b><u>5.354.844,75</u></b>	kn
1. Prihodi od ulaganja u razvoj sustava	1.724.827,37	kn
2. Prihodi od dugoročnih rezerviranja (odgođena amortizacija)	3.603.231,25	kn
3. Prihodi po osnovi plaće u naravi	26.786,13	kn
IV OSTALI POSLOVNI PRIHODI	<b><u>489.362,18</u></b>	kn
1. Prihodi od naplate šteta od osiguranja, od postupaka ovrha i inventurni viškovi	489.362,18	kn
B. FINANCIJSKI I OSTALI PRIHODI		
	<b><u>549.294,73</u></b>	kn
1. Prihodi od redovitih i zateznih kamata i tečajne razlike	548.528,86	kn
2. Prihodi od popusta, odobrenja i rabata	765,87	kn

## **RASHODI**

U 2016 . godini iskazani su ukupni rashodi u iznosu od **24.796.114,43 kn**

<b>I</b>	<b>A. MATERIJALNI TROŠKOVI</b>	<b><u>6.160.251,60</u> kn</b>
1.	<i>utrošak materijala, inventara, maziva</i>	2.460.550,93 kn
2.	<i>utrošak auto guma i rezervnih dijelova</i>	192.153,42 kn
3.	<i>utrošak goriva i el. energije</i>	1.321.703,71 kn
4.	<i>usluge HP, telefonske i prijevozne usluge</i>	220.758,43 kn
5.	<i>vanjske usluge na izradi dobara ( sanacije cjevovoda)</i>	54.931,50 kn
6.	<i>usluge tekućeg i investicijskog održavanja</i>	270.868,02 kn
7.	<i>usluge registracija vozila</i>	265.199,94 kn
8.	<i>usluge promidžbe i sponzorstva</i>	354.040,00 kn
9.	<i>najam vozila/strojeva</i>	2.314,59 kn
10.	<i>intelektualne usluge (javni bilježnik, odvjetnik, geodetske usluge, informatičke)</i>	511.339,37 kn
11.	<i>komunalne usluge (odvoz otpada, uređenje okoliša)</i>	50.678,18 kn
12.	<i>vanjske usluge reprezentacije (konzumacije)</i>	36.010,50 kn
13.	<i>ostali vanjski troškovi (oglašavanje u tisku, osiguranje i čuvanje imovine, kontrola kakvoće)</i>	419.703,01 kn
	<b>B. TROŠKOVI OSOBLJA</b>	<b><u>9.740.834,99</u> kn</b>
14.	<i>troškovi osoblja</i>	
	- <i>neto plaće</i>	6.237.285,72 kn
	- <i>porezi, prirezi i doprinosi iz i na plaće</i>	3.503.549,27 kn
	<b>C. AMORTIZACIJA</b>	<b><u>6.465.866,15</u> kn</b>
15.	<i>Amortizacija</i>	6.465.866,15 kn
<b>II</b>	<b>OSTALI TROŠKOVI</b>	<b><u>1.803.541,96</u> kn</b>
1.	<i>Dnevnice za službena putovanja i putni troškovi</i>	20.874,40 kn
2.	<i>Naknade troškova zaposlenima (uskrsnica, božićnica, naknada prijevoza na posao i s posla)</i>	773.286,91 kn
3.	<i>Donacija i humanitarna pomoć</i>	188.742,40 kn
4.	<i>Premije osiguranja</i>	191.629,37 kn
5.	<i>Bankovne usluge i troškovi FINE</i>	223.263,68 kn
6.	<i>Doprinosi i članarine (HGK, doprinosi za šume, naknada za zaštitu voda, naknade za prava služnosti)</i>	159.657,56 kn
7.	<i>Porezi koji ne ovise o dobiti i takse (porez na tvrtku, CMV, takse i biljezi)</i>	7.215,00 kn
8.	<i>Izdaci za ugošćavanje i darove</i>	79.161,62 kn
9.	<i>Ostali nematerijalni troškovi( str.obrazovanje, literatura, zdrav.nadzori, upravne pristojbe i sl.)</i>	159.711,02 kn



III	VRIJEDNOSNO USKLAĐIVANJE	<b><u>27.434,66</u></b>	<b>kn</b>
	Vrijednosno usklađivanje potraživanja	27.434,66	kn
IV	OSTALI POSLOVNI RASHODI	<b><u>597.082,94</u></b>	<b>kn</b>
1.	Naknada za nezapošljavanje invalida	33.614,58	kn
2.	Neamortizirana vrijednost rashod. inventara	1.818,98	kn
3.	Trošak naknadnih popusta i popusti kupcima	7.268,52	kn
4.	Otpis materijalne i nemat. Imovine	458.967,99	kn
5.	Nabavna vrijednost prodane opreme	51.840,00	kn
6.	Otpis potraživanja	43.333,91	kn
7.	Poslovni rashodi	238,96	kn
V	FINANCIJSKI RASHODI	<b><u>1.102,13</u></b>	<b>kn</b>
1.	Kamate (na kredit SB i zatezne)	26,48	kn
2.	Negativne tečajne razlike	1.075,65	kn

#### IV FINANCIJSKI REZULTAT

U 2016. godini Društvo je ostvarilo dobit prije oporezivanja u iznosu 195.966,19 kn

1.	ukupni prihodi	24.992.080,62	kn
2.	ukupni rashodi	24.796.114,43	kn
3.	dobit prije oporezivanja	195.966,19	kn
4.	porez na dobit – oslobođenje od plaćanja	0,00	kn
5.	dobit nakon oporezivanja	195.966,19	kn

### FINANCIJSKI POKAZATELJI

#### I. POKAZATELJI LIKVIDNOSTI

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

Opis	2014.	2015.	2016.
Kratkotrajna imovina	27.872.432,49	31.435.696,15	22.883.760,14
Kratkoročne obveze	5.260.135,87	13.572.025,71	9.417.088,94
Koefficient tekuće likvidnosti	5,30	2,32	2,43

U 2016. godini je došlo do povećanja koeficijenta tekuće likvidnosti zbog značajnijeg smanjenja kratkoročnih obveza u odnosu na smanjenje kratkotrajne imovine, te 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	2014.	2015.	2016.
Novac+potraživanja+depoziti	25.136.032,47	28.276.057,46	20.498.937,64
Kratkoročne obveze	5.260.135,87	13.572.025,71	9.417.088,94
Koeficijent ubrzane likvidnosti	4,78	2,08	2,18

Vidljivo je da je Društvo u dobroj poziciji što se tiče ubrzane likvidnosti, jer iako je došlo do smanjenja brzo unovčive imovine, smanjene su i kratkoročne obveze, te je koeficijent ubrzane likvidnosti ostao na zadovoljavajućoj razini.

## II. POKAZATELJI ZADUŽENOSTI

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

Opis	2014.	2015.	2016.
Ukupne obveze	12.013.622,29	42.300.920,32	138.652.470,14
Ukupna imovina	237.971.808,38	265.039.195,92	366.237.891,50
Koeficijent zaduženosti	0,05	0,16	0,38

Koeficijent zaduženosti je povećan u 2016. 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	2014.	2015.	2016.
Ukupne obveze	12.013.622,29	42.300.920,32	138.652.470,14
Glavnica	90.501.042,23	90.564.747,28	90.760.763,47
Koeficijent financiranja	0,13	0,47	1,53

Koeficijent financiranja pokazuje odnos financiranja iz tuđih izvora i iz vlastitih izvora. U 2016. godini ovaj koeficijent iznosi 1,53, što bi značilo da na jednu jedinicu vlastitih sredstava dolazi 1,53 jedinica tuđih sredstava.

### III. POKAZATELJI AKTIVNOSTI

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

Opis	2014.	2015.	2016.
Ukupni prihodi	25.563.042,18	26.012.825,98	24.992.080,62
Ukupna imovina	238.626.633,98	265.039.195,92	366.237.891,50
Koeficijent obrta ukupne imovine	0,11	0,10	0,07

Koeficijent obrta ukupne imovine pokazuje odnos između ukupnog prihoda i ukupne imovine, odnosno koliko puta se imovina pretvori u prihode. Pokazatelj se u 2016. godini smanjio u odnosu na 2015., odnosno u 2016. godini na svaku kunu imovine ostvareno je 7 lipa prihoda.

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

Opis	2014.	2015.	2016.
Ukupni prihodi	25.563.042,18	26.012.825,98	24.992.080,62
Kratkotrajna imovina	27.872.432,49	31.435.969,15	22.883.760,14
Koeficijent obrta kratkotrajne imovine	0,92	0,83	1,10

Koeficijent obrta kratkotrajne imovine se u 2016. godini povećao u odnosu na 2015., što znači da se skratilo prosječno trajanje obrta kratkotrajne imovine u prihode.

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

Opis	2014.	2015.	2016.
Prihodi od prodaje	18.683.432,38	16.914.032,14	16.835.076,37
Potraživanja	7.889.059,43	9.166.047,67	13.423.531,51
Koeficijent obrta potraživanja	2,37	1,85	1,26

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	2014.	2015.	2016.
Broj dana u godini	365	365	365
Koeficijent obrta potraživanja	2,37	1,85	1,26
Trajanje naplate potraživanja u danima	154	197	290

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 dobiti tekuće godine pridodaje se iznos 30% troškova automobila za osobni prijevoz 66.220,60 kn, 70% troškova reprezentacije 80.620,50 kn, vrijednosno usklađenje i otpis neutuženih potraživanja u iznosu od 17.218,82 kn, te rashodi darovanja prema čl.7.st.1 t.10. Zakona u iznosu od 7.000,00 kn, dok se oduzimaju troškovi obrazovanja i izobrazbe u iznosu od 31.728,91 kn, što je rezultiralo poreznom osnovicom u iznosu od 335.297,20 kn, odnosno obvezom poreza na dobit u iznosu od 67.059,44 kn.

