

Na temelju članka 68. stavka 4. Statuta Grada Vukovara ("Službeni vjesnik" Grada Vukovara br. 4/09, 7/11, 4/12, 7/13, 7/15, 1/18 i 2/18-pročišćeni tekst), 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 2018. 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, struč.spec.ing.sec.

REPUBLIKA HRVATSKA
VUKOVARSKO-SRIJEMSKA ŽUPANIJA
GRAD VUKOVAR
GRADONAČELNIK

KLASA: 400-01/19-01/15

URBOJ: 2196/01-02-19-3

Vukovar, 03. prosinca 2019. godine





REPUBLIKA HRVATSKA
VUKOVARSKO-SRIJEMSKA ŽUPANIJA



GRAD VUKOVAR

Upravni odjel za komunalno gospodarstvo,
graditeljstvo i zaštitu okoliša

KLASA:400-01/19-01/15
URBROJ:2196/01-7-19-2
Vukovar, 03. prosinca 2019.

GRADONAČELNIK
-ovdje

MATERIJAL
za sjednicu Gradskog vijeća Grada Vukovara

Predmet: Izvješće o poslovanju Vodovoda grada Vukovara d.o.o. Vukovar za 2018. godinu
-donošenje Zaključka o utvrđivanju prijedloga Odluke o prihvaćanju izvješća o poslovanju Vodovoda grada Vukovara d.o.o. Vukovar za 2018. godinu

Pravna osnova:

Pravna osnova za donošenje Odluke o prihvaćanju izvješća o poslovanju trgovačkog društva Vodovod grada Vukovara d.o.o. za 2018. godinu je Statut Grada Vukovara („Službeni vjesnik“ Grada Vukovara broj 4/09, 7/11, 4/12, 7/13, 7/15, 1/18 i 2/18 – pročišćeni tekst).

Člankom 68. stavak 4. Statuta Grada Vukovara („Službeni vjesnik“ Grada Vukovara broj 4/09, 7/11, 4/12, 7/13, 7/15, 1/18 i 2/18 – pročišćeni tekst) određeno je da su direktori odnosno predsjednici uprava trgovačkih društava u kojima je Grad većinski vlasnik i ravnatelji ustanova čiji je Grad osnivač, dužni 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. Dario Tišov, struč.spec.ing.sec., dostavio je Gradu Vukovaru putem Upravnog odjela za komunalno gospodarstvo, graditeljstvo i zaštitu okoliša godišnje izvješće Vodovoda grada Vukovara za 2018. godinu, izvješće neovisnog revizora Pleslić-Revizija d.o.o. Osijek o obavljenoj reviziji financijskih izvještaja za 2018. godinu, te Odluke Skupštine trgovačkog društva Vodovod grada Vukovara d.o.o. od 07. lipnja 2019. godine (Odluka o utvrđivanju godišnjih financijskih izvješća za 2018. godinu i Odluku o rasporedu dobiti u 2018. godini).

Osnovna pitanja koja treba urediti Odlukom:

Predloženom Odlukom prihvaća se izvješće o poslovanju trgovačkog društva trgovačkog društva Vodovod grada Vukovara d.o.o. za 2018. 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 2018. 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 2018. godinu i prosljedi 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, 7/15, 1/18 i 2/18 – pročišćeni tekst) Gradsko vijeće Grada Vukovara na ___ sjednici održanoj _____2019., donosi

ODLUKU
o prihvatanju izvješća o poslovanju
trgovačkog društva Vodovod grada Vukovara d.o.o. za 2018. g.

I.

Prihvaća se izvješće o poslovanju trgovačkog društva Vodovod grada Vukovara d.o.o. iz Vukovara, Jana Bate 4, OIB: 95863787953 za 2018. godinu.

II.

Ova Odluka stupa na snagu osmog dana od objave u "Službenom vjesniku" Grada Vukovara.

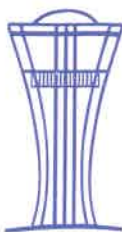
REPUBLIKA HRVATSKA
VUKOVARSKO-SRIJEMSKA ŽUPANIJA
GRAD VUKOVAR
GRADSKO VIJEĆE

KLASA: 400-01/19-01/15
URBROJ: 2196/01-01-19-4

U Vukovaru, _____ 2019. 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: vgv@vgv.hr

GRAD VUKOVAR

PRIMLJENO: 10.06.2019/7215

Tel.: 032 424-727

Fax: 032 424-724

REPUBLIKA HRVATSKA
VUKOVARSKO-SRIJEMSKA ŽUPANIJA
GRAD VUKOVAR

Ur.broj: 5 - 1818/19
U Vukovaru, 07.06.2019.

Primljeno: 10.6.2019.		
Klasifikacijska oznaka:	Org. jed.	
400-01/19-01/15	7	
Uredžbeni broj:	Pril.	Vrij.
374-19-1		

Grad Vukovar
Ured gradonačelnika
Dr. Franje Tuđmana 1
32000 Vukovar

Predmet: Dostava izvješća o poslovanju za 2018. godinu

Poštovani,

Sukladno članku 68. Statuta Grada Vukovara u privitku Vam dostavljamo izvješća o poslovanju za 2018. godinu (revizorsko izvješće s prilogima, godišnje izvješće i bilješke) te Odluku o usvajanju godišnji financijskih izvješća Društva za 2018. godinu i Odluku o prijedlogu raspodjele dobiti za 2018. godinu.

S poštovanjem,

IK/MP



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

Direktor
Dario Tišov, struč.spec.ing.sec.



Vodovod grada Vukovara d.o.o.

za vodoopskrbu i odvodnju

32010 VUKOVAR, Jana Bate 4

MB: 3007693

OIB 95863787953

E-mail: vgv@vgv.hr

Tel.: 032 424-727

Fax: 032 424-724

Ur.broj: 11- 1813 /19
U Vukovaru, 07.06.2019.

Sukladno čl. 441. Zakona o trgovačkim društvima (NN 111/93, 34/99, 52/00, 118/03, 107/07, 146/08, 137/09, 125/11, 152/11, 111/12, 68/13, 110/15 i 40/19), čl. 30 Zakona o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16 i 116/18) i čl. 20. Društvenog ugovora (Posl. broj OU-88/18-1), Skupština društva, na prijedlog Uprave društva, na sjednici održanoj 07.06. 2019. donosi slijedeću

ODLUKU

o rasporedu ostvarene dobiti u 2018. godini

Točka 1.

Skupština društva odlučila je da se ostvarena dobit u 2018. godini u iznosu od 27.742,89 kn raspoređuje u ostale rezerve društva.

Točka 2.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Točka 3.

Ovu Odluku provest će Odjel računovodstvo i financije.



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

3

Predsjednik Skupštine društva

Ivan Penava, prof.



Vodovod grada Vukovara d.o.o.

za vodoopskrbu i odvodnju

32010 VUKOVAR, Jana Bate 4

MB: 3007693

OIB 95863787953

E-mail: vgv@vgv.hr

Tel.: 032 424-727

Fax: 032 424-724

Ur.broj: 11- 1876 /19

U Vukovaru, 07.06.2019.

Sukladno čl. 441. Zakona o trgovačkim društvima (NN 111/93, 34/99, 121/99, 52/00, 118/03, 107/07, 146/08, 137/09, 125/11, 152/11, 111/12, 68/13, 110/15 i 40/19), čl. 30 Zakona o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16 i 116/18) i čl. 20. Društvenog ugovora (Posl. broj OU-88/18-1) Skupština društva, na prijedlog Uprave društva, na sjednici održanoj 07.06. 2019. donosi slijedeću

ODLUKU

o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2018. godinu

Točka 1.

Skupština društva utvrđuje temeljne financijske izvještaje za 2018. godinu i to:

1. Bilancu sa zbrojem aktive, odnosno pasive 517.248.800,90 kn
2. Račun dobiti i gubitka s pozicijama
 - Ukupni prihodi 27.109.506,30 kn
 - Ukupni rashodi 27.081.763,41 kn
 - Dobit 27.742,89 kn
 - Porez na dobit 0,00 kn
3. Bilješke uz financijske izvještaje i izvješće posloводства za 2018. godinu.

Točka 2.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.



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

Predsjednik Skupštine društva

Ivan Penava, prof.

3

VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o. VUKOVAR

IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA ZA 2018. GODINU

U Vukovaru, svibanj 2019.

UVOD

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

Struktura vlasničkog udjela članova Skupštine u kapitalu je tijekom 2018. godine ostala nepromijenjena, ali kapital je smanjen radi pokrića gubitka, preostalog nakon pokrića iz rezervi, te je na dan 31.12.2018. vlasnička struktura bila sljedeća:

1. Grad Vukovar	81.166.300,00 kn	96,38 %
2. Općina Tompojevci	1.022.400,00 kn	1,21 %
3. Općina Bogdanovci	705.600,00 kn	0,84 %
4. Općina Borovo	681.500,00 kn	0,81 %
5. <u>Vodovod grada Vukovara</u>	<u>640.900,00 kn</u>	<u>0,76 %</u>
Ukupno	84.216.700,00 kn	100,00 %

POSLOVANJE U 2018. GODINI

Poslovanje u 2018. godini je obilježio nastavak ulaganja po Projektu Vukovar „Poboljšanje vodno-komunalne infrastrukture grada Vukovara“. Ukupna ulaganja po ovom projektu, do 31.12.2018. godine, iznose 281.787.405,14 kn od čega je 135.017.622,10 kn stavljeno u uporabu. Pristigla sredstva sufinanciranja, zaključno s 31.12.2018. godine, iznose 268.776.648,60 kn od čega je na odgođene prihode prenesen iznos od 131.728.467,20 kn.

