

GODIŠNJE IZVJEŠĆE

o radu za 2017. godinu



SADRŽAJ

1. PREGOVOR DIREKTORICE.....	3
2. UVOD	4
2.1. PREGLED DULJINA MREŽA PO OSNIVAČIMA.....	5
3. DJELOKRUG, ORGANIZACIJA RADA I LJUDSKI POTENCIJALI	6
3.1. ISKORISTIVOST RADNOG VREMENA.....	6
3.2. KVALIFIKACIJSKA STRUKTURA ZAPOSLENIKA	6
3.3. GRAFIČKI PRIKAZ ORGANIZACIJSKE STRUKTURE.....	7
4. OPĆI PRIKAZ OSTVARENJA CILJEVA	7
5. ANALITIČKI PODACI VEZANOI ZA DJELATNOST POSLOVANJA I USPOREDBA S OSTVARENIM REZULTATOM U 2016. GODINI	8
5.1. FIZIČKI OBUJAM PRODAJE U 2017. GODINI	8
5.2. CIJENE JAVNIH VODNIH USLUGA	8
Osnovna cijena vode - fiksni dio.....	9
Osnovna cijena vode – varijabilni dio	9
5.3. BILANCA USPJEŠNOSTI POSLOVANJA ZA 2017. GODINU I USPOREDBA S OSTVARENJEM 2016. GODINE.....	10
5.4. UVJETI ZA PRIZNAVANJE PRIHODA	11
5.5. NAČIN FORMIRANJA PRIHODA.....	11
5.6. UVJETI ZA PRIZNAVANJE RASHODA	12
5.7. ANALITIKA TROŠKOVA POSLOVANJA	13
5.8. OBVEZE VIRKOMA NA DAN 31.12.2017. godine	14
5.8.1. Dugoročne obveze	14
5.8.2. Kratkoročne obveze.....	14
5.9. PREGLED NAPLAĆENE NAMJENSKE KUNE I NAKNADE ZA RAZVOJ	15
5.10. OSTALA SREDSTVA ZA INVESTICIJSKA ULAGANJA EVIDENTIRANA TIJEKOM 2017. GODINE.....	15
5.11. OSTALI POKAZATELJI	16
5.11.1. Komparacija ukupnih prihoda	16
5.11.2. Komparacija ulaganja u komunalnu infrastrukturu	16
5.11.3. Ekonomičnost poslovanja	16
5.11.4. Prihodi i potraživanja	17
5.11.5. Naplata potraživanja.....	17
6. SUSTAV FINACIJSKOG UPRAVLJANJA I KONTROLA	18
7. IZJAVA O FISKALNOJ ODGOVORNOSTI	18
8. PLAN I IZVRŠENJE FINACIJSKOG PLANA	19
9. PREGLED IZVRŠENJA PLANA GRADNJE KOMUNALNIH VODNIH GRAĐEVINA ZA 2017. GODINU.....	20
10. FINACIJSKI IZVJEŠTAJI	25
11. ZAKLJUČAK	32

1. PREDGOVOR DIREKTORICE

Izrada Godišnjeg izvješća i prezentacija Skupštini društva i Nadzornom odboru obveza je uprave - direktorice tvrtke Virkom d.o.o. (u daljnjem tekstu: Virkom), koja proizlazi iz članaka 250.a, 431.a i 431.b Zakona o trgovačkim društvima („Narodne novine“ broj 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 te članka 19. Direktive 2013/34/EU.

U godišnjem izvješću o radu Virkoma, shodno zakonu, uprava Virkoma 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 direktorica društva Margareta Ptiček, mag. oec., koja istu dužnost obavlja od 1. lipnja 2017. godine, dok je u prethodnom razdoblju dužnost direktora obavljao Damir Marenić, dipl. ing.

Skupštinu čine predstavnici osnivača: Grad Viroviticu zastupa gradonačelnik Ivica Kirin, Općinu Lukač zastupa načelnik Đuro Bukvić, Općinu Suhopolje načelnik Siniša Horvat, Općinu Špišić Bukovica načelnik Hrvoje Miler, a Općinu Gradina zastupa načelnik Marko Ajček.

U Nadzornom odboru do 6. srpnja 2017. godine kao predstavnici Grada Virovitice članovi su bili: Ivan Čavarušić, Mario Lukačević, Ivan Dorić i Josip Blažević, ispred Općina Gradina i Suhopolje Ivana Topić-Doležal, a ispred Općina Špišić Bukovica i Lukač član Nadzornog odbora je bio Tomislav Živković.

Od 7. srpnja u Nadzorni odbor imenovani su predstavnici Grada Virovitice: Dario Vranek, Ivan Čavarušić, Dražen Moslavac i Vladimir Župan, ispred Općina Gradina i Suhopolje za člana je imenovan Dražen Čimin, dok je ispred Općina Špišić Bukovica i Lukač član Nadzornog odbora ostao Tomislav Živković.

Ispred Virkoma kao predstavnik radnika, a što je regulirano Zakonom o radu, član Nadzornog odbora do 10. listopada 2017. godine je bio Zlatko Dukarić. Nakon provedenih izbora unutar tvrtke, za novog člana Nadzornog odbora kao predstavnik radnika imenovan je Emil Turk.

Godišnje izvješće za 2017. godinu razmatraju 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 2017. godinu.

Uprava tvrtke i članovi njenog nadzornog odbora odgovorni su da godišnji financijski izvještaji, odnosno da godišnje izvješće bude sastavljeno i objavljeno sukladno odredbama Zakona o računovodstvu, što i potvrđuju svojim potpisom te su odgovorni za ispravnost pohranjenih isprava.

U 2017. godini održano je pet sjednica Skupštine društva (dana 14.03.2017., 31.05.2017., 14.06.2017., 09.08.2017. i 15.12.2017.) te jedanaest sjednica Nadzornog odbora (dana 25.01.2017., 27.02.2017., 14.03.2017., 21.04.2017., 31.05.2017., 05.07.2017., 09.08.2017., 26.09.2017., 26.10.2017., 29.11.2017. i 15.12.2017.).

Dva osnovna zakona kojima je uvjetovana djelatnost Virkom su Zakon o vodama („Narodne novine“ broj 153/09, 63/11, 130/11, 56/13 i 14/14) te Zakon o financiranju vodnog gospodarstva („Narodne novine“ broj 153/09, 90/11, 56/13, 154/14, 119/15, 120/16 i 127/17).