Prema odredbama Zakona o porezu na dobit, društva koja obavljaju djelatnost na području grada Vukovara i ispunjavaju ostale propisane uvjete, ostvaruju oslobođenje od plaćanja poreza na dobit, tako da Društvo za 2016. godinu nije imalo obvezu plaćanja poreza na dobit.

## 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 2016. godinu u iznosu od 195.966,19 kn u ostale rezerve Društva radi stvaranja potrebnih trajnih obrtnih sredstava.

U Vukovaru, 29.05.2017. godine

CM



Direktorica

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



Udruženje grada Vukovara  
d.o.o.  
32010 Vukovar  
Jana Bata 4



# **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.**

**Jana Bate 4**

**Vukovar**

**IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA  
O OBAVLJENOJ REVIZIJI  
GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA  
ZA 2016. GODINU**

SVIBANJ 2017. GODINE

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

**REVIDIRANI GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI**  
**ZA 2016. GODINU**

## **SADRŽAJ:**

IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (BILANCA) na 31. prosinca 2016. godine

RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje od 01. siječnja 2016. do 31. prosinca 2016. godine

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA u razdoblju 01. siječnja 2016. do 31. prosinca 2016. godine

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA za razdoblje od 01. siječnja 2016. do 31. prosinca 2016. godine

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE za 2016. godinu

IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA za 2016. godinu

## ODGOVORNOST ZA GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Uprava Društva dužna je osigurati da godišnji financijski izvještaji za 2016. godinu budu sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja, tako da istinito i fer prikazuju financijski položaj društva VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o. iz Vukovara (u daljnjem tekstu Društvo) na 31. prosinca 2016., njegovu financijsku uspješnost, novčane tokove i promjene kapitala za tada završenu godinu.

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

Pri izradi godišnjih financijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

- za odabir i potom dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika,
- za davanje razumnih i razboritih prosudbi i procjena,
- za primjenu važećih standarda financijskog izvještavanja i za objavu i objašnjenje u financijskim izvještajima svakog odstupanja koje je od materijalnog značenja,
- izradu godišnjih 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.spec.oec.  
direktor Društva



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

3

VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o., Vukovar  
Jana Bate 4  
32000 Vukovar

29. svibnja 2017. 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

Udjeličarima društva VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o. Vukovar:

### *Izvešće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja*

#### **Mišljenje**

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja društva VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o., Vukovar, Jana Bate 4 (Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2016., račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2016., njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI-ima).

#### **Osnova za mišljenje**

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih financijskih izvještaja. Neovisni smo od Društva u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe (IESBA Kodeks) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

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

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

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

U vezi s našom revizijom godišnjih financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i, u provođenju toga, razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne godišnjim financijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenih u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane. Ako, temeljeno na poslu kojeg smo obavili, zaključimo da postoji značajni pogrešni prikaz tih ostalih informacija, od nas se zahtijeva da izvijestimo tu činjenicu. U tom smislu mi nemamo nešto za izvijestiti.

# 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

## **Odgovornosti uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje financijske izvještaje**

Uprava je odgovorna za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz u skladu s HSFI-ima, i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

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

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

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

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

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

- prepoznavamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevare može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.

# 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

- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

## *Izvešće o drugim zakonskim zahtjevima*

- Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću posloводства Društva za 2016. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2016. godinu.
- Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2016. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.
- Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije, nismo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u izvješću posloводства Društva.

Ovlašteni revizor:

*Zita Pleslić*  
Mr. sc. Zita Pleslić

PLESLIĆ-REVIZIJA d.o.o.  
OSIJEK

Direktorica:

*Zita Pleslić*  
Mr. sc. Zita Pleslić

Broj: REV-24017/16  
Osijek, 29. svibnja 2017. godine

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

**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2016.

Obrazac  
POD-BIL

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

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr- bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
<b>AKTIVA</b>				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	13	234.188.024	343.354.131
1) NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		136.289	82.558
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		136.289	82.558
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		233.603.227	343.015.386
1. Zemljište	011		5.825.692	5.825.692
2. Građevinski objekti	012		178.139.348	186.578.862
3. Postrojenja i oprema	013		3.208.366	2.953.539
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		1.129.972	7.840.713
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017		45.237.385	139.754.116
8. Ostala materijalna imovina	018		62.464	62.464
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		448.508	256.187
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035		448.508	256.187
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		31.435.696	22.883.761
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	14	3.157.983	2.384.823
1. Sirovine i materijal	039		3.157.983	2.384.823
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predujmovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			

**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2016.

Obrazac  
POD-BIL

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

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
7. Biološka imovina	045			
<b>II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)</b>	<b>046</b>	<b>15</b>	<b>9.166.048</b>	<b>13.013.155</b>
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		8.311.864	9.086.551
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		257.117	221.034
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		543.201	3.694.140
6. Ostala potraživanja	052		53.866	11.430
<b>III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)</b>	<b>053</b>	<b>16</b>	<b>14.843.716</b>	<b>5.439.357</b>
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061		14.843.716	5.413.761
9. Ostala financijska imovina	062			25.596
<b>IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI</b>	<b>063</b>	<b>17</b>	<b>4.267.949</b>	<b>2.046.426</b>
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>064</b>			
<b>E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)</b>	<b>065</b>		<b>265.623.720</b>	<b>366.237.892</b>
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>066</b>			
<b>PASIVA</b>				
<b>A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)</b>	<b>067</b>	<b>18</b>	<b>90.564.797</b>	<b>90.760.764</b>
<b>I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL</b>	<b>068</b>		<b>89.859.500</b>	<b>89.859.500</b>
<b>II. KAPITALNE REZERVE</b>	<b>069</b>			
<b>III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)</b>	<b>070</b>		<b>641.457</b>	<b>705.213</b>
1. Zakonske rezerve	071			
2. Rezerve za vlastite dionice	072		665.700	683.800
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073		665.700	665.700
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075		641.457	687.113
<b>IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE</b>	<b>076</b>		<b>85</b>	<b>85</b>
<b>V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)</b>	<b>077</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
<b>VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)</b>	<b>081</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Zadržana dobit	082			
2. Preneseni gubitak	083			
<b>VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)</b>	<b>084</b>		<b>63.755</b>	<b>195.966</b>
1. Dobit poslovne godine	085		63.755	195.966
2. Gubitak poslovne godine	086			
<b>VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES</b>	<b>087</b>			
<b>B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)</b>	<b>088</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2016.

Obrazac  
POD-BIL

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

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089			
2. Rezerviranja za porezne obveze	090			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093			
6. Druga rezerviranja	094			
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)</b>	<b>095</b>	<b>19</b>	<b>28.728.895</b>	<b>129.235.381</b>
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100		827.059	10.813.622
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101		25.704.855	104.730.007
7. Obveze za predujmove	102			
8. Obveze prema dobavljačima	103			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104			
10. Ostale dugoročne obveze	105		2.196.981	13.691.752
11. Odgođena porezna obveza	106			
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)</b>	<b>107</b>	<b>20</b>	<b>13.572.026</b>	<b>9.417.089</b>
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112		95.228	35.228
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113		504.969	488.645
7. Obveze za predujmove	114		19.281	140.003
8. Obveze prema dobavljačima	115		8.558.168	4.304.033
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116			
10. Obveze prema zaposlenicima	117		547.458	550.066
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118		337.644	391.132
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121		3.509.278	3.507.982
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>122</b>	<b>21</b>	<b>132.758.002</b>	<b>136.824.658</b>
<b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)</b>	<b>123</b>		<b>265.623.720</b>	<b>366.237.892</b>
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>124</b>			

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
za razdoblje 01.01.2016. do 31.12.2016.

Obrazac  
POD-RDG

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

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Rbr. bilješke 3	Prethodna godina 4	Tekuća godina 5
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)</b>	<b>125</b>		25.244.899	24.439.477
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	2	16.914.031	16.835.076
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130	3	8.330.868	7.604.401
<b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)</b>	<b>131</b>		25.872.817	24.789.244
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	4	7.255.466	6.160.252
a) Troškovi sirovina i materijala	134	4a	3.737.032	3.974.408
b) Troškovi prodane robe	135			
c) Ostali vanjski troškovi	136	4b	3.518.434	2.185.844
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	5	9.592.176	9.740.835
a) Neto plaće i nadnice	138		6.136.207	6.237.286
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		2.044.195	2.072.518
c) Doprinosi na plaće	140		1.411.774	1.431.031
4. Amortizacija	141	6	6.284.745	6.465.866
5. Ostali troškovi	142	7	2.586.465	1.803.542
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	7	62.630	27.435
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145		62.630	27.435
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146		0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147			
b) Rezerviranja za porezne obveze	148			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151			
f) Druga rezerviranja	152			
8. Ostali poslovni rashodi	153	8	91.335	591.314
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)</b>	<b>154</b>	<b>9</b>	767.927	552.604
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161		693.963	548.529
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162			
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163			
10. Ostali financijski prihodi	164		73.964	4.075
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)</b>	<b>165</b>	<b>9</b>	48.432	6.871
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168			
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169		48.432	6.871
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171			
7. Ostali financijski rashodi	172			





**IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Indirektna metoda**  
u razdoblju 01.01.2016. do 31.12.2016.

Obrazac  
POD-NTI

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

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
<b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>				
1. Dobit prije oporezivanja	001		91.577	195.966
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002		6.284.745	6.204.884
a) Amortizacija	003		6.284.745	6.465.866
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004			
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005			
d) Prihodi od kamata i dividendi	006			-262.174
e) Rashodi od kamata	007			1.102
f) Rezerviranja	008			
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009			90
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010			
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011		6.376.322	6.400.850
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		3.244.708	-2.969.907
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013		8.284.068	-4.154.937
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014		-1.263.810	-3.654.786
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015		-421.583	773.160
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016		-3.353.967	4.066.656
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017		9.621.030	3.430.943
4. Novčani izdaci za kamate	018			-1.102
5. Plaćeni porez na dobit	019			
<b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>2.19.</b>	<b>9.621.030</b>	<b>3.429.841</b>
<b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021			44.525
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022			
3. Novčani primici od kamata	023			269.371
4. Novčani primici od dividendi	024			
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025			
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026			
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027		0	313.896
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028		-10.130.626	-115.876.135
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029			
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030			
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031			
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032		-19.601.121	
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033		-29.731.747	-115.876.135
<b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)</b>	<b>034</b>	<b>2.19.</b>	<b>-29.731.747</b>	<b>-115.562.239</b>
<b>Novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035			
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036			
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037			
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038		22.177.853	100.506.486
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039		22.177.853	100.506.486
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040			
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041			
3. Novčani izdaci za financijski najam	042			
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043			
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044		-202.444	
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045		-202.444	0
<b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)</b>	<b>046</b>	<b>2.19.</b>	<b>21.975.409</b>	<b>100.506.486</b>
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047			
<b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)</b>	<b>048</b>	<b>2.19.</b>	<b>1.864.692</b>	<b>-11.625.912</b>
<b>E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	<b>049</b>		<b>17.246.973</b>	<b>19.111.695</b>
<b>F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)</b>	<b>050</b>		<b>19.111.665</b>	<b>7.485.783</b>



Izveštaj o promjenama kapitala  
za razdoblje od 01.01.2016. do 31.12.2016.

