

GODIŠNJE IZVJEŠĆE

*o radu Virkoma d.o.o. Virovitica
za 2015. godinu*

Sadržaj:**Strana:**

I	PREDGOVOR RUKOVODITELJA	3.
II	UVOD	4.,5.
III	DJELOKRUG, ORGANIZACIJA RADA I LJUDSKI POTENCIJALI	6.,7.
IV	OPĆI PRIKAZ OSTVARENJA CILJEVA	7.
V	GODIŠNJE IZVJEŠĆE O RADU – ANALITIČKI PODACI VEZANO ZA DJELATNOST POSLOVANJA I KOMPARACIJA SA OSTVARENIM FINANCIJSKIM REZULTATOM U 2014. G.	8.-17.
VI	SUSTAV FINANCIJSKOG UPRAVLJANJA I KONTROLA	17.
VII	IZJAVA O FISKALNOJ ODGOVORNOSTI	17.
VIII	PLAN I IZVRŠENJE FINANCIJSKOG PLANA	18.
IX	PREGLED IZVRŠENJA PLANA GRADNJE KOMUNALNIH VODNIH GRAĐEVINA	19.-21.
X	FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI	22.-27.
XI	ZAKLJUČAK	28.-29.
XII	ODLUKA SKUPŠTINE O USVAJANJU GODIŠNJEG IZVJEŠĆA	30.
XIII	POTVRDA FINA-e	31.

I PREDGOVOR DIREKTORA VIRKOMA d.o.o.

Izrada godišnjeg Izvješća i prezentacija Skupštini društva i Nadzornom odboru obveza je uprave - direktora Virkom-a, koja proizlazi iz članaka 250a, 431.a i 431.b Zakona o trgovačkim društvima - NN broj: 152/11. i članka 26. Ugovora o osnivanju društva s ograničenom odgovornošću a također i čl. 19. Direktive 2013/34/EU

U godišnjem izvješću o stanju Virkom-a, shodno zakonu, uprava Virkom-a daje objektivan pregled razvoja i rezultate poslovanja. Taj prikaz obuhvaća pregled poslovanja kroz financijske i prirodne pokazatelje uspješnosti poslovanja te položaj društva kroz sve bitne događaje nastale u izvještajnoj godini.

Upravu društva čini direktor društva. Od 01. svibnja 2011. god. direktor je Damir Marenić, dipl. ing. geologije.

Skupštinu Virkoma d.o.o. čine predstavnici osnivača: Grad Viroviticu zastupa gradonačelnik Ivica Kirin, Općinu Gradina zastupa načelnik Dražen Peić, Općinu Lukač zastupa načelnik Đuro Bukvić, Općinu Suhopolje zastupa načelnik Marijan Brlek i Općinu Špišić Bukovica zastupa načelnik Hrvoje Miler.

U Nadzornom odboru Virkoma d.o.o. su predstavnici grada Virovitice: Ivan Čavarušić, Mario Lukačević, Ivan Dorić i Josip Blažević, ispred Općina Gradine i Suhopolja je Željko Budiša, ispred Općina Špišić Bukovica i Lukač je Vesna Posavac, te Zlatko Dukarić ispred Virkoma d.o.o., kao predstavnik radnika, što je regulirano Zakonom o radu.

Godišnje izvješće za 2015. god. razmatra Nadzorni odbor i Skupština koja ga temeljem članka 19. Ugovora o osnivanju društva usvaja i donosi Odluku o upotrebi ostvarene dobiti.

Skupština društva također daje razrješnicu upravi društva i nadzornom odboru za poslovnu 2015. godinu.

U 2015. god. održana su tri sastanka Skupštine društva (dana 15.4.2015., 26.5.2015. i 23.12.2015. g. i tri sastanka Nadzornog odbora istih datuma kao i Skupština.

Dva osnovna zakona kojima je uvjetovana djelatnost Virkom-a d.o.o. jesu Zakon o vodama, NN 153/09., 63/11., 130/11. i 56/13., i Zakon o financiranju vodnog gospodarstva, NN 153/09., 90/11. i 56/13.

Temeljem čl. 3. Zakona o računovodstvu, Virkom d.o.o. je prema svoti ukupne aktive, svoti prihoda i prosječnom broju zaposlenih radnika prethodne godine, razvrstan u male poduzetnike čija je obveza za izvještajnu godinu sačiniti Bilancu, Račun dobiti i gubitka i Bilješke uz financijska izvješća.

Nadalje, Virkom d.o.o. kao mali poduzetnik dužan je navedene obrasce, shodno čl. 20. Zakona o računovodstvu dostaviti najkasnije u roku od šest mjeseci od zadnjeg dana poslovne godine (do 30.6. tekuće godine), Financijskoj agenciji radi javne objave, kao i Odluku Skupštine o usvajanju te Odluku o prijedlogu raspodjele dobiti.

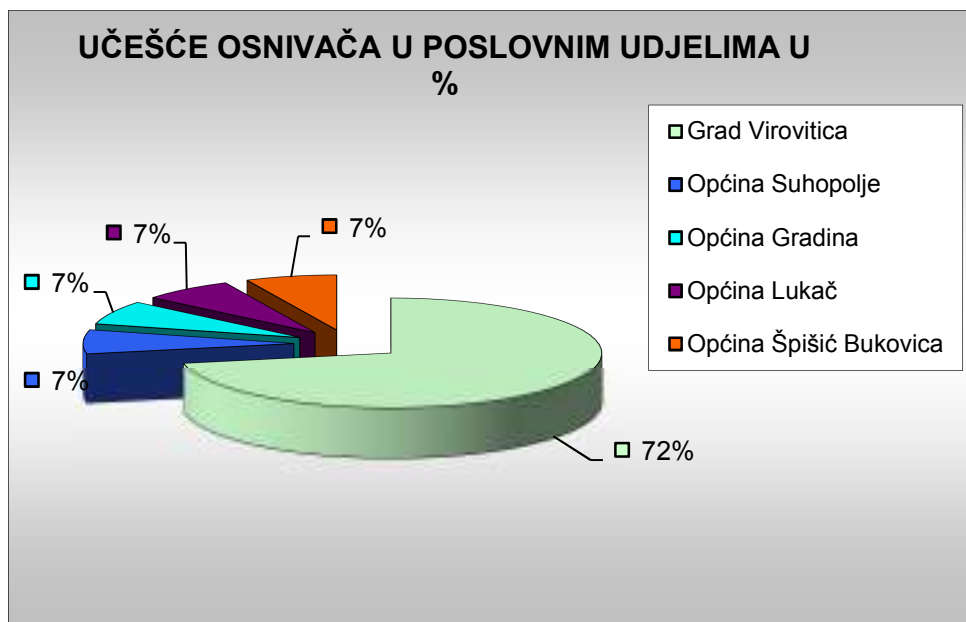
II UVOD

Osim što su podaci i informacije iz Izvješća bitni za organe uprave, saznanja o poslovanju u protekloj poslovnoj godini dobivaju i naši osnivači – jedinice lokalne samouprave.

Poslovni udjeli osnivača u temeljnom kapitalu na dan 31. 12. 2015. godine jesu: 72% grad Virovitica i po 7% općine Suhopolje, Gradina, Lukač i Špišić Bukovica.