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

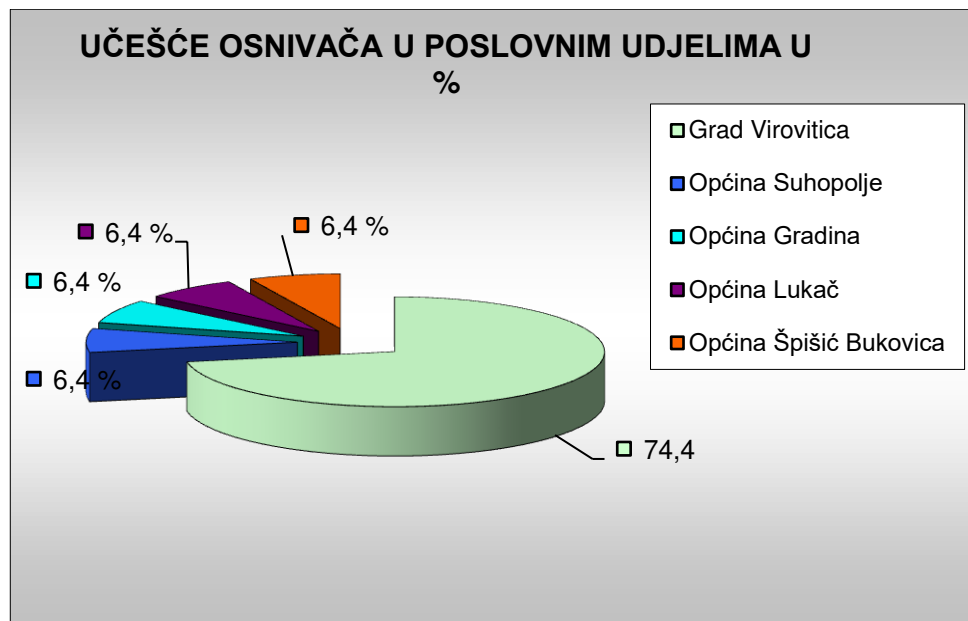
2. UVOD

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 31.12.2017. godine su: 74,4% Grad Virovitica i po 6,4% Općine Suhopolje, Gradina, Lukač i Špišić Bukovica.

Temeljni kapital Virkoma je u 2017. godini povećan sa 76.385.300,00 kuna za 7.251.200,00 kuna te iznosi 83.636.500,00 kuna, a po osnivačima je to:

Grad Virovitica	62.248.900,00 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 % 83.636.500,00 kn.

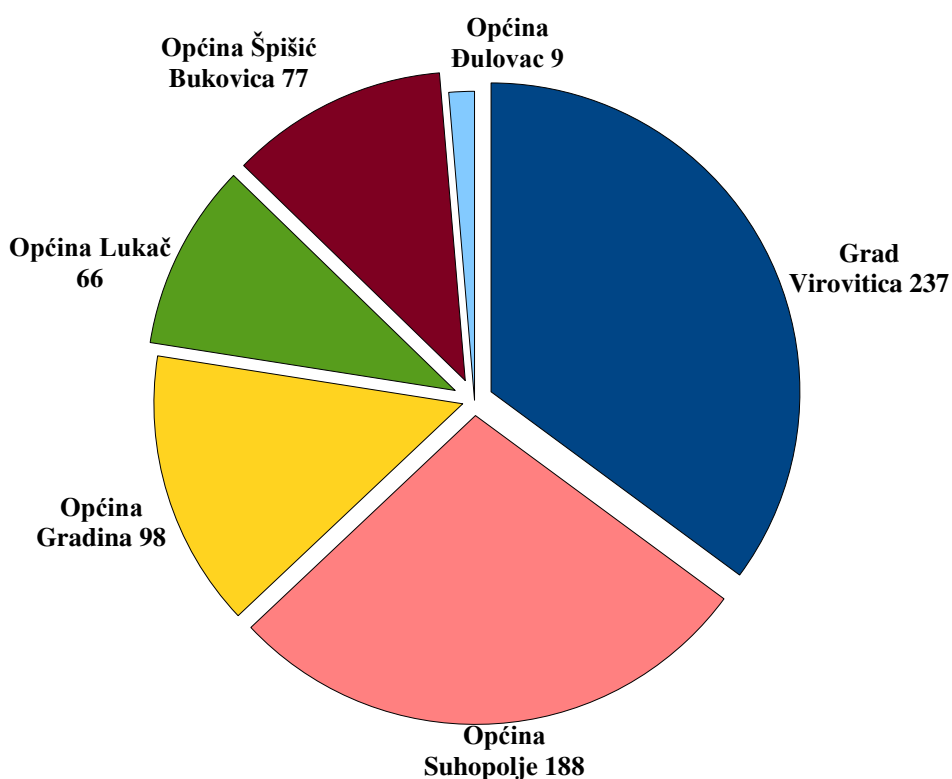


2.1. PREGLED DULJINA MREŽA PO OSNIVAČIMA

Na dan 31.12.2017. godine uslužno područje Virkoma obuhvaća: 675 km vodovodne mreže i 212,1 km kanalizacijske mreže (od čega na području grada Virovitice sa prigradskim naseljima 145 km, na području Općine Suhopolje 37,1 km, Špišić Bukovice 16,5 km i Lukača 13,5 km).

Tvrtka također ima izgrađena tri uređaja za pročišćavanje otpadnih voda: UPOV Suhopolje 9.900 ES, UPOV Gornje Bazje – biorotor 600 ES i biljni uređaj u Lukaču 600 ES.

Grafički prikaz duljine vodoopskrbne mreže u kilometrima



3. DJELOKRUG, ORGANIZACIJA RADA I LJUDSKI POTENCIJALI

3.1. ISKORISTIVOST RADNOG VREMENA

-sati-

REDNI BROJ	ELEMENTI	2017. god.	UČEŠĆE (%)
I.	EFEKTIVNO RADNO VRIJEME	77.720	81,9
II.	NEEFEKTIVNO RADNO VRIJEME	17.152	18,1
▪	Bolovanje do 42 dana	1.328	
▪	Bolovanje preko 42 dana	792	
▪	Ostalo (godišnji odmor, državni praznik, plaćeni dopust, porodiljni dopust, komplikacije u trudnoći)	15.032	
III.	UKUPNO RADNO VRIJEME (I.+II.)	94.872	100,0
✓	GODIŠNJI FOND SATI PO RADNIKU	2.080	
✓	Broj radnika na temelju sati rada	46	

Prethodna tablica prikazuje odnos između efektivnog i neefektivnog radnog vremena u 2017. godini, s posebnim osvrtom na sate bolovanja do i preko 42 dana.

U strukturi efektivnih 77.720 sati, redovni rad čini 73.104 sata (94,1 %), na noćni rad odnosi se 1.960 sati (2,5 %), na rad subotom 1.200 sati (1,5 %), na rad nedjeljom 1.144 sata (1,5 %), a 312 sati (0,4 %) odnosi se na rad u dane blagdana.