Projekt Vukovar je sufinanciran 70,62% iz sredstava EU, a ostali financijeri su Hrvatske vode 12,73%, Državni proračun RH 12,73 %, Grad Vukovar sa 2,61%, Općina Borovo 0,94%, Općina Bogdanovci 0,24% i Općina Trpinja 0,13%.

Pri izvođenju radova po Projektu Vukovar „Poboljšanje vodno-komunalne infrastrukture grada Vukovara“, 2018. godinu su obilježile poteškoće s izvođačem radova Gradnja d.o.o. S navedenim izvođačem je raskid ugovora stupio na snagu 15.11.2018. godine s obzirom da je isti obustavio izvođenje radova u kolovozu 2018. godine, a u periodu koji je prethodio je znatno smanjio dinamiku radova.

Dana 08.03.2019. godine naplaćena je garancija od Gradnja d.o.o. za uredno izvršenje ugovora u iznosu od 11.815.415,13 kn. Plaćanje izvedenih radova izvršit će se na temelju konačnog obračuna nadzornog inženjera za izvedene radove. Plan za naredno razdoblje je provedba natječaja za izbor novog izvođača.

Tijekom 2018. godine je, izuzevši Projekt Vukovar, u vodoopskrbne objekte i objekte za odvodnju uloženo 4.149.037,60 kn, a ostala ulaganja u pripremi iznosila su 79.002,20 kn. Od 4.149.037,60 kn iz sredstava naknade za razvoj u 2018. godini je uloženo 403.297,91 kn, sredstvima Hrvatskih voda financirano je 3.572.632,50 kn dugotrajne imovine, a ostala ulaganja su iz vlastitih sredstava i sredstava ostalih financijera. Iz naknade za razvoje je financirano projekata iz 2017. godine u iznosu od 109.147,18 kn.

Vodovod grada Vukovara d.o.o. je u 2018. godini ostvario ukupne prihode od 27.109.506,30 kn, dok su ukupni rashodi iznosili 27.081.763,41 kn, što je rezultiralo s dobiti u visini od 27.742,89 kn.

Ukupni prihodi se sastoje od:

- prihoda od isporuke vode i odvodnje u iznosu od 14.297.770,73 kn ili 52,74% ukupnih prihoda
- donosa s odgođenih prihoda u iznosu od 6.199.617,09 kn ili 22,87% ukupnih prihoda (ulaganje Hrvatskih voda, Svjetske banke i ostalih ulagača koje se godišnje oprihoduje u visini amortizacije imovine na koju se odnosi ulaganje),
- prihoda od usluga u iznosu od 2.826.860,37 kuna ili 10,43%
- prihodi od naknade za razvoj gradnje komunalne infrastrukture i prihodi od naplaćenih sredstava za otplatu kredita, zajedno u iznosu od 1.285.961,84 kn ili 4,74%
- prihoda od dotacija, refundacija i subvencija 1.108.949,58 kuna ili 4,09% ukupnih prihoda (sufinanciranje sustava, refundacija bolovanja i povrata doprinosa za zdravstveno osiguranje i MIO),
- financijskih prihoda u iznosu od 410.702,24 kuna ili 1,51% ukupnih prihoda,
- prihoda od najmova u iznosu od 67.694,88 kuna ili 0,25% ukupnih prihoda,
- ostalih prihoda u iznosu od 911.949,57 kuna ili 3,36% (prihodi od naplate šteta od osiguranja, naplate parničnih i troškova ovrha, sudskih troškova, prihodi od naplate potraživanja koja su vrijednosno usklađena i dr.).

U 2018. godini ukupno je isporučeno vode za ljudsku potrošnju 2.263.105 m³, a od toga je isporučeno domaćinstvima 1.443.569 m³ te gospodarstvu 266.012 m³.

POTRAŽIVANJA I OBVEZE

Tijekom 2018. godine pokrenuto je 8 postupka za naplatu potraživanja od pravnih osoba u iznosu od 52.495,85 kn, od čega je naplaćeno 3.266,39 kn, te 785 ovršnih prijedloga prema građanima u ukupnom iznosu od 859.108,23 kn. Po ovrhama iz 2018. od građana je naplaćeno 178.399,12 kn, a po ovrhama iz ranijih godina 929.225,46 kn.

U prva četiri mjeseca 2019. godine pokrenuto je 268 prijedloga za ovrhu prema građanima u iznosu od 265.694,30 kn, od čega je naplaćeno 32.333,27 kn i 2 postupka za naplatu potraživanja od pravnih osoba u iznosu od 977,71 kn, što do 30.04.2019. godine nije naplaćeno. Tijekom 2019. godine izdan je i platni nalog od strane Općinskog suda u Vukovaru za pravnu osobu u iznosu od 549,18 kn.

Potraživanja od kupaca u odnosu na 2017. godinu su povećana za 4,51%.

Za nenaplaćena, a dospjela potraživanja poduzimaju se mjere naplate i to: opomene, tužbe, sporazumi o priznavanju duga i odgođenoj naplati u iznosima rata te ovrhe.

Društvo je procijenilo izvjesnost naplate od kupaca i evidentiralo ispravak vrijednosti dijela potraživanja.

Struktura potraživanja je slijedeća:

1. potraživanja od kupaca – gospodarstva s 31.12.2018. iznose bruto 1.573.824,42 (umanjeno za ispravak vrijednosti iznose 1.263.432,03 kn)
od toga su značajnija potraživanja (bruto) :

	31.12.2018.	30.04.2019.
Opća županijska bolnica	438.748,19 kn	474.850,78 kn
Borovo d.d.	174.436,50 kn	181.836,58 kn
Komunalac d.o.o.	150.426,25 kn	114.646,90 kn
Sokol d.o.o.	78.356,07 kn	3.732,69 kn

2. potraživanja od kupaca - građana bruto 6.696.337,27 (umanjeno za ispravak vrijednosti iznosi 3.506.938,81 kn)

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

Potraživanja od Borovo d.d. po predstečajnoj nagodbi, u iznosu od 207.569,47 kn, koja su na s 31.12.2018. godine iskazana u okviru kratkotrajne financijske imovine, početkom 2019. godine naplaćena su u cijelosti.

Obveze prema dobavljačima su smanjene u odnosu na 2017. godinu (na kraju 2017. godine 1.561.431,66 kn, a na kraju 2018. godine 1.287.880,60).

Vodovod grada Vukovara d.o.o. uredno podmiruje svoje obveze prema rokovima njihovog dospjeća, kako prema dobavljačima, državi, tako i prema zaposlenima. Potrebno je napomenuti da Društvo nema kratkoročnih kreditnih obveza (osim kratkoročnog dijela dugoročnih obveza po dugoročnom kreditu Svjetske banke koje dospijevaju u 2018. godini), te da žiro-računi tijekom 2018. godine nisu bili u blokadi.

ZAPOSLENICI

Na dan 31.12.2018. godine Društvo je imalo 106 zaposlenih od čega 21 žena. Na neodređeno vrijeme je zaposleno 99 radnika (21 žena), a 6 radnika na određeno vrijeme. Od ukupnog broja zaposlenih 11 radnika ima VSS, 10 VŠS, 68 SSS, 7 je KV, a 10 NKV. Društvo provodi kontinuirano usavršavanje i obrazovanje radnika kroz seminare, radionice, osposobljavanja i slično.

JAVNA NABAVA

Vodovod grada Vukovara d.o.o. je obveznik primjene Zakona o javnoj nabavi (NN 120/16). Tijekom 2018 godine provedeno je 5 postupka javne nabave male vrijednosti za nabavu usluga i roba ukupne ugovorene vrijednosti 3.716.034,00 kn bez PDV-a. Nadalje, u 2018. godini započela su 2 postupaka javne nabave male vrijednosti za nabavu roba koji su završeni u 2019. godini, ugovorene vrijednosti 2.905.112,00 kn bez PDV-a. Navedeni postupci su sukladno Zakonu o javnoj nabavi objavljeni u Elektroničkom oglasniku javne nabave Republike Hrvatske. Ostale nabave za potrebe poslovanja provedene su kao postupci jednostavne nabave sukladno čl.15.st.1. i st.2. Zakona o javnoj nabavi (NN 120/2016).

PLANOVI I OČEKIVANJA

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

U 2018. 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. Radovi za rekonstrukciju i sanaciju sustava u središnjim dijelovima grada Vukovara su u cijelosti završeni, te je jedan dio objekata u perifernim naseljima stavljen u uporabu dok će se ostali radovi nastaviti u 2019. godini.

Planom gradnje i održavanja komunalnih građevina u 2019. godini predviđena je izrada projektne dokumentacije i izvođenje radova na sustavu javne vodoopskrbe na području grada Vukovara u ukupnom iznosu od 7.765.600,00 kn, te na sustavu javne odvodnje na području grada Vukovara u ukupnom iznosu od 14.119.252,87 kn.

