

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, 2/18 – pročišćeni tekst, 7/19 - Odluka Ustavnog suda Republike Hrvatske, 3/20 i 3/21), 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 2022. 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: 400-04/23-01/2
URBOJ: 2196-1-02-23-3
Vukovar, 30. listopada 2023. godine



Gradonačelnik
Ivan Penava

Ivan Penava

[Handwritten mark]

u
Milegović



REPUBLIKA HRVATSKA
VUKOVARSKO-SRIJEMSKA ŽUPANIJA



GRAD VUKOVAR
Upravni odjel za komunalno
gospodarstvo i graditeljstvo

KLASA: 400-04/23-01/2
URBROJ: 2196-1-7-23-2
Vukovar, 30. listopada 2023.

GRADONAČELNIK
- Ovdje

MATERIJAL
za sjednicu Gradskog vijeća Grada Vukovara

Predmet: **Izvješće o poslovanju društva Vodovod grada Vukovara d.o.o. Vukovar za 2022. godinu**
- donošenje Zaključka o utvrđivanju prijedloga Odluke o prihvaćanju izvješća o poslovanju društva Vodovod grada Vukovara d.o.o. Vukovar za 2022. godinu

Pravna osnova:

Pravna osnova za donošenje Odluke o prihvaćanju izvješća o poslovanju trgovačkog društva Vodovod grada Vukovara d.o.o. za 2022. godinu je Statut Grada Vukovara („Službeni vjesnik“ Grada Vukovara broj 4/09, 7/11, 4/12, 7/13, 7/15, 1/18, 2/18 – pročišćeni tekst, 7/19-Odluka Ustavnog suda Republike Hrvatske, 3/20 i 3/21) - dalje u tekstu Statut Grada Vukovara).

Člankom 68. stavak 4. Statuta Grada Vukovara 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., dana 18. svibnja 2023. godine dostavio je Gradu Vukovaru putem Upravnog odjela za komunalno gospodarstvo i graditeljstvo godišnje izvješće Vodovoda grada Vukovara za 2022. godinu, izvješće neovisnog revizora Prim revizija d.o.o., ovlaštenu revizora i direktora Aleksandra Lučić, mag. oec., Našička 17, Osijek, o obavljenoj reviziji financijskih izvještaja za 2022. godinu, te Odluke Skupštine trgovačkog društva Vodovod grada Vukovara d.o.o. od 15. svibnja 2023. godine (Odluka o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja za 2022. godinu i Odluka o rasporedu dobiti za 2022. godinu).

Osnovna pitanja koja treba urediti Odlukom:

Predloženom Odlukom prihvaća se izvješće o poslovanju trgovačkog društva Vodovod grada Vukovara d.o.o. za 2022. 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 2022. 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 2022. godinu i proslijedi ga Gradskom vijeću na daljnje razmatranje i usvajanje.



Prilog:

- Izvješće o poslovanju
- prijedlog Zaključka
- prijedlog Odluke

Milica

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 2/18 – pročišćeni tekst, 7/19 - Odluka Ustavnog suda Republike Hrvatske, 3/20 i 3/21) Gradsko vijeće Grada Vukovara na ____ sjednici održanoj _____ 2023., donosi

ODLUKU
o prihvatanju izvješća o poslovanju
trgovačkog društva Vodovod grada Vukovara d.o.o. za 2022. godinu

I.

Prihvaća se izvješće o poslovanju trgovačkog društva Vodovod grada Vukovara d.o.o. iz Vukovara, Jana Bate 4, OIB: 95863787953 za 2022. 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: 400-04/23-01/2
URBROJ: 2196-1-01-23-4
U Vukovaru, _____ godine.

Predsjednik Gradskog vijeća
Željko Sabo, teolog

URBROJ: 11- 1426 /23

U Vukovaru, 15.5.2023.

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, 40/19, 34/22, 114/22 i 18/23), čl. 30 Zakona o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20, 47/20 i 114/22) i čl. 20. Društvenog ugovora (Posl. broj OU-209/20), Skupština društva, na prijedlog Uprave društva, na sjednici održanoj 15.5.2023. donosi slijedeću

ODLUKU

o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja za 2022. godinu

Točka 1.

Skupština društva utvrđuje temeljne financijske izvještaje za 2022. godinu i to:

1. Bilancu sa zbrojem aktive, odnosno pasive 568.790.952,43 kn
2. Račun dobiti i gubitka s pozicijama
 - Ukupni prihodi 27.901.171,05 kn
 - Ukupni rashodi 27.864.697,94 kn
 - Dobit 36.473,11 kn
 - Porez na dobit 0,00 kn
3. Izvještaj o novčanom tijeku, izvještaj o promjenama kapitala, bilješke uz financijske izvještaje i izvješće posloводства za 2022. godinu.

Točka 2.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Predsjednik Skupštine društva

Ivan Penava, prof.





REPUBLIKA HRVATSKA
VUKOVARSKO-SRIJEMSKA ŽUPANIJA



GRAD VUKOVAR

GRADONAČELNIK

KLASA: 034-05/23-01/16

URBROJ: 2196-1-02-23-1

Vukovar, 12. svibnja 2023.

Temeljem članka 42. stavka 1. i članka 48. stavka 1. točke 7. Zakona o lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi („Narodne novine“ broj 33/01, 60/01, 129/05, 109/07, 125/08, 36/09, 36/09, 150/11, 144/12, 19/13, 137/15, 123/17, 98/19, 144/20) Gradonačelnik Grada Vukovara daje

PUNOMOĆ

kojom se ovlašćuje Dražen Čulig, OIB: 89297699639, pročelnik Upravnog odjela za komunalno gospodarstvo i graditeljstvo Grada Vukovara, da u njegovo ime i za račun sudjeluje na sjednici skupštine društva „Vodovod grada Vukovara d.o.o.“ dana 15. svibnja 2023. i glasa po točkama predloženog Dnevnog reda i poduzima pravne radnje za isto.



URBROJ: 11- ~~1127~~ /23

U Vukovaru, 15.5.2023.

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, 40/19, 34/22, 114/22 i 18/23), čl. 30 Zakona o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20 i 47/20) i čl. 20. Društvenog ugovora (Posl. broj OU-209/20) Skupština društva, na prijedlog Uprave društva, na sjednici održanoj 15.5.2023. donosi sljedeću

ODLUKU **o raspodjeli dobiti za 2022. godinu**

Točka 1.

Skupština društva odlučila je da se dobit iz 2022. godine u iznosu od 36.473,11 kn u cijelosti upotrijebi za pokriće gubitka iz prethodnih godina.

Točka 2.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Točka 4.

Ovu Odluku provest će Odjel računovodstvo i financije.

Predsjednik Skupštine društva

Ivan Penava, prof.





REPUBLIKA HRVATSKA
VUKOVARSKO-SRIJEMSKA ŽUPANIJA



GRAD VUKOVAR

GRADONAČELNIK

KLASA: 034-05/23-01/16

URBROJ: 2196-1-02-23-1

Vukovar, 12. svibnja 2023.

Temeljem članka 42. stavka 1. i članka 48. stavka 1. točke 7. Zakona o lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi („Narodne novine“ broj 33/01, 60/01, 129/05, 109/07, 125/08, 36/09, 36/09, 150/11, 144/12, 19/13, 137/15, 123/17, 98/19, 144/20) Gradonačelnik Grada Vukovara daje

PUNOMOĆ

kojom se ovlašćuje Dražen Čulig, OIB: 89297699639, pročelnik Upravnog odjela za komunalno gospodarstvo i graditeljstvo Grada Vukovara, da u njegovo ime i za račun sudjeluje na sjednici skupštine društva „Vodovod grada Vukovara d.o.o.“ dana 15. svibnja 2023. i glasa po točkama predloženog Dnevnog reda i poduzima pravne radnje za isto.



PRIM REVIZIJA d.o.o.

PRIM REVIZIJA društvo s ograničenom odgovornošću za reviziju, Našička 17, 31000 Osijek, OIB: 89376854418
Poslovna banka: ZAGREBAČKA BANKA d.d., Zagreb, IBAN: HR4023600001102878980
MBS: 030234377, upisano u registar Trgovačkog suda u Osijeku; Temeljni kapital: 20.000,00 kn u cijelosti uplaćen
Direktor: Aleksandra Lučić, Romana Avramek; e-mail: info@primrevizija.hr

VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o.

**Jana Bate 4
Vukovar**

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O OBAVLJENOJ REVIZIJI GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2022. GODINU

SADRŽAJ:

IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (BILANCA) na 31. prosinca 2022. godine

RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje od 01. siječnja 2022. do 31. prosinca 2022. godine

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA u razdoblju 01. siječnja 2022. do 31. prosinca 2022. godine

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA za razdoblje od 01. siječnja 2022. do 31. prosinca 2022. godine

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE za 2022. godinu

IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA za 2022. godinu

ODGOVORNOST ZA GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Uprava Društva dužna je osigurati da godišnji financijski izvještaji za 2022. 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 2022. 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.