3.2. KVALIFIKACIJSKA STRUKTURA ZAPOSLENIKA

Na dan 31.12.2017. godine u Virkomu je bilo zaposleno 47 djelatnika sljedećeg stručnog obrazovanja:

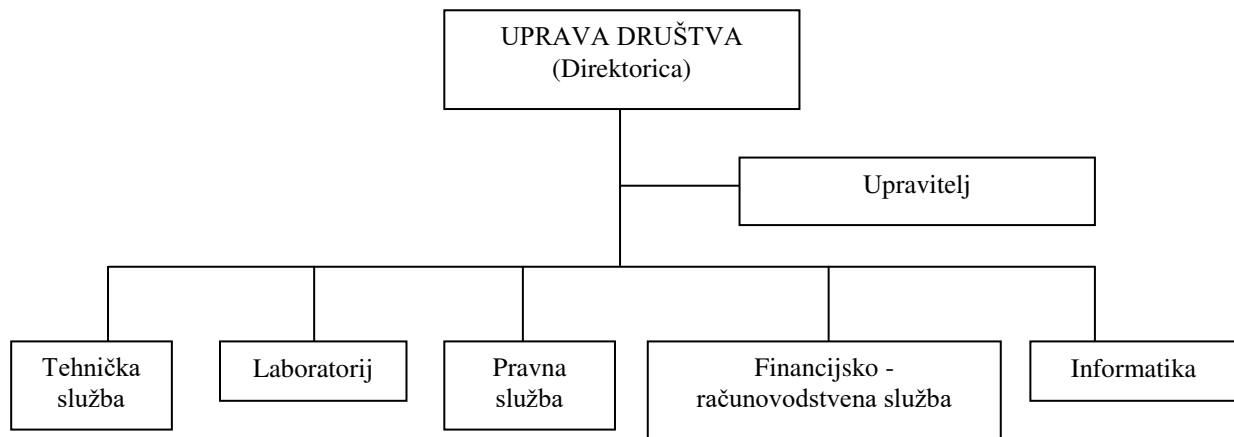
STUPANJ STRUČNOG OBRAZOVANJA	BROJ DJELATNIKA	UČEŠĆE U %
DOKTOR ZNANOSTI (VIII)	1	2,1
VISOKO STRUČNO OBRAZOVANJE (VII)	7	14,9
VIŠE STRUČNO OBRAZOVANJE (VI)	4	8,5
SREDNJE STRUČNO OBRAZOVANJE (III, IV, V)	34	72,4
NEKVALIFICIRANI RADNICI (I, II)	1	2,1
UKUPNO	47	100,0 %
Od toga žene	12	26 %
Prosječna životna dob zaposlenika	44 godina	

Mjeru stručnog osposobljavanja za rad bez zasnivanja radnog odnosa koristilo je 5 osoba.

Podloga za isplatu plaća zaposlenika je Kolektivni ugovor potpisan 21.01.2002. godine od strane Uprave društva i Sindikalnog predstavnika te dopuna 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, tvrtka primjenjuje Pravilnik o radu sa sistematiziranim radnim mjestima i tarifom poslova.

3.3. GRAFIČKI PRIKAZ ORGANIZACIJSKE STRUKTURE



4. OPĆI PRIKAZ OSTVARENJA CILJEVA

U 2017. godini Virkom je ostvario ukupni prihod u vrijednosti 18.927.542,00 kn te investicijske aktivnosti u vrijednosti 40.854.944,00 kn (s PDV-om).

U tijeku su realizacija EU projekta Poboljšanja vodno-komunalne infrastrukture Aglomeracije Virovitica ukupne procijenjene vrijednosti 147 mil. kuna, te priprema Studijsko-projektne dokumentacije za izgradnju objekata odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda za sva naselja na uslužnom području s ciljem prijave izgradnje na strukturne fondove EU.

Na Skupštini je imenovano trgovačko društvo Interexpert Zagreb d.o.o. za reviziju, računovodstvo i savjetovanje, (Zagreb, Trpimirova 9, OIB:02956572833), da sukladno pravilima o reviziji članku 20. Zakona o računovodstvu, članku 207.a Zakona o izmjenama i dopunama Zakona o vodama, revidira financijska izvješća tvrtke za 2017. godinu 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 je izvješće revizora zajedno s ostalom traženom dokumentacijom dostavljeno FINI za javnu objavu i Vijeću za vodne usluge pri Ministarstvu poljoprivrede, odnosno današnjem Ministarstvu zaštite okoliša i energetike,

U kontinuitetu poduzimamo zakonom određene radnje vezano za naplatu potraživanja i ispunjenja novčanih obveza shodno Ovršnom zakonu („Narodne novine“ broj 112/12, 25/13, 93/14, 55/16, 73/17).

5. ANALITIČKI PODACI VEZANOI ZA DJELATNOST POSLOVANJA I USPOREDBA S OSTVARENIM REZULTATOM U 2016. GODINI

5.1. FIZIČKI OBUJAM PRODAJE U 2017. GODINI

MJESEC	DISTRIBUCIJA VODE (m ³)	ODVODNJA (m ³)
Siječanj	128.228	85.570
Veljača	119.170	77.209
Ožujak	120.601	77.274
Travanj	143.112	89.137
Svibanj	129.552	81.031
Lipanj	133.263	83.926
Srpanj	136.625	86.436
Kolovoz	137.759	87.420
Rujan	137.868	86.307
Listopad	168.624	102.255
Studen	119.615	79.135
Prosinac	122.353	70.880
Ukupno 2017.	1.596.770	1.006.580
Ukupno 2016.	1.589.623	1.001.819
Indeks 2017./2016.	100,5	100,5

5.2. CIJENE JAVNIH VODNIH USLUGA

Podloga za formiranje cijena vodnih usluga:

- Odluka o cijeni vodnih usluga Virkoma d.o.o., URBROJ: 149-04/11 od 18.03.2011.,
- Uredba o visini naknade za korištenje voda („Narodne novine“ broj 82/10, 83/12 i 10/14),
- Uredba o visini naknade za zaštitu voda („Narodne novine“ broj 82/10, 83/12 i 151/13),
- Odluke osnivača o obračunu i naplati naknade za razvoj,
- Zakon o porezu na dodanu vrijednost („Narodne novine“ broj 73/13, 99/13, 148/13, 153/13, 143/14 i 115/16)

• **FIKSNI DIO CIJENE VODNE USLUGE (kn/mjesečno)**

Red. broj	Elementi cijene	Domaćinstva i društvene djelatnosti s odvodnjom i pročišćavanjem	Domaćinstva i društvene djelatnosti bez odvodnje	Gospodarstvo s 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 VODNE USLUGE**
 obračunava se na količinu isporučene vodne usluge (kn/m³)