U okviru Plana gradnje i održavanja za 2019. godinu značajniji projekti na sustavu vodoopskrbe se odnose na sanaciju vodovodne mreže u pojedinim ulicama Grada Vukovara te na nadzor nad tim radovima i izradu potrebne projektne dokumentacije i elaborata. Značajnija stavka u Planu gradnje koja se odnosi na ulaganje u sustav javne vodoopskrbe je program smanjenja gubitaka u vodoopskrbnom sustavu grada Vukovara u iznosu od 1.250.000,00 kn.

Značajnija planirana ulaganja u sustav javne odvodnje sukladno Planu gradnje i održavanja za 2019. godinu odnose se na izgradnju UPOV-a u naselju Sotin u iznosu od 500.000,00 kn, dogradnju kanalizacije u Ulici Petri Skela u Vukovaru u iznosu od 1.407.918,37 kn, radove rekonstrukcije kolektora u središtu grada Vukovara u iznosu od 1.700.000,00 kn, izgradnju kanalizacije od ulice B.J.Jelačića do Arheološkog parka Vučedol u iznosu od 6.000.000,00 kn, izgradnju kolektora u ulici Brune Bušića u Vukovaru u iznosu od 900.000,00 kn te na izgradnju ispusta površinskih oborinskih voda u ulici Tri ruže u Vukovaru u iznosu od 1.650.000,00 kn.

Na području općine Tompojevci planirana je realizacija projekata na sustavu javne vodoopskrbe u iznosu od 310.000,00 kn, na području općine Bogdanovci 60.000,00 kn za realizaciju projekata na sustavu javne vodoopskrbe i 70.000,00 kn na sustavu javne odvodnje, na području općine Trpinja 193.000,00 kn na sustavu javne vodoopskrbe i 70.000,00 kn na sustavu javne odvodnje, na području općine Negoslavci 65.000,00 kn za izvođenje radova na

području javne vodoopskrbe, a na području općine Borovo 600.000,00 kn za ulaganje u sustav javne vodoopskrbe.

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

ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON KRAJA POSLOVNE GODINE

Nakon kraja poslovne godine nije bilo značajnih događaja koji bi utjecali na poslovni rezultat 2018. godine.

INFORMACIJE O OTKUPU VLASTITIH UDJELA

Društvo ima vlastiti udjel nominalne vrijednosti 640.900,00 kn. Stvorene su propisane rezerve koje odgovaraju plaćenom iznosu za taj udjel (665.700,00 kn).

POSTOJANJE PODRUŽNICA DRUŠTVA

Društvo nema organizirane podružnice.

INFORMACIJE O FINANCIJSKIM INSTRUMENTIMA

Financijski instrument je svaki ugovor na temelju kojega nastaje financijska imovina jednoga subjekta i financijska obveza ili vlasnički instrument drugoga subjekta.

Društvo ima obveze po zadržanim depozitima najvećim dijelom po ugovorima o izvođenju radova na Projektu Vukovar u iznosu od 7.545.122,20 kn (sintetički konto 251 u bilanci na dan 31.12.2018. godine) te u iznosu od 2.846.438,39 kn (analitički konto 21475000 u bilanci na dan 31.12.2018. godine) koji je isplaćen početkom 2019. godine.

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

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

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

IZLOŽENOST RIZICIMA I UPRAVLJANJE RIZICIMA

1. VALUTNI RIZIK

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

2. KAMATNI RIZIK

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

3. KREDITNI RIZIK

Kreditni rizik predstavlja rizik da će jedna stranka financijskog instrumenta drugoj strani prouzročiti financijske gubitke zbog neispunjenja obveze, u cijelosti ili djelomično u trenutku njenog dospjeća. Imovina Društva koja u sebi nosi kreditni rizik odnosi se na potraživanja od kupaca. Kako bi se ovaj rizik smanjio provodi se kontinuirano praćenje stanja potraživanja od kupaca po ročnosti, te aktivnosti vezane za naplatu potraživanja nakon dospjeća (opomene, ovrhe, sporazumi o obročnoj otplati...).

4. RIZIK LIKVIDNOSTI I NOVČANOG TIJEKA

Rizik likvidnosti i rizik novčanog tijeka definira se kao opasnost od neusklađene dospjelosti sredstava i obveza prema izvorima sredstava.

Društvo podmiruje na vrijeme sve obveze, a posebno obveze za poreze i doprinose, te plaće radnicima i obveze prema dobavljačima.

Transakcijski računi nisu bili blokirani tijekom 2018. godine.

ZAKLJUČAK

Društvo je 2018. godinu završilo s pozitivnim financijskim rezultatom, te je likvidno i solventno, iako su prihodi iz redovnih djelatnosti nedovoljni za pokriće troškova sukladno Uredbi o ekonomičnosti poslovanja.

Društvo poduzima sve radnje za naplatu potraživanja od kupaca građana i gospodarstva no nastavlja se trend sve teže naplate računa.

U Vukovaru, 24.05.2018. godine

DD/IK/MP



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

3

Direktor



Dario Tišov, struč.spec.ing.sec

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

REVIDIRANI GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI
ZA 2018. GODINU

PLESLIĆ-REVIZIJA d.o.o. OSIJEK

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

31000 OSIJEK, TRG ANTE 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 2018. GODINU**

SVIBANJ 2019. GODINE

SADRŽAJ:

IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

IZVJEŠTAJ O FINACIJSKOM POLOŽAJU (BILANCA) na 31. prosinca 2018. godine

RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje od 01. siječnja 2018. do 31. prosinca 2018. godine

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA u razdoblju 01. siječnja 2018. do 31. prosinca 2018. godine

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA za razdoblje od 01. siječnja 2018. do 31. prosinca 2018. godine

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE za 2018. godinu

IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA za 2018. godinu

ODGOVORNOST ZA GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Uprava Društva dužna je osigurati da godišnji financijski izvještaji za 2018. 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 2018. godine, njegovu financijsku uspješnost, novčane tokove i promjene kapitala za tada završenu godinu.

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


Pri izradi godišnjih financijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

- za odabir i potom dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika
- za davanje razumnih i razboritih prosudbi i procjena
- za primjenu važećih standarda financijskog izvještavanja i za objavu i objašnjenje u financijskim izvještajima svakog odstupanja koje je od materijalnog značenja
- izradu financijskih izvještaja uz pretpostavku neograničenosti vremena poslovanja, osim ako je pretpostavka neprimjerena.

Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj i rezultate poslovanja Društva, kao i njihovu usklađenost sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja. Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, pa stoga i za poduzimanje opravdanih mjera da bi se spriječile i otkrile prijevare i ostale nezakonitosti.

Potpisano u ime Društva:

Direktor: Dario Tišov, struč.spec.ing.sec



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

3

VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o.

Jana Bate 4
VUKOVAR

U Vukovaru, 24. svibnja 2019. godine

PLESLIĆ-REVIZIJA d.o.o.

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

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

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

Izvješće o 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 2018., 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 2018., 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 *Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima*, i mi ne izražavamo bilo koji oblik zaključka s izražavanjem uvjerenja o njima.

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

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

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

PLESLIĆ-REVIZIJA d.o.o.

za reviziju, porezno savjetovanje i investicijske projekte

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

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

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

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

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

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

- prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevare može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.
- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

PLESLIĆ-REVIZIJA d.o.o.

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

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

Izješće o drugim zakonskim zahtjevima

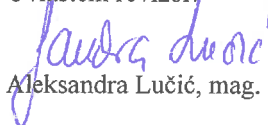
Izješće temeljem zahtjeva iz Zakona o računovodstvu

1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću posloводства Društva za 2018. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2018. godinu.
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2018. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.
3. Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije, nismo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u priloženom izvješću posloводства Društva.

Izješćivanje temeljem članka 207.a Zakona o vodama


Obavili smo, u skladu s člankom 207.a Zakona o vodama, reviziju povijesnih financijskih informacija sadržanih u *Prijavi podataka o ekonomičnosti u djelatnostima javne vodoopskrbe i javne odvodnje za 2018. godinu* društva VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o., Vukovar, Jana Bate 4 (Društvo) i *Prikaza troškova iz članka 4. i 6. Uredbe o najnižoj osnovnoj cijeni vodnih usluga i vrsti troškova koje cijena vodnih usluga pokriva za 2018. godinu s pripadajućim obrazloženjima* društva VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o., Vukovar i izdali posebno izvješće neovisnog revizora s pozitivnim mišljenjem datirano s 24. svibnjem 2019. godine.

Ovlašteni revizor:


Aleksandra Lučić, mag. oec.



Direktorica:


Romana Avramek, mag. oec.

Broj: REV-26005/18
Osijek, 24. svibnja 2019. godine

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

BILANCA
stanje na dan 31.12.2018.

**Obrazac
POD-BIL**

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

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	3.1.	453.945.896	493.072.982
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		48.470	34.703
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		48.470	34.703
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		453.679.634	493.038.279
1. Zemljište	011		5.825.692	5.825.692
2. Građevinski objekti	012		192.338.147	327.002.392
3. Postrojenja i oprema	013		2.396.707	1.890.764
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		5.887.032	3.852.444
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		2.851.532	
7. Materijalna imovina u pripremi	017		244.318.060	154.404.523
8. Ostala materijalna imovina	018		62.464	62.464
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		217.792	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035		217.792	
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		35.491.764	24.168.659
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	3.2.	1.751.970	1.542.756
1. Sirovine i materijal	039		1.751.970	1.542.756
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 31.12.2018.

