

GODIŠNJE IZVJEŠĆE

o radu za 2018. godinu



Sadržaj:

I	PREDGOVOR RUKOVODITELJA	2
II	UVOD	3
III	DJELOKRUG, ORGANIZACIJA RADA I LJUDSKI POTENCIJALI.....	5
IV	OPĆI PRIKAZ OSTVARENJA CILJEVA	6
V	ANALITIČKI PODATCI VEZANO ZA DJELATNOST POSLOVANJA I USPOREDBA S OSTVARENIM REZULTATOM U 2017. GODINI	7
VI	SUSTAV FINANCIJSKOG UPRAVLJANJA I KONTROLA	17
VII	IZJAVA O FISKALNOJ ODGOVORNOSTI.....	17
VIII	PLAN I IZVRŠENJE FINANCIJSKOG PLANA	18
IX	PREGLED IZVRŠENJA PLANA GRADNJE KOMUNALNIH VODNIH GRAĐEVINA ZA 2018. GODINU	19
X	FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI.....	24
XI	ZAKLJUČAK	31

I PREDGOVOR DIREKTORICE VIRKOMA d.o.o.

Izrada godišnjeg Izvješća i prezentacija Skupštini društva i Nadzornom odboru obveza je uprave - direktorice Virkom-a, koja proizlazi iz članaka 250.a, 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, 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 radu Virkom-a, shodno zakonu, uprava Virkom-a daje objektivian pregled razvoja i rezultate poslovanja. Taj prikaz obuhvaća pregled poslovanja kroz financijske i prirodne pokazatelje uspjehnosti 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.

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

U Nadzornom odboru Virkoma d.o.o. su predstavnici Grada Virovitice: Dario Vranek, Dražen Moslavac, Vladimir Župan te do 28.05.2018. godine Ivan Čvarušić a nakon toga Mario Lukačević. Ispred općina Gradina i Suhopolje do 23.11.2018. godine član nadzornog odbora je bio Dražen Čimin a nakon njega je za člana Nadzornog odbora imenovan Ivan Moslavac. Ispred općina Špišić Bukovica i Lukač do 23.11.2018. godine član nadzornog odbora je bio Tomislav Živković a nakon njega je za člana Nadzornog odbora imenovan Zoran Raptavi. Ispred Virkoma d.o.o. kao predstavnik radnika, a što je regulirano Zakonom o radu, član nadzornog odbora je Emil Turk.

Godišnje izvješće za 2018. 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 2018. godinu.

Članovi uprave poduzetnika i njegovog nadzornog odbora odgovorni su da godišnji financijski izvještaji, odnosno godišnje izvješće bude sastavljeno i objavljeno sukladno odredbama Zakona o računovodstvu, što i potvrđuju svojim potpisom te su odgovorni za ispravnost pohranjenih isprava.

U 2018. godini održano je tri sjednice Skupštine društva (dana 28.05.2018., 23.11.2018. i 21.12.2018.) te deset sjednica Nadzornog odbora (dana 31.01.2018., 15.03.2018., 20.04.2018., 28.05.2018., 28.06.2018., 30.08.2018., 27.09.2018., 12.10.2018., 20.11.2018. i 20.12.2018.).

Dva osnovna zakona kojima je uvjetovana djelatnost Virkom-a d.o.o. su Zakon o vodama (NN 153/09, 63/11, 130/11, 56/13, 14/14, 46/18) te Zakon o financiranju vodnog gospodarstva (NN 153/09, 90/11, 56/13, 154/14, 119/15, 120/16, 127/17).

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.

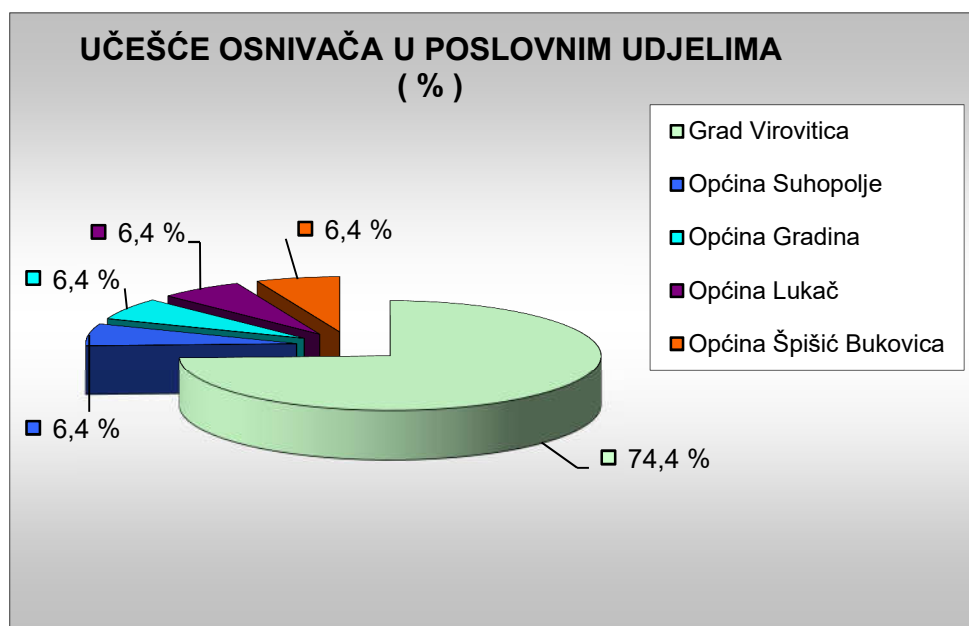
II UVOD

Osim što su podatci 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 31.12.2018. godine jesu: 74,4% Grad Virovitica i po 6,4% Općine Suhopolje, Gradina, Lukač i Špišić Bukovica.