Red. broj	Elementi cijene	Domaćinstva i društvene djelatnosti s odvodnjom i pročišćavanjem	Domaćinstva i društvene djelatnosti bez odvodnje i pročišćavanja	Gospodarstvo s odvodnjom i pročišćavanjem
1.	Osnovna cijena vode – varijabilni dio	3,68	3,68	6,00
2.	Osnovna cijena odvodnje – varijabilni 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

Sukladno članku 206. Zakona o vodama („Narodne novine“ broj 153/09, 63/11, 56/13 i 14/14) i Uredbi o najnižoj osnovnoj cijeni vodnih usluga i vrsti troškova koje cijena vodnih usluga pokriva („Narodne novine“ broj 112/10), utvrđuje se cijena za socijalno ugrožene građane u visini 60 % od varijabilnog dijela osnovne cijene vodoopskrbe i ona iznosi 2,21 kn/m³, dok svi ostali elementi cijene ostaju isti te ukupna cijena javnih vodnih usluga vodoopskrbe, odvodnje i pročišćavanja zajedno s PDV-om i naknadama iznosi 11,00 kn/m³.

5.3. BILANCA USPJEŠNOSTI POSLOVANJA ZA 2017. GODINU I USPOREDBA S OSTVARENJEM 2016. GODINE

-u kn-

Red. br.	Elementi	Ostvareno 2016.	Ostvareno 2017.	Indeks 2017./2016.
1.	2.	3.	4.	5.
I	UKUPNI PRIHODI	18.539.789,00	18.927.542,00	102,1
1	POSLOVNI PRIHODI	12.130.117,00	12.237.415,00	100,9
	od distribucije vode	8.223.096,00	8.236.442,00	100,2
	od odvodnje	1.734.388,00	1.756.650,00	101,3
	od pročišćavanja otpadnih voda	1.513.204,00	1.529.583,00	101,1
	od usluga vode i odvodnje	656.029,00	684.169,00	104,3
	od oborinske odvodnje	3.400,00	8.125,00	239,0
	od prodaje - ostalo	-	22.446,00	-
2	PRIHODI OD FINANCIRANJA	6.409.672,00	6.690.127,00	104,4
	po MRSu 20 (za pokriće amortizacije)	5.818.177,00	5.499.785,00	94,5
	ostali prihodi (od refundacija šteta, refundacija za volontere, naplata po tužbama, kamate i td.)	591.495,00	1.190.342,00	201,2
II	UKUPNI RASHODI	18.481.750,00	18.838.060,00	101,9
1	POSLOVNI RASHODI	18.477.465,00	18.658.789,00	101,0
	utrošeni materijal	621.441,00	567.811,00	91,4
	potrošena energija	1.227.984,00	1.420.987,00	115,7
	proizvodne usluge	2.490.824,00	2.454.293,00	98,5
	amortizacija	6.919.784,00	6.969.575,00	100,7
	neproizvodne usluge	2.061.451,00	2.092.073,00	101,5
	neto plaće	3.194.621,00	3.267.527,00	102,3
	porezi i doprinosi iz plaća	1.223.129,00	1.151.933,00	94,2
	doprinosi na plaće	738.231,00	734.590,00	99,5
2	RASHODI FINANCIRANJA	4.285,00	179.271,00	418,4
III	DOBIT	58.039,00	89.482,00	154,2
IV	Porez iz dobiti	47.539,00	19.482,00	
V	NETO DOBIT	10.500,00	70.000,00	

5.4. UVJETI ZA PRIZNAVANJE PRIHODA

Ovo Izvješće uprave u skladu je s čl. 19. Direktive 2013/34 EU i sadržava objektivan pregled razvoja poslovanja i položaja društva te financijske i naturalne pokazatelje uspješnosti poslovanja tvrtke.

Godišnja računovodstvena financijska izvješća sastavljena su sukladno Zakonu o računovodstvu („Narodne novine“ broj 78/15, 134/15, 120/16), Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja („Narodne novine“ broj 95/16), Pravilnika o obliku i sadržaju dodatnih podataka za statističke i druge potrebe („Narodne novine“ broj 1/16), Zakona o trgovačkim društvima („Narodne novine“ broj 111/93 - 110/15) i Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja („Narodne novine“ broj 30/08 - 86/15) te metodama i postupcima temeljenim na računovodstvenim politikama Virkoma.

Temeljno načelo iskazivanja podataka u financijskim izvještajima i poslovnim knjigama je 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 izvještavanja (srednji i veliki poduzetnici), skraćeno HSFI, koje donosi Odbor za standarde financijskog izvještavanja, a objavljeni su u Narodnim novinama.

Virkom je tvrtka koja po čl. 6. Zakona o računovodstvu spada u skupinu „malih poduzetnika“ te je po čl.19. st.3. Zakona o računovodstvu, kao mali poduzetnik u obvezi izraditi sljedeće 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 tekuće godine za prethodnu godinu.

5.5. 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 MRS 18 ili HSFI 15, bez obzira na to kada će biti naplaćen, dok o stvarnom primitku novca ovisi likvidnost.

Temelj za fakturiranje su prodane količine u mjesečnom periodu po očitavanju ili procjeni i poznate cijene. Iz prikazane strukture cijene vodnih usluga u poglavlju 5.2., prihodi tvrtke 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 prosljeđuje u državne institucije).

Osim navedenih prihoda, tvrtka 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.

5.6. 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 su 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, dok 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 2017. godinu Virkom je imao obvezu po osnovi poreza iz dobiti u vrijednosti 19.482,00 kune. Rok za predaju PD obrasca je 30. travnja 2018. godine.

Obzirom da je Virkom u 2017. god., nakon odbitka poreza iz dobiti, ostvario neto dobit u iznosu od 70.000,00 kuna, stav je Uprave predložiti Skupštini da se ista knjiži kao zadržana dobit, o čemu Skupština Virkoma donosi Odluku.