Obveznik: 9586378953; VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o.

Obrazac  
POD-PK

Opis pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Kapitalne rezerve					Respodjeljivo imateljima kapitala matice			
			temeljni kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlasite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
<b>Tekuće razdoblje</b>											
1. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja	27		89.859.500			665.700	665.700	665.700	641.458	85	
2. Promjene računovodstvenih politika	28										
3. Ispravak pogreški	29										
4. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja (AOP 27 do 29)	30		89.859.500	0	0	665.700	665.700	665.700	641.458	85	
5. Dobil/gubitak razdoblja	31										
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	32										
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	33										
8. Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	34										
9. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog toka	35										
10. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	36										
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sujeljujućim interesom	37										
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	38										
13. Ostale nevladničke promjene kapitala	39										
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	40										
15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe)	41										
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	42										
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43										
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	44										
19. Isplata udjela u dobiti/dividende	45					18.100	18.100		-18.100		
20. Ostale raspodjele vlasnicima	46										
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	47										
22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	48										
23. Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja (AOP 30 do 48)	49		89.859.500	0	0	683.800	665.700	665.700	687.113	85	
<b>DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSF-a)</b>											
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 32 do 40)	50		0	0	0	0	0	0	0	0	
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 31 + 50)	51		0	0	0	0	0	0	0	0	
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 41 do 48)	52		0	0	0	18.100	18.100	0	0	0	

**Izveštaj o promjenama kapitala**  
za razdoblje od 01.01.2016. do 31.12.2016.

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

Obrazac  
POD-PK

Opis pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Fer vrijednost imovine raspoložive za prodaju	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak imateljima kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve
Prethodno razdoblje	2	3	12	13	14	15	16	17 (4 do 7 + 8)	18
1. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja	01								90.452.856
2. Promjene računovodstvenih politika	02								0
3. Ispravak pogreški	03								0
4. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja (AOP 01 do 03)	04								0
5. Dobit/gubitak razdoblja	05		0	0	0	0	0	0	0
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06						63.755		63.755
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07						0		0
8. Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	08						0		0
9. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog toka	09						0		0
10. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10						0		0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjeljujućim interesom	11						0		0
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	12						0		0
13. Ostale nevasilne promjene kapitala	13						0		0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14						0		0
15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe	15						0		0
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	16						0		0
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	17						0		0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18						0		0
19. Isplata udjela u dobiti/dividende	19						0		0
20. Ostale raspodjele vlasnicima	20						0		0
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	21						0		0
22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	22						0		0
23. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (04 do 22)	23		0	0	0	0	63.755	48.187	48.187
<b>DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (počinje u poduzetnijem obliku)</b>									
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	24		0	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+24)	25		0	0	0	0	0	0	0
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 22)	26		0	0	0	0	0	0	0

Izveštaj o promjenama kapitala  
za razdoblje od 01.01.2016. do 31.12.2016.

Obrazac  
POD-PK

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

1	2	3	12	13	14	15	16	17 (4 do 7, 8 + 9 do 16)	18	19 (17 + 18)
Opis pozicije	AOP oznaka	Ror. bilješke	Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve
<b>Tekuće razdoblje</b>										
1. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja	27							90.501.043		90.501.043
2. Promjene računovodstvenih politika	28							0		0
3. Ispravak pogreški	29							0		0
4. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja (AOP 27 do 29)	30		0	0	0	0	0	90.501.043	0	90.501.043
5. Dobit/gubitak razdoblja	31						195.966	195.966		195.966
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	32							0		0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	33							0		0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	34							0		0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	35							0		0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	36							0		0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	37							0		0
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	38							0		0
13. Ostale nevladničke promjene kapitala	39							0		0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	40							0		0
15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe)	41							0		0
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	42							0		0
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43							0		0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	44							0		0
19. Isplata udjela u dobiti/dividende	45							0		0
20. Ostale raspodjele vlasnicima	46							0		0
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	47							0		0
22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	48							0		0
23. Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja (AOP 30 do 48)	49		0	0	0	0	195.966	63.755	0	63.755
<b>DODATAK IZVEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obvezni)</b>										
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 32 do 40)	50		0	0	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 31 + 50)	51		0	0	0	0	0	0	0	0
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 41 do 48)	52		0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja (AOP 30 do 48)</b>										
			0	0	0	0	195.966	90.760.764	0	90.760.764

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

## BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE NA DAN 31. PROSINCA 2016. 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 (od 04.05.2017.) Goran Martinović, direktor Društva.

Tijekom razdoblja, Društvo je prosječno zapošljavalo 111 djelatnika (u 2015.godini prosječan broj djelatnika bio je 105).

### 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 2015. godine	1 EUR = 7,635047 HRK
31. prosinca 2016. godine	1 EUR = 7,557787 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 održavanje 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 nabav obuhvaćaju kupovnu cijenu, uvoze carine, nepovratne poreze, troškove prijevoza i drugih 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, potraživanja se priznaju u iznosu koji predstavlja sadašnju vrijednost budućih novčanih tokova diskontiranih primjenom tržišne kamatne stope.

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

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

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

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

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

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

### 1.10. Kapital

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

### 1.11. Ostale rezerve

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

### 1.12. Porezi

Društvo temeljem čl.6 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. Bilješke uz Bilancu, Račun dobiti i gubitka i Izvještaj o novčanom toku**

### **2.1. Prihodi od prodaje**

Prihodi od prodaje u 2016. iznose 16.835.076,37 kn i manji su u odnosu na 2015. godinu za 0,47 %, a u strukturi prihoda čine prihode od usluga u iznosu od 2.430.878,05 kn, prihode od isporuke vode i odvodnje (fiksni i varijabilni dio) u iznosu od 14.359.673,16 kn, i prihode od prodaje opreme, materijala i sekundarnih sirovina u iznosu od 44.525,16 kn.

Pozicija	- u kn i lp -	
	2015.	2016.
1	2	3
Prihodi od prodaje usluga na domaćem tržištu	16.914.031,14	16.835.076,35
<b>UKUPNO prihodi od prodaje:</b>	<b>16.914.031,14</b>	<b>16.835.076,35</b>

## 2.2. Ostali poslovni prihodi

Unutar pozicije ostalih poslovnih prihoda iskazani su odgođeni prihodi po osnovi ulaganja u sustav vodoopskrbe i odvodnje u iznosu od 3.603.231,25 kn, prihodi od refundacija doprinosa i druge subvencije, kao i sufinanciranja u izgradnji u iznosu od 1.827.209,34 kn, ostali nespomenuti prihodi u iznosu od 234.580,69 kn (naplate šteta, naplate parničnih i troškova ovrha, sudskih troškova, prihodi od zaposlenika, korekcije plaća i sl.), prihodi od naknade za razvoj gradnje komunalne infrastrukture u visini od 601.897,46 kn, prihod od naplaćenih sredstava za otplatu kredita u iznosu od 735.044,91 kn, prihod po osnovi plaće u naravi u visini od 26.786,13 kn, prihod od najмова poslovnog prostora i opreme u visini od 324.178,25 kn i ostali nespomenuti prihodi u iznosu od 251.472,42 kn (izvanredni prihodi).

U odnosu na prethodnu godinu ostali poslovni prihodi manji su za 8,72 %.

Pozicija	- u kn i lp -	
	2015.	2016.
1	2	3
Ukupno ostali poslovni prihodi	8.330.867,83	7.604.400,45
<b>UKUPNO ostali poslovni prihodi:</b>	<b>8.330.867,83</b>	<b>7.604.400,45</b>

## 2.3. Materijalni troškovi

Materijalni troškovi u 2016. godini sudjeluju sa 24,85 % unutar strukture poslovnih rashoda Društva, te iznose **6.160.251,60 kn**. Navedena se pozicija sastoji od troškova sirovina i materijala u iznosu od 3.974.408,06 kn i ostalih vanjskih troškova u iznosu od 2.185.843,54 kn, sljedeće strukture:

### 2.3.1. Troškovi sirovina i materijala

Pozicija	- u kn i lp -	
	2015.	2016.
1	2	3
Utrošeni materijal	2.142.886,03	2.548.605,32
Potrošena energija	1.487.962,47	1.321.703,71
Otpisi sitnog inventara i autoguma	106.183,12	104.099,03
<b>UKUPNO materijalni troškovi:</b>	<b>3.737.031,62</b>	<b>3.974.408,06</b>

### 2.3.2. Ostali vanjski troškovi

Ostali vanjski troškovi iznose 2.185.843,54 kn i manji su u odnosu na 2015.god. za 37,87 %, a čine ih:

- u kn i lp -

Bozicija	2015.	2016.
1	2	3
Troškovi telefona i poštanske usluge	202.076,58	214.495,24
Prijevozne usluge i usluge odvoza	3.662,09	6.263,19
Usluge kooperanata	1.632.538,77	54.931,50
Servisne i usluge tekućeg održavanja	302.946,90	270.868,02
Registracije i osiguranja vozila	199.894,95	265.199,94
Usluge zakupa i najma	2.857,15	2.314,59
Promidžba i sponzorstvo	218.917,00	354.040,00
Intelektualne i osobne usluge	500.372,40	511.339,37
Komunalne usluge	96.668,93	50.678,18
Vanjske usluge reprezentacije	37.551,05	36.010,50
Špeditorske i ostale usluge	320.948,40	419.703,01
<b>Ukupno ostali vanjski troškovi</b>	<b>3.518.434,22</b>	<b>2.185.843,54</b>

### 2.4. Troškovi osoblja

Troškovi osoblja su u 2016. godini iznosili 9.740.834,99 kn, te sudjeluju u ukupnim poslovnim rashodima Društva sa 39,29 %. Prosječan broj zaposlenih na bazi sati rada u 2016. godini iznosi 110 (u 2015. godini 109). Društvo isplaćuje zaposlenicima plaće i jednokratne otpremnine prilikom umirovljenja.

