

GODIŠNJE IZVJEŠĆE

*o radu Virkoma d.o.o. Virovitica
za 2016. 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 USPOREDBA SA OSTVARENIM REZULTATOM U 2015. GODINI	8.-17.
VI	SUSTAV FINANCIJSKOG UPRAVLJANJA I KONTROLA	18.
VII	IZJAVA O FISKALNOJ ODGOVORNOSTI	18.
VIII	PLAN I IZVRŠENJE FINANCIJSKOG PLANA	19.
IX	PREGLED IZVRŠENJA PLANA GRADNJE KOMUNALNIH VODNIH GRAĐEVINA	20.-23.
X	FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI	25.-31.
XI	ZAKLJUČAK	32.
XII	ODLUKA SKUPŠTINE O USVAJANJU GODIŠNJEG IZVJEŠĆA	33.

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 111/93, 34/99, 121/99, 52/00, 118/03, 107/07, 146/08, 137/09, 152/11, 111/12, 68/13 i 110/15) 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 objektivni 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 Damir Marenić, dipl. ing. geologije koji istu dužnost obavlja od 1. svibnja 2011. godine.

Skupštinu Virkoma d.o.o. čine predstavnici osnivača: Grad Viroviticu zastupa gradonačelnik Ivica Kirin, Općinu Lukač zastupa načelnik Đuro Bukvić, Općinu Suhopolje zastupa načelnik Marijan Brlek, Općinu Špišić Bukovica zastupa načelnik Hrvoje Miler te Općinu Gradina za života je zastupao načelnik Dražen Peić te nakon njegove smrti zamjenik općinskog načelnika Marko Ajček.

U Nadzornom odboru Virkoma d.o.o. su predstavnici Grada Virovitice: Ivan Čvarušić, Mario Lukačević, Ivan Dorić i Josip Blažević, ispred Općina Gradine i Suhopolja do 08.11.2016. godine član Nadzornog odbora je bio Željko Budiša a nakon njega je za članicu Nadzornog odbora imenovana Ivana Topić-Doležal, ispred Općina Špišić Bukovica i Lukač do 08.11.2016. godine član Nadzornog odbora je bila Vesna Posavac a nakon nje je za člana Nadzornog odbora imenovan Tomislav Živković, ispred Virkoma d.o.o. kao predstavnik radnika, a što je regulirano Zakonom o radu, član nadzornog odbora je Zlatko Dukarić.

Godišnje izvješće za 2016. 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 2016. godinu.

Članovi uprave poduzetnika i njegova nadzornog odbora odgovorni su da godišnji financijski izvještaji, odnosno godišnje izvješće budu sastavljeni i objavljeni sukladno odredbama Zakona o računovodstvu, što i potvrđuju svojim potpisom te su odgovorni za ispravnost pohranjenih isprava.

U 2016. godini održana su tri sastanka Skupštine društva (dana 06.05.2016., 08.11.2016. i 20.12.2016.) te četiri sastanka Nadzornog odbora (dana 06.05.2016., 27.06.2016., 07.11.2016. i 20.12.2016.).

Dva osnovna zakona kojima je uvjetovana djelatnost Virkom-a d.o.o. jesu Zakon o vodama (NN 153/09, 63/11, 130/11, 56/13 i 14/14) te Zakon o financiranju vodnog gospodarstva (NN 153/09, 90/11, 56/13, 145/14, 119/15 i 120/16).

Temeljem čl. 5. Zakona o računovodstvu, Virkom d.o.o. je prema iznosu ukupne aktive, iznosu prihoda i prosječnom broju zaposlenih radnika tijekom promatrane poslovne godine, razvrstan u male poduzetnike i temeljem čl. 20. istoga Zakona podliježe obvezi revizije.

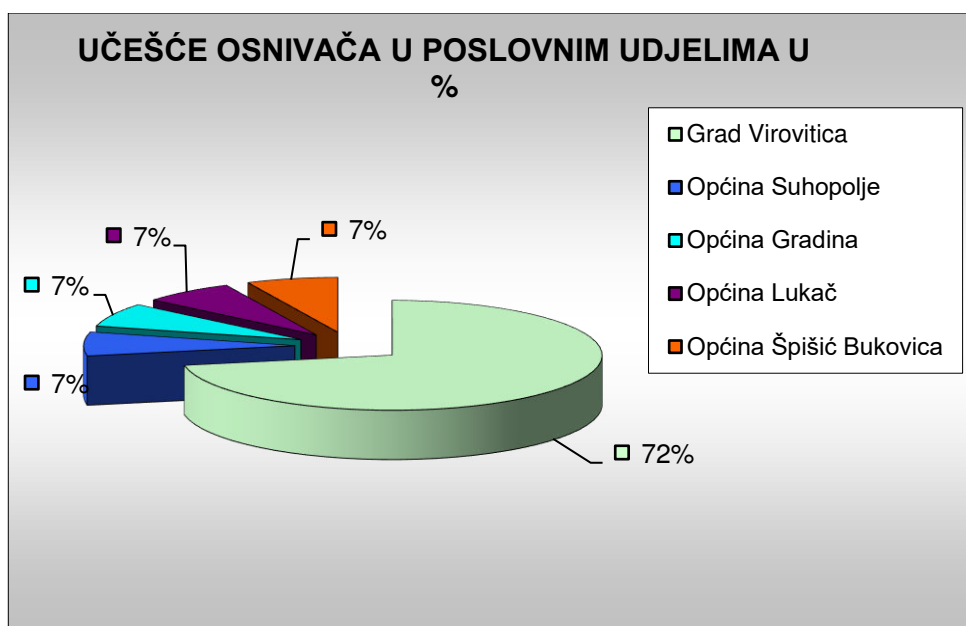
II UVOD

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

Poslovni udjeli osnivača u temeljnom kapitalu na dan 31.12.2016. 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:

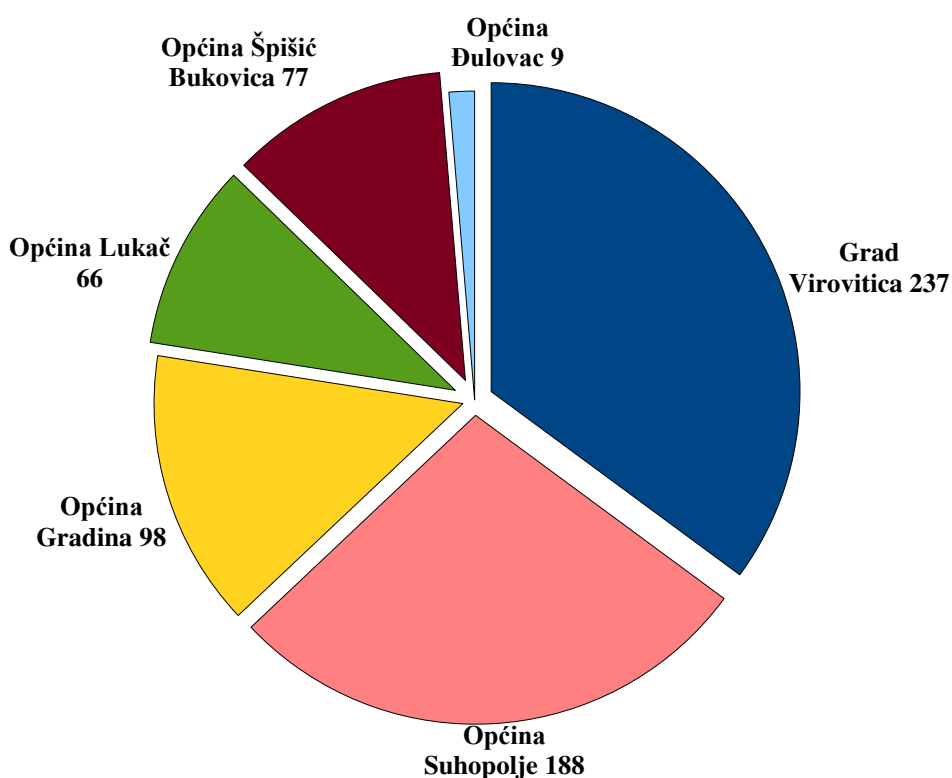
Grad Virovitica	54.997.700,00 kn,
Općina Suhopolje	5.346.900,00 kn,
Općina Gradina.....	5.346.900,00 kn,
Općina Lukač	5.346.900,00 kn,
Općina Špišić Bukovica.....	5.346.900,00 kn,
UKUPNO	100 % 76.385.300,00 kn.



II/1 PREGLED DULJINA MREŽA PO OSNIVAČIMA

Na dan 31.12.2016. 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 Baze i 13,4 km kroz Suhopolje ili ukupno 170 km kanalizacijske mreže.

GRAFIČKI PRIKAZ DULJINE VODOOPSKRBNE MREŽE U KILOMETRIMA

III DJELOKRUG, ORGANIZACIJA RADA I LJUDSKI POTENCIJALI

III/1. ISKORISTIVOST RADNOG VREMENA

-sati-

REDNI BROJ	ELEMENTI	2016 god.	UČEŠĆE (%)
I	EFEKTIVNO RADNO VRIJEME	75.536	81,9
II	NEEFEKTIVNO RADNO VRIJEME	16.640	18,1
▪	Bolovanje do 42 dana	1.888	
▪	Bolovanje preko 42 dana	1.944	
▪	Ostalo(godišnji odmor, državni praznik,plaćeni dopust)	12.808	
III	UKUPNO RADNO VRIJEME (I+II)	92.176	100,0
✓	GODIŠNJI FOND SATI PO RADNIKU	2.088	
✓	Broj radnika na temelju sati rada	44	

Prethodna tablica prikazuje odnos između efektivnog i neefektivnog radnog vremena u 2016. godini, s posebnim osvrtom na sate bolovanja do i preko 42 dana.

U strukturi efektivnih sati od 75.536 sati, redovni rad čini 70.776 sata (93,7 %), na noćni rad odnosi se 1.992 sata (2,6%), na rad subotom 1.224 sata (1,6 %), na rad nedjeljom 1.192 sata (1,6 %), 352 sata (0,5%) odnosi se na rad u dane blagdana.

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

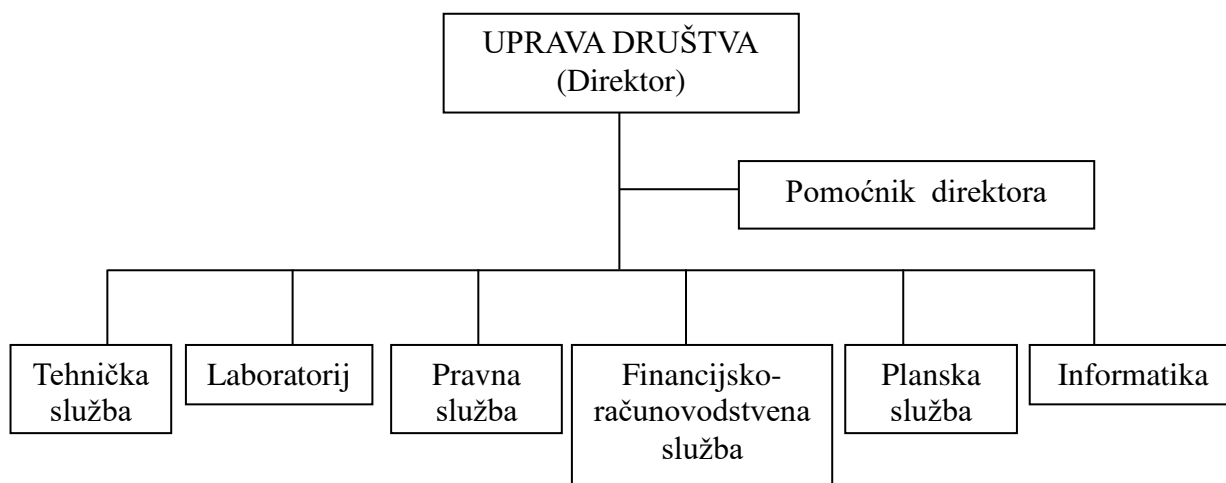
Na dan 31.12.2016. godine u Virkomu je bilo zaposleno 3 radnika na stručnom osposobljavanju bez zasnivanja radnog odnosa i 45 redovnih radnika (u 2016. godini u mirovinu otišla radnica Smiljanec Jadranka) slijedećeg stručnog obrazovanja:

STUPANJ STRUČNOG OBRAZOVANJA	BROJ RADNIKA	UČEŠĆE U %
VISOKO STRUČNO OBRAZOVANJE	8	17,8
VIŠE STRUČNO OBRAZOVANJE	3	6,7
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 Kolektivnom ugovoru 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 2016. godini Virkom d.o.o. je ostvario:

- ukupni prihod u vrijednosti 18.539.789,00 kn,
- investicijske aktivnosti u vrijednosti 76.251.096,00 kn sa PDV-om,
- započela je realizacija EU projekta Poboljšanja vodno-komunalne infrastrukture Aglomeracije Virovitica ukupne procijenjene vrijednosti preko 147 mil. kuna,
- u tijeku je priprema studijsko-projektne dokumentacije za izgradnju objekata odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda za sva naselja na uslužnom području sa ciljem prijave izgradnje na strukturne fondove EU
- 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 2015. 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 obveza shodno Zakonu o izmjenama i dopunama Zakona o financijskom poslovanju i predstečajnoj nagodbi (NN 108/12, 144/12, 81/13, 112/13, 71/15, 78/15) i Ovršnog zakona (NN 112/12, 25/13, 93/14, 55/16).

V GODIŠNJE IZVJEŠĆE O RADU - ANALITIČKI PODACI VEZANO ZA DJELATNOST POSLOVANJA I USPOREDBA SA OSTVARENIM REZULTATOM U 2015. GODINI

V/1 FIZIČKI OBUJAM PRODAJE U 2016. GODINI

MJESEC	DISTRIBUCIJA VODE (m ³)	ODVODNJA (m ³)
Siječanj	120.528	76.865
Veljača	118.695	76.117
Ožujak	118.861	75.127
Travanj	149.588	92.499
Svibanj	134.322	81.895
Lipanj	141.474	87.138
Srpanj	136.100	85.382
Kolovoz	146.454	93.878
Rujan	143.127	88.033
Listopad	139.271	87.468
Studen	120.602	79.084
Prosinac	120.601	78.333
Ukupno 2016.	1.589.623	1.001.819
Ukupno 2015.	1.589.988	988.300
Indeks 2016./2015.	99,9	101,4

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	<i>Domaćinstva i društvene djelatnosti sa odvodnjom i pročišć.</i>	<i>Domaćinstva i društvene djelatnosti bez odvodnje i pročišć.</i>	<i>Gospodarstvo sa odvodnjom i pročišćavanjem</i>
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 2016. GODINU I
USPOREDBA SA OSTVARENJEM 2015. GODINE**

-kn-

Red. br.	Elementi	Ostvareno 2015.	Ostvareno 2016.	Indeks 2016./2015.
1.	2.	3.	5.	7.
I	UKUPNI PRIHODI	18.475.539,00	18.539.789,00	100,3
1	POSLOVNI PRIHODI	12.072.630,00	12.130.117,00	100,5
	od distribucije vode	8.257.700,00	8.223.096,00	99,6
	od odvodnje	1.714.354,00	1.734.388,00	101,2
	od pročišćavanja otpadnih voda	1.499.475,00	1.513.204,00	100,9
	od usluga vode i odvodnje	597.061,00	656.029,00	109,9
	od oborinske odvodnje	4.040,00	3.400,00	84,2
2	PRIHODI OD FINANCIRANJA	6.402.909,00	6.409.672,00	100,1
	po MRSu 20 (za pokriće amortizacije)	5.708.345,00	5.818.177,00	101,9
	ostali prihodi (od refundacija šteta, refundacija za volontere, naplata po tužbama, kamate...)	694.564,00	591.495,00	85,2
II	UKUPNI RASHODI	18.425.034,00	18.481.750,00	100,3
1	POSLOVNI RASHODI	18.415.709,00	18.477.465,00	100,3
	utrošeni materijal	585.275,00	621.441,00	106,2
	potrošena energija	1.332.962,00	1.227.984,00	92,1
	proizvodne usluge	2.516.693,00	2.490.824,00	99,0
	amortizacija	6.305.796,00	6.919.784,00	109,7
	neproizvodne usluge	2.410.152,00	2.061.451,00	85,5
	neto plaće	3.254.572,00	3.194.621,00	98,1
	porezi i doprinosi iz plaća	1.243.375,00	1.223.129,00	98,4
	doprinosi na plaće	766.884,00	738.231,00	96,3
2	RASHODI FINANCIRANJA	9.325,00	4.285,00	45,9
III	DOBIT	50.505,00	58.039,00	114,9
IV	Porez iz dobit	9.705,00	47.539,00	
V	NETO DOBIT	40.800,00	10.500,00	

V/4 UVJETI ZA PRIZNAVANJE PRIHODA

Ovaj Izvještaj uprave u skladu je sa čl. 19. Direktive 2013/34 EU i sadržava objektivan 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 78/15-120/16), Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 95/16), Pravilnika o obliku i sadržaju dodatnih podataka za statističke i druge potrebe (NN 1/16), Zakona o trgovačkim društvima (NN 111/93-110/15) i Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja (NN 30/08-86/15), 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, 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. 6. Zakona o računovodstvu spada u grupu „malih poduzetnika“, te je po čl.19. t.3. Zakona o računovodstvu, kao mali poduzetnik u obvezi izraditi slijedeće dokumente za poslovnu godinu: bilancu, račun dobiti i gubitka i bilješke uz financijske izvještaje. Rok za predaju financijskih izvještaja za statističke potrebe Financijskoj agenciji je 30. travnja tekuće godine za prethodnu godinu. Rok za predaju financijskih izvještaja za javnu objavu na internetskim stranicama Financijske agencije, zajedno s pripadajućim revizorskim izvješćem, te Odlukama Skupštine o usvajanju financijskih izvještaja i prijedlogu raspodjele dobiti je 30. lipanj 2017. 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 trenutku 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 trenutku 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 2016. god. Virkom d.o.o. ima obvezu po osnovi poreza iz dobiti u vrijednosti 47.538,62 kune. Rok za predaju PD obrasca je 30. travnja 2017. godine.