5.7. ANALITIKA TROŠKOVA POSLOVANJA

Red. br.	Vrsta troška	2017. god. (kn)
I	UTROŠENI MATERIJAL	567.811,00
	potrošni materijal (novi priključci, vodomjeri, prerada)	429.991,00
	uredski materijal	46.231,00
	otpis sitnog inventara, ambalaže i auto guma	58.024,00
	materijal za čišćenje	33.565,00
II	UTROŠENA ENERGIJA	1.420.987,00
	električna energija	1.260.364,00
	utrošeni plin	22.896,00
	gorivo	137.727,00
III	PROIZVODNE USLUGE	2.454.293,00
	usluge HPT (telefon, internet, pošta)	107.220,00
	tekuće održavanje vodoopskrbe	236.452,00
	troškovi pročišćavanja otpadnih voda	1.300.923,00
	tekuće održavanje sustava odvodnje	32.356,00
	deratizacija, dezinfekcija	18.800,00
	održavanje voznog parka	90.245,00
	registr. vozila i teh. pregledi	27.987,00
	javno bilježničke usluge	92.402,00
	održavanje bazena	55.005,00
	održavanje gradske blagajne	62.938,00
	reprezentacije	154.135,00
	promidžba i sajam	43.130,00
	komunalna naknada	33.005,00
	revizorske usluge	22.400,00
	oglašavanje	5.195,00
	održavanje softvera	97.190,00
	ostalo (kom.usl., usl. čišćenja, parking, zašt. na radu)	74.910,00
IV	AMORTIZACIJA	6.969.575,00
V	NEPROIZVODNE USLUGE	2.092.073,00
	dnevnice i ostalo za službeni put	21.141,00
	prijevoz	263.173,00
	premije osiguranja	346.228,00
	darovi djeci	12.000,00
	prigodne nagr., neopor. naknade, pomoći i umirovljenici	186.098,00
	naknade član. nadzornog odbora i uprave	206.052,00
	bankovne usluge i usluge FINE	57.954,00
	članarine, doprinosi, porez na tvrtku, šume, rješenje HV	34.454,00
	analize voda (pitkih i otpadnih)	30.279,00
	stručna literatura i obrazovanje	73.046,00
	vrijednosno usklađenje potraživanja	621.062,00
	rashodi do 2% ukupnih prihoda	196.300,00
	ostalo (HRT pretplata, sudski tr., certifikati, otpisi i td.)	44.286,00
VI	PLAĆA S DOPRINOSIMA "IZ" I "NA", POREZIMA I PRIREZIMA	5.154.050,00

VII	RASHODI FINANCIRANJA	179.271,00
UKUPNI RASHODI:		18.838.060,00

5.8. OBVEZE VIRKOMA NA DAN 31.12.2017. godine

Obveze se prema roku dospelja klasificiraju na dugoročne i kratkoročne.

Dugoročne obveze obuhvaćaju sve obveze koje dospeljavaju u roku dužem od godinu dana, a kratkoročne obveze obuhvaćaju sve obveze koje dospeljavaju u roku kraćem od godinu dana.

5.8.1. Dugoročne obveze

OPIS OBVEZE	IZNOS U KN
Podzajam Svjetske banke za odvodnju naselja Korija, Golo Brdo, Podgorje i Sv. Đurađ	1.030.892,55
Podzajam Svjetske banke za izgradnju retencijskog bazena sustava odvodnje grada Vtc - II faza	107.367,36
Podzajam Svjetske banke za odvodnju naselja Rezovačke Krčevine	345.840,28
UKUPNO na dan 31.12.2017.	1.484.100,19
UKUPNO na dan 31.12.2016.	1.600.169,68
Smanjenje dugoročne obveze u kn	116.069,49
Indeks 2017./2016.	92,3

5.8.2. Kratkoročne obveze

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

OPIS OBVEZE	IZNOS U KN
Dobavljači 31.12.2017.	4.776.759,70
Dobavljači 31.12.2016.	7.295.871,10

Sve obveze prema dobavljačima su podmirene odmah po dospelju tijekom mjeseca siječnja 2018. godine.

5.9. PREGLED NAPLAĆENE NAMJENSKE KUNE I NAKNADE ZA RAZVOJ U 2017. GODINI

Podloga za prikupljanje namjenske kune je Odluke osnivača o prikupljanju namjenskih sredstava kroz cijenu komunalnih usluga (na snazi do 31.12.2010. godine) te nakon toga Ugovori o uređenju međusobnih prava i obveza iz 2012. godine. U 2017. godini ispunjene su sve obveze temeljem spomenutih Odluka i Ugovora.

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

-u kn

Red. br.	Osnivači	Naplaćena namjenska kuna u 2017. god. (za stara dugovanja)	Naplaćena naknada za razvoj u 2017. god.
1.	Grad Virovitica	0,00	2.029.584,89
2.	Općina Suhopolje	0,00	353.684,76
3.	Općina Gradina	0,00	212.246,61
4.	Općina Lukač	0,00	267.464,05
5.	Općina Šp. Bukovica	0,00	214.025,16
	Ukupno	0,00	3.077.005,47

Na području općine Đulovac u 2017. godini naplaćena je naknada za razvoj u vrijednosti od 5.053,85 kuna.

5.10. OSTALA SREDSTVA ZA INVESTICIJSKA ULAGANJA EVIDENTIRANA TIJEKOM 2017. GODINE

Red. broj	Izvori sredstava	Iznos u kunama
1.	Hrvatske vode Zagreb	13.840.044,72
2.	EU doprinosi	13.562.662,47
3.	Ministarstvo poljoprivrede	2.301.331,33
4.	Općina Suhopolje	360.000,00
5.	Općina Špišić Bukovica	300.000,00
	SVEUKUPNO	30.364.038,52

5.11. OSTALI POKAZATELJI

5.11.1. Komparacija ukupnih prihoda

Ukupan prihod u 2017. u odnosu na 2016. godinu veći je za 2,1 %, odnosno za 387.753,00 kune.

- u kn

Opis	2016. god.	2017. god.	Indeks 17./16.
Ukupni prihodi	18.539.789,00	18.927.542,00	102,1
Poslovni prihodi	12.130.117,00	12.237.415,00	100,9
Prihodi od financiranja	6.409.672,00	6.690.127,00	104,4

5.11.2. Komparacija ulaganja u komunalnu infrastrukturu

-u kn

Opis	2016. god.	2017. god.	Indeks 2017./2016.
Ulaganje u izgradnju komunalne infrastrukture (iznos bez PDV-a)	61.026.323,00	32.683.955,00	53,5

Ukupno ulaganje u komunalnu infrastrukturu u 2017. u odnosu na 2016. godinu znatno je manje zbog završnih faza kapitalnih investicija od kojih se izdvajaju:

- Rekonstrukcija i dogradnja sustava odvodnje i vodoopskrbe Aglomeracije Virovitica - EU I u iznosu od 16.438.637,87 kn,
- Izgradnja Sustava odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda naselja Suhopolje - III faza u iznosu od 11.723.984,70 kn,
- Projektno studijska dokumentacija za aglomeraciju: Aglomeracija Virovitica, Špišić Bukovica, Gradina i Suhopolje - EU II u iznosu od 1.372.245,00 kn.

5.11.3. Ekonomičnost poslovanja

Ekonomičnost poslovanja, kao odnos prihoda i rashoda, u 2017. 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 („Narodne novine“ broj 112/10).