**Obrazac
POD-BIL**

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

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	3.3.	6.541.820	5.661.602
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		4.590.496	4.770.371
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		186.613	152.119
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		1.755.890	540.449
6. Ostala potraživanja	052		8.821	198.663
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	3.4.	11.001.397	10.208.569
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		11.001.397	10.001.000
9. Ostala financijska imovina	062			207.569
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	3.5.	16.196.577	6.755.732
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	3.6.	5.930	7.161
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		489.443.590	517.248.802
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	3.7.	84.216.782	84.244.525
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		89.859.500	84.216.700
II. KAPITALNE REZERVE	069		85	82
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		901.179	0
1. Zakonske rezerve	071			
2. Rezerve za vlastite dionice	072		665.700	665.700
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073		665.700	665.700
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075		901.179	
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076			
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077		0	0
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			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENEŠENI GUBITAK (AOP 082-083)	081		0	0
1. Zadržana dobit	082			
2. Preneseni gubitak	083			
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084		-6.543.982	27.743
1. Dobit poslovne godine	085			27.743
2. Gubitak poslovne godine	086		6.543.982	
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087			
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088	3.8.	2.563.556	2.563.556

BILANCA
stanje na dan 31.12.2018.

**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		1.306.342	1.306.342
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093			
6. Druga rezerviranja	094		1.257.214	1.257.214
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095	3.9.	243.002.070	151.295.217
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		19.590.640	7.545.122
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101		1.943.832	1.438.738
7. Obveze za predujmove	102			
8. Obveze prema dobavljačima	103			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104			
10. Ostale dugoročne obveze	105		221.467.598	142.311.357
11. Odgođena porezna obveza	106			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	3.10.	19.210.064	8.147.204
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		114.228	2.870.667
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113		485.791	479.580
7. Obveze za predujmove	114		160.709	146.702
8. Obveze prema dobavljačima	115		15.110.935	1.287.881
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116			
10. Obveze prema zaposlenicima	117		561.777	567.254
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118		345.464	281.218
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121		2.431.160	2.513.902
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	3.11.	140.451.118	270.998.300
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		489.443.590	517.248.802
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124			



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

Handwritten signature

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2018. do 31.12.2018.

**Obrazac
POD-RDG**

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

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125		25.383.493	26.698.804
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	2.1.	16.644.887	17.124.631
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	2.2.	8.738.606	9.574.173
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131		32.207.385	27.077.704
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	2.3.	6.030.862	6.437.609
a) Troškovi sirovina i materijala	134	2.3.1.	3.542.152	3.710.715
b) Troškovi prodane robe	135			
c) Ostali vanjski troškovi	136	2.3.2.	2.488.710	2.726.894
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	2.4.	9.983.604	9.658.310
a) Neto plaće i nadnice	138		6.599.934	6.408.706
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		1.918.137	1.858.501
c) Doprinosi na plaće	140		1.465.533	1.391.103
4. Amortizacija	141	2.5.	8.185.941	8.692.013
5. Ostali troškovi	142	2.6.	2.085.196	1.791.047
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	2.7.	1.914.671	456.928
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145		1.914.671	456.928
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146		2.563.556	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147			
b) Rezerviranja za porezne obveze	148			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149		1.306.342	
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151			
f) Druga rezerviranja	152		1.257.214	
8. Ostali poslovni rashodi	153	2.8.	1.443.555	41.797
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	2.9.	483.741	410.702
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		365.143	380.138
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162		108.713	30.564
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163			
10. Ostali financijski prihodi	164		9.885	
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	2.9.	203.831	4.059
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			30
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169		2.094	1.454
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171		201.737	2.575
7. Ostali financijski rashodi	172			

V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177		25.867.234	27.109.506
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178		32.411.216	27.081.763
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179		-6.543.982	27.743
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180		0	27.743
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181		6.543.982	0
XII. POREZ NA DOBIT	182	2.10.		
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183		-6.543.982	27.743
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184		0	27.743
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185		6.543.982	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198		0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202			
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205			
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209			
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
8. Ostale nevlasničke promjene kapitala	211			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212			
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213		0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214		0	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217			



Handwritten signature and initials in blue ink.

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2018. do 31.12.2018.

**Obrazac
POD-NTI**

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

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti				
1. Dobit prije oporezivanja	001		-6.543.982	27.743
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002		4.623.049	2.083.679
a) Amortizacija	003		8.185.941	8.692.013
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004		-141.267	-1.162
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005		0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006		-365.143	-380.138
e) Rashodi od kamata	007		0	30
f) Rezerviranja	008		2.563.556	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009		-108.369	-30.462
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	4.1.	-5.511.669	-6.196.602
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011		-1.920.933	2.111.422
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		4.652.819	767.045
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	4.2.	-1.587.051	490.298
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	4.3.	5.192.916	-320.253
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015		632.853	209.214
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016		414.101	387.786
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017		2.731.886	2.878.467
4. Novčani izdaci za kamate	018			-30
5. Plaćeni porez na dobit	019			0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020		2.731.886	2.878.437
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021		141.595	0
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022		0	0
3. Novčani primici od kamata	023		10.013	1.397
4. Novčani primici od dividendi	024		0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025		390.667	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026		0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027		542.275	1.397
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028		-91.371.821	-71.541.696
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029		0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030		-204.000	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031		0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032		0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033		-91.575.821	-71.541.696
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034		-91.033.546	-71.540.299
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035		0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036		0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037		0	0
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	4.4.	109.067.579	58.867.065
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039		109.067.579	58.867.065
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040		-612.748	-555.048
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041		0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042		0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043		0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044		-32.000	-90.000
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045		-644.748	-645.048
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046		108.422.831	58.222.017
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047			
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048		20.121.171	-10.439.845
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	4.5.	7.075.406	27.196.577
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	4.5.	27.196.577	16.756.732



Izvještaj o promjenama kapitala
za razdoblje od 01.01.2018. do 31.12.2018.

Obrazac
POD-PK

Obveznik: 95863787953; VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o.		Raspodjeljivo imateljima kapitala matice										
1	Opis pozicije	AOP oznaka	Rbr. biljaka	4	5	7	8	9	10	11	12	
											Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Prethodno razdoblje												
01	1. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja			89.859.500		683.800	665.700		687.113		85	
02	2. Promjene računovodstvenih politika											
03	3. Ispravak pogreški											
04	4. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja (AOP 01 do 03)			89.859.500	0	683.800	665.700		687.113		85	
05	5. Dobi/gubitak razdoblja											
06	6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja											
07	7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine											
08	8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju											
09	9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka											
10	10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu											
11	11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjeljujućim interesom											
12	12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja											
13	13. Ostale nevladničke promjene kapitala											
14	14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu											
15	15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe											
16	16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti											
17	17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe											
18	18. Otkup vlastitih dionica/udjela											
19	19. Isplata udjela u dobiti/dividende											
20	20. Ostale raspodjele vlasnicima											
21	21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu				85	-18.100			214.066		-85	
22	22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe											
23	23. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (04 do 22)			89.859.500	85	665.700	665.700	0	901.179	0	0	
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava podzetskiri obveznik primjene MSFI-a)												
24	I. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)			0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	II. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+24)			0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 22)			0	85	-18.100	0	0	0	0	0	0

Izveštaj o promjenama kapitala
za razdoblje od 01.01.2018. do 31.12.2018.

**Obrazac
POD-PK**

Opis pozicije		Raspodjelivo (mateljima) kapitala matice									
		AOP oznaka	Rbr. bilješka	Temeljni (upisan) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice u cijelosti (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
Tekuće razdoblje											
1. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja	27		89.859.500	85		665.700	665.700		901.179		
2. Promjene računovodstvenih politika	28										
3. Ispravak pogreški	29										
4. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja (AOP 27 do 29)	30		89.859.500	85	0	665.700	665.700		901.179	0	
5. Dobit/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 osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	34										
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	35										
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	36										
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	37										
12. Aktuarski dobitci/gubici po planovima definiranih primanja	38										
13. Ostale nevlasničke 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		-5.642.800	-3					-901.179		
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										
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		84.216.700	82	0	665.700	665.700		0	0	
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-4)											
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		-5.642.800	-3	0	0	0	0	0	0	

Izveštaj o promjenama kapitala
za razdoblje od 01.01.2018. do 31.12.2018.

Obrazac
POD-PK

Opis pozicije		AOP oznaka	Rbr bilješka	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 raspoloživo imalojima kapitala malice	Manjinski interesi (nekontrolirajući)	Ukupno kapital i rezerve
1	2	3	12	13	14	15	16	17 (4 do 7 - 8 + 9 do 16)	18	19 (17+18)	
Prethodno razdoblje											
1. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja	01							90.760.764			90.760.764
2. Promjene računovodstvenih politika	02							0			0
3. Ispravak pogreški	03							0			0
4. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja (AOP 01 do 03)	04			0				90.760.764			90.760.764
5. Dobit/gubitak razdoblja	05							195.966			195.966
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06							-6.543.982			-6.543.982
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 sudjelujućim interesom	11							0			0
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	12							0			0
13. Ostale nevladničke 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 raspoložive vlasnicima	20							0			0
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	21							0			0
22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	22							-195.966			-195.966
23. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (04 do 22)	23			0				-6.543.982			-6.543.982
DODATAK IZVEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obvezni)											
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	24			0				0			0
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+24)	25			0				0			0
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 22)	26			0				0			0
								84.216.782			84.216.782

Izvjestaj o promjenama kapitala
za razdoblje od 01.01.2018. do 31.12.2018.