Obzirom da je Virkom d.o.o. u 2016. god. nakon odbitka poreza iz dobiti, ostvario neto dobit u iznosu od 10.500,00 kuna, 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	2016. god. (kn)
I	UTROŠENI MATERIJAL	621.441,00
	potrošni materijal (novi priključci, vodomjeri, prerada)	503.178,00
	uredski materijal	48.359,00
	otpis sitnog inventara, ambalaže i auto guma	40.770,00
	materijal za čišćenje	29.134,00
II	UTROŠENA ENERGIJA	1.227.984,00
	električna energija	1.077.865,00
	utrošeni plin	16.008,00
	gorivo	134.111,00
III	PROIZVODNE USLUGE	2.490.824,00
	usluge HPT (telefon,internet, pošta)	106.674,00
	tekuće održavanje vodoopskrbe	194.843,00
	troškovi pročišćavanja otpadnih voda	1.376.319,00
	tekuće održavanje sustava odvodnje	112.964,00
	deratizacija, dezinfekcija	18.800,00
	održavanje voznog parka	126.627,00
	registr.vozila i teh. pregledi	25.541,00
	javno bilježničke usluge	84.279,00
	održavanje bazena	59.924,00
	održavanje gradske blagajne	51.717,00
	reprezentacije	77.287,00
	promidžba i sajam	28.545,00
	komunalna naknada	36.005,00
	revizorske usluge	29.000,00
	oglašavanje	6.440,00
	održavanje softvera	98.942,00
	ostalo (kom.usl., usl. čišćenja,parking,zašt. na radu)	56.917,00
IV	AMORTIZACIJA	6.919.784,00
V	NEPROIZVODNE USLUGE	2.061.451,00
	dnevnice i ostalo za službeni put	25.046,00
	prijevoz	260.650,00
	premije osiguranja	261.054,00
	darovi djeci	12.600,00
	prigodne nagr.,neopor. naknade, pomoći i umirovljenici	179.910,00
	naknade članovima Nadzornog odbora	178.350,00
	troškovi promidžbe	26.630,00
	bankovne usluge i usluge FINE	51.843,00
	članarine, doprinosi, porez na tvrtku, šume, rješenje HV	31.772,00
	analize voda (pitkih i otpadnih)	36.020,00
	stručna literatura i obrazovanje	33.661,00
	vrijednosno usklađenje potraživanja	718.413,00
	rashodi do 2% ukupnih prihoda	149.000,00
	ostalo (HRT pretplata,sudski tr., certifikati, otpisi ...)	96.502,00

VI	PLAĆA SA DOPRINOSIMA "IZ" I "NA", POREZIMA I PRIREZIMA	5.155.981,00
VII	RASHODI FINANCIRANJA	4.285,00
UKUPNI RASHODI:		18.481.750,00

V/8 OBVEZE VIRKOMA d.o.o. NA DAN 31. 12. 2016. godine

Obveze se prema roku dospelja klasificiraju na kratkoročne i dugoročne. Dugoročne obveze obuhvaćaju sve obveze koje dospeljavaju u roku dužem od godinu dana. Kratkoročne obveze obuhvaćaju sve obveze koje dospeljavaju u roku kraćem od godinu dana.

A/ Dugoročne obveze

OPIS OBVEZE	IZNOS U KN
Podzajam Svjetske banke za odvodnju naselja Koriya, Golo Brdo, Podgorje i Sv. Đurađ	1.110.980,49
Podzajam Svjetske banke za izgradnju retencijskog bazena sustava odvodnje grada Vtc - II faza	116.652,93
Podzajam Svjetske banke za odvodnju naselja Rezovačke Krčevine	372.536,26
UKUPNO na dan 31.12.2016.	1.600.169,68
UKUPNO na dan 31.12.2015.	1.896.819,85
Smanjenje dugoročne obveze u kn	296.650,17
Indeks 2016./2015.	84,4

B/ Kratkoročne obveze

U kratkoročnim obvezama najveće učešće imaju obveze prema dobavljačima koje iznose:

OPIS OBVEZE	IZNOS U KN
Dobavljači 31. 12. 2016.	7.295.871,10
Dobavljači 31. 12. 2015.	678.119,00

Na dan 31. prosinca 2016. godine obveze prema dobavljačima iznose 7.295.871,10 kuna i znatno su veće u odnosu na obveze na dan 31. prosinca 2015. godine, zbog novih investicija u tijeku ;

- Rekonstrukcija i dogradnja sustava odvodnje i vodoopskrbe Aglomeracije Virovitica - EU I
- Projektno studijska dokumentacija za aglomeraciju: Aglomeracija Virovitica, Špišić Bukovica, Gradina i Suhopolje - EU II
- Sustav odvodnje naselja Gradina - EU

Sve obveze prema dobavljačima su izmirene odmah po dospelju tijekom mjeseca siječnja 2017. godine.

V/9 SREDSTAVA ZA ULAGANJE U KOMUNALNU INFRASTRUKTURU U 2016.

PREGLED NAPLAĆENE NAMJENSKE KUNE I NAKNADE ZA RAZVOJ U 2016. GODINI

Podloga za prikupljanje namjenske kune:

Odluke osnivača o prikupljanju namjenskih sredstava kroz cijenu komunalnih usluga (na snazi do 31.12.2010. god.) te nakon toga Ugovori o uređenju međusobnih prava i obveza iz 2012. godine.

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 2016. god. (za stara dugovanja)	Naplaćena naknada za razvoj u 2016. god.
1.	Grad Virovitica	776,09	2.033.562,69
2.	Općina Suhopolje	0,00	356.824,63
3.	Općina Gradina	450,00	219.646,79
4.	Općina Lukač	0,00	263.835,64
5.	Općina Šp. Bukovica	60,49	205.556,84
	Ukupno	1.286,58	3.079.426,59

Na području općine Đulovac naplaćena je naknade za razvoj u vrijednosti **4.678,06 kuna**.