- u kn

Opis	2016. god.	2017. god.
Ukupni prihodi	18.539.789,00	18.927.542,00
Ukupni rashodi	18.481.750,00	18.838.060,00
Ekonomičnost poslovanja	1,00	1,00

5.11.4. Prihodi i potraživanja

Potraživanja na dan 31.12.2017. godine u odnosu na isti dan 2016. godine manja su za 12,3 % i iznose 3.935.058,00 kuna. Dio potraživanja vrijednosno je usklađen s odredbama HSFI-a 1. i HSFI-a 11. i u trenutku naplate bit će priznati kao prihod od naknadno naplaćenih potraživanja iz prethodnih godina.

- u kn

Opis	2016. god.	2017. god.	Indeks 2017./2016.
Ukupni prihodi	18.539.789,00	18.927.542,00	102,1
Potraživanja od kupaca na dan 31.12.	4.488.337,00	3.935.058,00	87,7
Koeficijent obrtaja potraživanja	4,13	4,81	116,5

5.11.5. Naplata potraživanja

Prosječno trajanje naplate potraživanja iznosi 46 dana od ispostavljanja računa.

Opis	2016. god.	2017. god.
Broj dana u godini	366	365
Koeficijent obrtaja potraživanja u valuti	4,13	4,81
Trajanje naplate u danima	89	76

Aktivnosti vezane uz naplatu potraživanja tijekom 2017. godine podrazumijevale su pravovremeno ispostavljanje i podjelu računa i uplatnica, nakon određenih rokova i pisanih opomena te mjera isključenja, utuženja i prisilne naplate. U 2017. god. ukupno je pokrenuto 535 ovršnih postupaka za ukupan iznos potraživanja od 1.029.403,37 kuna od čega je do 31.12.2017. naplaćeno 313.958,15 kuna.

6. 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 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 je tvrtka zbog praćenja i kontrole kretanja dokumentacije i sredstava usvojila integralne sustave: ISO 9001:2015, ISO 14001:2015 i HACCP (sustav kvalitete i sigurnosti hrane), za koje je od uvođenja do danas od strane eksternog audita dobivala 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*.

7. IZJAVA O FISKALNOJ ODGOVORNOSTI

Podloga:

- Zakon o fiskalnoj odgovornosti („Narodne novine“ broj 139/10, 19/14) i
- Uredba o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnoj odgovornosti i izvještaja o primjeni fiskalnih pravila („Narodne novine“ broj 78/11, 106/12, 130/13, 19/15, 119/15).

Shodno obvezi po navedenim propisima, tvrtka je većinskom osnivaču - Gradu Virovitica dostavila u zakonskom roku (31. ožujak 2017. 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 tvrtke dostavlja se na znanje preslika navedene dokumentacije.

8. PLAN I IZVRŠENJE FINACIJSKOG PLANA

BILANCA USPJEŠNOSTI POSLOVANJA ZA 2017. GODINU I USPOREDBA S PLANOM ZA 2017. GODINU

-u kn				
Red. br.	Elementi	Plan 2017.	Ostvareno 2017.	Indeks Ostvareno 2017./Plan 2017.
1.	2.	3.	4.	5.
I	UKUPNI PRIHODI	18.552.800,00	18.927.542,00	102,0
1	POSLOVNI PRIHODI	12.222.000,00	12.237.415,00	100,1
	od distribucije vode	8.250.000,00	8.236.442,00	99,8
	od odvodnje	1.766.000,00	1.756.650,00	99,5
	od pročišćavanja otpadnih voda	1.545.000,00	1.529.583,00	99,0
	od usluga vode i odvodnje	660.000,00	684.169,00	103,7
	od oborinske odvodnje	1.000,00	8.125,00	812,5
	od prodaje - ostalo	-	22.446,00	-
2	PRIHODI OD FINANCIRANJA	6.330.800,00	6.690.127,00	105,7
	po MRSu 20 (za pokriće amortizacije)	5.800.000,00	5.499.785,00	94,8
	ostali prihodi (od refundacija šteta, refundacije za volontere, naplata po tužbama, kamate i td.)	530.800,00	1.190.342,00	224,2
II	UKUPNI RASHODI	18.509.800,00	18.838.060,00	119,1
1	POSLOVNI RASHODI	18.504.800,00	18.658.789,00	100,8
	utrošeni materijal	621.000,00	567.811,00	91,4
	potrošena energija	1.261.000,00	1.420.987,00	112,7
	proizvodne usluge	2.479.800,00	2.454.293,00	99,0
	amortizacija	6.900.000,00	6.969.575,00	101,0
	neproizvodne usluge	1.943.000,00	2.092.073,00	107,7
	neto plaće	3.280.000,00	3.267.527,00	99,6
	porezi i doprinosi iz plaća	1.250.000,00	1.151.933,00	92,1
	doprinosi na plaće	770.000,00	734.590,00	95,4
2	RASHODI FINANCIRANJA	5.000,00	179.271,00	358,5
III	DOBIT	43.000,00	89.482,00	208,1

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 prethodne tablice.

9. PREGLED IZVRŠENJA PLANA GRADNJE KOMUNALNIH VODNIH GRAĐEVINA ZA 2017. GODINU

Sukladno odredbama članka 26. stavak 3. Zakona o vodama („Narodne novine“ broj 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 45. sjednici održanoj 14.03.2017. godine, usvojila je Plan gradnje komunalnih vodnih građevina za 2017. godinu te na 4. sjednici održanoj 15.12.2017. godine njegove Izmjene i dopune.

Izvršenje Plana bilo je vezano uz ostvarenje financijskih sredstava Europske unije, Hrvatskih voda i državnog proračuna 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-a

Red. br.	Naziv investicije	Plan u 2017. godini (kn bez PDV-a)	Realizacija u 2017. godini (kn bez PDV-a)	Izvor financiranja u 2017. 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	40.000,00	39.158,00	39.158,00	0,00	0,00
2.	Sanacija dijela vodoopskrbnog prstena VTC - Suhopolje - Gradina - Lukač - VTC	266.600,00	266.600,00	53.640,00	150.000,00	0,00
	UKUPNO VODOOPSKRBA GRADA VIROVITICE	306.600,00	305.758,00	92.798,00	150.000,00	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...)	31.000,00	48.404,70	48.404,70	0,00	0,00
3.	Rekonstrukcija i dogradnja sustava odvodnje grada Virovitice, naselja Špišić Bukovica i naselja Brezik	17.807.944,17	17.807.944,17	761.842,64	2.118.876,27	14.606.258,56
4.	Usluga FIDIC i stručnog nadzora nad gradnjom sustava vodoopskrbe, odvodnje i UPOV-a	1.063.235,25	1.063.235,25	44.231,55	126.675,18	873.222,49
5.	Usluge upravljanja EU projektom	468.187,50	468.187,50	20.030,85	55.780,48	384.516,82
6.	Rekonstrukcija javnog odvodnog sustava na području grada i prigradskih naselja	60.000,00	56.827,80	56.827,80	0,00	0,00
7.	Izrada projektne dokumentacije odvodnje Kolektor istok	131.500,00	131.275,00	131.275,00	0,00	0,00
	UKUPNO ODVODNJA GRADA VIROVITICE	19.561.866,92	19.575.874,42	1.062.612,54	2.301.331,93	15.863.997,87