Temeljni kapital Virkoma d.o.o. 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:

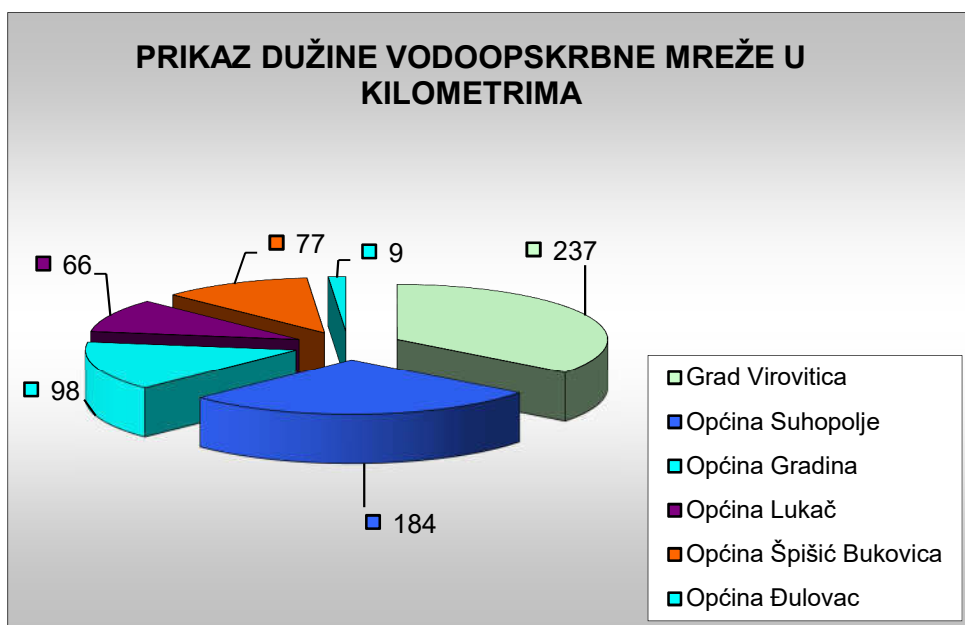
Grad Virovitica	62.248.900,00 kn,
Općina Suhopolje	5.346.900,00 kn,
Općina Gradina.....	5.346.900,00 kn,
Općina Lukač	5.346.900,00 kn,
Općina Špišić Bukovica.....	5.346.900,00 kn,
UKUPNO	100 % 83.636.500,00 kn.



II/1 PREGLED DULJINA MREŽA PO OSNIVAČIMA

Na dan 31.12.2018. godine uslužno područje Virkom-a obuhvaća:
675 km vodovodne mreže i 206,7 km kanalizacijske mreže od čega na području grada Virovitice sa prigradskim naseljima 139,6 km, na području Općine Suhopolje 37,1 km, Špišić Bukovice 16,5 km i Lukača 13,5 km.

Virkom d.o.o. 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 300 ES.



III DJELOKRUG, ORGANIZACIJA RADA I LJUDSKI POTENCIJALI

III/1 ISKORISTIVOST RADNOG VREMENA

-sati-			
REDNI BROJ	ELEMENTI	2018. god.	UČEŠĆE (%)
I	EFEKTIVNO RADNO VRIJEME	78.712	82,1
II	NEEFEKTIVNO RADNO VRIJEME	17.120	17,9
▪	Bolovanje do 42 dana	1.048	
▪	Bolovanje preko 42 dana	96	
▪	Ostalo(godišnji odmor, državni praznik, plaćeni dopust, porodijski dopust, komplikacije u trudnoći)	15.976	
III	UKUPNO RADNO VRIJEME (I+II)	95.832	100,0
✓	GODIŠNJI FOND SATI PO RADNIKU	2.088	
✓	Broj radnika na temelju sati rada	46	

Prethodna tablica prikazuje odnos između efektivnog i neefektivnog radnog vremena u 2018. godini, s posebnim osvrtom na sate bolovanja do i preko 42 dana.

U strukturi efektivnih 78.712 sati, redovan rad čini 73.976 sata (94,0 %), na noćni rad odnosi se 1.976 sati (2,5 %), na rad subotom 1.240 sati (1,6 %), na rad nedjeljom 1.192 sata (1,5 %), 328 sati (0,4 %) odnosi se na rad u dane blagdana.

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

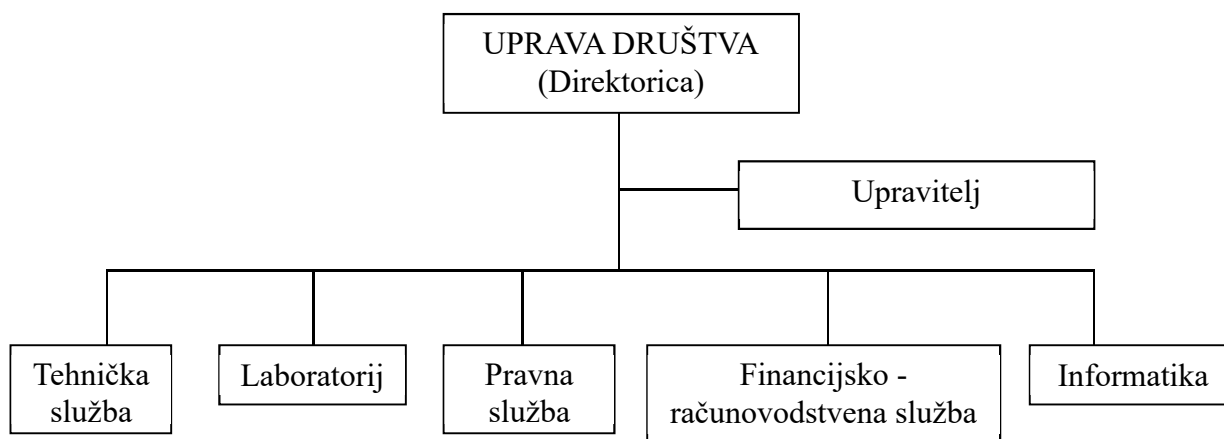
Na dan 31.12.2018. godine u Virkomu je bilo zaposleno 44 redovnih radnika sljedećeg stručnog obrazovanja:

STUPANJ STRUČNOG OBRAZOVANJA	BROJ RADNIKA	UČEŠĆE U %
DOKTOR ZNANOSTI (VIII)	1	2,3
VISOKO STRUČNO OBRAZOVANJE (VII)	7	15,9
VIŠE STRUČNO OBRAZOVANJE (VI)	4	9,1
SREDNJE STRUČNO OBRAZOVANJE (III, IV, V)	31	70,4
NEKVALIFICIRANI RADNICI (I, II)	1	2,3
UKUPNO	44	100,0 %
Od toga žene	11	25 %
Prosječna životna dob zaposlenika	42 godine	

Podloga za isplatu plaća radnika 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, 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/3 GRAFIČKI PRIKAZ ORGANIZACIJSKE STRUKTURE



IV OPĆI PRIKAZ OSTVARENJA CILJEVA

U 2018. godini Virkom d.o.o. je ostvario:

- ukupni prihod u vrijednosti 20.289.215,00 kuna,
- investicijske aktivnosti u vrijednosti 9.501.808,00 kuna s PDV-om,
- u tijeku 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 s ciljem prijave izgradnje na strukturne fondove EU
- na Skupštini Virkoma d.o.o. imenovano je 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 vodama, revidira financijska izvješća Virkoma d.o.o. za 2018. godinu, te se izvješće revizora zajedno s ostalom traženom dokumentacijom dostavlja Fini za javnu objavu i Vijeću za vodne usluge pri nadležnom Ministarstvu,
- u kontinuitetu poduzimamo zakonom određene radnje vezano za naplatu potraživanja i ispunjenja novčanih obveza shodno Ovršnom zakonu (NN 112/12, 25/13, 93/14, 55/16, 73/17).

V ANALITIČKI PODATCI VEZANO ZA DJELATNOST POSLOVANJA I USPOREDBA S OSTVARENIM REZULTATOM U 2017. GODINI

V/1 FIZIČKI OBUJAM PRODAJE U 2018. GODINI

MJESEC	DISTRIBUCIJA VODE (m ³)	ODVODNJA (m ³)
Siječanj	123.591	83.441
Veljača	114.877	77.182
Ožujak	120.222	80.300
Travanj	126.350	83.542
Svibanj	134.950	87.294
Lipanj	132.016	85.468
Srpanj	134.774	90.232
Kolovoz	132.455	87.937
Rujan	136.724	91.442
Listopad	147.607	92.567
Studen	113.983	78.921
Prosinac	107.270	74.189
Ukupno 2018.	1.524.819	1.012.515
Ukupno 2017.	1.596.770	1.006.580
Indeks 2018./2017.	95,5	100,6

V/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 (NN 82/10, 83/12, 10/14),
- Uredba o visini naknade za zaštitu voda (NN 82/10, 83/12, 151/13),
- Odluke osnivača o obračunu i naplati naknade za razvoj,
- Zakon o porezu na dodanu vrijednost (NN 73/13, 99/13, 148/13, 153/13, 143/14, 115/16, 106/18)

• 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/m^3)

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 (NN 153/09, 63/11, 56/13, 14/14, 46/18) i Uredbi o najnižoj osnovnoj cijeni vodnih usluga i vrsti troškova koje cijena vodnih usluga pokriva (NN 112/10), utvrđuje se cijena za socijalno ugrožene građane u visini 60 % od varijabilnog dijela osnovne cijene vodoopskrbe i ona iznosi $2,21 \text{ kn/m}^3$, dok svi ostali elementi cijene ostaju isti, te ukupna cijena javnih vodnih usluga vodoopskrbe, odvodnje i pročišćavanja zajedno s PDV-om i naknadama iznosi $11,00 \text{ kn/m}^3$.

**V/3 BILANCA USPJEŠNOSTI POSLOVANJA ZA 2018. GODINU I
USPOREDBA S OSTVARENJEM 2017. GODINE**

-kn-

Red. br.	Elementi	Ostvareno 2017.	Ostvareno 2018.	Indeks 2018./2017.
1.	2.	3.	4.	5.
I	UKUPNI PRIHODI	18.927.542,00	20.289.215,00	107,2
1	POSLOVNI PRIHODI	12.237.415,00	11.858.515,00	96,9
	od distribucije vode	8.236.442,00	7.987.824,00	97,00
	od odvodnje	1.756.650,00	1.761.836,01	100,3
	od pročišćavanja otpadnih voda	1.529.583,00	1.523.955,00	99,6
	od usluga vode i odvodnje	684.169,00	551.262,00	80,6
	od oborinske odvodnje	8.125,00	0,00	-
	od prodaje - ostalo	22.446,00	33.638,00	149,9
2	PRIHODI OD FINANCIRANJA	6.690.127,00	8.430.700,00	126,0
	po MRS-u 20 (za pokriće amortizacije)	5.499.785,00	7.540.106,00	137,1
	ostali prihodi (od refundacija šteta, naplata po tužbama, kamate...)	1.190.342,00	890.594,00	74,8
II	UKUPNI RASHODI	18.838.060,00	20.187.721,00	107,2
1	POSLOVNI RASHODI	18.658.789,00	20.187.695,00	108,2
	utrošeni materijal	567.811,00	586.573,00	103,3
	potrošena energija	1.420.987,00	1.539.403,00	108,3
	proizvodne usluge	2.454.293,00	2.534.268,00	103,3
	amortizacija	6.969.575,00	8.404.784,00	120,6
	neproizvodne usluge	2.092.073,00	1.792.256,00	85,7
	neto plaće	3.267.527,00	3.395.265,00	103,9
	porezi i doprinosi iz plaća	1.151.933,00	1.210.526,00	105,1
	doprinosi na plaće	734.590,00	724.620,00	98,6
2	RASHODI FINANCIRANJA	179.271,00	26,00	0,01
III	DOBIT	89.482,00	101.494,00	113,4
IV	Porez iz dobiti	19.482,00	5.994,00	30,8
V	NETO DOBIT	70.000,00	95.500,00	136,4

V/4 UVJETI ZA PRIZNAVANJE PRIHODA

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

Godišnja računovodstvena financijska izvješća sastavljena su sukladno Zakonu o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18), Pravilniku o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 95/16), Pravilniku o obliku i sadržaju dodatnih podataka za statističke i druge potrebe (NN 1/16), Zakonu 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, 110/15), Zakonu o porezu na dobit (NN 73/13, 99/13, 148/13, 153/13, 143/14, 115/16, 106/18) i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (NN 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 izvještavanja (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 članku 6. Zakona o računovodstvu spada u grupu „malih poduzetnika“, te je po članku 19. točka 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.