V/10 OSTALA SREDSTVA ZA INVESTICIJSKA ULAGANJA EVIDENTIRANA TIJEKOM 2016. GODINE

-kn

Red. broj	Izvori sredstava	Iznos u kunama
1.	Hrvatske vode Zagreb	16.716.779,77
2.	EU doprinosi	29.876.586,75
3.	Ministarstvo poljoprivrede	3.986.476,45
4.	Općina Lukač	230.513,34
5.	Općina Suhopolje	360.000,00
6.	Općina Špišić Bukovica	400.000,00
7.	Fond za zaštitu okoliša	67.525,22
	SVEUKUPNO	51.637.881,53

V/11 OSTALI POKAZATELJI
V/11/1. KOMPARACIJA UKUPNIH PRIHODA

Ukupan prihod u 2016. u odnosu na 2015. godinu veći je za 0,30 % odnosno za 64.250,00 kuna.

-kn			
Opis	2015. god.	2016. god.	Indeks 16./15.
Ukupni prihodi	18.475.539,00	18.539.789,00	100,3
Poslovni prihodi	12.072.630,00	12.130.117,00	100,5
Prihodi od financiranja	6.402.909,00	6.409.672,00	100,1

V/11/2. KOMPARACIJA ULAGANJA U KOMUNALNU INFRASTRUKTURU

-kn			
Opis	2015. god.	2016. god.	Indeks 2016./2015.
Ulaganje u izgradnju komunalne infrastrukture (iznos bez PDV)	12.506.172,00	61.000.877,00	487,8

Ukupno ulaganje u komunalnu infrastrukturu u 2016. u odnosu na 2015. godinu znatno je veće zbog već spomenutih novih investicija u tijeku, ali i onih postojećih, od kojih izdvajamo:

- Rekonstrukcija i dogradnja sustava odvodnje i vodoopskrbe Aglomeracije Virovitica - EU I u iznosu od 36.389.189,00 kn
- Izgradnja Sustava odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda naselja Suhopolje - III faza u iznosu od 7.892.619,00 kn
- Projektno studijska dokumentacija za aglomeraciju: Aglomeracija Virovitica, Špišić Bukovica, Gradina i Suhopolje - EU II u iznosu od 7.509.050,00 kn
- Sustav odvodnje naselja Gradina - EU u iznosu od 4.337.319,00 kn
- Odvodnja naselja Gornje Bazje u iznosu od 3.207.952,00 kn
- Bušenje zdenca Z-2-1 u iznosu od 805.867,00 kn

V/11/3. EKONOMIČNOST POSLOVANJA

Ekonomičnost poslovanja, kao odnos prihoda i rashoda, u 2016. 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 štiti životni standard građana što uvjetuje poslovanje po principu jednostavne reprodukcije i Uredbe o mjerilima ekonomičnog poslovanja isporučitelja vodnih usluga (NN 112/10).

-kn		
Opis	2015. god.	2016. god.
Ukupni prihodi	18.475.539,00	18.539.789,00
Ukupni rashodi	18.425.034,00	18.481.750,00
Ekonomičnost poslovanja	1,00	1,00

V/11/4. PRIHODI I POTRAŽIVANJA

Potraživanja na dan 31. 12. 2016. u odnosu na isti dan 2015. godine manja su za 11,1 % i iznose 4.488.337,00 kuna. Dio potraživanja vrijednosno je usklađen u skladu s odredbama HSFI-a 1. i HSFI-a 11. i u trenutku naplate biti će priznati kao prihod od naknadno naplaćenih potraživanja iz prethodnih godina.

			-kn
Opis	2015. god.	2016. god.	Indeks 2016./2015.
Ukupni prihodi	18.475.539,00	18.539.789,00	100,3
Potraživanja od kupaca na dan 31.12.	5.049.948,00	4.488.337,00	88,9
Koeficijent obrtaja potraživanja	3,16	4,13	130,7

V/11/5. NAPLATA POTRAŽIVANJA

Prosječno trajanje naplate potraživanja iznosi 59 dana od ispostavljanja računa.

Opis	2015. god.	2016. god.
Broj dana u godini	365	366
Koeficijent obrtaja potraživanja u valuti	3,16	4,13
Trajanje naplate u danima	116	89

Aktivnosti vezane uz naplatu potraživanja i u tijeku 2016. godine podrazumijevale su pravovremeno ispostavljanje i podjelu računa i uplatnica, nakon određenih rokova i pisanih opomena, te mjera isključenja, utuženja i prisilne naplate. U 2016. god. ukupno je pokrenuto 586 ovršnih postupaka za ukupan iznos potraživanja od 1.178.974,37 kuna od čega je do 31.12.2016. naplaćeno 359.651,59 kuna.

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 vodama 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 fiskalnoj odgovornosti (NN 139/10, 19/14),
- Uredba o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnoj odgovornosti i izvještaja o primjeni fiskalnih pravila (NN 78/11, 106/12, 130/13, 19/15, 119/15).

Shodno obvezi po navedenim propisima, 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,
- 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 2016. GODINU I USPOREDBA SA PLANOM ZA 2016. GODINU

-kn-

Red. br.	Elementi	Plan 2016.	Ostvareno 2016.	Indeks Ostvareno 2016./Plan2016.
1.	2.	4.	5.	6.
I	UKUPNI PRIHODI	18.122.500,00	18.539.789,00	102,3
1	POSLOVNI PRIHODI	12.373.000,00	12.130.117,00	98,0
	od distribucije vode	8.456.000,00	8.223.096,00	97,2
	od odvodnje	1.766.000,00	1.734.388,00	98,2
	od pročišćavanja otpadnih voda	1.545.000,00	1.513.204,00	97,9
	od usluga vode i odvodnje	606.000,00	656.029,00	108,2
	od oborinske odvodnje	0,00	3.400,00	
2	PRIHODI OD FINANCIRANJA	5.749.500,00	6.409.672,00	111,5
	po MRSu 20(za pokriće amortizacije)	5.034.500,00	5.818.177,00	115,6
	ostali prihodi (od refundacija šteta, refundacije za volontere, naplata po tužbama, kamate...)	715.000,00	591.495,00	82,7
II	UKUPNI RASHODI	18.087.500,00	18.481.750,00	102,2
1	POSLOVNI RASHODI	18.078.000,00	18.477.465,00	102,2
	utrošeni materijal	600.000,00	621.441,00	103,6
	potrošena energija	1.396.000,00	1.227.984,00	88,0
	proizvodne usluge	2.570.000,00	2.490.824,00	96,9
	amortizacija	6.500.000,00	6.919.784,00	106,5
	neproizvodne usluge	1.712.000,00	2.061.451,00	120,4
	neto plaće	3.280.000,00	3.194.621,00	97,4
	porezi i doprinosi iz plaća	1.250.000,00	1.223.129,00	97,8
	doprinosi na plaće	770.000,00	738.231,00	95,9
2	RASHODI FINANCIRANJA	9.500,00	4.285,00	45,1
III	DOBIT	35.000,00	58.039,00	165,8

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 2016. GODINU

Sukladno odredbama članka 26. stavak 3. Zakona o vodama (NN 153/09, 63/11, 130/11, 56/13, 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 Plan gradnje komunalnih vodnih građevina za 2016. godinu te na 41. sjednici održanoj 23.12.2016. 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.