Temeljni kapital Virkoma d.o.o. je u 2014. godini povećan sa 64.115.000,00 za 12.270.300,00 kn te iznosi 76.385.300,00 kuna a po osnivačima je to:

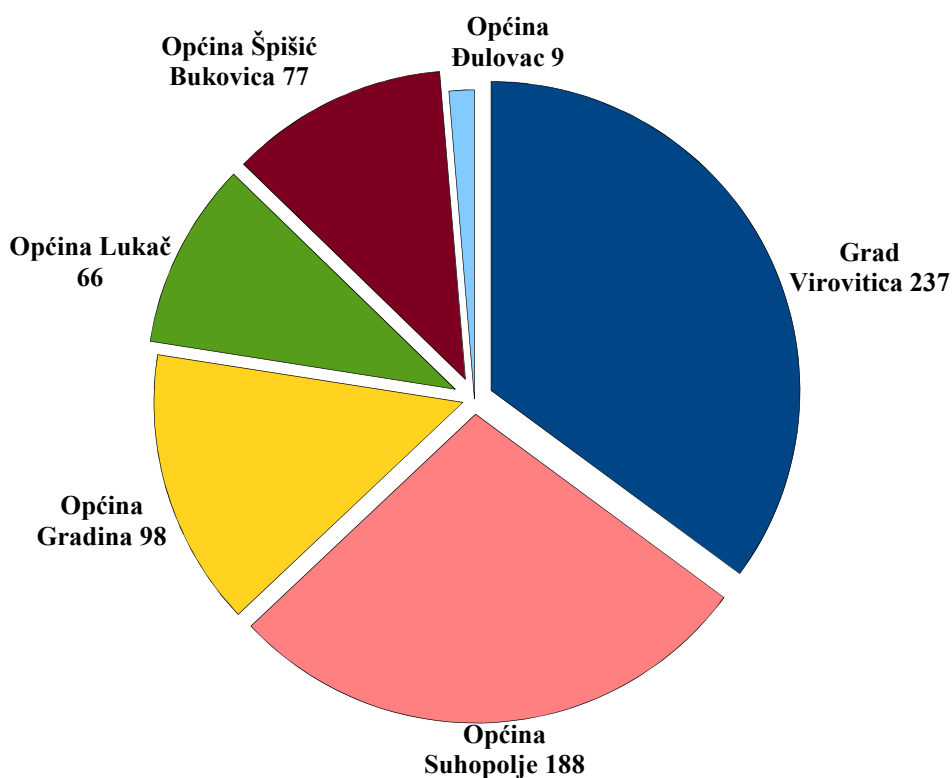
Grad Virovitica	54.997.700,00 kn,
Općina Suhopolje	5.346.900,00 kn,
Općina Gradina.....	5.346.900,00 kn,
Općina Lukač	5.346.900,00 kn,
Općina Špišić Bukovica.....	5.346.900,00 kn,
UKUPNO	100 % 76.385.300,00 kn.



II/1 PREGLED DULJINA MREŽA PO OSNIVAČIMA

Na dan 31. 12. 2015. godine distributivno područje Virkom-a obuhvaća:

675 km vodovodne mreže i 145 kilometra kanalizacijske mreže grada Virovitice sa prigradskim naseljima, 4,3 km kanalizacijske mreže kroz naselje Lukač, 7,5 km kroz Gornje Bazje i 13,4 km kroz Suhopolje ili ukupno 170 km kanalizacijske mreže.

GRAFIČKI PRIKAZ DULJINE VODOOPSKRBNNE MREŽE U KILOMETRIMA

III DJELOKRUG, ORGANIZACIJSKA STRUKTURA I LJUDSKI POTENCIJALI

III/1. ISKORISTIVOST RADNOG VREMENA

-sati-			
REDNI BROJ	ELEMENTI	2015. god.	UČEŠĆE (%)
I	EFEKTIVNO RADNO VRIJEME	77.440	82,1
II	NEEFEKTIVNO RADNO VRIJEME	16.848	17,9
▪	Bolovanje do 42 dana	1.232	
▪	Bolovanje preko 42 dana	1.480	
▪	Ostalo(godišnji odmor, državni praznik,plaćeni dopust)	14.136	
III	UKUPNO RADNO VRIJEME (I+II)	94.288	100,0
✓	GODIŠNJI FOND SATI PO RADNIKU	2.088	
✓	Broj radnika na bazi ukalkuliranih sati rada	45	

Prethodna tablica prikazuje odnos između efektivnog i neefektivnog radnog vremena u 2015. godini, s posebnim osvrtom na sate bolovanja do i preko 42 dana.

U strukturi efektivnih sati od 77.440 sati, redovni rad čini 72.720 sata (93,9 %), na noćni rad odnosi se 2.032 sati (2,6%), na rad nedjeljom 1.216 sati (1,6 %), na rad subotom 1.184 sata (1,5 %), 288 sata (0,4%) odnosi se na rad u dane blagdana.

III/2 KVALIFIKACIONA STRUKTURA ZAPOSLENIKA VIRKOMA d.o.o.

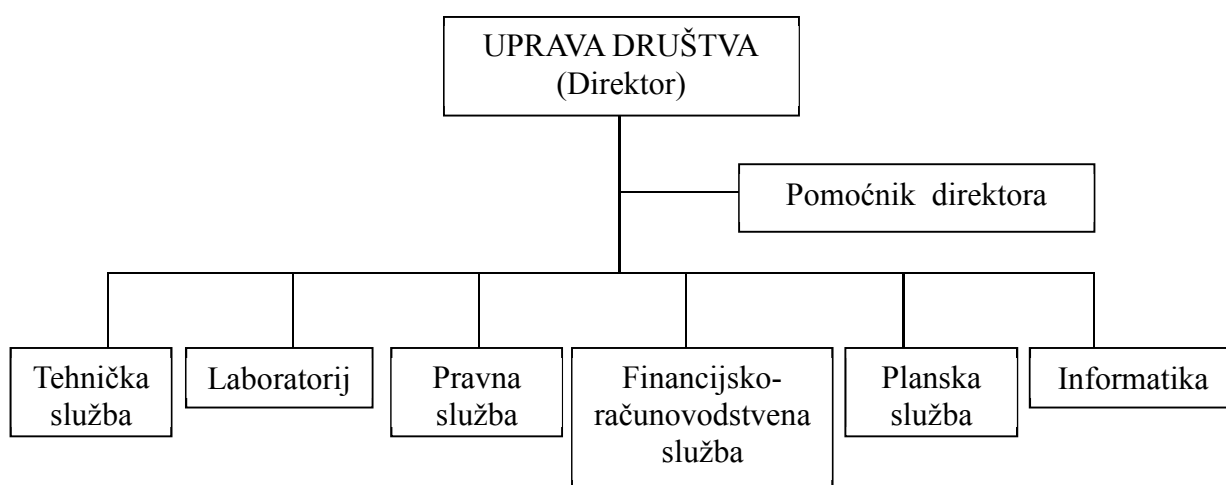
Na dan 31. 12. 2015. g. u Virkomu je bilo zaposleno 8 radnika na stručnom osposobljavanju bez zasnivanja radnog odnosa i 45 redovnih radnika (u 2015. god. u mirovinu otišao radnik Pavelić Vladimir) slijedećeg stručnog obrazovanja:

STUPANJ STRUČNOG OBRAZOVANJA	BROJ RADNIKA	UČEŠĆE U %
VISOKO STRUČNO OBRAZOVANJE	7	15,6
VIŠE STRUČNO OBRAZOVANJE	4	8,9
SREDNJE STRUČNO OBRAZOVANJE	27	60,0
KVALIFICIRANI RADNICI	6	13,3
NIŽE STRUČNO OBRAZOVANJE	0	
NEKVALIFICIRANI RADNICI	1	2,2
UKUPNO	45	100,0 %
Od toga žene	11	24 %
Prosječna životna dob zaposlenika	46 godina	

Podloga za isplatu plaća radnika je Kolektivni ugovor potpisan dana 21.01.2002. godine od strane Uprave društva i Sindikalnog predstavnika te dopune K.U od 12.01.2004. godine na osnovi Zakona o radu, koji je na snazi do zaključenja novog kolektivnog ugovora (čl.58. t.3. K.U.).

Uz Kolektivni ugovor, Virkom d.o.o. primjenjuje Pravilnik o radu sa sistematiziranim radnim mjestima i tarifom poslova. Sistematizirana radna mjesta popunjena su brojem zaposlenih prikazanih u slijedećoj tablici.