II	OPĆINA SUHOPOLJE					
II 1.	VODOOPSKRBA					
1.	Sanacija dijela vodoopskrbnog prstena VTC - Suhopolje - Gradina - Lukač - VTC	266.600,00	266.600,00	34.980,00	150.000,00	0,00
	UKUPNO VODOOPSKRBA OPĆINE SUHOPOLJE	266.600,00	266.600,00	34.980,00	150.000,00	0,00
II 2.	ODVODNJA					
1.	Izgradnja sustava odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda naselja Suhopolje III faza	13.350.000,00	11.723.984,70	816.845,42	10.547.139,28	360.000,00
2.	Izrada projektne i studijske dokumentacija sustava odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda aglomeracija Suhopolje, Gradina i Špišić Bukovica	1.077.665,00	1.077.664,95	76.557,05	911.072,50	0,00
3.	Rekonstrukcija javnog odvodnog sustava na području Općine Suhopolje	22.000,00	21.980,00	21.980,00	0,00	0,00
	UKUPNO ODVODNJA OPĆINE SUHOPOLJE	14.449.665,00	12.823.629,65	915.382,47	11.458.211,78	360.000,00

III	OPĆINA GRADINA					
III 1.	VODOOPSKRBA					
	UKUPNO VODOOPSKRBA OPĆINE GRADINA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III 2.	ODVODNJA					
1.	Izrada projektne i studijske dokumentacija sustava odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda aglomeracija Suhopolje, Gradina i Špišić Bukovica	1.075.700,00	1.075.694,15	40.822,98	911.072,50	0,00
	UKUPNO ODVODNJA OPĆINE GRADINA	1.075.700,00	1.075.694,15	40.822,98	911.072,50	0,00

IV	OPĆINA LUKAČ					
IV 1.	VODOOPSKRBA					
1.	Sanacija dijela vodoopskrbnog prstena VTC - Suhopolje - Gradina - Lukač - VTC	266.600,00	266.600,00	27.980,00	150.000,00	0,00
	UKUPNO VODOOPSKRBA OPĆINE LUKAČ	266.600,00	266.600,00	27.980,00	150.000,00	0,00
IV 2.	ODVODNJA					
1.	Rješavanje imovinsko-pravnih odnosa vezano za EU projekt sustava odvodnje otpadnih voda naselja Brezik	33.000,00	32.861,99	32.861,99	0,00	0,00
2.	Rekonstrukcija i dogradnja sustava odvodnje grada Virovitice, naselja Špišić Bukovica i naselja Brezik	17.807.944,17	17.807.944,17	161.812,33	2.118.876,27	14.606.258,56
3.	Usluga FIDIC i stručnog nadzora nad gradnjom sustava vodoopskrbe, odvodnje i UPOV-a	1.063.235,25	1.063.235,25	9.247,20	126.675,18	873.222,49
4.	Usluge upravljanja EU projektom	468.187,50	468.187,50	2.742,60	55.780,48	384.516,82
5.	Izrada projektne i studijske dokumentacija sustava odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda aglomeracija Suhopolje, Gradina i Špišić Bukovica	1.075.150,00	1.075.149,75	35.455,25	911.072,50	0,00
6.	Rekonstrukcija javnog odvodnog sustava na području Općine Lukač	20.000,00	17.395,00	17.395,00	0,00	0,00
	UKUPNO ODVODNJA OPĆINE LUKAČ	20.467.516,92	20.464.773,66	259.514,37	3.212.404,43	15.863.997,87

V	OPĆINA ŠPIŠIĆ BUKOVICA					
V 1.	VODOOPSKRBA					
	UKUPNO VODO - OPSKRBA OPĆINE ŠPIŠIĆ BUKOVICA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V 2.	ODVODNJA					
1.	Rekonstrukcija i dogradnja sustava odvodnje grada Virovitice, naselja Špišić Bukovica i naselja Brezik	17.807.944,17	17.807.944,17	159.154,37	2.118.876,27	14.606.258,56
2.	Usluga FIDIC i stručnog nadzora nad gradnjom sustava vodoopskrbe, odvodnje i UPOV-a	1.063.235,25	1.063.235,25	9.858,83	126.675,18	873.222,49
3.	Usluge upravljanja EU projektom	468.187,50	468.187,50	5.116,75	55.780,48	384.516,82
4.	Izrada projektne i studijske dokumentacija sustava odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda aglomeracija Suhopolje, Gradina i Špišić Bukovica	1.074.950,00	1.074.936,15	23.987,22	911.072,50	0,00
5.	Izrada projektne i studijske dokumentacija sustava odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda naselja Špišić Bukovica - vinogradi	115.000,00	113.560,00	113.560,00	0,00	0,00
6.	Izrada projektne i studijske dokumentacija sustava odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda naselja Vukosavljevica I i II	440.000,00	438.980,00	238.980,00	0,00	200.000,00
7.	Izrada projektne i studijske dokumentacija sustava odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda naselja Lozan	107.675,00	107.675,00	7.675,00	0,00	100.000,00
8.	Rješavanje imovinsko-pravnih odnosa vezano za EU projekt (naknade za ishođenja akata za građenje, uporabu...)	10.000,00	9.749,56	9.749,56	0,00	0,00
	UKUPNO ODVODNJA OPĆINE ŠP. BUKOVICA	21.086.991,92	21.084.267,63	568.081,73	3.212.404,43	16.163.997,87

A	UKUPNO VODOOPSKRBA	306.600,00	305.758,00	155.758,00	150.000,00	0,00
B	UKUPNO ODVODNJA	34.747.456,92	33.129.955,67	2.846.414,09	13.759.543,71	16.523.997,87
C	SVEUKUPNO VODOOPSKRBA I ODVODNJA	35.054.056,92	33.435.713,67	3.002.172,09	13.909.543,71	16.523.997,87

10.FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

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

BILANCA
stanje na dan 31.12.2017.