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 MRS 18 ili HSFI 15, bez obzira na to kada 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 cijena vodnih usluga na str. 8. i 9. ovog Izvješća, prihodi Virkom-a 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 Hrvatskim vodama).

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 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, 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 2018. godinu Virkom d.o.o. je imao obvezu po osnovi poreza iz dobiti u vrijednosti 5.994,00 kune. Rok za predaju PD obrasca je 30. travnja 2019. godine.

Obzirom da je Virkom d.o.o. u 2018. god. nakon odbitka poreza iz dobiti, ostvario neto dobit u iznosu od 95.500,00 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	2018. god. (kn)
I	UTROŠENI MATERIJAL	586.573,00
	potrošni materijal (novi priključci, vodomjeri, prerada)	424.409,00
	uredski materijal	59.442,00
	otpis sitnog inventara, ambalaže i auto guma	80.104,00
	materijal za čišćenje	22.618,00
II	UTROŠENA ENERGIJA	1.539.403,00
	električna energija	1.378.199,00
	utrošeni plin	20.336,00
	gorivo	140.868,00
III	PROIZVODNE USLUGE	2.534.268,00
	usluge HPT (telefon, internet, pošta)	121.028,00
	tekuće održavanje vodoopskrbe	291.179,00
	troškovi pročišćavanja otpadnih voda	1.345.493,00
	tekuće održavanje sustava odvodnje	114.182,00
	deratizacija, dezinfekcija	18.800,00
	održavanje voznog parka	103.105,00
	registr.vozila i teh. pregledi	26.151,00
	javnobilježničke usluge	68.559,00
	održavanje bazena	0,00
	održavanje gradske blagajne	50.785,00
	reprezentacije	108.208,00
	promidžba i sajam	63.530,00
	komunalna naknada	36.005,00
	revizorske usluge	28.000,00
	oglašavanje	6.902,00
	održavanje softvera	103.306,00
	ostalo (kom.usl., usl. čišćenja,parking,zašt. na radu)	49.035,00
IV	AMORTIZACIJA	8.404.784,00
V	NEPROIZVODNE USLUGE	1.792.256,00
	dnevnice i ostalo za službeni put	24.398,00
	prijevoz	254.329,00
	premije osiguranja	273.830,00
	darovi djeci	13.200,00
	prigodne nagr.,neopor. naknade, pomoći i umirovljenici	341.230,00
	naknade član. Nadzornog odbora i član. Uprave	232.192,00
	bankovne usluge i usluge FINE	58.516,00
	članarine, doprinosi, porez na tvrtku, šume, rješenje HV	37.156,00
	analize voda (pitkih i otpadnih)	31.527,00
	stručna literatura i obrazovanje	123.972,00
	vrijednosno usklađenje potraživanja	118.302,00
	rashodi do 2% ukupnih prihoda	219.900,00
	ostalo (HRT pretplata,sudski tr., certifikati, otpisi ...)	63.704,00

VI	PLAĆA SA DOPRINOSIMA "IZ" I "NA", POREZIMA I PRIREZIMA	5.330.411,00
VII	RASHODI FINANCIRANJA	26,00
UKUPNI RASHODI:		20.187.721,00

V/8 OBVEZE VIRKOMA d.o.o. NA DAN 31. 12. 2018. godine

Obveze se prema roku dospelja klasificiraju na dugoročne i kratkoročne.

Dugoročne obveze obuhvaćaju sve obveze koje dospjevaju u roku dužem od godinu dana.

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

A/ Dugoročne obveze

OPIS OBVEZE	IZNOS U KN
Podzajam Svjetske banke za odvodnju naselja Korijsa, Golo Brdo, Podgorje i Sv. Đurađ	815.425,72
Podzajam Svjetske banke za izgradnju retencijskog bazena sustava odvodnje grada Vtc - II faza	82.593,40
Podzajam Svjetske banke za odvodnju naselja Rezovačke Krčevine	274.080,05
UKUPNO na dan 31.12.2018.	1.172.099,17
UKUPNO na dan 31.12.2017.	1.484.100,19
Smanjenje dugoročne obveze u kn	312.001,02
Indeks 2018./2017.	79,00

B/ Kratkoročne obveze

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

OPIS OBVEZE	IZNOS U KN
Dobavljači 31. 12. 2018.	751.507,46
Dobavljači 31. 12. 2017.	4.776.759,70

Sve obveze prema dobavljačima su izmirene odmah po dospelju tijekom mjeseca siječnja 2019. godine.

V/9 PREGLED NAPLAĆENE NAKNADE ZA RAZVOJ U 2018. GODINI

Podloga za prikupljanje naknade za razvoj:

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.

-kn

Red. br.	Osnivači	Naplaćena naknada za razvoj u 2018. god.
1.	Grad Virovitica	1.938.049,66
2.	Općina Suhopolje	358.190,51
3.	Općina Gradina	213.043,24
4.	Općina Lukač	260.279,68
5.	Općina Šp. Bukovica	205.319,32
	Ukupno	2.974.882,41

Na području općine Đulovac u 2018. godini naplaćena je naknada za razvoj u vrijednosti od **4.994,46 kuna**.