Jana Bate 4
VUKOVAR

U Vukovaru, 2. svibnja 2023. godine

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA**Članovima društva VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o., Vukovar:*****Izvešće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja*****Mišljenje**

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja društva VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o., Vukovar, Jana Bate 4 (Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2022. godine, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i značajne računovodstvene politike.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2022. godine, njegovu financijsku uspješnost i njegove novčane tokove za tada završenu godinu u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI).

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću revizora u odjeljku Odgovornosti revizora za reviziju godišnjih financijskih izvještaja. Neovisni smo od Društva u skladu s Međunarodnim kodeksom etike za profesionalne računovođe, uključujući Međunarodne standarde neovisnosti koje je izdao Odbor za međunarodne standarde etike za računovođe (IESBA) (IESBA Kodeks), kao i u skladu s etičkim zahtjevima koji su relevantni za našu reviziju godišnjih financijskih izvještaja i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s tim zahtjevima i IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Ostale informacije

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije uključuju Izvešće posloводства uključeno u Godišnje izvješće, ali ne uključuju godišnje financijske izvještaje i naše izvješće revizora o njima. Naše mišljenje o godišnjim financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije.

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 stečenim u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane.

U pogledu Izvešća posloводства, obavili smo i postupke propisane Zakonom o računovodstvu. Ti postupci uključuju provjeru je li Izvešće posloводства sastavljeno u skladu s člankom 21. Zakona o računovodstvu. Temeljeno na obavljenim postupcima, u mjeri u kojoj smo u mogućnosti to procijeniti, izvještavamo da:

1. su informacije u priloženom Izvešću posloводства usklađene, u svim značajnim odrednicama, s priloženim godišnjim financijskim izvještajima; te
2. je priloženo Izvešće posloводства sastavljeno u skladu sa člankom 21. Zakona o računovodstvu.

Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije godišnjih financijskih izvještaja, dužni smo izvjestiti ako smo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u priloženom Izvešću posloводства. U tom smislu nemamo što izvjestiti.

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

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

U sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja, uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem, 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.

Odgovornosti revizora 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 revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je visoka 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, namjerne propuste, lažna predstavljanja 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 vremenski neograničenim poslovanjem. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću 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 revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s vremenski neograničenim poslovanjem.
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

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

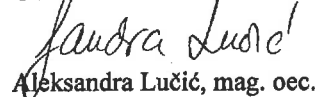
Izvešće o drugim zakonskim zahtjevima

Izveščivanje temeljem članka 36. i članka 107. Zakona o vodnim uslugama

Obavili smo, u skladu s člankom 36. i člankom 107. Zakona o vodnim uslugama, reviziju povijesnih financijskih informacija sadržanih u *Prijavi podataka o ekonomičnosti u djelatnostima javne vodoopskrbe i javne odvodnje za 2022. 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 2022. godinu s pripadajućim obrazloženjima* društva VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o., Vukovar i izdali posebno izvješće neovisnog revizora s pozitivnim mišljenjem datirano s 02. svibnjem 2023. godine.


REVIZIJA d.o.o. Osijek

Ovlašteni revizor i direktor:


Aleksandra Lučić, mag. oec.

Osijek, 02. svibnja 2023. godine

PRIM REVIZIJA d.o.o.
Našička 17
31000 Osijek

BILANCA
stanje na dan 31.12.2022.

**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.	513.163.044	540.768.848
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		24.672	61.402
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		24.672	15.932
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			45.470
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		513.138.372	540.707.446
1. Zemljište	011		5.825.692	5.825.692
2. Građevinski objekti	012		316.164.326	313.892.228
3. Postrojenja i oprema	013		1.434.991	3.016.857
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		48.071	372.112
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		2.819.775	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017		186.783.053	217.538.093
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		0	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			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		30.481.593	27.959.600
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	3.2.	1.588.049	1.606.079
1. Sirovine i materijal	039		1.588.049	1.606.079
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predujmovi za zalihe	043			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2022.

**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
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	3.3.	13.667.434	10.290.222
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		3.924.391	3.783.755
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		147.374	122.195
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		9.209.339	5.588.393
6. Ostala potraživanja	052		386.330	795.879
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	3.4.	8.650.000	0
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		8.650.000	
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	3.5.	6.576.110	16.063.299
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	3.6.	8.464	62.505
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		543.653.101	568.790.953
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	3.7.	26.652.126	19.846.682
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	3.8.	72.134.315	72.170.788
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		84.216.700	84.216.700
II. KAPITALNE REZERVE	069		82	82
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		0	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			
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076			
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081			
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083		-12.159.863	-12.082.467
1. Zadržana dobit	084			
2. Preneseni gubitak	085		12.159.863	12.082.467

BILANCA
stanje na dan 31.12.2022.

**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
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086		77.396	36.473
1. Dobit poslovne godine	087		77.396	36.473
2. Gubitak poslovne godine	088			
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089			
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090		0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091			
2. Rezerviranja za porezne obveze	092			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095			
6. Druga rezerviranja	096			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	3.9.	1.422	1.088
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103		0	
7. Obveze za predujmove	104			
8. Obveze prema dobavljačima	105			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106			
10. Ostale dugoročne obveze	107		1.422	1.088
11. Odgođena porezna obveza	108			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	3.10.	13.268.859	8.520.353
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114		7.345	109.682
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115		486.019	0
7. Obveze za predujmove	116		143.347	180.484
8. Obveze prema dobavljačima	117		10.124.961	5.241.168
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118			
10. Obveze prema zaposlenicima	119		609.123	637.061
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120		263.761	368.594
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122			
14. Ostale kratkoročne obveze	123		1.634.303	1.983.364
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	3.11.	458.248.505	488.098.724
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125		543.653.101	568.790.953
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	3.7.	26.652.126	19.846.682



Handwritten signatures and initials.

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

**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 128 do 132)	127		27.170.800	27.765.476
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129	2.1.	17.595.957	17.925.715
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	130	2.2.	39.616	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	131			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	132	2.2.	9.535.227	9.839.761
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	133		27.257.929	27.861.947
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134			
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135	2.3.	5.406.497	5.197.013
a) Troškovi sirovina i materijala	136	2.3.1.	3.102.488	3.095.415
b) Troškovi prodane robe	137			
c) Ostali vanjski troškovi	138	2.3.2.	2.304.009	2.101.598
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139	2.4.	10.261.079	10.199.942
a) Neto plaće i nadnice	140		6.974.059	6.947.121
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141		2.006.552	2.026.867
c) Doprinosi na plaće	142		1.280.468	1.225.954
4. Amortizacija	143	2.5.	9.076.122	9.468.497
5. Ostali troškovi	144	2.6.	1.560.174	2.183.460
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145		667.564	769.136
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147	2.7.	667.564	769.136
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148		0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	149			
b) Rezerviranja za porezne obveze	150			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	151			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	152			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	153			
f) Druga rezerviranja	154			
8. Ostali poslovni rashodi	155	2.8.	286.493	43.899
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)	156	2.9.	239.673	135.695
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	157			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	158			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	159			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	160			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	161			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	162			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	163		237.829	135.685
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164		1.844	10
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	165			
10. Ostali financijski prihodi	166			
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)	167	2.9.	75.148	2.751
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	168			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	169			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	170		72.693	12
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171		2.455	2.739
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	172			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	173			
7. Ostali financijski rashodi	174			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

**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
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	177			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	178			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)	179		27.410.473	27.901.171
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180		27.333.077	27.864.698
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181		77.396	36.473
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182		77.396	36.473
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	184			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185	2.10.	77.396	36.473
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186		77.396	36.473
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187		0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 189-190)	188		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	189			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	190			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	191			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 188-191)	192		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 191-188)	193		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 181+188)	194		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 194)	195		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 194)	196		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 184+191)	197		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 194-197)	198		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 194-197)	199		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 197-194)	200		0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+203)	201		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	202			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	203			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. Dobit ili gubitak razdoblja	204			
II. Ostala sveobuhvatna dobit / gubitak prije poreza (AOP 207 do 211 + 214 do 221)	205		0	0
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 207 do 212)	206		0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	207			
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	208			
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	209			
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	211			
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	212			
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 214 do 222)	213		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	214			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

**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
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	215			
3. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	216			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	217			
5. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	218			
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	219			
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	220			
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	221			
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	222			
V. Neto ostala sveobuhvatna dobit ili gubitak (AOP 206+213)	223		0	0
VI. Ukupna sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 204+223)	224		0	0
DODATAK izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. Sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 226+227)	225		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	226			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	227			



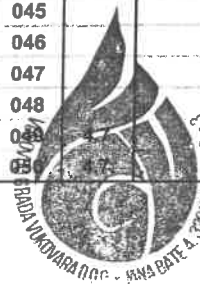
VP SP
JK
[Signature]

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2022. do 31.12.2022.