III/2 GRAFIČKI PRIKAZ ORGANIZACIJSKE STRUKTURE



IV OPĆI PRIKAZ OSTVARENJA CILJEVA

U 2015. godini

- dobili smo „Godišnju nagradu“ – priznanje Virovitičko – podravske županije za brojne projekte (izgradnja vodno komunalnih građevina), koji su odrađeni u proteklih deset godina,
- ostvarili ukupni prihod u vrijednosti 18.475.539,00 kn i odradili,
- investicijske aktivnosti u vrijednosti 15.814.865,00 kn sa PDV-om,
- u funkciju stavili izgrađenu „Prvu fazu kolektorske mreže u Suhopolju“ koja obuhvaća 12 km cjevovoda raznih dimenzija i uređaj za pročišćavanje otpadnih voda,
- na Skupštini Virkoma d.o.o imenovali trgovačko društvo Interexpert Zagreb, d.o.o. za reviziju, računovodstvo i savjetovanje, Zagreb, Trpimirova 9, OIB:02956572833, da sukladno pravilima o reviziji i članku 207.a Zakona o izmjenama i dopunama Zakona o vodama, revidira financijska izvješća Virkoma d.o.o. za 2014. god. prema mjerilima propisanim čl. 203. st. 6. i člankom 206. st. 7. Zakona o izmjenama i dopunama Zakona o vodama, a vezano za cijene javnih vodnih usluga, te izvješće revizora zajedno sa ostalom traženom dokumentacijom dostavili Vijeću za vodne usluge pri Ministarstvu poljoprivrede,
- u kontinuitetu poduzimamo zakonom određene radnje vezano za naplatu potraživanja i ispunjenja novčanih obveze shodno Zakonu o izmjenama i dopunama Zakona o financijskom poslovanju i predstečajnoj nagodbi N.N. 81/13 i 112/13 i Ovršnog zakona.

V GODIŠNJE IZVJEŠĆE O RADU – ANALITIČKI PODACI VEZANO ZA DJELOSTANOST POSLOVANJA I KOMPARACIJA SA OSTVARENIM FINANCIJSKIM REZULTATOM U 2014. GODINI

V/1 FIZIČKI OBIM PRODAJE U 2015. GODINI U

MJESEC	DISTRIBUCIJA VODE (m ³)	ODVODNJA (m ³)
Siječanj	117.901	73.877
Veljača	119.413	76.320
Ožujak	115.820	73.004
Travanj	139.354	85.651
Svibanj	132.995	82.339
Lipanj	134.854	84.427
Srpanj	133.298	83.655
Kolovoz	142.004	88.948
Rujan	135.593	84.903
Listopad	179.627	101.912
Studen	121.469	77.365
Prosinac	117.660	75.899
Ukupno 2015.	1.589.988	988.300
Ukupno 2014.	1.557.347	962.887
Indeks 2015./2014.	102,1	102,6

V/2 CIJENE JAVNIH VODNIH USLUGA

PODLOGA: Odluka o cijeni vodnih usluga Ur.broj: 149-04/11 od 18.03.2011. temeljena na Uredbi o najnižoj osnovnoj cijeni vodnih usluga i vrsti troškova koje cijena vodnih usluga pokriva NN 112/10).

FIKSNI DIO CIJENE VODNE USLUGE – (obračunava se mjesečno)

(kn/mjesečno)

Red. broj	Elementi cijene	Domaćinstva i društvene djelatnosti sa odvodnjom i pročišć.	Domaćinstva i društvene djelatnosti bez odvodnje i pročišć.	Gospodarstvo sa odvodnjom i pročišćavanjem
1.	Osnovna cijena vode – fiksni dio	10,60	10,60	10,60
2.	Osnovna cijena odvodnje – fiksni dio	1,97	-	1,97
3.	Ukupno (osnovica za PDV)	12,57	10,60	12,57
4.	PDV 13 %	1,63	1,38	1,63
UKUPNO		14,20	11,98	14,20

VARIJABILNI DIO CIJENE - (obračunava se na količinu isporučene vodne usluge)(kn/m³)

<i>Red. broj</i>	<i>Elementi cijene</i>	<i>Domaćinstva i društvene djelatnosti sa odvodnjom i pročišćavanjem</i>	<i>Domaćinstva i društvene djelatnosti bez odvodnje i pročišćavanja</i>	<i>Gospodarstvo sa odvodnjom i pročišćavanjem</i>
1.	Osnovna cijena vode – varijab. dio	3,68	3,68	6,00
2.	Osnovna cijena odvodnje – var. dio	1,45	-	2,00
3.	Osnovna cijena pročišćavanja	1,42	-	2,03
4.	Ukupno (osnovica za PDV)	6,55	3,68	10,03
5.	PDV 13 %	0,85	0,48	1,30
6.	Naknada za korištenje voda	2,85	2,85	2,85
7.	Naknada za zaštitu voda	0,41	1,35	0,41
8.	Naknada za razvoj	2,00	2,00	2,00
UKUPNO		12,66	10,36	16,59

Za socijalno ugrožene građane varijabilni dio cijene vodoopskrbe sa odvodnjom i pročišćavanjem, koja se obračunava na količine prodane vode je 11,00 kn/m³, odnosno bez odvodnje i pročišćavanja 8,70 kn/m³.

**V/3 BILANCA USPJEŠNOSTI POSLOVANJA ZA 2015. GODINU I
USPOREDBA SA OSTVARENJEM 2014 GODINE.**

-kune-

Red. br.	Elementi	Ostvareno 2014.	Ostvareno 2015.	Indeks 2015./ 2014.
1.	2.	3.	5.	7.
I	UKUPNI PRIHODI	17.846.442,00	18.475.539,00	103,5
1	POSLOVNI PRIHODI	11.828.330,00	12.072.630,00	102,1
	od distribucije vode	8.158.474,00	8.257.700,00	101,2
	od odvodnje	1.670.646,00	1.714.354,00	102,6
	od pročišćavanja otpadnih voda	1.459.025,00	1.499.475,00	102,8
	od usluga vode i odvodnje	527.107,00	597.061,00	113,3
	od oborinske odvodnje	13.078,00	4.040,00	30,9
2	PRIHODI OD FINANCIRANJA	6.018.112,00	6.402.909,00	106,4
	po MRSu 20(za pokriće amortizacije)	5.470.718,00	5.708.345,00	104,3
	ostali prihodi (od refundacija šteta, refund. za volontere, naplata po tužbama, kte...	547.394,00	694.564,00	126,9
II	UKUPNI RASHODI	17.825.023,00	18.425.034,00	103,4
1	POSLOVNI RASHODI	17.751.836,00	18.415.709,00	103,7
	utrošeni materijal	560.655,00	585.275,00	104,4
	potrošena energija	1.285.681,00	1.332.962,00	103,7
	proizvodne usluge	2.598.332,00	2.516.693,00	96,9
	amortizacija	6.299.285,00	6.305.796,00	100,1
	neproizvodne usluge	1.638.111,00	2.410.152,00	147,1
	neto plaće	3.271.901,00	3.254.572,00	99,5
	porezi i doprinosi iz plaća	1.325.037,00	1.243.375,00	93,8
	doprinosi na plaće	772.834,00	766.884,00	99,2
2	RASHODI FINANCIRANJA	73.187,00	9.325,00	12,7
III	DOBIT	21.419,00	50.505,00	235,8
IV	Porez iz dobit	19.419,00	9.705,00	50,0
V	NETO DOBIT	2.000,00	40.800,00	

V/4 UVJETI ZA PRIZNAVANJE PRIHODA

Ovaj Izvještaj uprave u skladu je sa čl. 19. Direktive 2013/34 EU i sadržava objektivian pregled razvoja poslovanja i položaja društva te financijske i prirodne pokazatelje uspješnosti poslovanja Virkoma-a d.o.o.

Godišnja računovodstvena financijska izvješća sastavljena su sukladno Zakonu o računovodstvu, NN 109/07. i 54/13., Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja, NN 38/08., 12/09. i 130/10., Zakona o trgovačkim društvima, NN 152/11-pročišćeni tekst, 111/12, i 68/13 i Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja, te metodama i postupcima temeljenim na računovodstvenim politikama Virkoma d.o.o.

Temeljno načelo iskazivanja podataka u financijskim izvještajima i poslovnim knjigama jest istinito i fer prezentiranje imovine, obveza, kapitala, prihoda, rashoda i poslovnog rezultata.

Računovodstveni postupci za priznavanje i bilježenje prihoda temelje se na Zakonu o računovodstvu (N.N. 109/07. i 54/13.) Međunarodnim računovodstvenim standardima (kao mali poduzetnik), skraćeno MRS-ovi i Hrvatskim standardima financijskog izvješćivanja (srednji i veliki poduzetnici), skraćeno HSFI, koje donosi Odbor za standarde financijskog izvještavanja a objavljeni su u Narodnim novinama.