**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		306.873.159	332.835.486
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		51.560	2.109.536
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005			2.109.536
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		303.540.386	327.515.738
1. Zemljište	011		7.464.791	7.498.989
2. Građevinski objekti	012		220.290.965	268.637.247
3. Postrojenja i oprema	013		8.791.090	7.999.755
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		1.182.963	1.103.096
5. Biološka imovina	015			
6. Predumjovi za materijalnu imovinu	016		5.500	20.931
7. Materijalna imovina u pripremi	017		65.805.077	42.255.720
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		3.281.213	3.210.212
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	614.611
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027		2.661.213	2.595.601
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		21.441.631	18.227.315
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		682.389	715.084
1. Sirovine i materijal	039		682.389	715.084

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		5.632.411	4.176.615
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		4.488.338	3.930.471
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		1.133.012	241.557
6. Ostala potraživanja	052		11.061	4.587
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		8.000.000	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		8.000.000	8.000.000
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063		7.126.831	5.335.616
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064		25.909	
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		328.340.699	351.062.801
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066		39.634.299	48.174.498
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067		86.648.270	86.652.658
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		76.385.300	83.636.500
II. KAPITALNE REZERVE	069		7.251.704	504
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		2.581.743	2.516.131
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078		2.581.743	2.516.131
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		418.606	429.106
1. Zadržana dobit	082		418.606	429.106
2. Preneseni gubitak	083			
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084		10.500	70.000
1. Dobit poslovne godine	085		10.500	70.000

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		1.600.170	1.484.100
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		1.600.170	1.484.100
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		9.872.068	7.617.109
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			105.000
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113			
7. Obveze za predujmove	114		7.165	10.236
8. Obveze prema dobavljačima	115		7.295.871	4.766.524
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116			
10. Obveze prema zaposlenicima	117		251.469	263.272
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118		2.200.747	2.472.077
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121		116.816	
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122		230.220.191	255.308.934
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		328.340.699	351.062.801
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124		39.634.299	48.174.498

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2017. do 31.12.2017.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 55802054231; VIRKOM d.o.o.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125		17.948.294	17.737.200
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		12.130.117	12.237.415
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		5.818.177	5.499.785
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131		18.477.465	18.658.789
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		4.340.249	4.443.091
a) Troškovi sirovina i materijala	134		1.849.425	1.988.798
b) Troškovi prodane robe	135			
c) Ostali vanjski troškovi	136		2.490.824	2.454.293
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		5.155.981	5.154.050
a) Neto plaće i nadnice	138		3.194.621	3.267.527
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		1.223.129	1.151.933
c) Doprinosi na plaće	140		738.231	734.590
4. Amortizacija	141		6.919.784	6.969.575
5. Ostali troškovi	142		1.312.489	1.471.011
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143		748.962	621.062
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145		748.962	621.062
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		591.495	1.190.342
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			455.908
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161		293.721	84.915
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162			
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	163			
10. Ostali financijski prihodi	164		297.774	649.519
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165		4.285	179.271

1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168		4.285	526
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169			178.745
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		18.539.789	18.927.542
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178		18.481.750	18.838.060
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179		58.039	89.482
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180		58.039	89.482
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	182		47.539	19.482
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183		10.500	70.000
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184		10.500	70.000
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 ne vlasničke 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			

11. ZAKLJUČAK

Poslovanje tvrtke Virkom d.o.o. u 2017. godini obilježeno je brojnim aktivnostima:

- ostvaren je ukupni prihod u vrijednosti od 18.927.542,00 kn,
- na vodoopskrbnom sustavu tijekom 2017. god. izvedena su 166 nova priključka, što pribrojeno postojećem broju priključaka čini ukupno 15.191 priključak, dok je na sustav odvodnje izveden 348 novi priključak, što krajem godine daje ukupno 8.904 priključaka,
- dugoročna obveza po podzajmu svjetske banke smanjena je za 116.069,40 kn i iznosi 1.484.100,19 kn,
- realizirana su investicijska ulaganja u iznosu od 32.683.955,00 kn bez PDV-a,
- redovito su preusmjeravana sredstva sa žiro-računa tvrtke na žiro račun Hrvatskih voda Zagreb, na ime naknade za korištenje voda u ukupnom iznosu od 4.312.686,79 kn, a na ime naknade za zaštitu voda u ukupnom iznosu 1.099.399,98 kn,
- ostvareno je stabilno i likvidno poslovanje tijekom cijele godine, što podrazumijeva pravovremeno podmirivanje svih dugoročnih i kratkoročnih financijskih obveza.

Tijekom 2017. godine provedeni nadzori, kontrole i auditi u različitim segmentima poslovanja potvrdili su uspješnost poslovanja Virkoma:

- Ministarstvo unutarnjih poslova, Policijska uprava Virovitičko-podravska, Služba zajedničkih poslova, Inspektorat unutarnjih poslova, inspektor za zaštitarske i detektivske poslove, **nadzor nad obavljanjem poslova privatne zaštite**, 25.07.2017.
- Ministarstvo zdravstva, Uprava za sanitarnu inspekciju, Sektor županijske sanitarne inspekcije, Služba za sjeverozapadnu Hrvatsku, Ispostava Virovitica, **ciljani sanitarni inspekcijski nadzor nad provođenjem preventivnih mjera pri pružanju usluga korištenja otvorenog bazena za kupanje**, 17.08.2017.
- Ministarstvo zaštite okoliša i energetike, Uprava za inspekcijske poslove, Sektor inspekcijskog nadzora, Služba inspekcijskog nadzora, Područna jedinica Osijek, **nadzor postupanja s otpadom, emisije u zrak**, dokumentacija, 27.10.2017.
- Ministarstvo unutarnjih poslova, Policijska uprava Virovitičko-podravska, Inspektorat unutarnjih poslova, inspektor za zaštitu od požara i eksploziva, **nadzor nad provedbom mjera zaštite od požara**, 27.10.2017.
- URS Adriatica, u periodu 07. i 28.07.2017. obavila je **eksterne audite normi HACCP, ISO 9001:2015 i ISO 14001:2015**. Nisu pronađene nesukladnosti.

Republika Hrvatska je zemlja koja je bogata pitkom vodom te je ista situacija i na uslužnom području Virkoma. Možemo konstatirati kako vodni resursi nisu, a niti u budućnosti ne bi trebali biti ograničavajući faktor razvoja svih životnih segmenata, međutim nužno je gospodariti vodom na način da se primjenjuje održivi razvoj, jer zagadimo li vodu alternativa ne postoji.

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

URBROJ: 01/01-18-2456
U Virovitici, 28.05.2018.

Izradio:
Damir Marenić, dipl. ing.



VIRKOM d.o.o.
VIROVITICA
②

Direktorica:
Margareta Ptiček, mag. oec.





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: 83.636.500,00 kn
Uprava-direktor: Margareta Ptiček mag. oec.

Ur.broj:01/01-18- 2457
U Virovitici, 28.05.2018.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 5. sjednici održanoj dana 28.05. 2018. godine donosi

ODLUKU

O USVAJANJU GODIŠNJEG IZVJEŠĆA O RADU VIRKOMA d.o.o. ZA 2017. GODINU

Članak 1.

Ovom Odlukom usvaja se Godišnje Izvješće o radu Virkoma d.o.o. za 2017. 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