**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		77.396	36.473
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002		1.681.079	1.923.970
a) Amortizacija	003		9.076.122	9.468.497
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004		-5.500	-86.223
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005		0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006		-237.829	-135.685
e) Rashodi od kamata	007		72.693	12
f) Rezerviranja	008		-41.437	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009		-1.839	1.718
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	4.1.	-7.181.131	-7.324.349
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011		1.758.475	1.960.443
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		-2.519.761	398.628
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	4.2.	-1.486.889	618.587
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	4.3.	-1.137.016	-271.807
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015		-82.243	-18.030
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	4.4.	186.387	69.878
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017		-761.286	2.359.071
4. Novčani izdaci za kamate	018		-72.693	-12
5. Plaćeni porez na dobit	019		0	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020		-833.979	2.359.059
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021		0	86.223
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022		0	0
3. Novčani primici od kamata	023		3.888	3.454
4. Novčani primici od dividendi	024		0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025		231.958	385.790
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	4.5.	28.766.731	40.575.063
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027		29.002.577	41.050.530
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	4.6.	-30.568.712	-41.826.167
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029		0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030		-383.600	-210.500
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		-30.952.312	-42.036.667
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034		-1.949.735	-986.137
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035			
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036			0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037			0
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038		355.953	109.337
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039		355.953	109.337
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040		-487.262	-488.070
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041			0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042			0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043			0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044		-457.948	-7.000
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045		-945.210	-495.070
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046		-589.257	-385.733
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047			
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048		-3.372.971	987.189
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA			18.449.081	15.076.110
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)			15.076.110	16.063.299



[Handwritten signature]

Izvjestaj o promjenama kapitala
za razdoblje od 01.01.2022. do 31.12.2022.

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

Obrazac
POD-PK

Opis pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Tekuće razdoblje													Ukupno kapital i rezerve				
			2	3	13	14	15	16	17	18	19 (4 do 7 + 8 + 9 do 18)	20	21 (19+20)							
1. Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja	28		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	72.134.315	0	72.134.315
2. Promjene računovodstvenih politika	29																	0	0	0
3. Ispravak pogreški	30																	0	0	0
4. Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja (AOP 28 do 30)	31		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	72.134.315	0	72.134.315
5. Dobit/gubitak razdoblja	32																	77.396	0	77.396
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	33																	36.473	0	36.473
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	34																	0	0	0
8. Dobitek ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	35																	0	0	0
9. Dobitek ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog toka	36																	0	0	0
10. Dobitek ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	37																	0	0	0
11. Udio u ostalo sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	38																	0	0	0
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	39																	0	0	0
13. Ostale nevladničke promjene kapitala	40																	0	0	0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	41																	0	0	0
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	42																	0	0	0
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43																	0	0	0
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	44																	0	0	0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	45																	0	0	0
19. Uplate članova/dioničara	46																	0	0	0
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	47																	0	0	0
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48																	0	0	0
22. Prijenosi po godišnjem rasporedu	49																	0	0	0
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	50																	0	0	0
24. Stanje na zadnji dan tekućeg razdoblja (AOP 32 do 50)	51		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	36.473	0	72.170.788
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poslužitelj obveznik)																				
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)																				
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)																				
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)																				



Handwritten signature and initials.

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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
NA DAN 31. PROSINCA 2022. 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
- uzorkovanje i ispitivanje otpadnih voda za vlastite potrebe
- uzorkovanja i ispitivanja zdravstvene ispravnosti vode za ljudsku potrošnju za vlastite potrebe
- proizvodnja energije u procesu obavljanja djelatnosti vodnih usluga, uključujući i prodaju, u skladu s posebnim propisima o energiji
- isporuke vode pročišćene na uređaju za pročišćavanje otpadnih voda u svrhu ponovnog korištenja, uključujući i prodaju
- gospodarenja otpadnim muljem nastalim u procesu pročišćavanja otpadnih voda
- gospodarenja građevnim i drugim neopasnim otpadom koji nastaje u pogonu i održavanju komunalnih vodnih građevina, ako ispunjava uvjete iz posebnih propisa i upravljanja projektom gradnje kada je javni isporučitelj vodnih usluga investitor projekta

Društvo zastupa bez ograničenja i pojedinačno Dario Tišov, direktor Društva. Zamjenica direktora Tanja Rusin Maršić zastupa društvo bez ograničenja.

Tijekom razdoblja, Društvo je prosječno zapošljavalo **94 djelatnika (u 2021. godini prosječan broj djelatnika bio je 99)**.

Kvalifikacijska struktura djelatnika s 31.12.2022.

Odjel \ Sprema	KV	NKV	SSS	VSS	VŠS	Ukupno
Ured direktora	0	0	1	4	0	5
Odjel odvodnja	1	3	12	1	1	18
Odjel kadrovski, pravni i opći poslovi	0	2	1	1	1	5
Odjel računovodstvo i financije	1	0	3	0	3	7
Odjel za korisnike i naplatu potraživanja	0	0	7	1	1	9
Odjel tehničke pripreme i komercijalnih poslova	0	1	7	2	1	11
Odjel proizvodnja vode	1	1	14	2	3	21
Odjel vodoopskrba	1	0	13	2	0	16
UKUPNO	4	7	58	13	10	92

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 2021. godine	1 EUR = 7,517174 HRK
31. prosinca 2022. godine	1 EUR = 7,534500 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 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 umanjena vrijednosti.

Naknadni izdaci uključuju se u knjigovodstvenu vrijednost imovine ili se, po potrebi, priznaju kao zasebna imovina samo ako će društvo imati buduće ekonomske koristi od spomenute

imovine, te ako se trošak imovine može pouzdano mjeriti. Popravci i održavanja nekretnina, postrojenja i opreme priznaju se kao rashodi razdoblja u kojem su nastali.

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

Očekivani je korisni vijek trajanja prema oblicima imovine sljedeći:

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

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

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

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

1.5. Financijski instrumenti

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

1.6. Najmovi

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

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

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

1.7. Zalihe

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

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

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

1.8. Potraživanja

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

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

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

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

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

1.9. Novac i novčani ekvivalenti

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

1.10. Kapital

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

1.11. Ostale rezerve

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

1.12. Porezi

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

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

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

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

1.13. Obveze

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

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

1.14. Vremenska razgraničenja

Vremenska razgraničenja uključuju aktivna i pasivna razgraničenja.

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

1.15. Priznavanje prihoda

(a) Prihodi od prodaje robe i usluga

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

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

(b) Državne potpore

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

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

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

(c) Prihodi od kamata

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

(d) Prihodi od udjela

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

1.16. Troškovi posudbe

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

Bilješka 2. Bilješke uz Račun dobiti i gubitka

2.1. Prihodi od prodaje

Prihodi od prodaje u 2022. godini iznose 17.925.714,76 kn i veći su u odnosu na 2021. godinu za 1,87%, a strukturu prihoda čine prihodi od usluga u iznosu od 1.397.133,10 kn, prihodi od prodaje električne energije 194.358,09 i prihodi od isporuke vode, odvodnje i pročišćavanja (fiksni i varijabilni dio) u iznosu od 16.334.223,57 kn.

- u kn i lp -

Pozicija	2021.	2022.
1	2	3
Prihodi od prodaje usluga na domaćem tržištu	17.595.956,83	17.925.714,76
UKUPNO prihodi od prodaje:	17.595.956,83	17.925.714,76

2.2. Ostali poslovni prihodi i prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga

Struktura ostalih poslovnih prihoda:

- u kn i lp -

Pozicija	2021.	2022.
1	2	3
Donos s odgođenih prihoda po osnovi ulaganja u sustav vodoopskrbe i odvodnje	6.831.325,55	7.232.995,29
Prihodi od refundacija doprinosa i druge subvencije, kao i sufinanciranja u izgradnji	1.102.720,79	1.126.602,95
Prihod od prodaje sekundarnih sirovina i opreme	9.018,00	139.043,00
Prihod od najмова poslovnog prostora i stroja	88.354,61	78.087,29
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja	41.437,45	0,00
Prihodi od naplaćenih potraživanja s vrijednosnog usklađenja	606.472,42	510.128,35
Prihodi od nadoknade troškova iz naplaćenih garancija	402.661,79	77.406,33
Prihodi od naplate šteta, naplate parničnih i troškova ovrha, sudskih troškova, prihodi od zaposlenika, korekcije plaća i sl.,	414.557,60	338.892,46
Ostali poslovni prihodi	38.678,83	336.605,59
UKUPNO	9.535.227,04	9.839.761,26

U odnosu na prethodnu godinu ostali poslovni prihodi veći su za 3,19%.

Prihoda na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga u 2022. godini nije bilo.

- u kn i lp -

Pozicija	2021.	2022.
1	2	3
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	39.615,91	0,00

Ostali poslovni prihodi i prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga u 2022. godini ukupno iznose 9.839.761,26 kn.