Virkom d.o.o. je tvrtka koja po čl. 3. Zakona o računovodstvu spada u grupu „malih poduzetnika“, te je po čl.16.t.3st.10 Zakona o računovodstvu, kao mali poduzetnik u obvezi izraditi slijedeće dokumente za poslovnu godinu: bilancu stanja, račun dobiti i gubitka i bilješke. Rok za predaju obrazaca Financijskoj agenciji je 31. ožujka tekuće godine za prethodnu godinu. Rok za javnu objavu na internetskim stranicama FINA-e, navedenih obrazaca, zajedno sa Odlukama Skupštine je 30. lipanj 2016. godine.

V/5. NAČIN FORMIRANJA PRIHODA

Osnovni uvjet za priznavanje prihoda je ispostavljen račun ili faktura, neovisno o danu naplate. Dakle, visina prihoda ovisi o fakturiranoj realizaciji, kojom se potvrđuje da je isporuka obavljena, odnosno da je došlo do povećanja gospodarske koristi od pruženih usluga uz uvjete iz MRS18 ili HSFI 15, bez obzira na to kad će biti naplaćen, dok o stvarnom primitku novca ovisi likvidnost. Temelj za fakturiranje jesu prodane količine u mjesečnom periodu po očitavanju ili procjeni i poznate cijene. Iz prikazane strukture cijene vodnih usluga na str. 8. i 9. ovog Izvješća, prihodi Virkoma nastaju temeljem „osnovnih“ cijena kako varijabilnog tako i fiksnog dijela i u određenom momentu od naknade za razvoj (u visini obračunate amortizacije za osnovno sredstvo koje je izgrađeno sredstvima naknade za razvoj) dok su ostali elementi strukture cijena samo prolazne stavke (Virkom prikuplja sredstva i proslijeđuje u državne institucije).

Osim navedenih prihoda Virkom d.o.o., shodno računovodstvenoj politici primjenjuje dobitni pristup u korištenju i priznavanju državnih potpora, koje evidentira na odgođenim prihodima, koristi za ulaganje u komunalnu infrastrukturu, a u momentu amortizacije tih osnovnih sredstava te se potpore priznaju u prihode u razdobljima i omjerima u kojima se priznaje trošak amortizacije.

V/6 UVJETI ZA PRIZNAVANJE RASHODA

Računovodstveni propisi koji uređuju priznavanje i knjiženje troškova na razredu 4 po njihovoj prirodnoj vrsti temelje se na Zakonu o računovodstvu i HSFI 16. Ovaj standard obuhvaća rashode koji nastaju iz transakcija i poslovnih događaja a svrstavaju se u poslovne rashode ili rashode osnovne djelatnosti, financijske rashode i ostale rashode.

Podloga za priznavanje rashoda jesu ulazne fakture temeljem kojih se knjiže svi troškovi – oni koji su izravno povezani s prihodima, te oni od kojih se ekonomska korist očekuje u narednim razdobljima.

Osim ulaznih faktura u rashode poslovanja ulazi i amortizacija materijalne imovine koja se obavlja u procijenjenom korisnom vijeku uporabe svakog pojedinog sredstva, a obračunava se linearnom metodom na pojedinačnu nabavnu vrijednost svakog sredstva. Koriste se stope propisane Zakonom o porezu na dobit. Obračun amortizacije predmeta materijalne imovine započinje prvog dana u mjesecu koji slijedi iza mjeseca u kojem je sredstvo stavljeno u uporabu.

Bitno je naglasiti da se s računovodstvenog motrišta svi nastali troškovi knjiže, ali će neki od njih biti porezno nepriznati rashodi, odnosno uvećat će osnovicu poreza na dobit a neki utječu na smanjenje osnovice. Tu primjenjujemo odredbe Zakona i Pravilnika o porezu na dobit na osnovi kojih se formira osnovica poreza na dobit odnosno popunjava PD obrazac.

Za 2015. god. Virkom d.o.o. ima obvezu po osnovi poreza iz dobiti u vrijednosti 9.705,00 kn. Rok za predaju PD obrazca je 30. travnja 2016. g.

Obzirom da je Virkom d.o.o. u 2015. god. nakon odbitka poreza iz dobiti, ostvario neto dobit u iznosu od 40.800,00 kn, stav je uprave predložiti Skupštini da se ista knjiži kao zadržana dobit, o čemu Skupština Virkoma d.o.o. treba donijeti Odluku.

V/7

ANALITIKA TROŠKOVA POSLOVANJA

Red. br.	Vrsta troška	2015. god. (kn)
I	UTROŠENI MATERIJAL	585.275,00
	potrošni materijal (novi priključci, vodomjeri, prerada)	467.809,00
	uredski materijal	45.001,00
	otpis sitnog inventara, ambalaže i auto guma	44.813,00
	materijal za čišćenje	27.652,00
II	UTROŠENA ENERGIJA	1.332.962,00
	električna energija	1.155.635,00
	utrošeni plin	25.116,00
	gorivo	152.211,00
III	PROIZVODNE USLUGE	2.516.693,00
	usluge HPT (telefon,internet, pošta)	104.022,00
	tekuće održavanje vodoopskrbe	229.761,00
	troškovi pročišćavanja otpadnih voda	1.382.292,00
	tekuće održavanje sustava odvodnje	132.719,00
	deratizacija, dezinfekcija	18.800,00
	održavanje voznog parka	117.558,00
	registr.vozila i teh. pregledi	26.567,00
	javno bilježničke usluge	84.202,00
	održavanje bazena	50.493,00
	održavanje gradske blagajne	51.078,00
	reprezentacije	62.026,00
	promidžba i sajam	23.807,00
	komunalna naknada	36.005,00
	revizorske usluge	38.000,00
	oglašavanje	10.470,00
	održavanje softvera	96.543,00
	ostalo (kom.usl., usl. čišćenja,parking,zašt. na radu)	52.350,00
IV	AMORTIZACIJA	6.305.796,00
V	NEPROIZVODNE USLUGE	2.410.152,00
	dnevnice i ostalo za službeni put	21.033,00
	prijevoz	275.302,00
	premije osiguranja	294.202,00
	darovi djeci	13.800,00
	prigodne nagr.,neopor. naknade, pomoći i umirovljenici	179.494,00
	naknade članovima Nadzornog odbora	177.758,00
	troškovi reprezentacije	26.295,00
	bankovne usluge i usluge FINE	41.937,00
	članarine, doprinosi, porez na tvrtku, šume, rješenje HV	39.465,00
	analize voda (pitkih i otpadnih)	25.921,00
	troškovi žalbenog postupka	22.926,00
	stručna literatura i obrazovanje	28.767,00
	vrijednosno usklađenje po inventuri	1.082.940,00
	kamate	9.325,00
	rashodi do 2% ukupnih prihoda	127.088,00

	ostalo (HRT pretplata,sudski tr., certifikati ...)	53.224,00
VI	PLAĆA SA DOPRINOSIMA "IZ" I "NA", POREZIMA I PRIREZIMA	5.264.831,00
VII	RASHODI FINANCIRANJA	9.325,00
UKUPNI RASHODI:		18.425.034,00

V/8 OBVEZE VIRKOMA d.o.o. NA DAN 31. 12. 2015. god.

Obveze se prema roku dospijeća klasificiraju na kratkoročne i dugoročne. Dugoročne obveze obuhvaćaju sve obveze koje dospijevaju u roku dužem od godinu dana.

Kratkoročne obveze obuhvaćaju sve obveze koje dospijevaju u roku kraćem od godinu dana.

A/ Dugoročne obveze

OPIS OBVEZE	IZNOS (KN)
Podzjam Svjetske banke za odvodnju naselja Korijsa, Golo Brdo,Podgorje i Sv. Đurađ	1.315.669,10
Podzjam Svjetske banke za izgradnju retencionog bazena sustava odvodnje grada Vtc.-II faza	140.384,95
Podzjam Svjetske banke za odvodnju naselja Rezovačke Krčevine	440.765,80
UKUPNO na dan 31.12. 2015. god.	1.896.819,85
UKUPNO na dan 31.12. 2014. god.	2.198.552,04
Smanjenje dugoročne obveze u kn	301.732,19
Indeks 2015./2014.	86,3

B/ Kratkoročne obveze

U kratkoročnim obvezama najveće učešće imaju obveze prema dobavljačima i na dan 31. 12. 2015. i 2014. g. iznose:

OPIS OBVEZE	IZNOS U KN
Dobavljači 31. 12. 2015.	678.119,00
Dobavljači 31. 12. 2014.	1.214.624,81
Indeks 2015./2014.	55,8

Na dan 31. prosinca 2015. god. obveze prema dobavljačima iznose 678.119,00 kn i manje su za 44,2 % u odnosu na obveze na dan 31. prosinca 2014. god.