Na osnovu navedenog slijedi tabelarni prikaz realizacije Plana:

kn bez PDV

Red. br.	Naziv investicije	Plan u 2016. godini (kn bez PDV-a)	Realizacija u 2016. godini (kn bez PDV-a)	Izvor financiranja u 2016. 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	30.000,00	54.754,50	54.754,50	0,00	0,00
2.	Bušenje, opremanje, hidrogeološki radovi i nadzor na izvedbi zdenca Z-2-1	810.000,00	805.866,79	116.044,80	644.693,43	0,00
	UKUPNO VODOOPSKRBA GRADA VIROVITICE	840.000,00	860.621,29	170.799,30	644.693,43	0,00
I 2.	ODVODNJA					
1.	Povrat podzajma br.1/2009-HV/VT Podprojekt "Vtc-odvodnja otp.voda"u prigrad.naseljima Korića, 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...)	25.500,00	22.514,50	22.514,50	0,00	0,00
3.	Gradnja uređaja za pročišćavanje otpadnih voda UPOV Virovitica 25.000 ES	354.200,00	379.270,00	379.270,00	0,00	0,00
4.	Rekonstrukcija i dogradnja sustava odvodnje grada Virovitice, naselja Špišić Bukovica i naselja Brezik	31.500.000,00	31.360.570,60	958.462,41	3.736.337,61	25.756.064,18
5.	Usluga FIDIC i stručnog nadzora nad gradnjom sustava vodoopskrbe, odvodnje i UPOV-a	1.929.000,00	1.929.264,75	58.966,92	229.855,03	1.584.482,22
6.	Usluge upravljanja EU projektom	195.320,00	170.250,00	6.615,92	20.283,81	139.824,30
7.	Rekonstrukcija javnog odvodnog sustava na području grada i prigradskih naselja	150.000,00	148.283,00	148.283,00	0,00	0,00
8.	Izrada projektne dokumentacije odvodnje Kolektor istok	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

9.	Usluga tehničke podrške u prilagodbi projektne prijave za apliciranje kao fazni projekt - Aglomeracija Virovitica	198.000,00	108.900,00	10.890,00	98.010,00	0,00
	UKUPNO ODVODNJA GRADA VIROVITICE	34.352.020,00	34.119.052,85	1.585.002,75	4.084.486,45	27.480.370,70

II	OPĆINA SUHOPOLJE					
II 1.	VODOOPSKRBA					
1.	Rekonstrukcija javnog vodoopskrbnog sustava na području Općine Suhopolje	20.000,00	22.446,00	22.446,00	0,00	0,00
2.	Bušenje, opremanje, hidrogeološki radovi i nadzor na izvedbi zdenca Z-2-1	810.000,00	805.866,79	11.282,14	644.693,43	0,00
	UKUPNO VODOOPSKRBA OPĆINE SUHOPOLJE	830.000,00	828.312,79	33.728,14	644.693,43	0,00
II 2.	ODVODNJA					
1.	Izgradnja sustava odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda naselja Suhopolje III faza	8.500.000,00	7.892.619,19	467.565,94	7.065.053,25	360.000,00
2.	Izrada projektne i studijske dokumentacija sustava odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda aglomeracija Suhopolje, Gradina i Špišić Bukovica	7.509.050,00	7.509.050,00	495.597,29	0,00	6.382.692,50
	UKUPNO ODVODNJA OPĆINE SUHOPOLJE	16.009.050,00	15.401.669,19	963.163,23	7.065.053,25	6.742.692,50

III	OPĆINA GRADINA					
III 1.	VODOOPSKRBA					
1.	Bušenje, opremanje, hidrogeološki radovi i nadzor na izvedbi zdenca Z-2-1	810.000,00	805.866,79	11.282,14	644.693,43	0,00
	UKUPNO VODOOPSKRBA OPĆINE GRADINA	810.000,00	805.866,79	11.282,14	644.693,43	0,00
III 2.	ODVODNJA					
1.	Izgradnja sustava odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda naselja Gradina	4.500.000,00	4.379.478,63	475.891,86	1.094.942,83	2.808.643,94
2.	Izrada projektne i studijske dokumentacija sustava odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda aglomeracija Suhopolje, Gradina i Špišić Bukovica	7.509.050,00	7.509.050,00	259.062,23	0,00	6.382.692,50
	UKUPNO ODVODNJA OPĆINE GRADINA	12.009.050,00	11.888.528,63	734.954,09	1.094.942,83	9.191.336,44

IV	OPĆINA LUKAČ					
IV 1.	VODOOPSKRBA					
1.	Rekonstrukcija javnog vodoopskrbnog sustava na području Općine Lukač	11.500,00	11.088,00	11.088,00	0,00	0,00
2.	Bušenje, opremanje, hidrogeološki radovi i nadzor na izvedbi zdenca Z-2-1	810.000,00	805.866,79	11.282,14	644.693,43	0,00
	UKUPNO VODOOPSKRBA OPĆINE LUKAČ	821.500,00	816.954,79	22.370,14	644.693,43	0,00
IV 2.	ODVODNJA					
1.	Izgradnja sustava odvodnje i pročišćavanje otpadnih voda naselja Gornje Bazje	2.996.000,00	2.977.438,25	537.706,61	2.439.731,64	0,00
2.	Rješavanje imovinsko-pravnih odnosa vezano za EU projekt sustava odvodnje otpadnih voda naselja Brezik	29.900,00	37.492,00	37.492,00	0,00	0,00
3.	Rekonstrukcija i dogradnja sustava odvodnje grada Virovitice, naselja Špišić Bukovica i naselja Brezik	31.500.000,00	31.360.570,60	41.904,23	3.736.337,61	25.756.064,18
4.	Usluga FIDIC i stručnog nadzora nad gradnjom sustava vodoopskrbe, odvodnje i UPOV-a	1.929.000,00	1.929.264,75	2.578,16	229.855,03	1.584.482,22
5.	Usluge upravljanja EU projektom	170.250,00	170.250,00	533,39	20.283,81	139.824,30
6.	Izrada projektne i studijske dokumentacija sustava odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda aglomeracija Suhopolje, Gradina i Špišić Bukovica	7.509.050,00	7.509.050,00	225.271,50	0,00	6.382.692,50
7.	Uređenje šetnice (obnova nogostupa) nakon izgradnje kanalizacije u Gornjem Bazju	303.450,00	230.513,34	0,00	0,00	230.513,34
	UKUPNO ODVODNJA OPĆINE LUKAČ	44.437.650,00	44.214.578,94	845.485,89	6.426.208,09	34.093.576,54