Od ukupno iskazanih ostalih poslovnih prihoda, prihodi od prodaje dugotrajne imovine iskazani su na neto osnovi:

- u kn i lp -	
Pozicija	2022.
1	2
Bruto iznos nastalih prihoda povezanih s prodajom dugotrajne materijalne imovne	86.223,00
Sadašnja vrijednost prodane dugotrajne materijalne imovine u trenutku prodaje	0,00
UKUPNO prihodi od prodaje dugotrajne materijalne imovine na neto osnovi:	86.223,00

2.3. Materijalni troškovi

Materijalni troškovi u 2022. godini sudjeluju sa 18,65% unutar strukture poslovnih rashoda Društva, te iznose **5.197.012,99 kn**. Navedena se pozicija sastoji od troškova sirovina i materijala u iznosu od 3.095.415,01 kn i ostalih vanjskih troškova u iznosu od 2.101.597,98 kn, sljedeće strukture:

2.3.1. Troškovi sirovina i materijala

Troškovi sirovina i materijala iznose 3.095.415,01 kn i manji su u odnosu na 2021. godinu za 0,23%, a čine ih:

- u kn i lp -

Pozicija	2021.	2022.
1	2	3
Utrošeni materijal	1.564.401,53	1.114.351,31
Potrošena energija	1.458.351,13	1.906.442,19
Otpisi sitnog inventarai autoguma	79.735,71	74.621,51
UKUPNO materijalni troškovi:	3.102.488,37	3.095.415,01

2.3.2. Ostali vanjski troškovi

Ostali vanjski troškovi iznose 2.101.597,98 kn i manji su u odnosu na 2021. godinu za 8,79%, a čine ih:

- u kn i lp -

Pozicija	2021.	2022.
1	2	3
Troškovi telefona i poštanske usluge	217.265,53	229.984,29
Prijevozne usluge i usluge odvoza	3.525,40	6.805,68
Usluge kooperanata	99.312,27	63.370,00
Servisne i usluge tekućeg održavanja	400.056,29	459.606,90
Registracije i osiguranja vozila	108.360,13	107.423,02
Usluge zakupa i najma	180.979,20	30.997,50
Promidžba	93.286,70	97.947,50
Intelektualne i osobne usluge	678.635,40	644.581,94
Komunalne usluge	10.501,94	18.084,26
Izdaci za reprezentaciju	73.447,28	30.932,64
Špeditorske i ostale usluge	438.639,16	411.864,25
Ukupno ostali vanjski troškovi	2.304.009,30	2.101.597,98

2.4. Troškovi osoblja

Troškovi osoblja su u 2022. godini iznosili 10.199.942,18 kn, te sudjeluju u ukupnim rashodima Društva sa 36,61%.

- u kn i lp -

Pozicija	2021.	2022.
1	2	3
Neto plaće i nadoknade	6.974.058,83	6.947.120,95
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	2.006.552,06	2.026.866,86
Doprinosi na plaće	1.280.468,03	1.225.954,37
UKUPNO troškovi osoblja:	10.261.078,92	10.199.942,18

2.5. Troškovi amortizacije

Društvo u 2022.godini nije mijenjalo stope amortizacije u odnosu na 2021. godinu.

Troškovi amortizacije sudjeluju u strukturi poslovnih rashoda sa 33,98%, odnosno iznose 9.468.493,83 kn. Detaljan pregled obračunate amortizacije po pojedinim skupinama sredstava dat je u sljedećoj tablici:

Pozicija	- u kn i lp -	
	2021.	2022.
1	2	3
Amortizacija nematerijalne imovine	19.088,39	8.739,95
Amortizacija građevinskih objekata	8.574.280,40	8.816.628,78
Amortizacija postrojenja i oprema	367.161,30	624.818,69
Amortizacija alata, pogonskog inventara i transportnih sredstava	115.592,35	18.309,41
UKUPNO troškovi amortizacije	9.076.122,44	9.468.496,83

Obračunate stope amortizacije za 2022. godinu su u okvirima redovnih dopuštenih poreznih stopa amortizacije propisanih Pravilnikom o porezu na dobit.

2.6. Ostali troškovi

Ostali troškovi iznose 2.183.459,67 kn i veći su u odnosu na prošlu godinu za 39,95%.

Pozicija	- u kn i lp -	
	2021.	2022.
1	2	3
Dnevnice i troškovi službenog puta	12.265,40	8.876,00
Nadoknade troškova zaposlenicima	249.392,00	197.999,42
Božićnice, regres za godišnji odmor, sistematski pregledi i dr.	544.848,03	1.126.075,03
Sponzorstvo i dr. humanitarne pomoći	88.979,60	71.253,75
Premije osiguranja imovine	142.404,13	220.164,12
Nadoknade bankama i fin. agenciji	237.032,62	202.632,67
Članarine, doprinosi, troškovi prava služnosti, i ostali troškovi	184.904,81	243.061,36
Porezi na reprezentaciju i ostali porezi	0,00	0,00
Seminari i stručna literatura	100.346,62	113.397,32
UKUPNO ostali troškovi:	1.560.173,21	2.183.459,67

2.7. Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine

Društvo je u 2022. god. izvršilo vrijednosno usklađivanje potraživanja od kupaca gospodarstvo u iznosu od 7.879,08 kn bruto vrijednosti. Neto vrijednost (umanjenje za obračunate prolazne stavke-naknade) iznosi 5.845,86 kn. Društvo je izvršilo i vrijednosno usklađivanje potraživanja od kupaca građana u iznosu od 580.935,18 kn bruto vrijednosti. Neto vrijednost (umanjenje za obračunate prolazne stavke-naknade) iznosi 436.819,02 kn. Društvo je izvršilo i vrijednosno usklađenje na teret rashoda (povrat doprinosa za HZMO) u iznosu od 326.470,63 kn.

Ukupno troškovi vrijednosnog usklađenja kratkotrajne imovine iznose 769.135,51 kn.

2.8. Ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni rashodi iznose 43.899,06 kn, a čine ih:

	- u kn i lp -	
	2021.	2022.
Manjkovi na zalihama	364,80	0,00
Naknada štete po sudskim nalogima i nagodbe	241.449,28	0,00
Naknada za nezapošljavanje invalida	13.525,00	17.725,00
Otpisi i rashodi imovine	791,40	317,64
Otpis potraživanja	30.282,20	19.378,57
Ostali troškovi-rashodi	79,17	6.477,85
UKUPNO	286.491,85	43.899,06

2.9. Prihodi / rashodi financiranja

Financijski prihodi sudjeluju sa 0,49% u strukturi ukupno ostvarenih prihoda, dok financijski rashodi sudjeluju sa 0,01% u strukturi ukupno ostvarenih rashoda.

	- u kn i lp -	
Pozicija	2021.	2022.
1	2	3
Prihodi od kamata	237.829,36	135.684,63
Pozitivne tečajne razlike	1.843,71	10,40
Ukupno financijski prihodi	239.673,07	135.695,03
Troškovi kamata	72.693,24	12,32
Negativne tečajne razlike	2.455,34	2.739,18
Ukupno financijski rashodi	75.148,58	2.751,70

2.10. Porez na dobit

Nakon odbitka prihoda od rashoda razdoblja ostvarena je dobit u iznosu od 36.473,11 kn. Sukladno Zakonu o porezu na dobit, stopa poreza na dobit iznosi 18%.

Pozicija	2021.	2022.
1	2	3
Dobit/gubitak prije oporezivanja	77.396,20	36.473,11
Povećanja dobiti/Smanjenja gubitka	420.868,24	436.628,39
Smanjenja dobiti/Povećanja gubitka	342.225,10	228.560,09
Porezna osnovica	156.039,34	244.541,41
Iskorištenje prenesenih poreznih gubitaka	156.039,34	244.541,41
Porezne olakšice na području grada Vukovara (čl.42)	0	0
Porez na dobit	0	0

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

- u kn -

Pozicija	2021.	2022.
1	2	3
Nematerijalna imovina	24.672,20	61.402,25
Zemljište	5.825.691,98	5.825.691,98
Građevinski objekti	316.164.325,90	313.892.228,02
Postrojenja i oprema	1.434.990,75	3.016.856,76
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	48.071,03	372.111,62
Predujmovi za materijalnu imovinu	2.819,775,05	0,00
Materijalna imovina u pripremi	186.783.052,93	217.538.093,01
Ostala materijalna imovina	62.464,44	62.464,44
Materijalna imovina	513.138.372,08	540.707.445,83

VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o., VUKOVAR

Pregled kretanja dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine u 2022. godini dano je u nastavku:

REDNI BROJ	STRUKTURA	NEMATERIJALNA IMOVINA	ZAMLJIŠTE	GRAĐEVINSKI OBJEKTI	POSTROJENJA I OPREMA	ALATI, POGONSKI INVENTAR I TRANSPORTNA IMOVINA I OSTALA MAT. IMOVINA	PREDUJMOV I	DUGOTRAJNA IMOVINA U PRIPREMI (HV I OSTALO)	DUGOTRAJNA IMOVINA U PRIPREMI (VK I OSTALO)	UKUPNO
1	NABAVNA VRIJEDNOST NA POČETKU GODINE	414.997,45	5.825.691,98	424.204.208,88	18.308.898,71	14.596.303,61	2.819.775,05	7.685.847,90	179.097.205,03	652.952.928,61
2	NABAVA U TOKU GODINE	45.470,00	0,00	6.527.309,78	2.207.002,34	342.350,00	-2.819.775,05	-4.047.319,88	34.802.359,96	37.057.397,15
3	RASHOD U TOKU GODINE	0,00	0,00	0,00	-8.068,86	-208.053,46				-216.122,32
4	NABAVNA VRIJEDNOST NA KRAJU GODINE	460.467,45	5.825.691,98	430.731.518,66	20.507.832,19	14.730.600,15	0,00	3.638.528,02	213.899.564,99	689.794.203,44
5	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI NA POČETKU GODINE	390.325,25	0,00	108.039.882,79	16.873.907,96	14.485.768,13	0,00	0,00	0,00	139.789.884,13
6	PRODAJA I RASHODOVANJE U TOKU GODINE - ISPRAVAK VRIJEDNOSTI	0,00	0,00	0,00	-7.751,22	-208.053,46		0,00	0,00	-215.804,68
7	AMORTIZACIJA DUGOTRAJNE MATERIJALNE IMOVINE U TEKUĆOJ GODINI	8.739,95	0,00	8.816.628,78	624.818,69	18.309,41				9.468.496,83
8	NAKNAodne KOREKCIJE NA ISPRAVKU VRIJEDNOSTI			-17.221,12						-17.221,12
9	UKUPNO ISPRAVAK VRIJEDNOSTI NA KRAJU GODINE	399.065,20	0,00	116.839.290,45	17.490.975,43	14.296.024,08	0,00	0,00	0,00	149.025.355,16
10	SADAŠNJA VRIJEDNOST NA POČETKU GODINE	24.672,20	5.825.691,98	316.164.326,09	1.434.990,75	110.535,48	2.819.775,05	7.685.847,90	179.097.205,03	513.163.044,48
11	SADAŠNJA VRIJEDNOST NA KRAJU GODINE	61.402,25	5.825.691,98	313.892.228,21	3.016.856,76	434.576,07	0,00	3.638.528,02	213.899.564,99	540.768.848,28

3.2. Zalihe

- u kn i lp -

Pozicija	2021.	2022.
1	2	3
Sirovine i materijal	1.588.048,86	1.606.079,23
UKUPNO zalihe	1.588.048,86	1.606.079,23

U vrijednost zaliha uključene su zalihe sirovina i materijala u iznosu 1.325.892,45 kn, alati i oprema na zalihi iznose 130.542,26 kn i odvojeno sitan inventar i alati u uporabi u iznosu od 149.644,52 kn, koji je otpisan u visini od 50% vrijednosti.

3.3. Potraživanja

Struktura ovih potraživanja na dan 31. prosinca 2022. godine dana je u nastavku:

- u kn i lp -

Pozicija potraživanja:	Stanje na dan 31.12.2021.	Udio (%)	Stanje na dan 31.12.2022.	Udio (%)	Indeks
1	2	3	4	5	6 (4/2*100)
Potraživanja od kupaca	3.924.391,15	28,713	3.783.754,70	36,77	96,42
<i>Potraživanja od kupaca (bruto)</i>	<i>7.841.574,25</i>		<i>7.532.110,71</i>		
<i>Vrijedn. usklađenje kupaca</i>	<i>3.917.183,10</i>		<i>3.748.356,01</i>		
Potraživanja od zaposlenika	147.374,44	1,08	122.194,51	1,19	82,91
Potraživanja od države i drugih institucija	9.209.339,13	67,382	5.588.393,01	54,308	60,68
<i>Potraživanja (bruto)</i>	<i>9.209.339,13</i>		<i>5.914.863,64</i>		
<i>Vrijedn. usklađenje</i>	<i>0</i>		<i>326.470,63</i>		
Ostala potraživanja	386.328,61	2,83	795.879,33	7,73	206,01
UKUPNO potraživanja:	13.667.433,33	100	10.290.221,55	100	75,29

Potraživanja od kupaca (bruto vrijednost) na dan 31. prosinca 2022. godine iznose 7.532.110,71 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 dospjelosti potraživanja od kupaca dana je u nastavku:

Pozicija:	Potraživanja od kupaca:	Struktura:
Potraživanja od kupaca bruto	7.532.110,71	100%
Od toga:		
Nedospjelo:	1.947.156,80	25,85%
Dospjelo:	5.584.953,94	74,15%
- do 60dana	831.257,18	11,04%
- više od 60 dana	1.024.058,91	13,60%
-više od 365 dana	813.270,09	10,80%
- više od 730 dana	384.932,58	5,11%
- više od 1096 dana	2.531.435,18	33,61%

Potraživanja od države i drugih institucija odnose se na:

Pozicija	2022.
1	2
Potraživanja po ZNS za Projekt Vukovar	4.060.863,51
Potraživanja za povrat doprinosa prema Zakonu o Vukovaru	1.461.826,02
Potraživanje za PDV	17.013,80
Potraživanje od HZZO za nadoknadu bolovanja	29.534,82
Potraživanja od lokalne samouprave	17.918,28
Ostala potraživanja od države	1.236,58
UKUPNO potraživanja od države i drugih institucija	5.588.393,01

3.4. Kratkotrajna financijska imovina

U kratkotrajnoj financijskoj imovini Društvo nema raspoloživih depozitnih namjenskih sredstava.

U 2022. godini je naplaćen kratkoročni zajam u visini od 150.000,00 kn.

- u kn i lp -

Pozicija	2021.	2022.
1	2	3
Dani depoziti kod banaka – kratkoročni, do tri mjeseca	8.500.000,00	0,00
Dani kratkoročni zajmovi	150.000,00	0,00
Vrijednosno usklađenje potraživanja za kratkoročne zajmove	0,00	0,00
UKUPNO financijska imovina	8.650.000,00	0,00

3.5. Novac na računu i u blagajni

Struktura pozicije novca na računu i u blagajni na dan 31. prosinca 2022. godine bila je sljedeća:

- u kn i lp -

Pozicija	2021.	2022.
1	2	3
Žiro-računi i devizni računi	6.565.015,66	16.034.580,51
Blagajne	11.094,65	8.811,94
Računi izdvojenih sredstava	0,00	19.906,15
UKUPNO novac	6.576.110,31	16.063.298,60

Sredstva na deviznom računu preračunata su u kune primjenom srednjeg tečaja Hrvatske narodne banke na dan 31. prosinca 2022. godine.

3.6. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja

Društvo je na kraju godine platilo pretplatu na službena glasila i troškove osiguranja u svoti od 62.504,97 kn za razdoblje 2022. godine.

3.7. Izvanbilančni zapisi

Iznos od 8.358.558,38 kn se odnosi na nefakturirane radove podizvođača kojima smo po 3.5. OUU Odluci Inženjera – Obračun na dan Raskida revizija 2 - ur. br. SC14-173/VP/GK/19/0358 od 02.05.2019. bili u obvezi platiti izvršene radove. Prema Odluci Inženjera navedeno je plaćeno nakon što su se stvorile zakonske pretpostavke – 12.06.2019.

Također se na izvanbilančnoj evidenciji nalaze primljena jamstva koja iznose 10.978.138,80 kn, i izdana jamstva koja iznose 490.000,00 kn. Iznos od 19.906,15 kn predstavlja primljeni gotov novac eura za potrebe rada blagajne od 1.1.2023. godine. Preostali iznos od 79,00 kn se odnosi na kamate koje se sukladno rješenju iz predstečajne nagodbe iskazuju izvanbilančno.

3.8. Kapital i rezerve

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

- u kn i lp -

Pozicija	2021.	2022.
1	2	3
Temeljni kapital	84.216.700,00	84.216.700,00
Kapitalne rezerve	81,63	81,63
Zadržana dobit ili preneseni gubitak	-12.159.863,26	-12.082.467,06
Dobit/Gubitak poslovne godine	77.396,20	36.473,11
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	72.134.314,57	72.170.787,68

Predlaže se raspodjela dobiti u iznosu od 36.473,11 kn na način da se u cijelosti upotrijebi za pokriće gubitka iz prethodnih godina.