V/9 SREDSTAVA ZA ULAGANJE U KOMUNALNU INFRASTRUKTURU U 2015.

PREGLED NAPLAĆENE NAMJENSKE KUNE I NAKNADE ZA RAZVOJ U 2015. GOD.

Podloga za prikupljanje namjenske kune:

Odluke osnivača o prikupljanju namjenskih sredstava kroz cijenu komunalnih usluga (na snazi do 31.12.2010. god.).

Podloga za prikupljanje naknade za razvoj:

Odluke osnivača o obračunu i naplati naknade za razvoj temeljene na Zakonu o financiranju vodnog gospodarstva. Virkom je prikuplja od 01. siječnja 2011. god. nakon što su van snage stavljene Odluke osnivača o prikupljanju namjenske kune.

-kn			
Red. br.	Osnivači	Naplaćena namjenska kuna u 2015. god. (za stara dugovanja)	Naplaćena naknada za razvoj u 2015. god.
1.	Grad Virovitica	7.433,20	2.042.370,79
2.	Općina Suhopolje	2.928,58	353.376,31
3.	Općina Gradina	2.076,70	228.914,69
4.	Općina Lukač	247,05	273.112,02
5.	Općina Šp. Bukovica	1.043,47	209.517,30
	Ukupno	13.729,00	3.107.291,11

Na području općine Đulovac naplaćena je naknade za razvoj u vrijednosti 2.895,74 kn.

V/10 OSTALA SREDSTVA ZA INVESTICIJSKA ULAGANJA EVIDENTIRANA TIJEKOM 2015. GOD.

Red. broj	Izvori sredstava	Iznos u kunama
1.	Hrvatske vode Zagreb	10.066.934,42

V/11 OSTALI POKAZATELJI

V/11/1. KOMPARACIJA UKUPNIH PRIHODA

Ukupan prihod u 2015. u odnosu na 2014. god. veći je za 3,5 % odnosno veći su za 629.097,00 kn.

-kn			
Opis	2014. god.	2015. god.	Indeks 15./14.
Ukupan prihod	17.846.442,00	18.475.539,00	103,5
Poslovni prihodi	11.828.330,00	12.072.630,00	102,1
Prihodi od financiranja	6.018.112,00	6.402.909,00	106,4

V/11/2. KOMPARACIJA ULAGANJA U KOMUNALNU INFRASTRUKTURU

-kn

Opis	2014. god.	2015. god.	Indeks 2015./2014.
Ulaganje u izgradnju komunalne infrastrukture (iznos bez PDV)	15.096.086,00	12.651.892,00	83,8

V/11/3. EKONOMIČNOST POSLOVANJA

Ekonomičnost poslovanja, kao odnos prihoda i rashoda, u 2015. godini ima koeficijent 1,00. U pravilu, poželjno je da koeficijent bude 1,00 ili veći. U komunalnim tvrtkama to je realan koeficijent budući da uvažavamo činjenicu da cijene javnih vodnih usluga trebaju štititi životni standard građana što uvjetuje poslovanje po principu jednostavne reprodukcije i Uredbe o mjerilima ekonomičnog poslovanja isporučitelja vodnih usluga (N.N. 112/10).

-kn

Opis	2014. god.	2015. god.
Ukupni prihodi	17.846.442,00	18.475.539,00
Ukupni rashodi	17.825.023,00	18.425.034,00
Ekonomičnost poslovanja	1,00	1,00

V/11/4. PRIHODI I POTRAŽIVANJA

Potraživanja na dan 31. 12. 2015. u odnosu na isti dan 2014. god. manja su za 24,8 % i iznose 5.049.948,00 kn. Dio potraživanja otpisan je po preporuci vanjskog revizora ali u momentu naplate biti će priznata kao vanredni prihod.

-kn

Opis	2014. god.	2015. god.	Indeks 2015./2014.
Ukupni prihodi	17.846.442,00	18.475.539,00	103,5
Potraživanja od kupaca na dan 31.12.	6.711.263,00	5.049.948,00	75,2
Koeficijent obrtaja potraživanja	2,66	3,16	118,8

V/11/5. NAPLATA POTRAŽIVANJA

Prosječno trajanje naplate potraživanja iznosi 84 dana od ispostavljanja računa.

Opis	2014. god.	2015. god.
Broj dana u godini	365	365
Koeficijent obrtaja potraživanja u valuti	2,66	3,16
Trajanje naplate u danima	137	116

Aktivnosti vezane uz naplatu potraživanja i u tijeku 2015. godine podrazumijevale su pravovremeno ispostavljanje i podjelu računa i uplatnica, nakon određenih rokova i pisanih opomena, obilaska nesavjesnih potrošača te mjera isključenja, utuženja i prisilne naplate. U 2015. god. ukupno je pokrenuto 547 ovršnih postupaka za ukupan iznos potraživanja od 1.219.487,41 kn od čega je do 31.12.2015. naplaćeno 487.096,88 kn.

VI SUSTAV FINACIJSKOG UPRAVLJANJA I KONTROLA

Virkom, kao trgovačko društvo ograničene odgovornosti ne podliježe odredbama Zakona o sustavu unutarnjih financijskih kontrola, već se isti odnosi na javni sektor. Obveza je Virkoma d.o.o. postupati po tri osnovna zakona i to: Zakonu o trgovačkim društvima, Zakonu o javnim vodnim uslugama i Zakonu o financiranju vodnog gospodarstva. Shodno Zakonu o trgovačkim društvima sklopljen je Ugovor o osnivanju društva s ograničenom odgovornošću od strane Grada Virovitice i Općina Suhopolje, Gradina, Lukač i Špišić Bukovica. Ugovorom je definirana odgovornost uprave – direktora društva i briga o upravljanju sredstvima, te uloga Nadzornog odbora i Skupštine društva.

Istovremeno Virkom d.o.o. je radi praćenja i kontrole kretanja dokumentacije i sredstava usvojio integralne sustave: ISO 9001:2008, ISO 14001:2004 i HACCP (sustav kvalitete i sigurnosti hrane), za koje je od uvođenja do danas od strane eksternog audita dobivao pozitivna mišljenja.

Opseg provedbe audita uključuje u prvom redu utvrđivanje stupnja u kojem interna dokumentacija sustava upravljanja (priručnik za kvalitetu, postupci sustava, radne upute, obrasci) zadovoljava zahtjeve postavljene referentnom normom, a u drugom koraku utvrđivanje stupnja u kojem je praktično postupanje u svakodnevnom odvijanju poslovnih procesa tvrtke usklađeno s postupanjem koje je propisano u ranije spomenutoj dokumentaciji sustava upravljanja.

Način pripreme, planiranja, provedbe i izvještavanja s eksternih audita detaljno je definiran međunarodnom normom koja je preuzeta i od strane Hrvatskog zavoda za norme kao HRN EN ISO 19011:2012 *Smjernice za provođenje audita sustava upravljanja*.

VII IZJAVA O FISKALNOJ ODGOVORNOSTI

Podloga:

- Zakon o izmjenama i dopunama zakona o fiskalnoj odgovornosti, Narodne novine broj 19/14.,
- Uredbe o izmjenama i dopunama Uredbe o fiskalnoj odgovornosti, Narodne novine broj 19/15.

Shodno obvezi po navedenim zakonima, Virkom d.o.o. je većinskom osnivaču- Gradu Virovitica dostavio u zakonskom roku (31.ožujak 2016. godine) navedeno:

- popunjeni obrazac Izjave – Prilog 1.a Uredbe,
- popunjeni obrazac Upitnika – Prilog 2.b Uredbe te
- Izjavu uprave da nemamo unutarnjeg revizora.