Obrazac
POD-PK

Opis pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Fer vrijednost		Učinkoviti dio zaštita 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
			12	13							
1	2	3	12	13	14	15	16	17 (4 do 7 - 8 + 9 do 16)	18	19 (17+18)	
Tekuće razdoblje											
1. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja	27							84.216.782			84.216.782
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				84.216.782			84.216.782
5. Dobit/gubitak razdoblja	31							27.743			27.743
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							6.543.982			6.543.982
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				27.743			27.743
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obvezni)											
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 32 do 40)	50		0	0				0			0
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 31 + 50)	51		0	0				0			0
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 41 do 48)	52		0	0				0			0
								84.244.525			84.244.525

Vodovod grada Vukovara
d.o.o.

32010 Vukovar
Jana Bate 4

Handwritten initials and signature in blue ink.

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

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
NA DAN 31. PROSINCA 2018. GODINE

Općenito

VODOVOD GRADA VUKOVARA društvo s ograničenom odgovornošću za vodoopskrbu i odvodnju, Vukovar, Jana Bate 4 (dalje: Društvo). Društvo je pretvorbom Javnog poduzeća Vodovod grada Vukovara p.o. registrirano u društvo s ograničenom odgovornošću od 02. lipnja 1999. godine upisano pod brojem pravnog subjekta, MBS:030065171, OIB: 95863787953. Sjedište društva nalazi se u ulici Jana Bate 4 u Vukovaru (Republika Hrvatska).

Osnovne djelatnosti Društva, temeljem upisa u Trgovačkom sudu jesu:

- javna vodoopskrba
- javna odvodnja
- održavanje komunalnih vodnih građevina
- izvođenje priključaka na komunalne vodne građevine
- umjeravanje vodomjera
- ispitivanje zdravstvene ispravnosti vode za piće za vlastite potrebe
- uzorkovanje i ispitivanje otpadnih voda za vlastite potrebe
- proizvodnja energije za vlastite potrebe.

Društvo zastupa bez ograničenja i pojedinačno Dario Tišov, direktor Društva.

Tijekom razdoblja, Društvo je prosječno zapošljavalo **106 djelatnika (u 2017. godini prosječan broj djelatnika bio je 108).**

Bilješka 1. Značajne računovodstvene politike

1.1. Osnove sastavljanja

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

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

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

31. prosinca 2017. godine	1 EUR = 7,513648 HRK
31. prosinca 2018. godine	1 EUR = 7,417575 HRK

Ovi financijski izvještaji pripremljeni su na principu neograničenosti poslovanja.

Sastavljanje financijskih izvještaja u skladu sa *Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja* zahtijeva od Uprave da daje procjene i izvodi pretpostavke koje utječu na iskazane iznose imovine i obveza, te objavu nepredviđene imovine i nepredviđenih obveza na datum financijskih izvještaja, kao i na iskazane prihode i rashode tijekom izvještajnog razdoblja.

Procjene se temelje na informacijama koje su bile dostupne na datum sastavljanja financijskih izvještaja, te se stvarni iznosi mogu razlikovati od procijenjenih.

1.2. Strane valute

Transakcije u stranim sredstvima plaćanja prevode se u funkcionalnu valutu tako da se iznosi u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju po tečaju na dan transakcije. Monetarna imovina i obveze denominiraju se u stranoj valuti na dan bilance upotrebom srednjeg tečaja HNB važećeg na dan bilance. Prihodi ili rashodi od tečajnih razlika priznaju se u računu dobiti i gubitka za razdoblje u kojem nastaju.

1.3. Nematerijalna imovina

Prilikom nabave sredstva dugotrajne nematerijalne imovine ona se evidentira u visini troškova nabave umanjena za diskonta i rabate, a po uvećanju za zavisne troškove koji su nastali radi stavljanja sredstva u upotrebu. Prilikom otuđenja imovine dobit / gubitak utvrđena prilikom prodaje evidentira se kao prihod / rashod tekućeg razdoblja.

1.4. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

Amortizacija se knjiži kao trošak razdoblja, a obračunava se pravocrtnom metodom tijekom očekivanog korisnog vijeka trajanja imovine.

Očekivani je korisni vijek trajanja prema oblicima imovine sljedeći:

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

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

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

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

1.5. Financijski instrumenti

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

1.6. Najmovi

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

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

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

1.7. Zalihe

Zalihe sirovina i potrošnog materijala vrednuju se prema nabavnoj vrijednosti. Troškovi nabave obuhvaćaju kupovnu cijenu, uvoze carine, nepovratne poreze, troškove prijevoza i druge troškove koji se mogu izravno pripisati nabavci. Vrijednost trgovačkog i količinskih popusta umanjuje vrijednosti troškova nabave. Neto utržiiva vrijednost predstavlja procjenu prodajne cijene u redovnom tijeku poslovanja umanjenu za varijabilne troškove prodaje.

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

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

1.8. Potraživanja

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

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

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

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

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

1.9. Novac i novčani ekvivalenti

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

1.10. Kapital

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

1.11. Ostale rezerve

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

1.12. Porezi

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

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

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

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

1.13. Obveze

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

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

1.14. Vremenska razgraničenja

Vremenska razgraničenja uključuju aktivna i pasivna razgraničenja.

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

1.15. Priznavanje prihoda

(a) Prihodi od prodaje robe i usluga

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

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

(b) Državne potpore

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

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

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

(c) Prihodi od kamata

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

(d) Prihodi od udjela

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

1.16. Troškovi posudbe

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

1.17. Usporedni podaci

Tamo gdje je bilo potrebno, usporedni podaci su reklasificirani kako bi se postigla dosljednost u prikazivanju podataka s podacima tekuće financijske godine.

Reklasifikacija pozicija Bilance

Pozicija	Bilanca 2017. godina prije reklasifikacije	Reklasifikacija	- u kn -
			Bilanca 2017. godina nakon reklasifikacije
1	2	3	4
Obveze za predujmove	19.464	141.245	160.709
Obveze prema dobavljačima	15.252.180	-141.245	15.110.935
Ukupno reklasifikacija unutar kratkoročnih obveza		0	

Bilješka 2. Bilješke uz Račun dobiti i gubitka**2.1. Prihodi od prodaje**

Prihodi od prodaje u 2018. godini iznose 17.124.631,10 kn i veći su u odnosu na 2017. godinu za 2,88 %, a strukturu prihoda čine prihodi od usluga u iznosu od 2.826.860,37 kn i prihodi od isporuke vode i odvodnje (fiksni i varijabilni dio) u iznosu od 14.297.770,73 kn.

- u kn i lp -

Pozicija	2017.	2018.
1	2	3
Prihodi od prodaje usluga na domaćem tržištu	16.644.887,28	17.124.631,10
UKUPNO prihodi od prodaje:	16.644.887,28	17.124.631,10

2.2. Ostali poslovni prihodi

Unutar pozicije ostalih poslovnih prihoda iskazan je donos s odgođenih prihoda po osnovi ulaganja u sustav vodoopskrbe i odvodnje u iznosu od 6.199.617,09 kn, prihodi od refundacija doprinosa i druge subvencije, kao i sufinanciranja u izgradnji u iznosu od 1.108.949,58 kn, , prihodi od naknade za razvoj gradnje komunalne infrastrukture i prihodi od naplaćenih sredstava za otplatu kredita, zajedno u iznosu od 1.285.961,84 kn, prihod od najмова poslovnog prostora u visini od 67.694,88 kn i ostali poslovni prihodi u iznosu od 911.949,57 kn (prihodi od naplate šteta od osiguranja, naplate parničnih i troškova ovrha, sudskih troškova, prihodi od naplate potraživanja koja su vrijednosno usklađena i dr.).

U odnosu na prethodnu godinu ostali poslovni prihodi veći su za 9,56%.

- u kn i lp -

Pozicija	2017.	2018.
1	2	3
Ukupno ostali poslovni prihodi	8.738.606,03	9.574.172,96
UKUPNO ostali poslovni prihodi:	8.738.606,03	9.574.172,96

2.3. Materijalni troškovi

Materijalni troškovi u 2018. godini sudjeluju sa 24,19% unutar strukture poslovnih rashoda Društva, te iznose **6.437.608,18 kn**. Navedena se pozicija sastoji od troškova sirovina i materijala u iznosu od 3.710.714,63 kn i ostalih vanjskih troškova u iznosu od 2.726.893,55 kn, sljedeće strukture:

2.3.1. Troškovi sirovina i materijala

Troškovi sirovina i materijala iznose 3.710.714,63 kn i veći su u odnosu na 2017. godinu za 4,76%, a čine ih:

Pozicija	- u kn i lp -	
	2017.	2018.
1	2	3
Utrošeni materijal	1.966.525,51	2.024.404,73
Potrošena energija	1.468.937,31	1.584.966,32
Otpisi sitnog inventara i autoguma	106.689,50	101.343,58
UKUPNO materijalni troškovi:	3.542.152,32	3.710.714,63

2.3.2. Ostali vanjski troškovi

Ostali vanjski troškovi iznose 2.726.893,55 kn i veći su u odnosu na 2017. godinu za 9,57%, a čine ih:

Pozicija	- u kn i lp -	
	2017.	2018.
1	2	3
Troškovi telefona i poštanske usluge	217.865,65	262.107,07
Prijevozne usluge i usluge odvoza	9.306,01	3.366,01
Usluge kooperanata	81.000,00	384.092,06
Servisne i usluge tekućeg održavanja	301.337,05	428.130,07
Registracije i osiguranja vozila	267.741,14	259.733,93
Usluge zakupa i najma	3.873,16	7.567,71
Promidžba	352.188,94	127.133,50
Intelektualne i osobne usluge	737.076,76	787.277,45
Komunalne usluge	11.831,21	5.557,16
Vanjske usluge reprezentacije	25.320,72	25.981,73
Špeditorske i ostale usluge	481.169,27	435.946,86
Ukupno ostali vanjski troškovi	2.488.709,91	2.726.893,55

2.4. Troškovi osoblja

Troškovi osoblja su u 2018. godini iznosili 9.658.310,15 kn, te sudjeluju u ukupnim poslovnim rashodima Društva sa 35,67%. Prosječan broj zaposlenih na bazi sati rada u 2018. godini iznosi 106 (u 2017. godini 108).