Transakcije s vlasnicima u 2022. godini:

Opis	Isporuka roba i usluga			Nabava roba i usluga		
	Stanje 01.01.	Promet	Stanje 31.12.	Stanje 01.01.	Promet	Stanje 31.12.
Grad Vukovar	4.532,82	341.144,31	26.878,53	0,00	74.381,64	0,00
Općina Tompojevci	715,43	60.774,57	501,82	0,00	0,00	0,00
Općina Bogdanovci	539,05	16.916,33	5.960,82	0,00	0,00	0,00
Općina Borovo	549,96	18.319,34	786,59	0,00	0,00	0,00
UKUPNO	6.337,26	437.154,55	34.127,76	0,00	74.381,64	0,00

3.9. Dugoročne obveze

Dugoročne obveze na dan 31.12.2022. iznose 1.088,11 kn, a sastoje se od obveze prema fakturiranoj naknadi za otplatu kredita Svjetske Banke.

3.10. Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze na dan 31. prosinca 2022. godine iznose 8.520.352,57 kn, a njihova struktura je sljedeća:

- u kn i lp -

Pozicija kratkoročnih obveza	Stanje na dan 31.12.2021.	Udio %	Stanje na dan 31.12.2022.	Udio %	Indeks
1	2	3	4	5	6 (4/2*100)
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	486.018,53	3,66	0,00	0,00	0
Obveze za predujmove	143.347,08	1,08	180.483,58	2,12	125,91
Obveze prema dobavljačima u zemlji	10.124.961,42	76,31	5.241.168,05	61,51	-51,76
Obveze po osnovi depozita i jamstava	7.344,82	0,06	109.682,00	1,28	1.493,32
Obveze prema zaposlenicima	609.123,17	4,59	637.061,47	7,48	104,59
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	263.760,87	1,99	368.593,57	4,33	139,75
Ostale kratkoročne obveze	1.634.303,49	12,32	1.983.363,90	23,28	121,36
UKUPNO kratkoročne obveze:	13.268.859,38	100	8.520.352,57	100,00	

Obveze prema dobavljačima sudjeluju sa 61,51% u strukturi ukupnih kratkoročnih obveza Društva.

Struktura dospelosti obveza prema dobavljačima u zemlji na dan 31. prosinca 2022. godine je sljedeća:

Pozicija	Obveze prema dobavljačima	Struktura
UKUPNE obveze	-5.241.168,05	100%
Od toga:		
Nedospjelo:	-5.241.168,05	100%
Dospjelo:	0,00	
- od 0-60 dana	0,00	
- više od 60 dana	0,00	
- više od 365 dana	0,00	
- više od 730 dana	0,00	
- više od 1096 dana	0,00	

Obveze prema zaposlenima u visini od 637.061,47 kn odnose se na neisplaćenu plaću za prosinac 2022. godine, koja je redovno podmirena u siječnju 2023. godine.

Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe sudjeluju sa 4,33% u strukturi ukupnih kratkoročnih obveza Društva, a struktura ovih obveza na dan 31. prosinca 2022. godine je sljedeća:

- u kn i lp -

Pozicija	2021.	2022.
1	2	3
Obveze za porez na dodanu vrijednost	0,00	78.036,73
Obveze za doprinose iz plaće i naknada plaća	247.573,56	267.783,81
Obveze za porez na dohodak iz plaća i naknada	16.187,31	22.773,03
UKUPNO	263.760,87	368.593,57

Ostale kratkoročne obveze (1.983.363,90 kn) čine obveze prema Hrvatskim vodama za naknadu za korištenje i zaštitu voda u iznosu od 1.428.405,10 kn od kojih se 31.322,73 kn odnosi na naplaćene naknade, 1.386.350,28 kn na nenaplaćene naknade, a 10.732,09 kn na posebnu naknadu za zaštitu voda i obveze za preuzeta plaćanja temeljem ugovora od 449.606,59 kn.

3.11. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Unutar ove pozicije na dan 31. prosinca 2022. godine iskazan je iznos od 272.667.549,46 kn, koji se odnosi na sljedeće vrijednosti ulaganja, i to:

- u kn i lp -	
Pozicija	2022.
1	2
HRVATSKE VODE U RAZDOBLJU OD 1997.GODINE DO 2022.GODINE (UKLJUČUJUĆI I DIO KOJI SE ODNOSI NA PROJEKT VKI)	62.763.396,25
PO KREDITU IBRD/HR4351	4.121.880,36
IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA	18.127.440,52
IZ PRORAČUNA GRADA VUKOVARA	7.773.069,56
ZA IZGRADNJU GSK IZ SREDSTAVA HRVATSKIH VODA	2.389.619,05
ZA IZGRADNJU GSK IZ SREDSTAVA MBOR-A	40.862.486,59
ZA IZGRADNJU PO PROJEKTU VKI VUKOVAR IZ SREDSTAVA KF EU	79.639.670,20
ZA IZGRADNJU PO PROJEKTU VKI VUKOVAR IZ SREDSTAVA DP	14.359.620,49
ZA IZGRADNJU PO PROJEKTU VKI VUKOVAR IZ SREDSTAVA HV	14.359.620,49
ZA IZGRADNJU PO PROJEKTU VKI VUKOVAR IZ SREDSTAVA GRADA VUKOVARA	2.945.984,20
ZA IZGRADNJU PO PROJEKTU VKI VUKOVAR IZ SREDSTAVA OPĆINE BOROVO	1.063.735,37
ZA IZGRADNJU PO PROJEKTU VKI VUKOVAR IZ SRED.OPĆINE BOGDANOVCI	266.738,93
ZA IZGRADNJU PO PROJEKTU VKI VUKOVAR IZ SREDSTAVA OPĆINE TRPINJA	142.494,35
ZA VODOOPSKRBNI SUSTAV NASELJA OPĆINE TRPINJA	6.543.463,75
ZA VODOOPSKRBNI SUSTAV NASELJA OPĆINE TOMPOJEVCI	92.657,54
ZA VODOOPSKRBNI SUSTAV KOJI JE FINANCIRAN IZ NAKNADE ZA RAZVOJ GRADA VUKOVARA	1.576.211,32
ZA SUSTAV ODVODNJE KOJI JE FINANCIRAN IZ NAKNADE ZA RAZVOJ GRADA VUKOVARA	3.355.071,28
ZA IZGRADNJU GSK IZ SREDSTAVA KREDITA (PODMIREN IZ NAKNADE ZA RAZVOJ SB)	4.561.291,57
ZA IZGRADNJU SOLARNE ELEKTRANE – IZ NAKANDE ZA RAZVOJ	1.611.524,99
ZA PRIJENOS VODNO KOMUNALNIH GRAĐEVINA OPĆINE NEGOSLAVCI	150.014,00
ZA IZGRADNJU VODOVODNE MREŽE IZ NPOO – EU SREDSTVA	1.678.561,76
ZA IZGRADNJU VODOVODNE MREŽE IZ NPOO – SREDSTVA HRVATSKIH VODA	280.695,22
OSTALI ODGOĐENI PRIHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA	4.002.301,67
ODGOĐENI PRIHODI ZA SREDSTVA U UPORABI	272.667.549,46

Također se na ovoj poziciji nalaze:

- sufinanciranja u vodoopskrbni sustav (866.923,99 kn), sustav odvodnje (1.173.110,18 kn), ulaganja po Projektu Vukovar (209.221.594,80 kn) za imovinu koja nije prenesena u uporabu,
- naplaćena naknada za razvoj grada Vukovara, općine Borovo, općine Bogdanovci i naknada za razvoj za otplatu kredita (3.766.345,64 kn) za imovinu koja je financirana iz naknade za razvoj, a nije prenesena u uporabu i neutrošena sredstva naknade za razvoj,
- sufinanciranja Fonda za obnovu i razvoj grada Vukovara u vodoopskrbni sustav i sustav odvodnje u iznosu od (353.200,00 kn).