Ostalim jedinicama lokalne samouprave koje imaju udjele u vlasništvu Virkoma d.o.o. dostavlja se na znanje preslika naprijed navedene dokumentacije.

VIII PLAN I IZVRŠENJE FINACIJSKOG PLANA

BILANCA USPJEŠNOSTI POSLOVANJA ZA 2015. GODINU I USPOREDBA SA PLANOM ZA 2015. GODINU

-kune-

Red. br.	Elementi	Plan 2015.	Ostvareno 2015.	Indeks Ostvareno 2015./Plan2015.
1.	2.	4.	5.	6.
I	UKUPNI PRIHODI	18.310.000,00	18.475.539,00	100,9
1	POSLOVNI PRIHODI	12.223.335,00	12.072.630,00	98,8
	od distribucije vode	8.421.332,00	8.257.700,00	98,1
	od odvodnje	1.733.500,00	1.714.354,00	98,9
	od pročišćavanja otpadnih voda	1.514.503,00	1.499.475,00	99,0
	od usluga vode i odvodnje	554.000,00	597.061,00	107,8
	od oborinske odvodnje	0,00	4.040,00	
2	PRIHODI OD FINANCIRANJA	6.086.665,00	6.402.909,00	105,2
	po MRSu 20(za pokriće amortizacije)	5.511.265,00	5.708.345,00	103,6
	ostali prihodi (od refundacija šteta, refund. za volontere, naplata po tužbama, kte...	575.400,00	694.564,00	120,7
II	UKUPNI RASHODI	18.288.000,00	18.425.034,00	100,7
1	POSLOVNI RASHODI	18.213.000,00	18.415.709	101,1
	utrošeni materijal	575.000,00	585.275,00	101,9
	potrošena energija	1.325.000,00	1.332.962,00	100,6
	proizvodne usluge	2.682.000,00	2.516.693,00	93,8
	amortizacija	6.551.000,00	6.305.796,00	96,3
	neproizvodne usluge	1.679.000,00	2.410.152,00	143,5
	neto plaće	3.290.000,00	3.254.572,00	98,9
	porezi i doprinosi iz plaća	1.333.000,00	1.243.375,00	93,3
	doprinosi na plaće	778.000,00	766.884,00	98,6
2	RASHODI FINANCIRANJA	75.000,00	9.325,00	12,4
III	DOBIT	22.000,00	50.505,00	229,6

Zaključak: Ostvareni ukupni prihodi kao i ostvareni ukupni rashodi na nivou su planiranih ukupnih prihoda i planiranih ukupnih rashoda a analitika prihoda i rashoda je vidljiva iz ove tablice.

IX PREGLED IZVRŠENJA PLANA GRADNJE KOMUNALNIH VODNIH GRAĐEVINA ZA 2015. GODINU

Sukladno odredbama članka 26. stavak 3. Zakona o vodama (Narodne novine broj 153/09, 63/11, 130/11, 56/13 i 14/14), Skupština trgovačkog društva Virkom d.o.o., Virovitica, Kralja Petra Krešimira IV 30, MBS: 010029013, OIB: 55802054231, na 39. sjednici održanoj 15.04.2015. godine, usvojila je Planu gradnje komunalnih vodnih građevina za 2015. godinu te na 41. sjednici održanoj 23.12.2015. godine njegove Izmjene i dopune.

Izvršenje Plana bilo je vezano uz ostvarenje financijskih sredstava Hrvatskih voda dok su sredstva za sufinanciranje osigurana iz sredstava naknade za razvoj te prikupljene namjenske kune.

Iz tabelarnog prikaza realizacije Plana, vidljivo je kako je isti većim dijelom realiziran. Većina kapitalnih projekata su višegodišnje investicije te će se naći i u Planu gradnje komunalnih vodnih građevina za 2016. godinu.

Na osnovu navedenog slijedi tabelarni prikaz realizacije Plana:

Red. br.	Naziv investicije	Plan u 2015. godini (kn bez PDV-a)	Realizacija u 2015. godini (kn bez PDV-a)	kn bez PDV Izvor financiranja u 2015. god		
				Vlastita sredstva (naknada za razvoj, namjenska kuna)	Hrvatske vode	Ostali izvori (EU fond, DPRH, proračun JLS)
I	GRAD VIROVITICA					
I 1.	VODOOPSKRBA					
1.	Rekonstrukcija javnog vodoopskrbnog sustava na području grada i prigradskih naselja	42.000,00	41.605,00	41.605,00	0,00	0,00
	UKUPNO VODOOPSKRBA GRADA VIROVITICE	42.000,00	41.605,00	41.605,00	0,00	0,00
I 2.	ODVODNJA					
1.	Povrat podzajma br.1/2009-HV/VT Podprojekt "Vtc-odvodnja otp.voda"u prigrad.naseljima Korija, Sv.Đurađ, Podgorje i Golo Brdo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rješavanje imovinsko-pravnih odnosa vezano za EU projekt aglomeracija Virovitica (otkup zemljišta, prava služnosti, građevinska vještačenja, geodetske usluge, naknade za ishođenja akata za građenje...)	112.000,00	112.000,00	111.903,07	0,00	0,00
3.	Gradnja uređaja za pročišćavanje otpadnih voda UPOV Virovitica 25.000 ES	282.250,00	282.250,00	282.250,00	0,00	0,00

4.	Rekonstrukcija javnog odvodnog sustava na području grada i prigradskih naselja	105.000,00	105.000,00	96.363,50	0,00	0,00
	UKUPNO ODVODNJA GRADA VIROVITICE	499.250,00	499.250,00	490.516,57	0,00	0,00

II	OPĆINA SUHOPOLJE					
II 1.	VODOOPSKRBA					
1.	Rekonstrukcija javnog vodoopskrbnog sustava na području Općine Suhopolje	10.000,00	5.890,00	5.890,00	0,00	0,00
	UKUPNO VODOOPSKRBA OPĆINE SUHOPOLJE	10.000,00	5.890,00	5.890,00	0,00	0,00
II 2.	ODVODNJA					
1.	Izgradnja sustava odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda naselja Suhopolje I faza	1.910.307,07	1.910.307,07	404.941,48	1.505.365,59	0,00
2.	Izgradnja sustava odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda naselja Suhopolje II faza	1.152.489,94	895.715,88	214.417,11	681.298,77	0,00
3.	Izgradnja sustava odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda naselja Suhopolje III faza	20.295,00	20.295,00	20.295,00	0,00	0,00
	UKUPNO ODVODNJA OPĆINE SUHOPOLJE	3.083.092,01	2.828.467,95	641.803,59	2.186.664,36	0,00

III	OPĆINA GRADINA					
III 1.	VODOOPSKRBA					
1.	Rekonstrukcija javnog vodoopskrbnog sustava na području Općine Gradina	6.100,00	6.096,00	6.096,00	0,00	0,00
	UKUPNO VODOOPSKRBA OPĆINE GRADINA	6.100,00	6.096,00	6.096,00	0,00	0,00
III 2.	ODVODNJA					
1.	Izgradnja sustava odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda naselja Gradina	21.070,00	21.070,00	21.070,00	0,00	0,00
	UKUPNO ODVODNJA OPĆINE GRADINA	21.070,00	21.070,00	21.070,00	0,00	0,00

IV	OPĆINA LUKAČ					
IV 2.	ODVODNJA					
1.	Izgradnja sustava odvodnje i pročišćavanje otpadnih voda naselja Gornje Bazje	8.982.824,00	8.982.974,35	1.102.704,29	7.880.270,06	0,00

2.	Rješavanje imovinsko-pravnih odnosa vezano za EU projekt sustava odvodnje otpadnih voda naselja Brezik	5.100,00	5.051,17	5.051,17	0,00	0,00
	UKUPNO ODVODNJA OPĆINE LUKAČ	8.987.924,00	8.988.025,52	1.107.755,46	7.880.270,06	0,00

V	OPĆINA ŠPIŠIĆ BUKOVICA					
V 2.	ODVODNJA					
1.	Rješavanje imovinsko-pravnih odnosa vezano za EU projekt sustava odvodnje otpadnih voda naselja Špišić Bukovica	9.300,00	9.225,75	9.225,75	0,00	0,00
	UKUPNO ODVODNJA OPĆINE ŠP. BUKOVICA	9.300,00	9.225,75	9.225,75	0,00	0,00

A	UKUPNO VODOOPSKRBA	58.100,00	53.591,00	53.591,00	0,00	0,00
B	UKUPNO ODVODNJA	12.600.636,01	12.337.305,79	2.270.371,37	10.066.934,42	0,00
C	SVEUKUPNO VODOOPSKRBA I ODVODNJA	12.658.736,01	12.390.896,79	2.323.962,37	10.066.934,42	0,00

X FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

- RAČUN DOBITI I GUBITKA (Bilanca uspjeha),
- BILANCA STANJA I
- IZVJEŠTAJ O PROMJENI KAPITALA

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2015. do 31.12.2015.