V/10 OSTALA SREDSTVA ZA INVESTICIJSKA ULAGANJA EVIDENTIRANA TIJEKOM 2018. GODINE

-kn

Red. broj	Izvori sredstava	Iznos u kunama
1.	Hrvatske vode Zagreb	3.908.869,42
2.	EU doprinosi	234.340,91
3.	Ministarstvo zaštite okoliša	39.763,30
4.	Općina Suhopolje	360.000,00
5.	Općina Špišić Bukovica	500.000,00
	SVEUKUPNO	5.042.973,63

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

Ukupan prihod u 2018. u odnosu na 2017. godinu veći je za 7,2 % odnosno za 1.361.673,00 kune, najvećim dijelom nastao formiranjem MRS-a alikvotnim priznavanjem troška amortizacije iz odgođenih prihoda.

			-kn
Opis	2017. god.	2018. god.	Indeks 2018./2017.
Ukupni prihodi	18.927.542,00	20.289.215,00	107,2
Poslovni prihodi	12.237.415,00	11.858.515,00	96,9
Prihodi od financiranja	6.690.127,00	8.430.700,00	126,0

V/11/2. KOMPARACIJA ULAGANJA U KOMUNALNU INFRASTRUKTURU

			-kn
Opis	2017. god.	2018. god.	Indeks 2018./2017.
Ulaganje u izgradnju komunalne infrastrukture (iznos bez PDV)	32.683.955,00	7.601.446,53	23,3

Značajnija ulaganja u dugotrajnu materijalnu imovinu tijekom 2018. godine, odnose se na sljedeće investicijske aktivnosti - nove i one djelomično započete u ranijim godinama:

- Izgradnja sustava odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda naselja Gradina u vrijednosti od 3.493.254,00 kune,
- Projekt i izgradnja sanitarne i oborinske kanalizacije Milanovac - ulica Sv. Križa, II odvojak u vrijednosti od 1.500.253,00 kune,
- Bušenje Zdenca B-1-1 u vrijednosti od 884.827,00 kuna,
- EU projekt Aglomeracija Virovitica - usluge informiranja javnosti i vidljivosti projekta u vrijednosti od 305.374,00 kuna.

V/11/3. EKONOMIČNOST POSLOVANJA

Ekonomičnost poslovanja, kao odnos prihoda i rashoda, u 2018. godini ima koeficijent 1,01. U pravilu, poželjno je da koeficijent bude 1,00 ili veći. U komunalnim tvrtkama to je realan koeficijent budući da uvažavamo činjenicu da cijene javnih vodnih usluga trebaju štititi životni standard građana što uvjetuje poslovanje po principu jednostavne reprodukcije i Uredbe o mjerilima ekonomičnog poslovanja isporučitelja vodnih usluga (NN 112/10).

			-kn
Opis	2017. god.	2018. god.	
Ukupni prihodi	18.927.542,00	20.289.215,00	
Ukupni rashodi	18.838.060,00	20.187.721,00	
Ekonomičnost poslovanja	1,00	1,01	

V/11/4. PRIHODI I POTRAŽIVANJA

Potraživanja na dan 31.12.2018. u odnosu na isti dan 2017. godine manja su za 0,8 % i iznose 3.898.828,00 kuna. Dio potraživanja vrijednosno je usklađen 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	2017. god.	2018. god.	Indeks 2018./2017.
Ukupni prihodi	18.927.542,00	20.289.215,00	107,2
Potraživanja od kupaca na dan 31.12.	3.930.471,00	3.898.828,00	99,2
Koeficijent obrtaja potraživanja	4,81	5,20	108,1

V/11/5. NAPLATA POTRAŽIVANJA

Prosječno trajanje naplate potraživanja iznosi 70 dana od ispostavljanja računa.

Opis	2017. god.	2018. god.
Broj dana u godini	365	365
Koeficijent obrtaja potraživanja u valuti	4,81	5,20
Trajanje naplate u danima	76	70

Aktivnosti vezane uz naplatu potraživanja tijekom 2018. godine podrazumijevale su pravovremeno ispostavljanje i podjelu računa i uplatnica, nakon određenih rokova i pisanih opomena, te mjera prisilne naplate, utuženja i isključenja. U 2018. godini ukupno je pokrenuto 468 ovršnih postupaka za ukupan iznos potraživanja od 992.982,02 kuna od čega je do 31.12.2018. naplaćeno 303.317,59 kuna.

VI SUSTAV FINACIJSKOG UPRAVLJANJA I KONTROLA

Virkom d.o.o. 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 9001:2015, ISO 14001:2015 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 111/18),
- 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 2018. 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 2018. GODINU
I USPOREDBA S PLANOM ZA 2018. GODINU

-kn-

Red. br.	Elementi	Plan 2018.	Ostvareno 2018.	Indeks Ostvareno 2018./Plan 2018.
1.	2.	3.	4.	5.
I	UKUPNI PRIHODI	20.215.000,00	20.289.215,00	100,4
1	POSLOVNI PRIHODI	12.400.000,00	11.858.515,00	95,6
	od distribucije vode	8.300.000,00	7.987.824,00	96,2
	od odvodnje	1.800.000,00	1.761.836,01	97,9
	od pročišćavanja otpadnih voda	1.555.000,00	1.523.955,00	98,0
	od usluga vode i odvodnje	695.000,00	551.262,00	79,3
	od oborinske odvodnje	10.000,00	0,00	-
	od prodaje - ostalo	40.000,00	33.638,00	84,1
2	PRIHODI OD FINANCIRANJA	7.815.000,00	8.430.700,00	107,9
	po MRSu 20 (za pokriće amortizacije)	7.015.000,00	7.540.106,00	107,5
	ostali prihodi (od refundacija šteta, naplata po tužbama, kamate...)	800.000,00	890.594,00	111,3
II	UKUPNI RASHODI	20.161.800,00	20.187.721,00	100,1
1	POSLOVNI RASHODI	20.021.800,00	20.187.695,00	99,8
	utrošeni materijal	600.000,00	586.573,00	97,8
	potrošena energija	1.501.000,00	1.539.403,00	102,3
	proizvodne usluge	2.499.800,00	2.534.268,00	101,4
	amortizacija	8.200.000,00	8.404.784,00	102,5
	neproizvodne usluge	2.000.000,00	1.792.256,00	89,6
	neto plaće	3.290.000,00	3.395.265,00	103,2
	porezi i doprinosi iz plaća	1.181.000,00	1.210.526,00	102,5
	doprinosi na plaće	750.000,00	724.620,00	96,6
2	RASHODI FINANCIRANJA	140.000,00	26,00	0,02
III	DOBIT	53.200,00	101.494,00	190,8

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 prethodne tablice.