V	OPĆINA ŠPIŠIĆ BUKOVICA					
V 1.	VODOOPSKRBA					
1.	Rekonstrukcija javnog vodoopskrbnog sustava na području Općine Špišić Bukovica	14.000,00	13.763,30	13.763,30	0,00	0,00
2.	Bušenje, opremanje, hidrogeološki radovi i nadzor na izvedbi zdenca Z-2-1	810.000,00	805.866,79	11.282,14	644.693,43	0,00

	UKUPNO VODOO- PSKRBA OPĆINE ŠPI- ŠIĆ BUKOVICA	824.000,00	819.630,09	25.045,44	644.693,43	0,00
V 2.	ODVODNJA					
1.	Rekonstrukcija i dograd- nja sustava odvodnje gra- da Virovitice, naselja Špišić Bukovica i naselja Brezik	31.500.000,00	31.360.570,60	467.802,17	3.736.337,61	26.156.064,18
2.	Usluga FIDIC i stručnog nadzora nad gradnjom sustava vodoopskrbe, odvodnje i UPOV-a	1.929.000,00	1.929.264,75	53.382,42	229.855,03	1.584.482,22
3.	Usluge upravljanja EU projektom	170.250,00	170.250,00	2.992,58	20.283,81	139.824,30
4.	Izrada projektne i studij- ske dokumentacija sustava odvonje i pročišćavanja otpadnih voda aglomeraci- ja Suhopolje, Gradina i Špišić Bukovica	7.509.050,00	7.509.050,00	146.426,48	0,00	6.382.692,50
	UKUPNO ODVODNJA OPĆINE ŠP. BUKOVI- CA	41.108.300,00	40.969.135,35	670.603,65	3.986.476,45	34.263.063,20

A	UKUPNO VODOO- PSKRBA	885.500,00	907.918,59	263.225,16	644.693,43	0,00
B	UKUPNO ODVODNJA	58.190.420,00	57.145.644,26	4.799.209,61	14.684.214,17	37.662.220,48
C	SVEUKUPNO VODO- OPSKRBA I ODVOD- NJA	59.075.920,00	58.053.562,85	5.062.434,77	15.328.907,60	37.662.220,48

X FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

- **BILANCA STANJA,**
- **RAČUN DOBITI I GUBITKA (Bilanca uspjeha),**

BILANCA
stanje na dan 31.12.2016.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 55802054231; VIRKOM 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		244.558.814	306.873.159
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		11.597	51.560
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		11.597	
3. Goodwill	006			
4. Predumjovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			51.560
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		242.101.754	303.540.386
1. Zemljište	011		124.349	7.464.791
2. Građevinski objekti	012		212.630.871	220.290.965
3. Postrojenja i oprema	013		9.714.786	8.791.090
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		1.543.865	1.182.963
5. Biološka imovina	015			
6. Predumjovi za materijalnu imovinu	016			5.500
7. Materijalna imovina u pripremi	017		18.087.883	65.805.077
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		2.445.463	3.281.213
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		620.000	620.000
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027		1.825.463	2.661.213
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		21.755.880	21.441.631
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		673.732	682.389
1. Sirovine i materijal	039		673.732	682.389

2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predumjovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		5.078.272	5.632.411
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		5.049.948	4.488.338
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		17.263	1.133.012
6. Ostala potraživanja	052		11.061	11.061
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		10.000.000	8.000.000
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		10.000.000	8.000.000
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063		6.003.876	7.126.831
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064			25.909
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		266.314.694	328.340.699
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066		68.607.024	39.634.299
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067		78.550.744	86.648.270
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		76.385.300	76.385.300
II. KAPITALNE REZERVE	069		428	7.251.704
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		0	0
1. Zakonske rezerve	071			
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075			
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076		417	417
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077		1.745.993	2.581.743
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078		1.745.993	2.581.743
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081		377.806	418.606
1. Zadržana dobit	082		377.806	418.606
2. Preneseni gubitak	083			
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084		40.800	10.500
1. Dobit poslovne godine	085		40.800	10.500

2. Gubitak poslovne godine	086			
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087			
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088		0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089			
2. Rezerviranja za porezne obveze	090			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093			
6. Druga rezerviranja	094			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095		1.896.820	1.600.170
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101		1.896.820	1.600.170
7. Obveze za predujmove	102			
8. Obveze prema dobavljačima	103			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104			
10. Ostale dugoročne obveze	105			
11. Odgođena porezna obveza	106			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107		5.150.336	9.872.068
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113			
7. Obveze za predujmove	114		9.213	7.165
8. Obveze prema dobavljačima	115		678.119	7.295.871
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116			
10. Obveze prema zaposlenicima	117		254.622	251.469
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118		3.711.036	2.200.747
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121		497.346	116.816
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆE-GA RAZDOBLJA	122		180.716.794	230.220.191
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		266.314.694	328.340.699
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124		68.607.024	39.634.299

Navigacija	Naslovna	RefStr	Bilanca	RDG	Dodatni	NT_I	NT_D	PK	Kont
RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje 01.01.2016. do 31.12.2016.									Obrazac POD-RDG