Dodatak
POD-RDG

Obveznik: 55802654231; VIRKOM d.o.o.

Ime i podrijetlo	AGP stavka	Rbr bilješka	Priloge stavka	Yakusa stavka
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111		17.299.048	17.790.975
1. Prihodi od prodaje	112		11.838.330	12.072.630
2. Ostali poslovni prihodi	113		5.470.718	5.708.345
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114		17.781.836	18.415.709
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115			
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116		4.444.669	4.434.929
a) Troškovi sirovina i materijala	117		1.648.337	1.918.336
b) Troškovi prodane robe	118			
c) Ostali varijski troškovi	119		2.696.332	2.516.603
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120		5.369.772	5.264.832
a) Neto plaće i nadnice	121		3.271.901	3.254.573
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122		1.325.037	1.243.376
c) Doprinosi na plaće	123		772.834	766.884
4. Amortizacija	124		6.299.266	6.305.796
5. Ostali troškovi	125		1.489.795	1.327.212
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126		148.315	1.082.940
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127			
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128		148.315	1.082.940
7. Rezerviranja	129			
8. Ostali poslovni rashodi	130			
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131		547.394	694.564
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132			
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133		302.410	420.421
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134			
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135			
5. Ostali financijski prihodi	136		244.984	274.143
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137		73.187	9.325
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138			
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139		73.187	9.325
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140			
4. Ostali financijski rashodi	141			
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142			
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143			
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144			
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145			
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146		17.846.442	18.476.539
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147		17.825.023	18.425.034
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148		21.419	50.505
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149		21.419	50.505
2. Gubitak prije oporezivanja (147-148)	150		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151		19.419	9.706
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152		2.000	40.800
1. Dobit razdoblja (149-151)	153		2.000	40.800
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154		0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA				
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155			
2. Pripisana manjinskom interesu	156			

IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSP1-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157			
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (158 do 165)	158		0	0
1. Tečajne razlike iz proračuna inozemnog poslovanja	159			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	160			
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	161			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164			
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	165			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166			
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (158-166)	167		0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168		0	0
DODATAK izvješću o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA				
1. Prispisana imateljima kapitala matice	169			
2. Prispisana manjinskom interesu	170			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2015.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 65802054231; VIRKOM d.o.o.

Naziv pozicije	AOP ovrha	Raz. bitijena	Prethodna godina (tisuć)	Tekuća godina (tisuć)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPIŠANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002		238.321.817	244.958.814
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003		24.248	11.597
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		24.248	11.597
3. Goodwill	006			
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010		235.744.544	242.501.754
1. Zemljište	011		124.349	124.349
2. Građevinski objekti	012		181.110.527	212.830.871
3. Postrojenja i oprema	013		10.712.482	8.714.788
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		1.893.772	1.543.685
5. Biološka imovina	015			
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017		42.103.404	18.067.583
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020		2.552.825	2.445.483
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021			
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		920.000	620.000
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023			
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024			
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025		1.052.825	1.825.483
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026			
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027			
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028			
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029		0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030			
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031			
3. Ostala potraživanja	032			
V. OGOĐENA FOREZNA IMOVINA	033			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034		21.455.411	21.795.880
I. ZALIHE (036 do 042)	035		679.357	673.732
1. Sirovine i materijal	036		679.357	673.732
2. Poluproizvodi u tijeku	037			
3. Gotovi proizvodi	038			
4. Trgovačka roba	039			
5. Predumovi za zalihe	040			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041			
7. Biološka imovina	042			
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043		5.791.293	5.578.272
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044			
2. Potraživanja od kupaca	045		5.711.283	5.049.948
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046			
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047			
5. Potraživanja od država i drugih institucija	048		8.009	17.263
6. Ostala potraživanja	049		11.081	11.081
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050		6.000.000	70.000.000
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2015.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 55802054231; VIRKOM d.o.o.

Naziv pozicije	AOP meta	fin. službene	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052			
3. Sudjeljujući interesi (udjeli)	053			
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjeljujući interesi	054			
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056		6.000.000	10.000.000
7. Ostala financijska imovina	057			
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	058		8.045.761	6.003.876
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059			
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060		259.778.028	288.314.894
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061		41.950.440	60.007.024
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+066+071+072+075+078)	062		78.338.667	78.550.744
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063		76.385.300	76.385.300
II. KAPITALNE REZERVE	064		428	428
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067+068+069+070)	065		0	0
1. Zakonske rezerve	066			
2. Rezerve za vlastite dionice	067			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068			
4. Statutarne rezerve	069			
5. Ostale rezerve	070			
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071		1.675.339	1.746.410
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENEŠENI GUBITAK (073-074)	072		375.808	377.808
1. Zadržana dobit	073		375.808	377.808
2. Preneseni gubitak	074			
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (075-077)	075		2.000	40.800
1. Dobit poslovne godine	076		2.000	40.800
2. Gubitak poslovne godine	077			
VII. MANJINSKI INTERES	078			
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079		0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080			
2. Rezerviranja za porezne obveze	081			
3. Druga rezerviranja	082			
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083		2.198.052	1.896.820
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085			
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086		2.198.052	1.896.820
4. Obveze za predujmove	087			
5. Obveze prema dobavljačima	088			
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089			
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjeljujući interesi	090			
8. Ostale dugoročne obveze	091			
9. Odgođena porezna obveza	092			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093		6.143.122	5.150.236
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095			
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096			
4. Obveze za predujmove	097		8.209	9.213
5. Obveze prema dobavljačima	098		1.214.620	678.119
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099			
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjeljujući interesi	100			
8. Obveze prema zaposlenicima	101		257.397	254.822
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102		3.611.006	3.711.036

BILANCA
stanje na dan 31.12.2015.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 55802054231; VIRKOM d.o.o.

Naziv postavke	ACSP stavke	Stor stavke	Prethodna godina Iznos	Tekuća godina Iznos
1	2	3	4	5
10. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	103			
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104			
12. Ostale kratkoročne obveze	105		1.164.945	297.348
E) ODGOBENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106		173.097.487	180.718.794
F) UKUPNO – PASIVA (082+079+083+093+106)	107		258.778.028	258.314.894
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108		41.950.448	68.607.024
DODATAK BILANCI (popunjavaju poduzetnici koji sastavljaju konsolidirani godišnji financijski izvještaji)				
A) KAPITAL I REZERVE				
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109			
2. Pripisano manjinskom interesu	110			



IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
od 01.01.2015. do 31.12.2015.

Napomena: Izvještaj je sastavljen sukladno čl. 3. Pravilnika o izmjenama i dopunama Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (N.N. 130/10)

Opis	Upisani kapital	Kapitalne pričuve	Revalorizacijske pričuve	Zadržani dobitak	Dobitak tekuće godine
Stanje 1.1.2014.	64.115.000	177	1.354.113	373.306	2.500
Povećanje kapitala	12.270.300	251	221.220	2.500	
Smanjenje kapitala					2.500
Dobitak ili gubitak tekuće godine					2.000
Stanje 31.12.2014.	76.385.300	428	1.575.333	375.806	2.000
Stanje 1.1.2015.	76.385.300	428	1.575.333	375.806	2.000
Povećanje kapitala			171.077	2.000	
Smanjenje kapitala					2.000
Dobitak ili gubitak tekuće godine					40.800
Stanje 31.12.2015.	76.385.300	428	1.746.410	377.806	40.800

U Virovitici, 03.03.2016. god.