IX PREGLED IZVRŠENJA PLANA GRADNJE KOMUNALNIH VODNIH GRAĐEVINA ZA 2018. GODINU

Sukladno odredbama članka 26. stavak 3. Zakona o vodama (NN 153/09, 63/11, 130/11, 56/13, 14/14, 46/18), Skupština trgovačkog društva Virkom d.o.o., Virovitica, Kralja Petra Krešimira IV 30, MBS: 010029013, OIB: 55802054231, na 5. sjednici održanoj 28.05.2018. godine, usvojila je Plan gradnje komunalnih vodnih građevina za 2018. godinu te na 7. sjednici održanoj 21.12.2018. 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 proračuna JLS (osnivača).

Na osnovu navedenog slijedi tabelarni prikaz realizacije Plana:

Red. br.	Naziv investicije	Plan u 2018. godini (kn bez PDV-a)	Realizacija u 2018. godini (kn bez PDV-a)	kn bez PDV-a Izvor financiranja u 2018. god		
				Vlastita sredstva (naknada za razvoj)	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	133.000,00	131.352,30	131.352,30	0,00	0,00
2.	Bušenje, opremanje, hidro-geološki radovi i nadzor na izvedbi zdenca B-1-1	886.000,00	884.826,92	131.662,27	707.861,53	0,00
3.	Izrada projektne dokumentacije pročišćavanja tehnoloških voda od pranja filtera i povrat u vodoopskrbni sustav	201.800,00	201.300,00	30.727,20	160.000,00	0,00
	UKUPNO VODOOPSKRBA GRADA VIROVITICE	1.220.800,00	1.217.479,22	293.741,77	867.861,53	0,00
I 2.	ODVODNJA					
1.	Povrat podzajma br.1/2009-HV/VT Podprojekt "Vtc-odvodnja otp.voda"u prigrad.naseljima Koriya, Sv.Đurađ, Podgorje i Golo Brdo	200.000,00	200.000,00	200.000,00	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, pravna i tehnološka pomoć...)	230.000,00	228.777,00	228.777,00	0,00	0,00
3.	Usluga FIDIC i stručnog nadzora nad gradnjom sustava vodoopskrbe, odvodnje i UPOV-a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Usluge upravljanja EU projektom	0,00	28.375,00	1.690,32	3.380,64	23.304,04
5.	Usluge informiranja i vidljivosti EU projekta	306.000,00	305.374,16	13.863,61	36.382,65	250.800,18
6.	Sanitarna i oborinska kanalizacija u naselju Milanovac - Sv. Križ	1.465.000,00	1.464.900,68	344.099,88	1.120.800,80	0,00
7.	Rekonstrukcija javnog odvodnog sustava na području grada i prigradskih naselja	145.000,00	143.806,50	143.806,50	0,00	0,00
	UKUPNO ODVODNJA GRADA VIROVITICE	2.346.000,00	2.371.233,34	932.237,31	1.160.564,09	274.104,22

II	OPĆINA SUHOPOLJE					
II 1.	VODOOPSKRBA					
1.	Bušenje, opremanje, hidro-geološki radovi i nadzor na izvedbi zdenca B-1-1	886.000,00	884.826,92	11.325,78	707.861,53	0,00
2.	Izrada projektne dokumentacije pročišćavanja tehnoloških voda od pranja filtera i povrat u vodoopskrbni sustav	201.800,00	201.300,00	2.643,20	160.000,00	0,00
	UKUPNO VODOOPSKRBA OPĆINE SUHOPOLJE	1.087.800,00	1.086.126,92	13.968,98	867.861,53	0,00
II 2.	ODVODNJA					
1.	Izrada projektne i studijske dokumentacije sustava odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda aglomeracija Suhopolje, Gradina i Šp. Bukovica	70.000,00	70.000,00	4.620,00	59.500,00	0,00
2.	Rješavanje imovinsko-pravnih odnosa vezano za EU projekt aglomeracija Suhopolje, Gradina i Špišić Bukovica (otkup zemljišta, prava služnosti, građevinska vještačenja, geodetske usluge, naknade za ishođenja akata za građenje...)	64.000,00	63.036,00	63.036,00	0,00	0,00
3.	Rekonstrukcija i dogradnja javnog odvodnog sustava na području općine	8.000,00	7.601,63	7.601,63	0,00	0,00
	UKUPNO ODVODNJA OPĆINE SUHOPOLJE	142.000,00	140.637,63	75.257,63	59.500,00	0,00

III	OPĆINA GRADINA					
III 1.	VODOOPSKRBA					
1.	Bušenje, opremanje, hidro-geološki radovi i nadzor na izvedbi zdenca B-1-1	886.000,00	884.826,92	11.325,78	707.861,53	0,00
2.	Izrada projektne dokumentacije pročišćavanja tehnoloških voda od pranja filtera i povrat u vodoopskrbni sustav	201.800,00	201.300,00	2.643,20	160.000,00	0,00
	UKUPNO VODOOPSKRBA OPĆINE GRADINA	1.087.800,00	1.086.126,92	13.968,98	867.861,53	0,00
III 2.	ODVODNJA					
1.	Izgradnja sustava odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda naselja Gradina	3.494.000,00	3.493.253,89	3.493.253,89		0,00
2.	Izrada projektne i studijske dokumentacije sustava odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda aglomeracija Suhopolje, Gradina i Šp. Bukovica	70.000,00	70.000,00	2.415,00	59.500,00	0,00