- u kn i lp -

Bozicija	2015.	2016.
1	2	3
Neto plaće i nadnice	6.136.207,23	6.237.285,72
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	2.044.194,51	2.072.517,83
Doprinosi na plaće	1.411.773,91	1.431.031,44
<b>UKUPNO troškovi osoblja:</b>	<b>9.592.175,65</b>	<b>9.740.834,99</b>

### 2.5. Troškovi amortizacije

Društvo u 2016.godini nije mijenjalo stope amortizacije u odnosu na 2015.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 26,08 %, odnosno iznose 6.465.866,15 kn. Detaljan pregled obračunate amortizacije po pojedinim skupinama sredstava dat je u sljedećoj tablici:

Pozicija	2015.	2016.
1	2	3
Amortizacija nematerijalne imovine	56.848,68	57.472,28
Amortizacija građevinskih objekata	4.887.811,17	5.016.620,77
Amortizacija postrojenja i oprema	838.167,74	645.189,77
Amortizacija alata, pogonskog inventara i transportnih sredstava	501.917,74	746.583,33
<b>UKUPNO troškovi amortizacije</b>	<b>6.284.745,33</b>	<b>6.465.866,15</b>

Obračunate stope amortizacije za 2016. godinu su u okvirima redovnih dopuštenih poreznih stopa amortizacije propisanih Pravilnikom o porezu na dobit.

## 2.6. Ostali troškovi i vrijednosno usklađenje

Društvo je u 2016. god. izvršilo vrijednosno usklađivanje potraživanja od kupaca gospodarstvo u iznosu od 34.915,86 kn bruto vrijednosti. Neto vrijednost (umanjenje za obračunate prolazne stavke-naknade) iznosi 27.434,66 kn.

Ukupno ostali troškovi iznose 1.803.541,96 kn i manji su u odnosu na prošlu godinu za 30,27%. Sa vrijednosnim usklađenjem iznose 1.830.976,62 kn, a sastoje se od sljedećih pozicija:

Pozicija	2015.	2016.
1	2	3
Dnevnice i troškovi službenog puta	21.880,20	20.874,40
Nadoknade troškova zaposlenicima	314.424,00	329.652,00
Božićnice, regres za godišnji odmor i dr.	432.730,48	443.634,91
Sponzorstvo i dr. humanitarne pomoći	147.319,57	188.742,40
Premije osiguranja imovine	163.211,07	191.629,37
Nadoknade bankama i fin. agenciji	248.268,52	223.263,68
Članarine, doprinosi, troškovi prava služnosti, i ostali troškovi	1.137.259,86	254.241,26
Porezi na reprezentaciju i ostali porezi	5.525,00	7.215,00
Izdaci za reprezentaciju	52.030,81	79.161,62
Seminari i stručna literatura	63.095,31	65.127,32
Trošak koncesije	720,00	0,00
<b>UKUPNO ostali troškovi:</b>	<b>2.586.464,82</b>	<b>1.803.541,96</b>
Vrijednosno usklađivanje potraživanja od kupaca	62.629,72	27.434,66
<b>SVEUKUPNO</b>	<b>2.649.094,54</b>	<b>1.830.976,62</b>

## 2.7. Ostali poslovni rashodi

	2015.	2016.
Trošak kamata i negativne tečajne razlike	3.298,38	
Naknada za nezapošljavanje invalida		33.614,58
Otpisi i rashodi imovine	25.755,15	460.786,97
Naknadno odobreni popusti i ostali popusti	28.496,39	1.499,91
Otpis potraživanja	33.785,32	43.333,91
Ostali troškovi-rashodi		52.078,96
<b>UKUPNO</b>	<b>91.335,24</b>	<b>591.314,33</b>

## 2.8 . Prihodi / rashodi financiranja

Financijski prihodi sudjeluju sa 2,21 % u strukturi ukupno ostvarenih prihoda, dok financijski rashodi sudjeluju sa 0,03 % u strukturi ukupno ostvarenih rashoda.

- u kn i lp -

Pozicija	2015.	2016.
1	2	3
Prihodi od kamata	693.807,27	548.438,74
Pozitivne tečajne razlike	155,49	90,12
Ostali financijski prihodi	73.964,25	4.074,94
<b>Ukupno financijski prihodi</b>	<b>767.927,01</b>	<b>552.603,80</b>
Troškovi kamata		26,48
Negativne tečajne razlike		1.075,65
Ostali financijski rashodi	48.432,20	5.768,61
<b>Ukupno financijski rashodi</b>	<b>48.432,20</b>	<b>6.870,74</b>
<b>Neto financijski prihodi</b>	<b>719.494,81</b>	<b>545.733,06</b>

## 2.9 Porez na dobit

Nakon odbitka prihoda od rashoda razdoblja ostvarena je dobit prije oporezivanja u iznosu od 195.966,19 kn. Sukladno Zakonu o porezu na dobit, stopa poreza na dobit iznosi 20%.

Budući da Društvo obavlja djelatnost na području Grada Vukovara, a što je utvrđeno Zakonom o obnovi i razvoju grada Vukovara, a zadovoljava uvjete iz članka 28.a Zakona o porezu na dobit, oslobođeno je plaćanja poreza na dobit, tako da Društvo za 2016. godinu nije iskazalo obvezu poreza na dobit.

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 15.03.2017.) za korištenje prava na olakšicu, a temeljem čl. 9. istoga Pravilnika Ministarstvo regionalnog razvoja i fondova EU 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 ili potvrdu o neostvarivanju prava na poreznu olakšicu.

- u kn i lp -

Pozicija	2015.	2016.
1	2	3
Dobit prije oporezivanja	91.577,18	195.966,19
Uvećanja dobiti	235.636,64	171.059,92
Umanjenja dobiti	48.992,50	31.728,91
<b>Porezna osnovica</b>	<b>278.221,32</b>	<b>335.297,20</b>
Iskorištenje prenesenih poreznih gubitaka		
Porezne olakšice na području grada Vukovara (čl.42 )	27.822,13	67.059,44
<b>Porez na dobit</b>	<b>27.822,13</b>	<b>0,00</b>

## 2.10. Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina

Pregled kretanja dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine u 2016. godini dano je u nastavku:

Nabavna vrijednost	Nematerijalna 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)	- u kn i lp - Ukupno
Stanje 31. prosinca 2015.	277.724,45	5.825.691,98	244.555.532,13	18.046.791,86	9.709.167,94	4.245.876,23	40.991.508,39	323.652.292,98
*Nabava			206.880,00					206.880,00
Nabava	3.741,40			392.181,86	235.874,56	13.593.672,18	111.016.594,31	125.242.064,31
Povećanje n.v. prijenosom u upor.			8,00					8,00
Povećanje prijenosom ulaganja					7.273.289,87			7.273.289,87
manjanje prijenosom ulaganja			13.249.247,26					13.249.247,26
ovrat predujmova za post.i opremu						495.745,96	12.753.501,30	13.249.247,27
manjanje prijen.u uporabu							9.555.593,20	9.555.593,20
manjanje prijenosom u troškove							7.273.289,87	7.273.289,87
rodaja i rashodovanje imovine							15.405,00	15.405,00
Stanje 31. prosinca 2016.	281.465,85	5.825.691,98	258.011.667,39	18.358.445,52	16.993.735,30	17.343.802,45	122.410.313,33	305.125,27
opravak vrijednosti				80.528,20	224.597,07			305.125,27
Stanje 31. prosinca 2015.	141.435,31	0,00	66.416.184,60	14.838.425,84	8.516.731,32			439.225.121,82
mortizacija	57.472,28		5.016.620,77	645.189,77	746.583,33			
mortizacija rashodovane imovine				1.818,98				89.912.777,07
rodaja i rashodovanje imovine				80.528,20	172.757,07			6.465.866,15
sklađenje sa financ.karticom								1.818,98
Stanje 31. prosinca 2016.	198.907,59	0,00	71.432.805,37	15.404.906,39	9.090.557,58			253.285,27
neto knjigovodstvena vrijednost								96.127.176,93
1 dan 31. prosinca 2015.	136.289,14	5.825.691,98	178.139.347,53	3.208.366,02	1.192.436,62	4.245.876,23	40.991.508,39	233.739.515,91
1 dan 31. prosinca 2016.	82.558,26	5.825.691,98	186.578.862,02	2.953.539,13	7.903.177,72	17.343.802,45	122.410.313,33	343.097.944,89

Nabava – ulaganja koja se odnose na vlastitu izvedbu



## 2.11. Zalihe

- u kn i lp -

Pozicija	2015	2016
1	2	3
Sirovine i materijal	3.157.982,89	2.384.822,50
Predujmovi za zalihe		
<b>UKUPNO zalihe</b>	<b>3.157.982,89</b>	<b>2.384.822,50</b>

U vrijednost zaliha uključene su zalihe sirovina i materijala u iznosu 2.139.522,92 kn, alati i oprema na zalihi iznosu 80.710,66 kn i odvojeno sitan inventar i alati u uporabi u iznosu od 329.177,84 kn, koji je otpisan u visini od 50% vrijednosti.