Pozicija	- u kn i lp -	
	2017.	2018.
1	2	3
Neto plaće i nadoknade	6.599.933,80	6.408.705,93
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	1.918.136,96	1.858.500,91
Doprinosi na plaće	1.465.533,21	1.391.103,31
UKUPNO troškovi osoblja:	9.983.603,97	9.658.310,15

2.5. Troškovi amortizacije

Društvo u 2018. godini nije mijenjalo stope amortizacije u odnosu na 2017. godinu.

Troškovi amortizacije sudjeluju u strukturi poslovnih rashoda sa 32,10%, odnosno iznose 8.692.013,24 kn. Detaljan pregled obračunate amortizacije po pojedinim skupinama sredstava dat je u sljedećoj tablici:

- u kn i lp -

Pozicija	2017.	2018.
1	2	3
Amortizacija nematerijalne imovine	58.288,25	34.277,63
Amortizacija građevinskih objekata	5.257.165,28	6.010.202,89
Amortizacija postrojenja i oprema	652.306,71	612.943,67
Amortizacija alata, pogonskog inventara i transportnih sredstava	2.218.180,79	2.034.589,05
UKUPNO troškovi amortizacije	8.185.941,03	8.692.013,24

Obračunate stope amortizacije za 2018. godinu su u okvirima redovnih dopuštenih poreznih stopa amortizacije propisanih Pravilnikom o porezu na dobit.

2.6. Ostali troškovi

Ostali troškovi iznose 1.791.046,97 kn i manji su u odnosu na prošlu godinu za 14,11%.

- u kn i lp -

Pozicija	2017.	2018.
1	2	3
Dnevnice i troškovi službenog puta	33.242,40	23.951,25
Nadoknade troškova zaposlenicima	292.790,00	327.696,00
Božićnice, regres za godišnji odmor i dr.	343.130,75	449.712,14
Stipendije studentima	96.000,00	96.000,00
Sponzorstvo i dr. humanitarne pomoći	317.560,70	164.683,00
Premije osiguranja imovine	215.269,32	133.055,22
Nadoknade bankama i fin. agenciji	221.231,87	253.322,90
Članarine, doprinosi, troškovi prava služnosti, i ostali troškovi	495.762,04	283.733,42
Porezi na reprezentaciju i ostali porezi, takse i biljezi	6.363,52	1.000,00
Izdaci za reprezentaciju	3.145,39	902,20
Seminari i stručna literatura	60.699,75	56.990,84
UKUPNO ostali troškovi:	2.085.195,74	1.791.046,97

2.7. Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine

Društvo je u 2018. god. izvršilo vrijednosno usklađivanje potraživanja od kupaca gospodarstvo u iznosu od 5.462,69 kn bruto vrijednosti. Neto vrijednost (umanjenje za obračunate prolazne stavke-naknade) iznosi 4.662,11 kn. Društvo je izvršilo i vrijednosno usklađivanje potraživanja od kupaca građana u iznosu od 629.396,98 kn bruto vrijednosti. Neto vrijednost (umanjenje za obračunate prolazne stavke-naknade) iznosi 452.266,14 kn.

Ukupno troškovi vrijednosnog usklađenja kratkotrajne imovine, osim financijske imovine iznose 456.928,25 kn.

2.8. Ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni rashodi iznose 41.797,00 kn, a čine ih:

	- u kn i lp -	
	2017.	2018.
Manjkovi na zalihama	12,75	6,44
Naknada za nezapošljavanje invalida	35.240,40	37.002,42
Otpisi i rashodi imovine	543.775,04	2.338,43
Otpis potraživanja	860.705,01	838,89
Ostali troškovi-rashodi	3.822,18	1.610,82
UKUPNO	1.443.555,38	41.797,00

2.9. Prihodi / rashodi financiranja

Financijski prihodi sudjeluju sa 1,51% u strukturi ukupno ostvarenih prihoda, dok financijski rashodi sudjeluju sa 0,01% u strukturi ukupno ostvarenih rashoda.

	- u kn i lp -	
Pozicija	2017.	2018.
1	3	3
Prihodi od kamata	365.143,20	380.137,76
Pozitivne tečajne razlike	108.712,88	30.564,48
Ostali financijski prihodi	9.884,80	0,00
Ukupno financijski prihodi	483.740,88	410.702,24
Troškovi kamata	0,00	29,94
Negativne tečajne razlike	2.093,75	1.454,31
Vrijednosna usklađenja financijske imovine	201.737,13	2.575,37
Ukupno financijski rashodi	203.830,88	4.059,62
Neto financijski prihodi	279.910,00	406.642,62

2.10. Porez na dobit

Nakon odbitka prihoda od rashoda razdoblja ostvarena je dobit u iznosu od 27.742,89 kn. Sukladno Zakonu o porezu na dobit, stopa poreza na dobit iznosi 18%.

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

Društvo također ima pravo korištenja prenesenih poreznih gubitaka, a s obzirom na porezni gubitak u 2018. godini ne obračunava se porez na dobit.

- u kn i lp -

Pozicija	2017.	2018.
1	2	3
Dobit/gubitak prije oporezivanja	-6.543.981,84	27.742,89
Povećanja dobiti/Smanjenja gubitka	2.197.684,49	136.061,40
Smanjenja dobiti/Povećanja gubitka	58.516,98	546.287,09
Porezna osnovica	-4.404.814,33	-382.482,80
Iskorištenje prenesenih poreznih gubitaka	0,00	0,00
Porezne olakšice na području grada Vukovara (čl.42)	0,00	0,00
Porez na dobit	0,00	0,00

Bilješka 3. Bilješke uz Bilancu**3.1. Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina**

- u kn -

Pozicija	2017.	2018.
1	2	3
Nematerijalna imovina	48.470,01	34.703,38
Zemljište	5.825.691,98	5.825.691,98
Građevinski objekti	192.338.146,70	327.002.391,80
Postrojenja i oprema	2.396.706,74	1.890.764,13
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	5.887.032,49	3.852.443,44
Predujmovi za materijalnu imovinu	2.851.531,61	0,00
Materijalna imovina u pripremi	244.318.059,30	154.404.522,50
Ostala materijalna imovina	62.464,44	62.464,44
Materijalna imovina	453.679.633,26	493.038.278,29

Pri izvođenju radova po Projektu Vukovar „Poboljšanje vodno-komunalne infrastrukture grada Vukovara“, 2018. godinu su obilježile poteškoće s izvođačem radova Gradnja d.o.o. S navedenim izvođačem je raskid ugovora stupio na snagu 15.11.2018. godine s obzirom da je isti obustavio izvođenje radova u kolovozu 2018. godine, a u periodu koji je prethodio je znatno smanjio dinamiku radova.

Pregled kretanja dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine u 2018. godini dano je u nastavku:

Nabavna vrijednost	Nematerijalna imovina	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna imovina i ostala mat. imovina	Materijalna imovina u pripremi (034)	Materijalna i nematerijalna imovina u pripremi (037 i predujmovi)	Ukupno
Nabavna vrijednost na početku godine	305.665,85	5.825.691,98	269.028.117,30	18.379.465,31	15.796.087,37	16.449.334,76	230.720.256,16	556.504.618,73
Povećanje u toku godine	20.511,00	0,00	140.674.448,07	109.339,49	0	-8.948.595,22	-83.816.473,14	48.039.230,20
Smanjenje u toku godine	0,00	0,00	-17.900,00	-617.843,01	-229.120,38	0,00	0,00	-864.863,39
Nabavna vrijednost na kraju godine	326.176,85	5.825.691,98	409.684.665,37	17.870.961,79	15.566.966,99	7.500.739,54	146.903.783,02	603.678.985,54
Ispravak vrijednosti na početku godine	257.195,84	0,00	76.689.970,65	15.982.758,57	9.846.590,44	0,00	0,00	102.776.515,50
Prodaja i rashodovanje u toku godine – ispravak vrijednosti	0,00	0,00	-17.900,00	-615.504,58	-229.120,38	0,00	0,00	-862.524,96
Amortizacija dugotrajne materijalne imovine u tekućoj godini	34.277,63	0,00	6.010.202,89	612.943,67	2.034.589,05	0,00	0,00	8.692.013,24
Ukupno ispravak vrijednosti na kraju godine	291.473,47	0,00	82.682.273,54	15.980.197,66	11.652.059,11	0,00	0,00	110.606.003,78
Sadašnja vrijednost na početku godine	48.470,01	5.825.691,98	192.338.146,65	2.396.706,74	5.949.496,93	16.449.334,76	230.720.256,16	453.728.103,23
Sadašnja vrijednost na kraju godine	34.703,38	5.825.691,98	327.002.391,83	1.890.764,13	3.914.907,88	7.500.739,54	146.903.783,02	493.072.981,76

3.2. Zalihe

- u kn i lp -

Pozicija	2017.	2018.
1	2	3
Sirovine i materijal	1.751.970,45	1.542.756,17
UKUPNO zalihe	1.751.970,45	1.542.756,17

U vrijednost zaliha uključene su zalihe sirovina i materijala u iznosu 1.303.234,59 kn, alati i oprema na zalihi iznosu 77.244,82 kn i odvojeno sitan inventar i alati u uporabi u iznosu od 162.276,76 kn, koji je otpisan u visini od 50% vrijednosti.