3.	Rješavanje imovinsko-pravnih odnosa vezano za EU projekt aglomeracija Suhopolje, Gradina i Špišić Bukovica (otkup zemljišta, prava služnosti, građevinska vještačenja, geodetske usluge, naknade za ishođenja akata za građenje...)	2.000,00	1.830,00	1.830,00	0,00	0,00
	UKUPNO ODVODNJA OPĆINE GRADINA	3.566.000,00	3.565.083,89	3.497.498,89	59.500,00	0,00

IV	OPĆINA LUKAČ					
IV 1.	VODOOPSKRBA					
1.	Bušenje, opremanje, hidro-geološki radovi i nadzor na izvedbi zdenca B-1-1	886.000,00	884.826,92	11.325,78	707.861,53	0,00
2.	Izrada projektne dokumentacije pročišćavanja tehnoloških voda od pranja filtera i povrat u vodoopskrbni sustav	201.800,00	201.300,00	2.643,20	160.000,00	0,00
	UKUPNO VODOOPSKRBA OPĆINE LUKAČ	1.087.800,00	1.086.126,92	13.968,98	867.861,53	0,00
IV 2.	ODVODNJA					
1.	Usluga FIDIC i stručnog nadzora nad gradnjom sustava vodoopskrbe, odvodnje i UPOV-a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Usluge upravljanja EU projektom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Usluge informiranja i vidljivosti EU projekta	306.000,00	305.374,16	689,45	36.382,65	250.800,18
4.	Izrada projektne i studijske dokumentacije sustava odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda aglomeracija Suhopolje, Gradina i Šp. Bukovica	70.000,00	70.000,00	2.100,00	59.500,00	0,00
5.	Rješavanje imovinsko-pravnih odnosa vezano za EU projekt aglomeracija Suhopolje, Gradina i Špišić Bukovica (otkup zemljišta, prava služnosti, građevinska vještačenja, geodetske usluge, naknade za ishođenja akata za građenje...)	47.000,00	46.334,96	46.334,96	0,00	0,00
6.	Rekonstrukcija i dogradnja javnog odvodnog sustava na području općine	90.000,00	89.682,91	89.682,91	0,00	0,00
	UKUPNO ODVODNJA OPĆINE LUKAČ	513.000,00	511.392,03	138.807,32	95.882,65	250.800,18

V	OPĆINA ŠPIŠIĆ BUKOVICA					
V 1.	VODOOPSKRBA					
1.	Bušenje, opremanje, hidro-geološki radovi i nadzor na izvedbi zdenca B-1-1	886.000,00	884.826,92	11.325,78	707.861,53	0,00
2.	Izrada projektne dokumentacije pročišćavanja tehnoloških voda od pranja filtera i povrat u vodoopskrbni sustav	201.800,00	201.300,00	2.643,20	160.000,00	0,00
	UKUPNO VODOOPSKRBA OPĆINE ŠP. BUKOVICA	1.087.800,00	1.086.126,92	13.968,98	867.861,53	0,00
V 2.	ODVODNJA					
1.	Usluga FIDIC i stručnog nadzora nad gradnjom sustava vodoopskrbe, odvodnje i UPOV-a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Usluge upravljanja EU projektom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Usluge informiranja i vidljivosti EU projekta	306.000,00	305.374,16	3.638,27	36.382,65	250.800,18
4.	Izrada projektne i studijske dokumentacije sustava odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda aglomeracija Suhopolje, Gradina i Šp. Bukovica	70.000,00	70.000,00	1.365,00	59.500,00	0,00
5.	Rješavanje imovinsko-pravnih odnosa vezano za EU projekt aglomeracija Suhopolje, Gradina i Špišić Bukovica (otkup zemljišta, prava služnosti, građevinska vještačenja, geodetske usluge, naknade za ishođenja akata za građenje...)	20.500,00	20.374,00	20.374,00	0,00	0,00
6.	Izrada projektne i studijske dokumentacije sustava odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda naselja Lozan	140.000,00	139.856,66	2.535,00	0,00	137.321,66
7.	Izgradnja sustava odvodnje otpadnih voda naselja Lozan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Rekonstrukcija i dogradnja javnog odvodnog sustava na području općine	50.000,00	26.153,34	1.300,00	0,00	24.853,34
	UKUPNO ODVODNJA OPĆINE ŠP. BUKOVICA	586.500,00	561.758,16	29.212,27	95.882,65	412.975,18

A	UKUPNO VODOOPSKRBA	1.220.800,00	1.217.479,22	349.617,69	867.861,53	0,00
B	UKUPNO ODVODNJA	6.331.500,00	6.329.356,73	4.673.013,42	1.220.064,09	436.279,22
C	SVEUKUPNO VODOOPSKRBA I ODVODNJA	7.552.300,00	7.546.835,95	5.022.631,11	2.087.925,62	436.279,22

X FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

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

BILANCA
stanje na dan 31.12.2018.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 55802054231; VIRKOM d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godi- na (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		332.835.486	331.638.924
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		2.109.536	1.898.582
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		2.109.536	1.898.582
3. Goodwill	006			
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		327.515.738	326.924.840
1. Zemljište	011		7.498.989	7.521.405
2. Građevinski objekti	012		268.637.247	282.449.831
3. Postrojenja i oprema	013		7.999.755	7.193.223
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		1.103.096	1.046.530
5. Biološka imovina	015			
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016		20.931	
7. Materijalna imovina u pripremi	017		42.255.720	28.713.851
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		3.210.212	2.815.502
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		614.611	
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027		2.595.601	2.815.502
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		18.227.315	16.044.695
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		715.084	843.344
1. Sirovine i materijal	039		715.084	843.344