## 2.12. 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 2016. godine dana je u nastavku:

- u kn i lp -

Pozicija potraživanja	Stanje na dan 31.12.2015	Udio	Stanje na dan 31.12.2016	Udio	Indeks
1	2	3	4	5	6 (4/2*100)
Potraživanja od kupaca	9.753.147,32	90,68	10.301.565,72	69,50	108,81
Vrijedn.usklađenje kupaca	-1.441.283,61		-1.257.701,44		
Potraživanja od zaposlenika	257.116,67	2,81	221.033,83	1,70	85,97
Potraživanja od države i drugih institucija (kk)	381.546,04	4,16	1.017.808,30	7,82	266,76
Potraživanja za predujmove	36.016,25	0,39	11.430,36	0,09	31,74
Potraživanja od Hrvatskih voda za ulaganja u sustav	179.505,00	1,96	2.719.017,89	20,89	1.514,73
Potraživanje za dana jamstva					
<b>UKUPNO potraživanja:</b>	<b>9.166.047,67</b>	<b>100,00</b>	<b>13.013.154,66</b>	<b>100,00</b>	<b>141,97</b>

Potraživanja od kupaca (bruto vrijednost) na dan 31. prosinca 2016. godine iznosi 10.301.565,72 kn, te se iskazuju u visini zaračunatih prihoda uvećanih za obračunati porez na dodanu vrijednost. Vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca provodi se u razdoblju spoznaje o nemogućnosti naplate dijela ili cijelog potraživanja.

Za sva nenaplaćena a dospjela potraživanja poduzete su mjere naplate i to: opomene, tužbe i ovrhe. Obzirom da mjere nisu postigle zadovoljavajuće efekte naplate, pristupilo se najavom isključenja iz sustava vode na način da se sa kupcima, posebno kupcima građanima, zaključče sporazumi o priznanju duga i odgođenoj naplati u iznosima rata.

Društvo je procijenilo izvjesnost naplate od kupaca građana i u okviru mogućnosti evidentiralo ispravak vrijednosti dijela potraživanja.

Struktura dospelosti potraživanja od kupaca dana je u nastavku:

Pozicija	Potraživanja od kupaca	Struktura
Potraživanja od kupaca	10.301.565,72	100%
Nedospjelo:	2.076.678,29	20,16%
Dospjelo:	8.224.887,43	79,84%
- do 60dana	1.443.339,25	14,01%
- više od 60 dana	1.695.208,76	16,46%
-više od 365 dana	1.216.929,61	11,81%
- više od 730 dana	860.551,67	8,35%
- više od 1096 dana	3.008.858,14	29,21%

Povećane i intenzivnije mjere naplate potraživanja utjecale su na kvalitetniju naplatu, tako da je nakon datuma bilance do 30. travnja 2017. naplaćeno potraživanja u iznosu od 2.578.637,39 kn, od čega je naplata potraživanja iz 2016.god. u iznosu od 2.188.961,23 kn, a iz ranijih godina iznosi 389.676,16 kn.

### 2.13. Financijska imovina

Dugotrajna financijska imovina u iznosu od 256.186,47 kn odnosi se na odgođenu naplatu potraživanja temeljem predstečajne nagodbe.

U kratkotrajnoj imovini Društvo ima raspoloživa depozitna namjenska sredstva u iznosu od 5.028.980,27 kn na računu kod Slatinske banke d.d., sukladno Odluci o formiranju depozitnih sredstava namijenjenih za zamjenu dugotrajne imovine koje Društvo treba osigurati.

Iskazani iznos danih zajmova trećima u visini od 384.780,66 kn odnosi se na zajmove odobrene u 2016. godini za koje je Društvo ugovorilo i obračunalo kamate.

- u kn i lp -

Pozicija	2015	2016
1	2	3
Dani depoziti kod banaka	14.535.791,71	5.028.980,27
Dani kratkoročni zajmovi	307.924,86	384.780,66
Ostala kratkotrajna financijska imovina(potraživanje iz predst.nagodbe)		25.596,40
<b>UKUPNO financijska imovina</b>	<b>14.843.716,57</b>	<b>5.439.357,33</b>

### 2.14. Novac na računu i u blagajni

Struktura pozicije novca na računu i u blagajni na dan 31. prosinca 2016. godine bila je sljedeća:

- u kn i lp -

Pozicija	2015	2016
1	2	3
Žiroračuni	4.252.819,88	2.037.536,24
Blagajne	15.129,14	8.889,62
<b>UKUPNO novac</b>	<b>4.267.949,02</b>	<b>2.046.425,86</b>

Sredstva na deviznom računu preračunata su u kune primjenom srednjeg tečaja Hrvatske narodne banke na dan 31. prosinca 2016. godine.

## 2.15. 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	2015.	2016.
1	2	3
Temeljni kapital	89.859.500,00	89.859.500,00
Ostale rezerve društva	641.457,59	687.112,64
Revalorizacijske rezerve	84,64	84,64
Dobit poslovne godine	63.755,05	195.966,19
Rezerve za vlastite dionice	665.700,00	683.800,00
Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	665.700,00	665.700,00
Ukupno kapital i rezerve	90.564.797,28	90.760.763,47

## 2.16. Dugoročne obveze

Dugoročne obveze na dan 31.12.2016. iznose **129.235.381,20** kn, a sastoje se od sljedećih pozicija:

- Obveze prema plasmanu sredstava iz kredita svjetske banke za izgradnju glavnog spojnog kolektora i postojećih ispusta (projekt „Unutarnje vode“) u iznosu od **2.475.398,39** kn. U 2016. godini otplaćeno je 485.513,51 kn kreditne obveze, a obveza koja dopijeva na naplatu u 2017.godini u iznosu od 488.645,09 kn (11.i 12. rata otplate) prebačena je na konto kratkoročnih obveza.

- U 2016.nastavlja se „Projekt poboljšanja vodnocomunalne infrastrukture grada Vukovara“ za izgradnju objekata 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 ovoj godini aktiviran je i Ugovor E, u okviru kojega su nabavljeni strojevi i oprema u vrijednosti od 7.273.289,87 kn, te obuka osoblja u vrijednosti od 1.500,00 kn. Vozila su stavljena u uporabu, a vrijednost je isknižena sa konta obveza u korist konta odgođenog priznavanja prihoda. Na kontu obveza po **Projektu**, umanjenom za storno predujmove i prijenos u uporabu, iskazan je saldo u visini od **102.197.298,78** kn.

- Obveze za kamate iz Projekta „Unutarnje vode“ iskazane su u iznosu od **57.310,41** kn, a tekuće godine isplaćeno je 6.822,68 kn obveza.
- Obveze prema Hrvatskim vodama za plasman sredstava i ulaganjima u sustav za nedovršene projekte u ovoj i ranijim godinama iznose **13.440.326,25** kn.
- Obveze prema fakturiranoj naknadi za otplatu kredita Svjetske Banke u iznosu od **251.425,54** kn.
- Obveze prema zadržanim depozitima po izgradnji iz **Projekta** u iznosu **10.813.621,83** kn.

## 2.17. Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze na dan 31. prosinca 2016. godine iznose 9.417.088,94 kn, a njihova struktura je sljedeća:

- u kn i lp -

Pozicija kratkoročnih obveza	Stanje na dan 31.12.2015		Stanje na dan 31.12.2016		Indeks
	U kn	U %	U kn	U %	
1	2	3	4	5	6 (4/2*100)
Obveze prema povezanim poduzetnicima					
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	504.969,33	3,72	488.645,09	5,19	96,77
Obveze za predujmove	19.280,67	0,14	140.003,52	1,49	726,13
Obveze prema dobavljačima u zemlji	8.558.168,17	63,06	4.283.694,75	45,49	50,05
Obveze prema dobavljačima za kamate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Obveze prema dobavljačima iz inozem. i EU	0,00	0,00	20.337,92	0,22	
Obveze po osnovi depozita i jamstva	95.228,33	0,70	35.228,33	0,37	36,99
Obveze prema zaposlenicima	547.457,79	4,03	550.065,54	5,84	100,48
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	337.643,68	2,49	391.132,06	4,15	115,84
Obveze s osnove udjela u rezultatu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostale kratkoročne obveze	3.509.277,74	25,86	3.507.981,73	37,25	99,96
Kratkoročno dospijeće dugoročnog kredita					
<b>UKUPNO kratkoročne obveze:</b>	<b>13.572.025,71</b>	<b>100,00</b>	<b>9.417.088,94</b>	<b>100,00</b>	<b>69,39</b>

Obveze prema dobavljačima sudjeluju sa 45,49 % 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. U odnosu na 2015. godinu obveze prema dobavljačima su značajno manje iz razloga što su koncem godine uglavnom isplaćeni svi dobavljači koji se financiraju iz sredstava fondova EU, Državnog proračuna, Hrvatskih voda, te iz sredstava lokalne samouprave. Slijedom navedenog u saldu koji je iskazan sa 31.12.2016. ostale su i nepodmirene najveće obveze prema sljedećim dobavljačima:

1. Brodska Posavina d.d. ....2.259.850,19 kn
2. Agra Trgovina ..... 759.279,54 kn
3. IGH d.o.o. ....281.123,60 kn

Struktura dospelosti obveza prema dobavljačima u zemlji na dan 31. prosinca 2016. godine je sljedeća:

Pozicija	Obveze prema dobavljačima	Struktura
UKUPNE obveze	4.283.694,75	100%
Nedospjelo:	3.936.786,31	91,90%
Dospjelo:	346.908,44	8,10%
- Od 0-60 dana	346.908,44	8,10%
- 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 550.065,24 kn odnose se na neisplaćenu plaću za prosinac 2016. godine, koja je redovno podmirena u siječnju 2017.godine.

Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe sudjeluju sa 4,15 % u strukturi ukupnih kratkoročnih obveza Društva, a struktura ovih obveza na dan 31. prosinca 2016. godine je sljedeća:

- u kn i lp -

Pozicija	2015	2016
1	2	3
Obveze za porez na dodanu vrijednost	0,00	115.002,97
Obveze za porez na dobit	27.822,13	0,00
Obveze za doprinose iz plaće i naknada plaća	271.202,70	258.983,30
Obveze za porez na dohodak iz plaća i naknada	38.618,85	17.145,79
Obveze prema fizičkim osobama koje se oporezuju kao drugi dohodak		
<b>UKUPNO</b>	<b>337.643,68</b>	<b>391.132,06</b>

## 2.18. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Unutar ove pozicije na dan 31. prosinca 2016. godine iskazan je ukupan iznos od 136.824.657,89 kn, koji se odnosi na sljedeće vrijednosti ulaganja, i to:

- Hrvatskih voda u periodu od 1997.god.do 2016.god. u iznosu od.	43.731.310,09 kn
- po kreditu IBRD/HR 4351 u iznosu od	4.888.741,71 kn
- iz Državnog proračuna u iznosu od	22.398.409,24 kn
- iz proračuna Grada Vukovara u iznosu od	9.265.135,39 kn
- za izgradnju GSK iz sredstava Hrvatskih voda	2.731.951,67 kn
- za izgradnju GSK iz sredstava MBOR-a	46.716.373,68 kn
- za izgradnju po Projektu VKI Vukovar iz sredstava KF EU	5.008.635,75 kn
- za izgradnju po Projektu VKI Vukovar iz sredstava DP	903.040,69 kn
- za izgradnju po Projektu VKI Vukovar iz sredstava HV	903.040,69 kn
- za izgradnju po Projektu VKI Vukovar iz sredstava Grada Vukovara	185.276,52 kn
- za izgradnju po Projektu VKI Vukovar iz sredstava Općine Borovo	66.899,62 kn
-za izgradnju po Projektu VKI Vukovar iz sred.Općine Bogdanovci	16.881,21 kn
- za izgradnju po Projektu VKI Vukovar iz sredstava Općine Trpinja	8.961,63 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.

## 2.19. Izvještaj o novčanim tokovima

- u kn i lp -

1	2	3
Neto novčani tokovi od poslovnih aktivnosti	9.621.030,00	3.429.841,00
Neto novčani tokovi od financijskih aktivnosti	21.975.409,00	100.506.486,00
Neto novčani tokovi od investicijskih aktivnosti	-29.731.747,00	-115.562.239,00
<b>NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA</b>	<b>1.864.692,00</b>	<b>-11.625.912,00</b>

### Bilješka 3. Događaji nakon datuma bilance

Nakon datuma Bilance nije bilo događaja koji bi utjecali na iskaz financijskih izvještaja za 2016. godinu.

U Vukovaru, svibanj 2017. godine

DD/CM

*[Handwritten signature]*



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

3 *[Handwritten signature]*

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

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

**GODIŠNJE IZVJEŠĆE ZA 2016. GODINU  
I IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA**

*U Vukovaru, svibanj 2017.*

## 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 2016. godine, te je na dan 31.12.2016. 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 %
Ukupno	89.859.500,00 kn	100,00 %

## POSLOVANJE U 2016. GODINI

U 2016. godini izvršena su ulaganja u izgradnju i rekonstrukciju vodoopskrbnih objekata i objekata za odvodnju u iznosu od 124.479.147,65 kn. Grad Vukovar je uložio 96.687,75 kn, Vodovod grada Vukovara d.o.o. ( iz sredstava naknade za razvoj) 1.290.279,30 kn, dok su Hrvatske vode uložile 12.075.586,29 kn po Planu upravljanja vodama za 2016. godinu. Za realizaciju Projekta Vukovar Poboljšanje vodno-komunalne infrastrukture grada Vukovara uloženo je 118.291.384,18 kn ( iz Kohezijskog fonda EU 77.305.260,94, iz državnog proračuna 13.937.886,44 kn, Hrvatske vode 13.937.886,44 kn, Grad Vukovar je uložio 2.859.630,98 kn, Općina Borovo 1.032.555,17 kn, Općina Bogdanovci 260.551,29 kn, Općina Trpinja 138.317,36 kn, a Vodovod grada Vukovara je uložio 2.125.788,04 kn, te privremeno financirao 6.693.507,52 kn).

Vodovod grada Vukovara d.o.o. je u 2016. godini ostvario ukupne prihode od 24.992.080,62 kn, dok su ukupni rashodi iznosili 24.796.114,43 kn, što je rezultiralo ostvarenom dobiti u visini od 195.966,19 kn ( u 2016. godini smo oslobođeni plaćanja poreza na dobit, tako da je to i neto dobit).

Ukupni prihodi se sastoje od:

- prihoda od isporuke vode i odvodnje u iznosu od 14.359.673,16 kn ili 57,45% ukupnih prihoda
- prihoda od dugoročnih rezerviranja za investicijsko održavanje u iznosu od 3.603.231,25 kn ili 14,42% ukupnih prihoda ( ulaganje Hrvatskih voda i Svjetske banke koje se godišnje oprihoduje u visini amortizacije imovine na koju se odnosi ulaganje),



- prihoda od usluga u iznosu od 2.430.878,05 kuna ili 9,73%
- prihoda od ulaganja u razvoj sustava u iznosu od 1.751.613,50 kn ili 7,01%
- prihoda od dotacija, refundacija i subvencija 1.439.324,34 kuna ili 5,76% ukupnih prihoda (sufinanciranje sustava, refundacija bolovanja i povrata doprinosa za zdravstveno osiguranje i MIO),
- financijskih prihoda u iznosu od 548.528,86 kuna ili 2,19% ukupnih prihoda
- ostalih i izvanrednih prihoda u iznosu od 490.128,05 kuna ili 1,96% ( prihodi od naplate potraživanja koja su vrijednosno usklađena, troškova ovrha, šteta iz osiguranja, inventurnih viškova i dr.),
- prihoda od najмова u iznosu od 324.178,25 kuna ili 1,30% ukupnih prihoda.
- prihode od prodaje opreme, materijala i sekundarnih sirovina u iznosu od 44.525,16 kuna ili 0,18% ukupnih prihoda.

## POTRAŽIVANJA I OBVEZE

Tijekom 2016. godine pokrenuto je 3 postupka za naplatu potraživanja od pravnih osoba u iznosu od 20.729,27 kn, od čega je naplaćeno 1.174,98 kn, te 1.013 ovršnih prijedloga prema građanima u ukupnom iznosu od 1.245.178,56 kn. Po ovrhama iz 2016. od građana je naplaćeno 266.209,97 kn, a po ovrhama iz ranijih godina 725.335,79 kn.

U prva četiri mjeseca 2017. godine pokrenuto je 227 prijedloga za ovrhu prema građanima u iznosu od 292.960,34 kn, od čega je naplaćeno 48.525,49 kn i 1 postupak za naplatu potraživanja od pravnih osoba u iznosu od 2.131,00 kn, što je i naplaćeno.

Potraživanja od kupaca su u odnosu na 2015. godinu povećana sa 8.311.863,71 kn na 9.086.550,79 kn, a obaveze prema dobavljačima su smanjene u odnosu na 2015. godinu (na kraju 2015. godine 8.558.168,17 kn, a na kraju 2016. godine 4.283.694,75 kn).

Struktura potraživanja je slijedeća:

1. potraživanja od kupaca – gospodarstva 1.321.024,09 kn  
od toga su značajnija potraživanja :

	31.12.2016.	30.04.2017.
Komunalac d.o.o.	628.221,56 kn /	132.417,97 kn
Opća županijska bolnica	217.744,97 kn /	249.088,11 kn
Čazmatrans d.o.o.	68.051,58 kn /	80.316,03 kn
Borovo d.d.	61.177,91 kn /	54.080,31 kn
( Borovo d.d. iz predstečajne nagodbe duguje još		217.569,47 kn)

2. potraživanja od kupaca - građana 7.722.840,19 kn  
- od ukupnih potraživanja od kupaca građana na 2016. 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 dospijanja, 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 2017. godini), te da žiro-računi tijekom 2016. godine nisu bili u blokadi.

## **ZAPOSLENICI**

Na dan 31.12.2016. godine Društvo je imalo 110 zaposlenih od čega 20 žena. Na neodređeno vrijeme je zaposleno 95 radnika (17 žena), a 15 radnika (3 žene) na određeno vrijeme. Od ukupnog broja zaposlenih 1 radnik je magistar znanosti, 9 radnika ima VSS, 9 VŠS, 68 SSS, 1 je VKV, 9 je KV, a 13 NKV. Društvo provodi kontinuirano usavršavanje i obrazovanje radnika kroz seminare, radionice, osposobljavanja i slično.

## **JAVNA NABAVA**

Vodovod grada Vukovara d.o.o. je obveznik primjene Zakona o javnoj nabavi (NN 120/16) temeljem čl.7.st.1.t.1. istog zakona.

Tijekom 2016. godine provedeno je 6 postupaka javne nabave za nabavu roba, usluga i radova u ukupnoj vrijednosti 5.276.068,24 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, a ostalih 5 postupaka su provedeni kao postupci nabave male vrijednosti.

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 2016. godini su nastavljene aktivnosti na provedbi Projekta „Vukovar 1“ – Poboljšanje vodno-komunalne infrastrukture grada Vukovara prema potpisanim ugovorima u lipnju 2015. godine - za izgradnju uređaja za pročišćavanje otpadnih voda, za izvođenje radova na izgradnju objekata u perifernim naseljima i rekonstrukciju i sanaciju sustava u središnjim dijelovima grada Vukovara, a nastavit će se u 2017. godini.

Planom gradnje i održavanja komunalnih građevina u 2017. godini predviđena je izrada projektne dokumentacije i gradnja vodnih građevina na području grada Vukovara u ukupnom iznosu od 12.916.566,94 kn.