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

Promjene na odgođenim prihodima:

		- u kn i lp -
R.br.	Pozicija	2022.
1	2	3
	Prihodi budućeg razdoblja:	
1.1	Početno stanje	458.248.504,81
1.2	Nastalo tijekom obračunskog razdoblja	37.153.620,91
1.3	Ukinuto tijekom obračunskog razdoblja	7.303.401,62
1	PROMJENA PRIHODA BUDUĆEG RAZDOBLJA NA 31.12.2022. (1.1 + 1.2 - 1.3)	488.098.724,07
	Odgođeno plaćanje troškova:	
2.1	Početno stanje	0,00
2.2	Nastalo tijekom obračunskog razdoblja	0,00
2.3	Ukinuto tijekom obračunskog razdoblja	0,00
2	PROMJENA ODGOĐENOG PLAĆANJA TROŠKOVA NA 31.12.2022. (2.1 + 2.2 + 2.3)	0,00
	UKUPNO STANJE POZICIJE NA 31.12.2022. (1 + 2)	488.098.724,07

Bilješka 4. Bilješke uz Izvještaj o novčanim tokovima

4.1. Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke

		- u kn i lp -
R.br.	Pozicija	2022.
1	2	3
1	Aktivna vremenska razgraničenja (promjena)	-54.041,00
2	Pasivna vremenska razgraničenja - prijenos na prihode	-7.303.401,62
3	Ostalo	33.093,52
	Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	-7.324.349,10

4.2. Promjena kratkoročnih obveza

		- u kn i lp -
R.br.	Pozicija	2022.
1	2	3
1	Podatak iz Bilance: KRATKOROČNE OBVEZE NA POČETKU RAZDOBLJA (BEZ KRATKOROČNIH ZAJMOVA I KREDITA - financijske aktivnosti)	12.775.495,00
	UKUPNO KRATKOROČNE OBVEZE	13.268.859,00
1.1	Obveze za zajmove, depozite i slično	-7.345,00
1.2	Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	-486.019,00
2	KRATKOROČNE OBVEZE NA KRAJU RAZDOBLJA (BEZ KRATKOROČNIH ZAJMOVA I KREDITA - financijske aktivnosti)	8.410.671,00
	UKUPNO KRATKOROČNE OBVEZE	8.520.353,00
2.1	Obveze za zajmove, depozite i slično	-109.682,00
2.2	Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	0,00
3	KOREKCIJE ZA PROMJENE NA KRATKOROČNIM OBVEZAMA	4.983.411,13
3.1	Korekcije za promjene koje se odnose na investicijske aktivnosti - stjecanje i plaćanje dugotrajne imovine	4.983.410,81
3.2	Korekcije za kamate koje se odnose na financijske aktivnosti	0,32
4	PROMJENA KRATKOROČNIH OBVEZA (2 - 1 + 3) "+" je povećanje novca (priljev), "-" je smanjenje novca (odljev)	618.587,13

4.3. Promjena kratkotrajnih potraživanja

- u kn i lp -

R.br.	Pozicija	2022.
1	2	3
1	Podatak iz Bilance: KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA NA POČETKU RAZDOBLJA	13.667.434,00
2	KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA NA KRAJU RAZDOBLJA	10.290.222,00
3	KOREKCIJE ZA PROMJENE NA KRATKOTRAJNIM POTRAŽIVANJIMA	-3.649.018,73
3.1	<i>Korekcije za promjene koje se odnose na investicijske aktivnosti</i>	<i>-3.649.018,73</i>
3	PROMJENA KRATKOTRAJNIH POTRAŽIVANJA (1-2+3)	- 271.806,73
	"+" je povećanje novca (priljev), "-" je smanjenje novca (odljev)	

4.4. Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala

- u kn i lp -

R.br.	Pozicija	2022.
1	2	3
1	Plaćanje dugotrajne materijalne imovine obračunskim plaćanjima kupci/dobavljači	-62.640,91
2	Obračunate kamate iz redovnog poslovanja /nisu kamate od investicijskih aktivnosti/	132.518,59
	Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	69.877,68

4.5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti

Primljena sredstva potpora povezanih s imovinom iskazuju se u okviru investicijskih aktivnosti jer se u okviru investicijskih aktivnosti iskazuju i novčani izdaci za kupnju imovine.

- u kn i lp -

R.br.	Pozicija	2022.
1	2	3
1	Novčani primici za financiranje projekata (Projekt VKI)	37.250.637,25
2	Novčani primici za financiranje projekata (Hrvatske vode - ostali projekti)	1.646.166,40
2.1	<i>Ukupno primici za financiranje projekata (Hrvatske vode - ostali projekti)</i>	<i>1.646.166,40</i>
2.2	<i>Obračunska plaćanja za financiranje projekata (HV izravno plaća dobavljaču)</i>	<i>0,00</i>
3	Naplaćena naknada za razvoj	871.306,17
4	Primljen sredstva - FOND ZA OBNOVU I RAZVOJ GRADA VUKOVARA	24.500,00
5	Primljen sredstva - NPOO	782.452,72
	Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	40.575.062,54

4.6. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine

- u kn i lp -

R.br.	Pozicija	2022.
1	2	3
1	Ukupno plaćeno dugotrajne imovine po računima	41.843.337,96
2	Dani predujmovi za nabavu dugotrajne imovine	45.470,00
3	Od plaćenog se odnosi na obračunska plaćanja (cesija, kompenzacija)	-62.640,91
	Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	41.826.167,05

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

- u kn i lp -

R.br.	Pozicija	Na početku razdoblja	Na kraju razdoblja
1	2	3	4
1	Novac u banci i blagajni	6.576.110,31	16.063.298,60
2	Oročeni depozit u banci	8.500.000,00	0,00
	NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI	15.076.110,31	16.063.298,60

Bilješka 5. Ostale bilješke

5.1. Događaji nakon datuma bilance

Nakon datuma Bilance nije bilo događaja koji su utjecali na iskaz financijskih izvještaja za 2022. godinu.

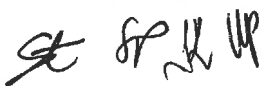
5.2. Sporovi i potencijalne obveze

Protiv Društva se ne vode sudski sporovi koji bi mogli za Društvo imati značajne negativne financijske posljedice.

Financijske izvještaje za 2022. godinu koje čine bilanca, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala i bilješke uz financijske izvještaje odobrila je Uprava 2. svibnja 2023. godine.

U Vukovaru, 2.5.2023. godine

TS/BL/SP/IK/MP



Direktor

Dario Tišov, struč.spec.ing.sec



VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o. VUKOVAR

IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA ZA 2022. GODINU

U Vukovaru, 2. svibnja 2023.

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 2022. godine ostala nepromijenjena, te je na dan 31.12.2022. 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 2022. GODINI

Ukupna ulaganja po Projektu Vukovar „Poboljšanje vodno-komunalne infrastrukture grada Vukovara“ do 31.12.2022. godine, iznose 350.670.767,11 kn od čega je 135.931.522,12 stavljeno u uporabu. Pristigla sredstva sufinanciranja, zaključno s 31.12.2022. godine, iznose 340.920.946,70 kn sufinancirano od Projekta i 2.054.050,00 kn sufinancirano iz redovnog programa Hrvatskih voda, od čega se na aktivirana sredstva odnosi iznos od 133.440.201,90 kn. U 2022. godini je iskorišten ostatak danog predujma iz 2021. godine u iznosu od 2.819.775,05 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%.

U 2022. godini je nastavljeno izvođenje radova na projektu „Poboljšanje vodno-komunalne infrastrukture grada Vukovara“ Ugovor C - Izgradnja uređaja za pročišćavanje otpadnih voda Vukovar te su započeli radovi na izradi priključaka u sklopu projekta.

Tijekom 2022. godine u vodoopskrbni sustav za rekonstrukcije ulica uloženo je 179.511,50 kn, a u sustav odvodnje i objekte 1.697.186,13 kn. Ukupno je uloženo za vodoopskrbni sustav i sustav odvodnje 1.876.697,63 kn, od čega je financirano iz sredstava Hrvatskih voda 1.427.768,94 kn i iz naknade za razvoj iznos od 402.541,31 kn. Investirano je također u sunčanu elektranu 96.440,00 kn iz naknade za razvoj. Osim ovoga investirano je i za razne troškove projektiranja i gradnje u iznosu 278.087,66 kn.

Vodovod grada Vukovara d.o.o. je u 2022. godini ostvario ukupne prihode od 27.901.171,05 kn, dok su ukupni rashodi iznosili 27.864.697,94 kn, što je rezultiralo s dobiti u visini od 36.473,11 kn.

Ukupni prihodi se sastoje od:

- prihoda od isporuke vode i odvodnje u iznosu od 16.334.223,57 kn ili 58,54% ukupnih prihoda,
- prihoda od usluga u iznosu od 1.397.133,10 kuna ili 5,01% ukupnih prihoda,
- prihoda od prodaje električne energije u iznosu od 194.358,09 kn ili 0,70%
- donosa s odgođenih prihoda u iznosu od 7.232.995,29 kn ili 25,92% ukupnih prihoda (ulaganje Hrvatskih voda, Svjetske banke i ostalih ulagača koje se godišnje oprihoduje u visini amortizacije imovine na koju se odnosi ulaganje),
- prihoda od dotacija, refundacija i subvencija 1.126.602,95 kuna ili 4,04% ukupnih prihoda (sufinanciranje sustava, refundacija bolovanja i povrata doprinosa za zdravstveno osiguranje i MIO),
- ostali nespomenuti prihodi (naplata štete, naplate parničnih i troškova ovrha, sudskih troškova, prihodi od zaposlenika, korekcije plaća i sl.) u iznosu od 338.892,46 kn ili 1,21% ukupnih prihoda,
- prihoda od najмова u iznosu od 78.087,29 kuna ili 0,28 % ukupnih prihoda,
- prihodi od naplaćenih potraživanja sa vrijednosnog usklađenja u iznosu od 510.128,35 kn ili 1,83 % ukupnih prihoda,
- prihodi od nadoknade troškova iz naplaćenih garancija u iznosu od 77.406,33 kn ili 0,28 % ukupnih prihoda,
- prihodi od prodaje sekundarnih sirovina i opreme u iznosu od 139.043,00 kn ili 0,50% ukupnih prihoda,
- ostali poslovni prihodi u iznosu od 336.605,59 kn ili 1,21 % ukupnih prihoda,
- te financijski prihodi u iznosu od 135.695,03 kn ili 0,49 % ukupnih prihoda,

U 2022. godini ukupno je isporučeno vode za ljudsku potrošnju 1.654.216,28 m³, a od toga je isporučeno domaćinstvima 1.400.278,72 m³ te gospodarstvu 253.937,56 m³.