3.3. Potraživanja

Struktura ovih potraživanja na dan 31. prosinca 2018. godine dana je u nastavku:

- u kn i lp -

Pozicija potraživanja:	Stanje na dan 31.12.2017.	Udio (%)	Stanje na dan 31.12.2018.	Udio (%)	Indeks
1	2	3	4	5	6 (4/2*100)
Potraživanja od kupaca	4.564.499,17	69,77	4.770.370,84	84,26	104,51
<i>Potraživanja od kupaca (bruto)</i>	<i>8.177.264,26</i>		<i>8.270.161,69</i>		
<i>Vrijedn.usklađenje kupaca</i>	<i>-3.612.765,09</i>		<i>-3.499.790,85</i>		
Potraživanja od zaposlenika	186.613,35	2,85	152.118,56	2,69	81,51
Potraživanja od države i drugih institucija (kk)	340.959,41	5,21	301.154,28	5,32	88,33
Potraživanja za predujmove	8.820,98	0,13	12.880,00	0,23	146,02
Potraživanja od Hrvatskih voda za ulaganja u sustav	1.440.927,41	22,03	239.294,80	4,23	16,61
Ostala potraživanja	0,00		185.781,90	3,28	
UKUPNO potraživanja:	6.541.820,32	100,00	5.661.600,38	100,00	

Potraživanja od kupaca (bruto vrijednost) na dan 31. prosinca 2018. godine iznosi 8.270.161,69 kn, te se iskazuju u visini zaračunatih prihoda uvećanih za prolazne stavke i obračunati porez na dodanu vrijednost. Vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca provodi se u razdoblju spoznaje o sumnjivim potraživanjima te nemogućnosti naplate dijela ili cijelog potraživanja.

Za nenaplaćena, a dospjela potraživanja poduzimaju su mjere naplate i to: opomene, tužbe i ovrhe. Također se kupcima pristupa s mogućnošću sklapanja sporazuma o priznanju duga i odgođenoj naplati u iznosima rata.

Društvo je procijenilo izvjesnost naplate od kupaca i evidentiralo ispravak vrijednosti dijela potraživanja.

Struktura dospelosti potraživanja od kupaca (bruto) dana je u nastavku:

Pozicija:	Potraživanja od kupaca:	Struktura:
Potraživanja od kupaca	8.270.161,69	100%
Od toga:		
Nedospjelo:	2.004.593,86	24,24%
Dospjelo:	6.265.567,83	75,76%
- do 60dana	983.974,44	11,90%
- više od 60 dana	1.815.317,29	21,90%
-više od 365 dana	922.723,65	11,16%
- više od 730 dana	553.136,65	6,69%
- više od 1096 dana	1.990.415,80	24,07%

3.4. Kratkotrajna financijska imovina

U kratkotrajnoj financijskoj imovini Društvo ima raspoloživa depozitna namjenska sredstva u iznosu od 10.001.000,00 kn od čega je 5.001.000,00 kn na računu kod Croatia banke d.d., a 5.000.000,00 kn kod Sberbank d.d.

Iskazani iznos danih zajmova trećima u visini od 204.312,50 kn odnosi se na zajmove odobrene u 2017. godini za koje je Društvo ugovorilo i obračunalo kamate. Društvo je u 2017. god. izvršilo vrijednosno usklađenje potraživanja za kratkoročni zajam od kupca zbog saznanja o značajnim financijskim poteškoćama istog u iznosu od 201.737,13 kn, te vrijednosno usklađenje kamata fakturiranih istom kupcu u 2018. godini u iznosu od 1.178,19 kn.

Pozicija	- u kn i lp -	
	2017.	2018.
1	2	3
Dani depoziti kod banaka – kratkoročni, do tri mjeseca	11.000.000,00	10.001.000,00
Dani kratkoročni zajmovi	203.134,31	204.312,50
Vrijednosno usklađenje potraživanja za kratkoročne zajmove	-201.737,13	-204.312,50
Ostala kratkotrajna financijska imovina (potraživanje iz predstečajne nagodbe)	0,00	207.569,47
UKUPNO financijska imovina	11.001.397,18	10.208.569,47

3.5. Novac na računu i u blagajni

Struktura pozicije novca na računu i u blagajni na dan 31. prosinca 2018. godine bila je sljedeća:

Pozicija	- u kn i lp -	
	2017.	2018.
1	2	3
Žiro-računi i devizni računi	16.185.235,80	6.747.316,25
Blagajne	11.341,06	8.416,04
UKUPNO novac	16.196.576,86	6.755.732,29

Sredstva na deviznom računu preračunata su u kune primjenom srednjeg tečaja Hrvatske narodne banke na dan 31. prosinca 2018. godine.

3.6. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja

Društvo je tijekom godine platilo pretplatu na službena glasila u svoti od 2.250,00 kn te unaprijed plaćene troškove opreme u iznosu od 4.910,00 za razdoblje u 2018. godini, zbog čega se u ovoj poziciji iskazuje vrijednost u iznosu od 7.160,90 kn kao trošak budućeg razdoblja.

3.7. Kapital i rezerve

Iskazana vrijednost upisanog kapitala u visini od 84.216.700,00 kuna odnosi se u cijelosti na upisani i uplaćeni kapital. Navedena je pozicija usklađena sa upisom u Trgovačkom sudu.

- u kn i lp -

Pozicija	2017.	2018.
1	2	3
Temeljni kapital	89.859.500,00	84.216.700,00
Ostale rezerve društva	901.178,83	0,00
Kapitalne rezerve	84,64	81,63
Dobit/Gubitak poslovne godine	-6.543.981,84	27.742,89
Rezerve za vlastite dionice	665.700,00	665.700,00
Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	665.700,00	665.700,00
Ukupno kapital i rezerve	84.216.781,63	84.244.524,52

3.8. Rezerviranja

Rezerviranja iznose 2.563.555,48 kn, a odnose se na rezerviranja za započete sudske sporove u iznosu od 1.306.341,96 kn i rezerviranja za nadoknadu očekivanog troška zastoja u iznosu od 1.257.213,52 kn.

3.9. Dugoročne obveze

Dugoročne obveze na dan 31.12.2018. iznose **151.295.217,97** kn, a sastoje se od slijedećih pozicija:

1. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

Obveze prema plasmanu sredstava iz kredita svjetske banke za izgradnju glavnog spojnog kolektora i postojećih ispusta (projekt „Unutarnje vode“) u iznosu od **1.438.738,51** kn. U 2018. godini otplaćeno je 480.175,19 kn kreditne obveze, a obveza koja dospijeva na naplatu u 2019. godini u iznosu od 479.579,75 kn (15. i 16. rata otplate) prebačena je na konto kratkoročnih obveza.

Obveze po kreditu dospijevaju unutar pet godina od datuma bilance.

2. Ostale dugoročne obveze

Ostale dugoročne obveze (142.311.357,20) odnose se najvećim dijelom na uplaćene iznose sufinanciranja ulaganja u dugotrajnu imovinu Društva. Iznosi sufinanciranja prenose se na prihode budućeg razdoblja (pozicija *Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja*) u trenutku završetka ugovora i stavljanja u uporabu sredstava čija je nabava ili izgradnja sufinancirana.

Ove obveze čine:

- Primljena sredstva po projektu „**Projekt poboljšanja vodnokomunalne infrastrukture grada Vukovara**“ za izgradnju objekata i opreme u okviru kojega se izvode radovi na rekonstrukciji i sanaciji sustava vodoopskrbe i javne odvodnje, za nastavak izgradnje sustava odvodnje u središnjim dijelovima grada, izvođenje radova u perifernim naseljima grada Vukovara na izgradnji objekata vodoopskrbnog sustava i sustava odvodnje, izgradnju uređaja za pročišćavanje otpadnih voda Vukovara, te za Nadzor nad radovima.

Izgradnja sustava odvodnje u središnjim dijelovima grada je završena te je sustav stavljen u uporabu, a vrijednost je isknižena sa konta obveza u korist konta odgođenog priznavanja prihoda.

Također, dio radova u perifernim naseljima grada Vukovara je završeno i sukladno tome je dio vrijednosti isknižen sa konta obveza u korist konta odgođenog priznavanja prihoda.

Za usluge Nadzora nad radovima je isknižen dio vrijednosti sa konta obveza u korist odgođenog priznavanja prihoda sukladno dijelu završenih radova i imovini stavljenj u uporabu.