Obveznik: 55802054231; VIRKOM d.o.o.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godi- na	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125		17.780.975	17.948.294
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		12.072.630	12.130.117
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130		5.708.345	5.818.177
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131		18.415.709	18.477.465
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		4.434.929	4.340.249
a) Troškovi sirovina i materijala	134		1.918.236	1.849.425
b) Troškovi prodane robe	135			
c) Ostali vanjski troškovi	136		2.516.693	2.490.824
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		5.264.832	5.155.981
a) Neto plaće i nadnice	138		3.254.573	3.194.621
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		1.243.375	1.223.129
c) Doprinosi na plaće	140		766.884	738.231
4. Amortizacija	141		6.305.796	6.919.784
5. Ostali troškovi	142		1.327.212	1.312.489
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143		1.082.940	748.962
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145		1.082.940	748.962
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146		0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147			
b) Rezerviranja za porezne obveze	148			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151			
f) Druga rezerviranja	152			
8. Ostali poslovni rashodi	153			
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154		694.564	591.495
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160		176.976	
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161		241.885	293.721
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162			
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	163		1.561	
10. Ostali financijski prihodi	164		274.142	297.774

IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165		9.325	4.285
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168		9.325	4.285
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169			
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171			
7. Ostali financijski rashodi	172			
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177		18.475.539	18.539.789
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178		18.425.034	18.481.750
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179		50.505	58.039
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180		50.505	58.039
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	182		9.705	47.539
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183		40.800	10.500
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184		40.800	10.500
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185		0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198		0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202			
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205			
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206			

4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209			
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
8. Ostale nevlasničke promjene kapitala	211			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUH VATNU DOBIT RAZDOBLJA	212			
IV. NETO OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213		0	0
V. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214		0	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217			

XI ZAKLJUČAK

Poslovanje Virkoma d.o.o. u 2016. godini obilježeno je brojnim aktivnostima:

- ostvarili ukupni prihod u vrijednosti 18.539.789,00 kn,
- na vodoopskrbni sustav tijekom 2016. god. izvedena su 132 nova priključka što pribrojeno postojećem broju priključaka čini ukupno 15.020 priključaka, dok su na sustav odvodnje izveden 221 novi priključak što krajem godine daje ukupno 8.560 priključaka,
- dugoročna obveza po podzajmu svjetske banke smanjena za 296.650,00 kn i iznosi 1.600.170,00 kn,
- realizirana investicijska ulaganja od 61.000.877,07 kn, sa PDV-om 76.251.096,00 kn,
- redovito preusmjeravamo sredstva sa žiro-računa Virkoma d.o.o. na ime naknade za korištenje voda (u 2016.g. je to 4.350.486,13 kn) i naknade za zaštitu voda (u 2016. g je to 1.133.132,02 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 2016. godine u Virkomu d.o.o. je bilo nekoliko kontrola i revizija u različitim segmentima poslovanja koje su potvrdile uspješnost poslovanja Virkoma:

- Državni ured za reviziju, Područni ured Virovitica obavio je Reviziju Rada nadzornih odbora trgovačkih društava u vlasništvu jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave na području Virovitičko-podravske županije, u periodu 18.01.2016. do 06.04.2016. god.
- Ministarstvo zdravlja, Uprava za unapređenje zdravlja, Sektor županijske sanitarne inspekcije i pravne podrške, Služba županijske sanitarne inspekcije, sanitarni inspeksijski nadzor nad pružanjem usluga korištenja bazena za kupanje i rekreaciju, 12.08.2016.
- Ministarstvo zdravlja, Uprava za unapređenje zdravlja, Sektor županijske sanitarne inspekcije i pravne podrške, Služba županijske sanitarne inspekcije, izvanredni nadzor nesukladnog vode za piće, 28.10.2016.
- Ministarstvo zdravlja, Uprava za unapređenje zdravlja, Sektor županijske sanitarne inspekcije i pravne podrške, Služba županijske sanitarne inspekcije, izvanredni nadzor nesukladnog vode za piće, 28.10.2016.
- URS Adriatica, u periodu 09.-10.08.2016. obavila je eksterne audite normi HACCP, ISO 9001:2008 i ISO 14001:2004. Nisu pronađene nesukladnosti.

Hrvatska je zemlja koja je bogata pitkom vodom. Nastavimo li pravilno gospodariti vodom trebala bi nas zaobići kriza koja će neminovno u jednom trenutku izbiti u svijetu.

Nužno je gospodariti vodom na način da se primjenjuje održivi razvoj, jer zagadimo li vodu alternativa ne postoji.

Stoga, upravljanje pitkom vodom trebao bi biti jedan od primarnih zadataka cijelog čovječanstva gdje i Virkom d.o.o. kroz svoje poslovanje, ulaganje, provedbu zadanih misija, vizija i ciljeva daje velik i nesebičan doprinos.

Direktor:
Damir Marenić / dipl.ing.geol.

VIRKOM d.o.o.
VIROVITICA



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

Upisano u sudski registar Trgovačkog suda u Bjelovaru pod MBS: 010029013, OIB: 55802054231
Račun kod Zagrebačke banke d.d. IBAN broj: HR2223600001101259016

Temeljni kapital: 76.385.300,00 kn
Uprava-direktor: Damir Marenić dipl.ing.geol.



Ur.broj:01/01-17- 1210
U Virovitici, 14.03.2017.g.

Temeljem članka 19. Društvenog ugovora i članka 441. Zakona o trgovačkim društvima („Narodne novine“ broj 111/93, 34/99, 121/99, 52/00, 118/03, 107/07, 146/08, 137/09, 125/11, 152/11, 111/12, 68/13, 110/15), Skupština trgovačkog društva Virkom d.o.o. na 45. sjednici održanoj dana 14.03. 2017. godine donosi

ODLUKU

O USVAJANJU GODIŠNJEG IZVJEŠĆA O RADU VIRKOMA d.o.o. ZA 2016. GODINU

Članak 1.

Ovom Odlukom usvaja se Godišnje Izvješće o radu Virkoma d.o.o. za 2016. godinu koju je, shodno članku 26. Ugovora o osnivanju društva s ograničenom odgovornošću, izradila uprava društva.

Članak 2.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Predsjednik Skupštine

Ivica Kirin, dipl. ing.

Dostaviti:
2. Računovodstvu
3. Pismohrana