 Osoba ovlaštena za zastupanje

XI ZAKLJUČAK

Poslovanje Virkoma d.o.o. u 2015. godini obilježeno je brojnim aktivnostima:

- ostvaren je ukupni prihod od 18.475.539,00 kn,
- na vodoopskrbni sustav tijekom 2015. god. izvedena su 143 priključka što pribrojeno postojećem broju priključaka čini ukupno 14.874 priključaka, dok su na sustav odvodnje izvedena 138 priključenja što krajem godine daje 8.335 priključaka,
- zabilježen je porast prodaje vode za 2,1 % i odvodnje za 2,6 %,
- dugoročna obveza po podzajmu svjetske banke smanjena za 301.732,19 kn i iznose 1.896.819,85 kn,
- realizirana investicijska ulaganja od 12.651.892,00 kn, sa PDV-om 15.814.865,00
- po odrađenim postupcima javne nabave preko elektroničkog oglasnika javne nabave i bagatelne nabave sklopljeni su ugovori tijekom 2015. god. u ukupnoj vrijednosti od 81.135.775,00 kn sa PDV-om, realizacija većeg dijela slijedi u 2016. godini,
- redovito preusmjeravamo sredstva sa žiro-računa Virkoma d.o.o. na ime naknade za korištenje voda (u 2015.g. je to 4.331.800,12 kn) i naknade za zaštitu voda (u 2015. g je to 1.134.559,73 kn) na žiro-račun Hrvatskih voda Zagreb,
- stabilno i likvidno poslovanje tijekom cijele godine što podrazumijeva pravovremeno podmirivanje svih dugoročnih i kratkoročnih financijskih obveza.

Tijekom 2015. godine u Virkomu d.o.o. je bilo nekoliko kontrola i revizija u različitim segmentima poslovanja koje su uz manje sugestije potvrdile uspješnost poslovanja Virkoma:

- Državni ured za reviziju, Područni ured Virovitica obavio je Reviziju učinkovitosti sprječavanja i otkrivanja prijevara kod trgovačkih društava u vlasništvu jedinica lokalne i područne samouprave, u periodu 17.11.2014. do 30.3.2015. god.
- Ministarstvo zdravlja, Uprava za unapređenje zdravlja, Sektor županijske sanitarne inspekcije i pravne podrške, Služba županijske sanitarne inspekcije, redoviti inspekciji nadzor nad obavljanjem vodoopskrbne djelatnosti prema principima HACCP-a, 28.04.2015.
- Ministarstvo zdravlja, Uprava za unapređenje zdravlja, Sektor županijske sanitarne inspekcije i pravne podrške, Služba županijske sanitarne inspekcije, očevid u predmetu utvrđivanja uvjeta glede prostora, opreme, zaposlenika i zaštite na radu za obavljanje djelatnosti skladištenje i korištenje kemikalija koje djeluju u obliku plina na Gradskom bazenu Virovitica, 03.06.2015.
- Ministarstvo zdravlja, Uprava za unapređenje zdravlja, Sektor županijske sanitarne inspekcije i pravne podrške, Služba županijske sanitarne inspekcije, sanitarni inspekcijski nadzor nad pružanjem usluga korištenja bazena za kupanje i rekreaciju, 03.07.2015.
- Ministarstvo zdravlja, Uprava za unapređenje zdravlja, Sektor županijske sanitarne inspekcije i pravne podrške, Služba županijske sanitarne inspekcije, očevid u predmetu obavljanje djelatnosti skladištenja i korištenje opasnih kemikalija (tekućeg klora) za dezinfekciju vode za piće na Crpilištu Bikana Virovitica, 23.09.2015.

- Ministarstvo zaštite okoliša, Služba inspektijskog nadzora zaštite okoliša, Područna jedinica Sisak, Viša inspektorica zaštite okoliša obavila je dana 27.01.2015. inspektijski nadzor tvrtke Virkom d.o.o., predmetom nadzora: postupanje s otpadom, emisije u zrak, dokumentacija. U tijeku nadzora nisu utvrđene nepravilnosti iz područja zaštite okoliša.
- URS Adriatica, u periodu 13.-15.07.2015. obavila je eksterne audite normi HACCP, ISO 9001:2008 i ISO 14001:2004. Nisu pronađene nesukladnosti, te je odobrena recertifikacija navedenih normi.

Hrvatska se po bogatstvu i dostupnosti vodnih izvora po stanovniku nalazi na petom mjestu u Europi, a na 42. u svijetu. Voda, odnosno molekula vode, ima posebna fizikalna i kemijska svojstva koja ju čine vrlo važnim biološkim i ekološkim čimbenikom živog svijeta na našoj Planeti.

Svaki put kad iz slavine ulijete čašu pitke vode, sjetite se da prema procjenama čak 1,1 milijarda ljudi nema pristup pitkoj vodi, a 2,4 milijarde živi bez osnovnih sanitarnih uvjeta. Zato vodu treba mudro i racionalno koristiti u cilju osiguranja dovoljnih količina kvalitetne pitke vode za vodoopskrbu stanovništva i potrebe gospodarstva te očuvanju i zaštiti ekosustava shodno Dugoročnim planom Virkoma d.o.o. zahtane vizije i misije.

Direktor:

Damir Marenčić, dipl.ing.geol.





Društvo s ograničenom odgovornošću za javnu
vodoopskrbu, odvodnju i pročišćavanje otpadnih voda

Uključeno u sudni registar Trgovačkog suda u Zagrebu pod MBŠ: 013029013, OIB: 6490004221
Račun kod Zagrebačke banke d.d. IBAN broj: HR22236000011012198215

Temeljni kapital: 76.065.300,00 kn
Uprava/direktor: Damir Marović dipl.ing.pec.



URBROJ: 01/01-10-17927
VIROVITICA, 08. 05. 2016.

Temeljem članka 19. Društvenog ugovora i članka 44], Zakona o trgovačkim društvima („Narodne novine“, broj:152/11.), Skupština društva Virkoma d.o.o. Virovitica na 42. sjednici održanoj dana 6. svibnja 2016. godine donosi

ODLUKU O USVAJANJU GODIŠNJEG IZVJEŠĆA O RADU VIRKOMA d.o.o. ZA 2015. GODINU

Usvaja se Godišnje Izvješće o radu Virkoma d.o.o. za 2015. godinu koju je, shodno članku 26. Ugovora o osnivanju društva s ograničenom odgovornošću, izradila uprava društva.

Predsjednik Skupštine:

Ivica Kirin, dipl. ing.

Dostaviti:

1. Planskoj službi
2. Računovodstvu
3. Pismohrana





REGISTAR GODIŠNJIH FINANCUSKIH IZVJEŠTAJA

VIRKOM d.o.o.

Obveznikov OIB: 55802054231

Obveznikov MB: 3435709

KRALJA PETRA KREŠIMIRA IV 30

33000 VIROVITICA

POTVRDA O PRIMITKU DOKUMENTACIJE ZA 2015. GODINU

• STATISTIKA

Zaprimljena dokumentacija pod brojem ID: 5796521

- Bilanca za poduzetnike
- Račun dobiti i gubitka za poduzetnike
- Dodatni podaci za poduzetnike

Potvrda se izdaje u svrhu potvrde primitka godišnjega financijskog izvještaja i druge dokumentacije u Registar godišnjih financijskih izvještaja (dalje u tekstu: Registar).

Ako se naknadnom kontrolom utvrdi da je dokumentacija dostavljena u Registar nepotpuna, Registar o tome obavještava podnositelja radi dostave potpune dokumentacije. Sve dok se u Registar ne dostavi potpuna dokumentacija, smatra se da nije podnesena.

Registar, na zahtjev svakog tražitelja, izdaje izvadak iz Registra s temeljnim podacima o obvezniku i podacima o zaprimljenoj dokumentaciji.

Iz Registra se izdaje i ispis i proširka financijskog izvještaja sa svim javnim podacima te proširka i ispis druge dokumentacije zaprimljene u Registar.

Datum evidentiranja u Registar: **24.03.2016.**

Datum preuzimanja potvrde: **24.03.2016.**

Potvrda izdana u elektroničkom obliku punovaljana je bez žiga i potpisa.