U okviru Plana gradnje i održavanja za 2017. značajniji projekti za koje su osigurana sredstva u Planu upravljanja vodama Hrvatskih voda su izgradnja UPOV-a Sotin u vrijednosti 3.333.333,00 kn i dogradnja kanalizacije u ulici Petri skela (II dio) u iznosu od 1.850.000,00 kn. Također je ugovorena izrada projektne dokumentacije rekonstrukcije vodovodne mreže u ulicama Blage Zadre, Brune Bušića, Vile Velebita i

dr. u Borovu naselju, te ulicama Domobranska, Josipa Kozarca, Ratarska i dr. u Vukovaru, za što su osigurana sredstva u Planu upravljanja vodama Hrvatskih voda u iznosu 312.500,00 kn.

U okviru Plana gradnje i održavanja za 2017. planirana je i izgradnja ispusta površinskih oborinskih voda u ulici Tri ruže u iznosu od 1.650.000,00 kn, rekonstrukcija dijela kolektora A2 ( od ul. Dr F. Tuđama do V. Nazora) metodom bez raskopavanja u iznosu od 1.700.000,00 kn, izgradnja kolektora u ulici B. Bušića u iznosu od 900.000,00 kn., te izrada projektne dokumentacije rekonstrukcije vodovodne mreže u dijelu naselja Lužac i ulicama Vinogradska, Kudeljarska, Binkovačka i Priljevo u ukupnom iznosu od 592.000,00 kn, a čija realizacija će ovisiti o osiguravanju sredstava iz Plana upravljanja vodama Hrvatskih voda ili resornog Ministarstva.

Na području općine Tompojevci planirana je realizacija projekata u iznosu od 1.164.000,00 kn, na području općine Bogdanovci 445.000,00 kn, općine Trpinja 2.211.000,00 kn, a na području općine Negoslavci 463.879,00 kn.

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

Nakon kraja poslovne godine nije bilo značajnih događaja koji bi utjecali na poslovni rezultat 2016. godine.

## **INFORMACIJE O OTKUPU VLASTITIH UDJELA**

Društvo ima vlastiti udjel u vrijednosti 665.700,00 kn.

## **POSTOJANJE PODRUŽNICA DRUŠTVA**

Društvo nema organizirane podružnice.

## **INFORMACIJE O FINACIJSKIM INSTRUMENTIMA**

Financijski instrument je svaki ugovor na temelju kojega nastaje financijska imovina jednoga subjekta i financijska obveza ili vlasnički instrument drugoga subjekta. ( MRS 32 – definicije).

Društvo ima obveze po zadržanim depozitima po ugovorima o izvođenju radova na Projektu Vukovar u ukupnom iznosu od 13.126.799,00 kn (sintetički konto 251u bilanci na dan 31.12.2016. godine).

Na kontu 21480000 je evidentiran depozit / jamstvo za uredno izvršenje ugovora o isporuci robe temeljem ugovora koji je sklopljen temeljem provedenog postupka javne nabave.

Po ugovorima o izvođenju radova na Projektu Vukovar Društvo je od ugovornih izvoditelja primilo i bankarske garancije za dobro izvršenje ugovora na iznos od 10 % ugovorne vrijednosti, te jamstva za uredno izvršenje obveza po ugovorima koji se

temelje na provedenim postupcima javne nabave i ostalim ugovorima ( u obliku zadužnica, mjenica i dr.).

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

Društvo izdaje zadužnice za pokriće obveza plaćanja po ugovorima za isporuku roba i usluga, te kao jamstvo za uredno izvršenja obveza po preuzetim ugovorima ( stručno osposobljavanje radnika, zasnivanje prava služnosti i sl.)

Navedeni instrumenti se evidentiraju u posebnim evidencijama.

## **IZLOŽENOST RIZICIMA I UPRAVLJANJE RIZICIMA**

### **1. VALUTNI RIZIK**

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

### **2. KAMATNI RIZIK**

Kamatni rizik je rizik od promjena vrijednosti financijskih instrumenata uslijed promjene tržišnih stopa u odnosu na kamatne stope koje se primjenjuju na financijski instrument. Kamatni rizik Društva eventualno bi mogao proizaći iz primljenih kredita. Obzirom da Društvo financira investicije iz dugoročnih kvalitetnih sredstava ( EU fondovi, kredit EIB i CEB) 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 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 2016. godine.

**BILANCA NA DAN 31.12. 2016. GODINE****AKTIVA**

<b>I</b>	<b>NEMATERIJALNA IMOVINA</b>	<b><u>82.558,26 kn</u></b>
	1. Nematerijalna imovina	82.558,26 kn
<b>II</b>	<b>MATERIJALNA IMOVINA</b>	<b><u>343.015.386,63 kn</u></b>
	1. Zemljišta	5.825.691,98 kn
	2. Objekti, zgrade i cjevovodi	186.578.862,02 kn
	3. Postrojenja i oprema	2.953.539,13 kn
	4. Alat, inventar i transportni uređaji	7.840.713,28 kn
	5. Ostala materijalna imovina	62.464,44 kn
	6. Materijalna sredstva u pripremi	139.754.115,78 kn
	od toga:	
	- ulaganje u vodoopskrbni sustav	1.621.980,12 kn
	- ulaganje u sustav odvodnje	13.281.601,76 kn
	-ulaganje u opremu	41.695,71 kn
	-ulaganje u objekte i cjevovode	2.398.524,86 kn
	-predujam za projekt poboljšanja vodno-komunalne infrastrukture Vukovar	10.063.673,09 kn
	-projekt poboljšanja vodno-komunalne infrastrukture Vukovar	112.346.640,24 kn
<b>III.</b>	<b>DUGOTRAJNA POTRAŽIVANJA</b>	<b><u>256.186,47 kn</u></b>
	1. Odgođena potraživanja iz predstečajnih nagodbi	256.186,47 kn
<b>IV.</b>	<b>KRA TKOTRAJNA IMOVINA</b>	<b><u>22.883.760,14 kn</u></b>
	1. Zalihe materijala i inventara	2.384.822,50 kn ✓
	2. Potraživanja od kupaca umanjeno za vrijednosna usklađenja	9.086.550,79 kn ✓
	od toga: - građani za usluge i vodu	7.765.526,70 kn }
	- gospodarstvo za usluge i vodu	1.321.024,09 kn }
	3. Potraživanja od državnih institucija ( za PDV i porez na dobit, nadoknade bolovanja)	929.022,97 kn ✓
	4. Ostala potraživanja – od Hrvatskih voda za ulaganja	2.765.116,50 kn ✓
	4. Ostala potraživanja (za dane pozajmice, predujmove, iz predstečajnih nagodbi i potraživanja od zaposlenih)	642.841,25 kn
	5. Novčana sredstva na računima i blagajni	7.075.406,13 kn
	<b>UKUPNO AKTIVA</b>	<b><u>366.237.891,50 kn</u></b>

## PASIVA

<b>I</b>	<b>KAPITAL I REZERVE</b>	<b><u>90.760.763,47 kn</u></b>
1.	upisani temeljni kapital	89.859.500,00 kn
2.	revalorizacijske rezerve	84,64 kn
3.	rezerve za vlastite udjele	683.800,00 kn
4.	vlastiti udjeli – odbitna stavka	-665.700,00 kn
5.	ostale rezerve Društva (dobit proteklih godina)	687.112,64 kn
6.	dobit tekuće godine	195.966,19 kn
<b>II</b>	<b>DUGOROČNE OBVEZE</b>	<b><u>129.235.381,20 kn</u></b>
1.	obveze za zajmove, depozite	10.813.621,83 kn
2.	obveze za kredit Svjetske banke po programu Unutamjih voda i po Projektu Vukovar	118.421.759,37 kn
<b>III</b>	<b>KRATKOROČNE OBVEZE</b>	<b><u>9.417.088,94 kn</u></b>
1.	Obveze s osnove zajmova, depozita	35.228,33 kn
2.	Obveze prema Svjetskoj banci	488.645,09 kn
3.	Obveze prema dobavljačima	4.304.032,67 kn
4.	Obveze za primljene avanse	140.003,52 kn
5.	Obaveze za nefakturirane usluge	102.303,65 kn
5.	Obveze prema zaposlenima (neto plaće 12 mj. 2016.)	550.065,54 kn
7.	Obveze za poreze i doprinose iz i na plaće za 12/16 i obveze za PDV i porez na dobit	391.132,06 kn
3.	Ostale obveze:	3.228.703,67 kn
-	za fakturirane, a nenaplaćene naknade za korištenje i zaštitu voda	2.686.063,76 kn
-	za naplaćene naknade za korištenje i zaštitu voda	512.658,14 kn
-	za biološku reprodukciju šuma	29.981,77 kn
1.	Obveze za fakturiranu naknadu za razvoj za otplatu kredita Svj. banke	176.974,41 kn
√.	Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	<b><u>136.824.657,89 kn</u></b>
	<b>UKUPNO PASIVA</b>	<b><u>366.237.891,50 kn</u></b>

## RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA 2016. GODINU

### PRIHODI

U 2016. godini ostvareni su ukupni prihodi u iznosu	<b><u>24.992.080,62</u></b> kn
A. POSLOVNI PRIHODI	
I PRIHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA	<b><u>17.159.254,62</u></b> kn
1. Prihodi od usluga na domaćem tržištu	2.430.878,05 kn
2. Prihodi od komunalnih usluga (voda i odvodnja)	14.353.680,48 kn
3. Prihodi od usluga isporučene vode inozemnim kupcima	5.992,68 kn
4. Prihodi od prodaje opreme, sekundarne sirovine i materijala	44.525,16 kn
5. Prihodi od zakupa poslovnog prostora i opreme	324.178,25 kn
II PRIHODI OD DONACIJA I REFUNDACIJA	<b><u>1.439.324,34</u></b> kn
1. Prihodi od povrata doprinosa po rješenju MF (50%)	990.606,80 kn
2. Prihodi od sufinanciranja ( Hrvatske vode)	448.717,54 kn
III PRIHODI OD INVESTICIJA ZA VLASTITE POTREBE	<b><u>5.354.844,75</u></b> kn
1. Prihodi od ulaganja u razvoj sustava	1.724.827,37 kn
2. Prihodi od dugoročnih rezerviranja (odgođena amortizacija)	3.603.231,25 kn
3. Prihodi po osnovi plaće u naravi	26.786,13 kn
IV OSTALI POSLOVNI PRIHODI	<b><u>489.362,18</u></b> kn
1. Prihodi od naplate šteta od osiguranja, od postupaka ovrha i inventurni viškovi	489.362,18 kn
B. FINANCIJSKI I OSTALI PRIHODI	
	<b><u>549.294,73</u></b> kn
1. Prihodi od redovitih i zateznih kamata i tečajne razlike	548.528,86 kn
2. Prihodi od popusta, odobrenja i rabata	765,87 kn