POTRAŽIVANJA I OBVEZE

Tijekom 2022. godine pokrenuto je 11 postupaka za naplatu potraživanja od pravnih osoba u iznosu od 5.047,83 kn, a od čega je naplaćeno 2.471,28 kn. Prema građanima je pokrenut 837 ovršnih prijedloga u ukupnom iznosu od 717.791,07 kn. Po ovrhama iz 2022. od građana je naplaćeno 264.020,33 kn, a po ovrhama iz ranijih godina 635.761,85 kn.

U prva dva mjeseca 2023. godine pokrenuto je 175 prijedloga za ovrhu prema građanima u iznosu od 154.897,87 kn, od čega je naplaćeno 14.976,55 kn i 3 postupka za naplatu potraživanja od pravnih osoba u iznosu od 9.178,23 kn, od čega je naplaćeno 0,00 kn.

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 31.12.2022. iznose bruto 866.291,74 kn (umanjeno za ispravak vrijednosti iznose 626.151,91 kn)
2. potraživanja od kupaca - građana s 31.12.2022. iznose bruto 6.665.818,97 kn (umanjeno za ispravak vrijednosti iznosi 3.157.602,79 kn)

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

Obveze prema dobavljačima su smanjene u odnosu na 2021. godinu (na kraju 2021. godine 10.124.961,42 kn, a na kraju 2022. godine 5.241.168,05 kn).

Vodovod grada Vukovara d.o.o. uredno podmiruje svoje obveze prema rokovima njihovog dospijea, kako prema dobavljačima, državi, tako i prema zaposlenima. Potrebno je napomenuti da Društvo nema kreditnih obveza odnosno zadnja rata kredita je otplaćena u 2022. godini, te da žiro-računi tijekom 2022. godine nisu bili u blokadi.

ZAPOSLENICI

Na dan 31.12.2022. godine Društvo je imalo 92 zaposlena od čega 21 žena. Na neodređeno vrijeme je zaposleno 92 radnika (21 žena). Od ukupnog broja zaposlenih 13 radnika ima VSS, 10 VŠS, 58 SSS, 4 je KV, a 7 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, NN 114/2022).

Tijekom 2022. godine provedeno je 13 postupka javne nabave male vrijednosti za nabavu robe, radova i usluga. Od 13 provedenih ugovoreno je 9, a 4 postupka su poništena.

Ukupno je ugovoreno 14.150.887,64 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, NN 114/2022).

PLANOVI I OČEKIVANJA

Ciljevi Društva su i nadalje sigurna opskrba dovoljnom količinom kvalitetne vode svih korisnika, te redovna odvodnja otpadnih voda, ispiranje i održavanje kanalizacijske mreže. Dugoročni cilj obuhvaća dodatno smanjenje gubitaka u vodoopskrbnoj mreži, razvoj vodovodne i kanalizacijske mreže, povećanje priključenosti na sustav javne vodoopskrbe i odvodnje te cjelokupni razvitak vodnokomunalne infrastrukture.

Kao cilj Vodovod grada Vukovara d.o.o. ima i smanjenje utjecaja ispuštanja otpadnih voda na okoliš te postizanje uštede energije. Kako bi ostvario navedene ciljeve Vodovod grada Vukovara d.o.o. prati i kontrolira ispravnost vode, održava cjevovode i priključke, vodi računa o baždarenju i obavlja izmjenu vodomjera te radi na projektima koji će utjecati na razvitak cjelokupne vodnokomunalne infrastrukture, kao i na zaštitu okoliša.

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

Planom gradnje komunalnih vodnih građevina u 2023. godini predviđena je izrada projektne dokumentacije i izvođenje radova na sustavu javne vodoopskrbe u ukupnom iznosu od 56.919.102,52 kn, te na sustavu javne odvodnje na području grada Vukovara u ukupnom iznosu od 26.746.000,04 kn.

U okviru Plana gradnje i održavanja za 2023. godinu značajniji projekti na sustavu vodoopskrbe se odnose na izgradnju (rekonstrukciju) vodovodne mreže, izrada novim mjernih mjesta DMA zona te na nadzor nad tim radovima i izradu potrebne projektne dokumentacije. Značajnija planirana ulaganja u sustav javne odvodnje sukladno Planu gradnje i održavanja za 2023. godinu odnose se na izgradnju kanalizacije, radove rekonstrukcije kolektora, te na nadzor i izradu projektne dokumentacije za navedene radove.

Plan gradnje temelji se na redovnom programu, na programu smanjenja gubitaka i na Odluci Vlade Republike Hrvatske o donošenju Programa obnove komunalne i elektroenergetske infrastrukture Grada Vukovara za razdoblje 2019.-2022. godine (Klasa: 022-03/19-04/168, Urbroj: 50301-27/20-19-3 od 2. svibnja 2019., NN 45/2019) do donošenja nove Odluke Vlade.

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

Komunalne vodne građevine, koje su sastavni dio Projekta Vukovar, a čija se gradnja planira na području obuhvaćenom Projektom Vukovar, financirati će se u 2023. god. sukladno: Ugovoru o sufinanciranju projekta "Poboljšanje vodno – komunalne infrastrukture grada Vukovara", Ugovoru o partnerstvu na projektu "Poboljšanje vodno – komunalne infrastrukture grada Vukovara" te Ugovoru o dodjeli bespovratnih sredstava "Poboljšanje vodno – komunalne infrastrukture grada Vukovara", sklopljenih 28.10.2014. god., u iznosu od 12.347.250,79 kn.

U 2023. godini se planira i izrada projektne dokumentacije za izgradnju solarne elektrane na UPOV Vukovar, UPOV Sotin i za izgradnju baterijskog sustava na Pogonu za proizvodnju vode u iznosu od 310.000,00 kn.

Ispiranje hidrantske mreže na cijelom distributivnom vodoopskrbnom području Vodovoda grada Vukovara d.o.o. Vukovar sukladno Planu ispiranja hidrantske za svaku godinu provodi se dva puta godišnje. Prvo ispiranje provodi se sukladno Planu ispiranja hidrantske mreže od kraja veljače do druge polovice svibnja tekuće godine, a drugo ispiranje provodi se od kraja kolovoza do kraja studenog tekuće godine. Predmetna radnja podrazumijeva se kao redovno održavanje sustava javne vodoopskrbne mreže.

Na sustavu javne vodoopskrbe i odvodnje kontinuirano redovno održavanje, investicijsko održavanje te svi ostali potrebni radovi čime se stvaraju pretpostavke za normalno funkcioniranje cjelokupnog vodovodnog sustava i sustava odvodnje, za urednu i kontinuiranu opskrbu vodom i svodenje gubitaka na prihvatljivu mjeru.

ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON KRAJA POSLOVNE GODINE

Nakon kraja poslovne godine nije bilo značajnih događaja koji bi utjecali na poslovni rezultat 2022. 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.

Po ugovorima o izvođenju radova na Projektu Vukovar Društvo je od ugovornih izvoditelja primilo bankarske garancije za dobro izvršenje ugovora na iznos od 10% ugovorne vrijednosti te za otklanjanje nedostataka u zakonskom jamstvenom roku.

Društvo je također primilo jamstva za ozbiljnost ponuda u postupcima nabave 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 te izvanbilančno u poslovnim knjigama.

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 dospijeca. 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 dospijeca (opomene, ovrhe, sporazumi o obročnoj otplati...).

4. RIZIK LIKVIDNOSTI I NOVČANOG TIJEKA

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

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

Transakcijski računi nisu bili blokirani tijekom 2022. godine.

ZAKLJUČAK

Društvo je 2022. godinu završilo s pozitivnim financijskim rezultatom, no ima preneseni gubitak zbog ispravka načina evidentiranja naknade za razvoj u 2019. godini.

Društvo je likvidno i solventno.

U 2022. godini prihodi iz redovnih djelatnosti nedovoljni su za pokriće troškova sukladno Uredbi o ekonomičnosti poslovanja zbog pripreme uređaja za pročišćavanje otpadnih voda za uporabu.

Društvo poduzima sve radnje za naplatu potraživanja od kupaca građana i gospodarstva.

U Vukovaru, 2. svibnja 2023. godine

TS/BL/SP/IK/MP

Direktor

Dario Tišov, struč.spec.ing.sec