Na kontu obveza po **Projektu** iskazan je saldo u visini od **135.977.481,42 kn.**

- Obveze prema Hrvatskim vodama za plasman sredstava i ulaganja u sustav za nedovršene projekte u ovoj i ranijim godinama iznose **6.286.710,78 kn.**
- Obveze prema fakturiranoj naknadi za otplatu kredita Svjetske Banke u iznosu od **47.165,06 kn.**

3. Obveza za zajmove, depozite i slično

Dugoročne obveze prema zadržanim depozitima po izgradnji iz **Projekta** u iznosu **7.545.122,20 kn.**

3.10. Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze na dan 31. prosinca 2018. godine iznose 8.147.203,35 kn, a njihova struktura je slijedeća:

- u kn i lp -

Pozicija kratkoročnih obveza	Stanje na dan 31.12.2017.	Udio %	Stanje na dan 31.12.2018.	Udio %	Indeks
1	2	3	4	5	6 (4/2*100)
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	485.791,30	2,53	479.579,75	5,89	98,72
Obveze za predujmove	160.709,46	0,10	146.702,52	1,80	91,28
Obveze prema dobavljačima u zemlji	1.420.186,62	8,13	1.287.880,60	15,81	90,68
Obveze po osnovi depozita i jamstava	114.228,33	0,59	2.870.666,72	35,23	2.513,10
Obveze prema zaposlenicima	561.776,82	2,92	567.254,07	6,96	100,97
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	345.464,10	1,80	281.217,67	3,45	81,40
Obveze za nefakturirane robe i usluge	13.690.748,75	71,27	0,00	0	0
Ostale kratkoročne obveze	2.431.160,39	12,66	2.513.902,02	30,86	103,40
UKUPNO kratkoročne obveze:	19.210.065,77	100	8.147.203,35	100	

Obveze prema dobavljačima sudjeluju sa 15,81% u strukturi ukupnih kratkoročnih obveza Društva, te se u najvećem dijelu odnose na obveze prema domaćim dobavljačima za usluge izgradnje investicijskih ulaganja.

Struktura dospelosti obveza prema dobavljačima u zemlji na dan 31. prosinca 2018. godine je sljedeća:

Pozicija	Obveze prema dobavljačima	Struktura
UKUPNE obveze	1.287.880,60	100%
Od toga:		
Nedospjelo:	1.211.067,89	94,04%
Dospjelo:	76.812,71	5,96%
- Od 0-60 dana	76.812,71	5,96%
- 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 po osnovi depozita i jamstava se najvećim dijelom odnose na kratkoročne obveze po Zadržanom depozitu za Projekt poboljšanja vodnokomunalne infrastrukture u iznosu od 2.846.438,39 koji je podmiren početkom 2019. godine.

Obveze prema zaposlenima u visini od 567.254,07 kn odnose se na neisplaćenu plaću za prosinac 2018. godine, koja je redovno podmirena u siječnju 2019. godine.

Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe sudjeluju sa 3,45% u strukturi ukupnih kratkoročnih obveza Društva, a struktura ovih obveza na dan 31. prosinca 2018. godine je sljedeća:

Pozicija	- u kn i lp -	
	2017.	2018.
1	3	3
Obveze za porez na dodanu vrijednost	64.795,03	26.616,65
Obveze za doprinose iz plaće i naknada plaća	262.952,27	237.633,30
Obveze za porez na dohodak iz plaća i naknada	17.716,80	16.967,72
UKUPNO	345.464,10	281.217,67

Ostale kratkoročne obveze (2.513.902,02 kn) odnose se najvećim dijelom na obveze prema Hrvatskim vodama za naknadu za korištenje i zaštitu voda.

3.11. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Unutar ove pozicije na dan 31. prosinca 2018. godine iskazan je ukupan iznos od 270.998.299,65 kn, koji se odnosi na sljedeće vrijednosti ulaganja, i to:

- Hrvatskih voda u periodu od 1997.godine do 2018.godine u iznosu od	54.817.277,37 kn
- po kreditu IBRD/HR 4351 u iznosu od	4.633.121,23 kn
- iz Državnog proračuna u iznosu od	20.974.755,08 kn
- iz proračuna Grada Vukovara u iznosu od	8.767.780,61 kn
- za izgradnju GSK iz sredstava Hrvatskih voda	2.617.840,81 kn
- za izgradnju GSK iz sredstava MBOR-a	44.765.078,02 kn
- za izgradnju po Projektu VKI Vukovar iz sredstava KF EU	89.887.426,60 kn
- za izgradnju po Projektu VKI Vukovar iz sredstava DP	16.207.308,77 kn

- za izgradnju po Projektu VKI Vukovar iz sredstava HV	16.207.308,77 kn
- za izgradnju po Projektu VKI Vukovar iz sredstava Grada Vukovara	3.325.063,14 kn
- za izgradnju po Projektu VKI Vukovar iz sredstava Općine Borovo	1.200.613,41 kn
- za izgradnju po Projektu VKI Vukovar iz sred. Općine Bogdanovci	301.160,72 kn
- za izgradnju po Projektu VKI Vukovar iz sredstava Općine Trpinja	160.829,79 kn
- za vodoopskrbni sustav naselja Općine Trpinja	7.132.735,33 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.

Promjene na odgođenim prihodima:

Pozicija	2018.
1	2
Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja na početku razdoblja	140.451.117,72
Povećanje tijekom razdoblja	136.746.799,02
Smanjenje tijekom razdoblja	-6.199.617,09
Odgođeno plaćanje troškova i prihoda budućeg razdoblja na kraju razdoblja	270.998.299,65

Bilješka 4. Bilješke uz Izvještaj o novčanim tokovima**4.1. Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke**

R.br.	Pozicija	2018.
1	2	3
1	Aktivna vremenska razgraničenja (promjena)	-1.230,61
2	Prijenos s odgođenih prihoda na prihode razdoblja (veza bilješka 2.2.)	-6.199.617,09
3	Neotpisana vrijednost rashodovane dugotrajne imovine	2.338,43
4	Otpis / vrijednosno usklađenje danih zajmova (veza bilješka 2.9.)	2.575,37
5	Smanjenje dugoročne obveze za prijenos na prihod	667,89
	Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	-6.196.601,79

4.2. Promjena kratkoročnih obveza

R.br.	Pozicija	2018.
1	2	3
1	Podatak iz Bilance: KRATKOROČNE OBVEZE NA POČETKU RAZDOBLJA (BEZ KRATKOROČNIH ZAJMOVA I KREDITA - financijske aktivnosti)	18.610.045,90
1.1	UKUPNO KRATKOROČNE OBVEZE	19.210.065,53
1.2	Obveze za zajmove, depozite i slično	-114.228,33
1.3	Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	-485.791,30
2	KRATKOROČNE OBVEZE NA KRAJU RAZDOBLJA (BEZ KRATKOROČNIH ZAJMOVA I KREDITA - financijske aktivnosti)	4.796.956,78
2.1	UKUPNO KRATKOROČNE OBVEZE	8.147.203,25
2.2	Obveze za zajmove, depozite i slično	-2.870.666,72
2.3	Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	-479.579,75
3	Korekcije za promjene na kratkoročnim obvezama koje se odnose na investicijske aktivnosti - stjecanje i plaćanje dugotrajne imovine	14.303.386,64
	Promjena kratkoročnih obveza (2 - 1 + 3) "+" je povećanje novca (priljev), "-" je smanjenje novca (odljev)	490.297,52

4.3. Promjena kratkotrajnih potraživanja

R.br.	Pozicija	2018.
1	2	3
1	Podatak iz Bilance: KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA NA POČETKU RAZDOBLJA	6.541.820,32
2	Podatak iz Bilance: KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA NA KRAJU RAZDOBLJA	5.661.600,37
3	KOREKCIJE ZA PROMJENE NA KRATKOTRAJNIM POTRAŽIVANJIMA koje se odnose na investicijske i financijske aktivnosti	-1.200.471,04
3.1	Korekcije za promjene koje se odnose na investicijske aktivnosti - prodaja i naplata dugotrajne imovine	1.161,57
3.2	Korekcije za promjene koje se odnose na financijske aktivnosti - potraživanja od Hrvatskih voda za financiranje projekata	-1.201.632,61
	PROMJENA KRATKOTRAJNIM POTRAŽIVANJA (1-2+3) "+" je povećanje novca (priljev), "-" je smanjenje novca (odljev)	-320.251,09

4.4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti

R.br.	Pozicija	2018.
1	2	3
1	Novčani primici za financiranje projekata (Hrvatske vode, EU projekti, veza bilješka 3.10.)	58.867.064,78
2	Novčani primici od naplaćenih kratkoročnih jamčevina	0,00
	Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	58.867.064,78

4.5. Novac i novčani ekvivalenti na početku i na kraju razdoblja

R.br.	Pozicija	Na početku razdoblja	Na kraju razdoblja
1	2	3	4
1	Novac u banci i blagajni	16.196.577,00	6.755.732,29
2	Depozit u banci	11.000.000,00	10.001.000,00
	NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI	27.196.577,00	16.756.732,29

Bilješka 5. Ostale bilješke

5.1. Događaji nakon datuma bilance


Nakon datuma Bilance nije bilo događaja koji bi utjecali na iskaz financijskih izvještaja za 2018. godinu.

Financijske izvještaje za 2018. godinu koje čine bilanca, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala i bilješke uz financijske izvještaje odobrila je Uprava 24. svibnja 2019. godine.

U Vukovaru, 24. svibnja 2019. godine

ĐD/MP/IK




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

3

Direktor


 Dario Tišov, struč.spec.ing.sec