2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predumovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		4.176.615	3.941.116
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		3.930.471	3.898.828
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		241.557	42.288
6. Ostala potraživanja	052		4.587	
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		8.000.000	6.850.000
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	6.850.000
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063		5.335.616	4.410.235
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064			31.523
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		351.062.801	347.715.142
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066		48.174.498	43.402.267
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067		86.652.658	86.968.059
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		83.636.500	83.636.500
II. KAPITALNE REZERVE	069		504	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		2.516.131	2.736.032
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078		2.516.131	2.736.032
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		429.106	499.106
1. Zadržana dobit	082		429.106	499.106
2. Preneseni gubitak	083			
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084		70.000	95.500
1. Dobit poslovne godine	085		70.000	95.500

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		1.484.100	1.172.099
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		1.484.100	1.172.099
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		7.617.109	3.709.689
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	121.508
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113			
7. Obveze za predujmove	114		10.236	14.331
8. Obveze prema dobavljačima	115		4.766.524	737.177
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116			
10. Obveze prema zaposlenicima	117		263.272	271.524
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118		2.472.077	2.565.149
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121			
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆE-GA RAZDOBLJA	122		255.308.934	255.865.295
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		351.062.801	347.715.142
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124		48.174.498	43.402.267

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2018. do 31.12.2018.

**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		17.737.200	19.398.621
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		12.237.415	11.858.515
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		5.499.785	7.540.106
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131		18.658.789	20.187.695
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		4.443.091	4.660.244
a) Troškovi sirovina i materijala	134		1.988.798	2.125.976
b) Troškovi prodane robe	135			
c) Ostali vanjski troškovi	136		2.454.293	2.534.268
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		5.154.050	5.330.411
a) Neto plaće i nadnice	138		3.267.527	3.395.265
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		1.151.933	1.210.526
c) Doprinosi na plaće	140		734.590	724.620
4. Amortizacija	141		6.969.575	8.404.784
5. Ostali troškovi	142		1.471.011	1.673.954
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143		621.062	118.302
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145		621.062	118.302
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		1.190.342	890.594
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	128.799
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161		84.915	145.537
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162			18.613
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	163			
10. Ostali financijski prihodi	164		649.519	597.645
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165		179.271	26

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		526	26
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		18.927.542	20.289.215
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178		18.838.060	20.187.721
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179		89.482	101.494
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180		89.482	101.494
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	182		19.482	5.994
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183		70.000	95.500
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184		70.000	95.500
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 2018. godini obilježeno je brojnim aktivnostima:

- ostvaren je ukupni prihod u vrijednosti od 20.289.215,00 kn,
- na vodoopskrbnom sustavu tijekom 2018. god. izvedena su 142 nova priključka, što pribrojeno postojećem broju priključaka čini ukupno 15.333 priključka, dok je na sustav odvodnje izvedeno 411 novih priključaka, što krajem godine daje ukupno 9.315 priključka,
- dugoročna obveza po podzajmu svjetske banke smanjena je za 312.001,02 kn i iznosi 1.172.099,17 kn,
- realizirana su investicijska ulaganja u iznosu od 7.601.446,53 kn bez PDV-a,
- redovito su preusmjeravana sredstva sa žiro-računa Virkoma d.o.o. na žiro račun Hrvatskih voda Zagreb, na ime naknade za korištenje voda u ukupnom iznosu od 4.205.306,43 kn, te na ime naknade za zaštitu voda u ukupnom iznosu 1.058.753,97 kn,
- ostvareno je stabilno i likvidno poslovanje tijekom cijele godine, što podrazumijeva pravovremeno podmirivanje svih dugoročnih i kratkoročnih financijskih obveza.

Tijekom 2018. godine provedeni nadzori, kontrole, revizije i auditi u različitim segmentima poslovanja potvrdili su uspješnost poslovanja Virkoma:

- Ministarstvo zdravstva, Uprava za sanitarnu inspekciju, Sektor županijske sanitarne inspekcije, Služba za sjeverozapadnu Hrvatsku, Ispostava Virovitica, **ciljani sanitarni nadzor nad utvrđivanjem zdravstvene ispravnosti vode za ljudsku potrošnju**, 11.06.2018.
- 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**, 12.06.2018.
- Ministarstvo zdravstva, Uprava za sanitarnu inspekciju, Sektor županijske sanitarne inspekcije, Služba za sjeverozapadnu Hrvatsku, Ispostava Virovitica, **cjelovita sanitarna inspekcijska kontrola STL-a i naljepnice opasne kemikalije pri korištenju**, 26.06.2018.
- URS Adriatica, 13.07.2018. obavila je **eksterne audite normi HACCP, ISO 9001:2015 i ISO 14001:2015**.
- Ministarstvo rada i mirovinskoga sustava, Inspektorat rada, Područni ured Osijek, Ispostava u Virovitici, **inspekcijski nadzor poslovanja, provedba odredbi Zakona o zaštiti na radu i podzakonskih propisa**, 29.08.2018.
- Državni ured za reviziju, Područni ured Virovitica, **provjera provedbe danih preporuka za reviziju učinkovitosti rada nadzornih odbora trgovačkih društava u vlasništvu jedinica lokalne (regionalne) samouprave na području Virovitičko-podravske županije**, 02.11.2018.
- Državni ured za reviziju, Područni ured Virovitica, **provjera provedbi danih preporuka za posebnu reviziju ekonomske opravdanosti razlike u cijeni javne vodoopskrbe (opskrbe pitkom vodom) na području Virovitičko-podravske županije**, 15.11.2018.

Hrvatska je zemlja koja je bogata pitkom vodom te je ista situacija i na uslužnom području Virkoma. Možemo zaključiti 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 zagađimo 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: 01/01-19-2077

U Virovitici, 20. svibnja 2019.

Izradio:

Damir Marenić dipl.ing.

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:01/01-19-2079
U Virovitici, 20.05.2019.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, 40/19), Skupština trgovačkog društva Virkom d.o.o. na 8. sjednici održanoj dana 20.05. 2019. godine donosi

ODLUKU **o usvajanju Godišnjeg izvješća o radu Virkoma d.o.o. za 2018. godinu**

Članak 1.

Ovom Odlukom usvaja se Godišnje Izvješće o radu Virkoma d.o.o. za 2018. 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:

1. Računovodstvu
2. Pismohrana