## RASHODI

U 2016 . godini iskazani su ukupni rashodi u iznosu od **24.796.114,43 kn**

I	<b>A. MATERIJALNI TROŠKOVI</b>	<b><u>6.160.251,60</u> kn</b>
1.	utrošak materijala, inventara, maziva	2.460.550,93 kn
2.	utrošak auto guma i rezervnih dijelova	192.153,42 kn
3.	utrošak goriva i el. energije	1.321.703,71 kn
4.	usluge HP, telefonske i prijevozne usluge	220.758,43 kn
5.	vanjske usluge na izradi dobara ( sanacije cjevovoda)	54.931,50 kn
6.	usluge tekućeg i investicijskog održavanja	270.868,02 kn
7.	usluge registracija vozila	265.199,94 kn
8.	usluge promidžbe i sponzorstva	354.040,00 kn
9.	najam vozila/strojeva	2.314,59 kn
10.	intelektualne usluge (javni bilježnik, odvjetnik, geodetske usluge, informatičke)	511.339,37 kn
11.	komunalne usluge (odvoz otpada, uređenje okoliša)	50.678,18 kn
12.	vanjske usluge reprezentacije (konzumacije)	36.010,50 kn
13.	ostali vanjski troškovi (oglašavanje u tisku, osiguranje i čuvanje imovine, kontrola kakvoće)	419.703,01 kn
B.	<b>TROŠKOVI OSOBLJA</b>	<b><u>9.740.834,99</u> kn</b>
14.	troškovi osoblja	
	- neto plaće	6.237.285,72 kn
	- porezi, prirezi i doprinosi iz i na plaće	3.503.549,27 kn
C.	<b>AMORTIZACIJA</b>	<b><u>6.465.866,15</u> kn</b>
15.	Amortizacija	6.465.866,15 kn
II	<b>OSTALI TROŠKOVI</b>	<b><u>1.803.541,96</u> kn</b>
1.	Dnevnice za službena putovanja i putni troškovi	20.874,40 kn
2.	Naknade troškova zaposlenima (uskrsnica, božićnica, naknada prijevoza na posao i s posla)	773.286,91 kn
3.	Donacija i humanitarna pomoć	188.742,40 kn
4.	Premije osiguranja	191.629,37 kn
5.	Bankovne usluge i troškovi FINE	223.263,68 kn
6.	Doprinosi i članarine (HGK, doprinosi za šume, naknada za zaštitu voda, naknade za prava služnosti)	159.657,56 kn
7.	Porezi koji ne ovise o dobiti i takse (porez na tvrtku, CMV, takse i biljezi)	7.215,00 kn
8.	Izdaci za ugošćavanje i darove	79.161,62 kn
9.	Ostali nematerijalni troškovi( str.obrazovanje, literatura, zdrav.nadzori, upravne pristojbe i sl.)	159.711,02 kn



III	VRIJEDNOSNO USKLAĐIVANJE	<u>27.434,66</u>	kn
	Vrijednosno usklađivanje potraživanja	27.434,66	kn
IV	OSTALI POSLOVNI RASHODI	<u>597.082,94</u>	kn
1.	Naknada za nezapošljavanje invalida	33.614,58	kn
2.	Neamortizirana vrijednost rashod. inventara	1.818,98	kn
3.	Trošak naknadnih popusta i popusti kupcima	7.268,52	kn
4.	Otpis materijalne i nemat. Imovine	458.967,99	kn
5.	Nabavna vrijednost prodane opreme	51.840,00	kn
6.	Otpis potraživanja	43.333,91	kn
7.	Poslovni rashodi	238,96	kn
V	FINANCIJSKI RASHODI	<u>1.102,13</u>	kn
1.	Kamate (na kredit SB i zatezne)	26,48	kn
2.	Negativne tečajne razlike	1.075,65	kn

#### IV FINANCIJSKI REZULTAT

	U 2016. godini Društvo je ostvarilo dobit prije oporezivanja u iznosu	195.966,19	kn
1.	ukupni prihodi	24.992.080,62	kn
2.	ukupni rashodi	24.796.114,43	kn
3.	dobit prije oporezivanja	195.966,19	kn
4.	porez na dobit – oslobođenje od plaćanja	0,00	kn
5.	dobit nakon oporezivanja	195.966,19	kn

### FINANCIJSKI POKAZATELJI

#### I. POKAZATELJI LIKVIDNOSTI

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

Opis	2014.	2015.	2016.
Kratkotrajna imovina	27.872.432,49	31.435.696,15	22.883.760,14
Kratkoročne obveze	5.260.135,87	13.572.025,71	9.417.088,94
Koefficient tekuće likvidnosti	5,30	2,32	2,43

U 2016. godini je došlo do povećanja koeficijenta tekuće likvidnosti zbog značajnijeg smanjenja kratkoročnih obveza u odnosu na smanjenje kratkotrajne imovine, te 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	2014.	2015.	2016.
Novac+potraživanja+depoziti	25.136.032,47	28.276.057,46	20.498.937,64
Kratkoročne obveze	5.260.135,87	13.572.025,71	9.417.088,94
Koeficijent ubrzane likvidnosti	4,78	2,08	2,18

Vidljivo je da je Društvo u dobroj poziciji što se tiče ubrzane likvidnosti, jer iako je došlo do smanjenja brzo unovčive imovine, smanjene su i kratkoročne obveze, te je koeficijent ubrzane likvidnosti ostao na zadovoljavajućoj razini.

## II. POKAZATELJI ZADUŽENOSTI

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

Opis	2014.	2015.	2016.
Ukupne obveze	12.013.622,29	42.300.920,32	138.652.470,14
Ukupna imovina	237.971.808,38	265.039.195,92	366.237.891,50
Koeficijent zaduženosti	0,05	0,16	0,38

Koeficijent zaduženosti je povećan u 2016. 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	2014.	2015.	2016.
Ukupne obveze	12.013.622,29	42.300.920,32	138.652.470,14
Glavnica	90.501.042,23	90.564.747,28	90.760.763,47
Koeficijent financiranja	0,13	0,47	1,53

Koeficijent financiranja pokazuje odnos financiranja iz tuđih izvora i iz vlastitih izvora. U 2016. godini ovaj koeficijent iznosi 1,53, što bi značilo da na jednu jedinicu vlastitih sredstava dolazi 1,53 jedinica tuđih sredstava.

### III. POKAZATELJI AKTIVNOSTI

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

Opis	2014.	2015.	2016.
Ukupni prihodi	25.563.042,18	26.012.825,98	24.992.080,62
Ukupna imovina	238.626.633,98	265.039.195,92	366.237.891,50
Koeficijent obrta ukupne imovine	0,11	0,10	0,07

Koeficijent obrta ukupne imovine pokazuje odnos između ukupnog prihoda i ukupne imovine, odnosno koliko puta se imovina pretvori u prihode. Pokazatelj se u 2016. godini smanjio u odnosu na 2015., odnosno u 2016. godini na svaku kunu imovine ostvareno je 7 lipa prihoda.

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

Opis	2014.	2015.	2016.
Ukupni prihodi	25.563.042,18	26.012.825,98	24.992.080,62
Kratkotrajna imovina	27.872.432,49	31.435.969,15	22.883.760,14
Koeficijent obrta kratkotrajne imovine	0,92	0,83	1,10

Koeficijent obrta kratkotrajne imovine se u 2016. godini povećao u odnosu na 2015., što znači da se skratilo prosječno trajanje obrta kratkotrajne imovine u prihode.

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

Opis	2014.	2015.	2016.
Prihodi od prodaje	18.683.432,38	16.914.032,14	16.835.076,37
Potraživanja	7.889.059,43	9.166.047,67	13.423.531,51
Koeficijent obrta potraživanja	2,37	1,85	1,26

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	2014.	2015.	2016.
Broj dana u godini	365	365	365
Koeficijent obrta potraživanja	2,37	1,85	1,26
Trajanje naplate potraživanja u danima	154	197	290

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 dobiti tekuće godine pridodaje se iznos 30% troškova automobila za osobni prijevoz 66.220,60 kn, 70% troškova reprezentacije 80.620,50 kn, vrijednosno usklađenje i otpis neutuženih potraživanja u iznosu od 17.218,82 kn, te rashodi darovanja prema čl.7.st.1 t.10. Zakona u iznosu od 7.000,00 kn, dok se oduzimaju troškovi obrazovanja i izobrazbe u iznosu od 31.728,91 kn, što je rezultiralo poreznom osnovicom u iznosu od 335.297,20 kn, odnosno obvezom poreza na dobit u iznosu od 67.059,44 kn.

Prema odredbama Zakona o porezu na dobit, društva koja obavljaju djelatnost na području grada Vukovara i ispunjavaju ostale propisane uvjete, ostvaruju oslobođenje od plaćanja poreza na dobit, tako da Društvo za 2016. godinu nije imalo obvezu plaćanja poreza na dobit.

## 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 2016. godinu u iznosu od 195.966,19 kn u ostale rezerve Društva radi stvaranja potrebnih trajnih obrtnih sredstava.

U Vukovaru, 29.05.2017. godine

Direktorica

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

CM  
*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*



Uredov grad Vukovara  
d.o.o.  
32010 Vukovar  
Jana Bate 4

3