

GODIŠNJE IZVJEŠĆE

o radu za 2023. godinu



Sadržaj:

I	PREDGOVOR DIREKTORA	2
II	UVOD	3
III	DJELOKRUG, ORGANIZACIJA RADA I LJUDSKI POTENCIJALI.....	5
IV	OPĆI PRIKAZ OSTVARENJA CILJEVA	6
V	ANALITIČKI PODACI VEZANI ZA DJELATNOST POSLOVANJA I USPOREDBA S OSTVARENIM REZULTATOM U 2022. GODINI	7
VI	SUSTAV FINANCIJSKOG UPRAVLJANJA I KONTROLA	18
VII	IZJAVA O FISKALNOJ ODGOVORNOSTI.....	18
VIII	PLAN I IZVRŠENJE FINANCIJSKOG PLANA	19
IX	PREGLED IZVRŠENJA PLANA GRADNJE KOMUNALNIH VODNIH GRAĐEVINA ZA 2023. GODINU	20
X	FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI.....	23
XI	ZAKLJUČAK.....	29

I PREDGOVOR DIREKTORA VIRKOMA d.o.o.

Izrada godišnjeg Izvješća i prezentacija Skupštini društva i Nadzornom odboru obveza je uprave - direktora Virkom-a, koja proizlazi iz članaka 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, 40/19, 34/22, 114/22, 18/23, 130/23) 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 objektivnan pregled razvoja i rezultate poslovanja. Taj prikaz obuhvaća pregled poslovanja kroz financijske i prirodne pokazatelje uspješnosti poslovanja te položaj društva kroz sve bitne događaje nastale u izvještajnoj godini.

Upravu društva čini direktor društva Damir Marenić dipl.ing.geol. koji istu dužnost obavlja od 1. siječnja 2022. godine, dok je prethodno dužnost direktorice obavljala Tihana Harmund dipl.oec..

Skupštinu Virkoma d.o.o. čine predstavnici osnivača: Grad Viroviticu zastupa gradonačelnik Ivica Kirin, Općinu Lukač zastupa načelnik Đuro Bukvić, Općinu Suhopolje zastupa načelnik Goran Doležal, Općinu Špišić Bukovica zastupa načelnik Hrvoje Miler a Općinu Gradina zastupa Josip Vučemilović-Jurić.

U Nadzornom odboru Virkoma su predstavnici Grada Virovitice: Dario Vranek, Dražen Šešet, Tomislav Kolec i Ivan Jezerčić, ispred Općina Gradina i Suhopolje Marijan Podnar, a ispred Općina Špišić Bukovica i Lukač član Nadzornog odbora je Tihomir Majstorović, dok je ispred Virkoma kao predstavnik radnika, a što je regulirano Zakonom o radu, član Nadzornog odbora imenovan Vjekoslav Karaba.

Godišnje izvješće za 2023. 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 2023. 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 2023. godini održane su dvije sjednice Skupštine društva (dana 08.05.2023. i 21.12.2023.) te pet sjednica Nadzornog odbora (dana 08.03.2023., 08.05.2023., 29.08.2023., 24.10.2023. i 21.12.2023. godine).

Tri su osnovna zakona kojima je uvjetovana djelatnost Virkom-a d.o.o.: Zakon o vodama (NN 66/19, 84/21, 47/23), Zakon o vodnim uslugama (NN 66/19) te Zakon o financiranju vodnog gospodarstva (NN 153/09, 90/11, 56/13, 154/14, 119/15, 120/16, 127/17, 66/19).

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.

Financijski izvještaji za 2023. godinu sastavljaju se u euru u skladu s čl. 72. Zakona o uvođenju eura kao službene valute u RH (NN 57/22, 88/22). Pritom se i usporedni podaci iz 2022. godine u kunama preračunavaju i prikazuju u euru uz primjenu fiksnog tečaja konverzije (1€ = 7,53450 kn) sukladno pravilima za preračunavanje i zaokruživanje istog Zakona.

II UVOD

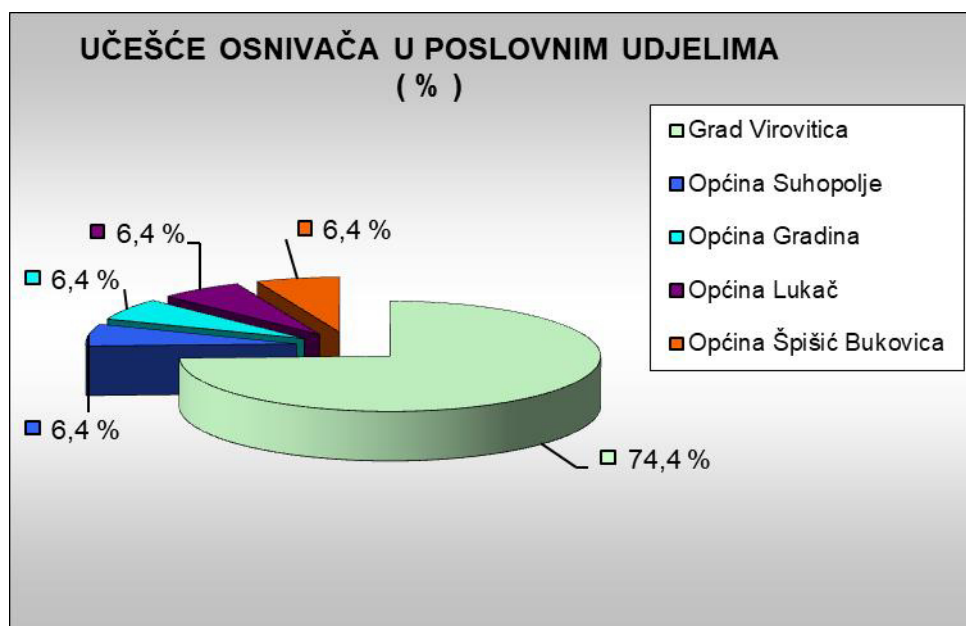
Osim što su podatci i informacije iz Izvješća bitni za tijela uprave, saznanja o poslovanju u protekloj poslovnoj godini dobivaju i naši osnivači - jedinice lokalne samouprave.

Poslovni udjeli osnivača u temeljnom kapitalu na dan 31.12.2023. godine jesu: 74,4% Grad Virovitica i po 6,4% Općine Suhopolje, Gradina, Lukač i Špišić Bukovica.

Temeljni kapital Virkoma d.o.o. iznosi 11.100.471,17 eura, a po osnivačima je to:

Grad Virovitica	8.261.848,83 eura (62.248.900,00 kn)
Općina Suhopolje	709.655,58 eura (5.346.900,00 kn)
Općina Gradina.....	709.655,58 eura (5.346.900,00 kn)
Općina Lukač	709.655,58 eura (5.346.900,00 kn)
Općina Špišić Bukovica.....	709.655,58 eura (5.346.900,00 kn)

UKUPNO 100 % 11.100.471,17 eura (83.636.500,00 kn)



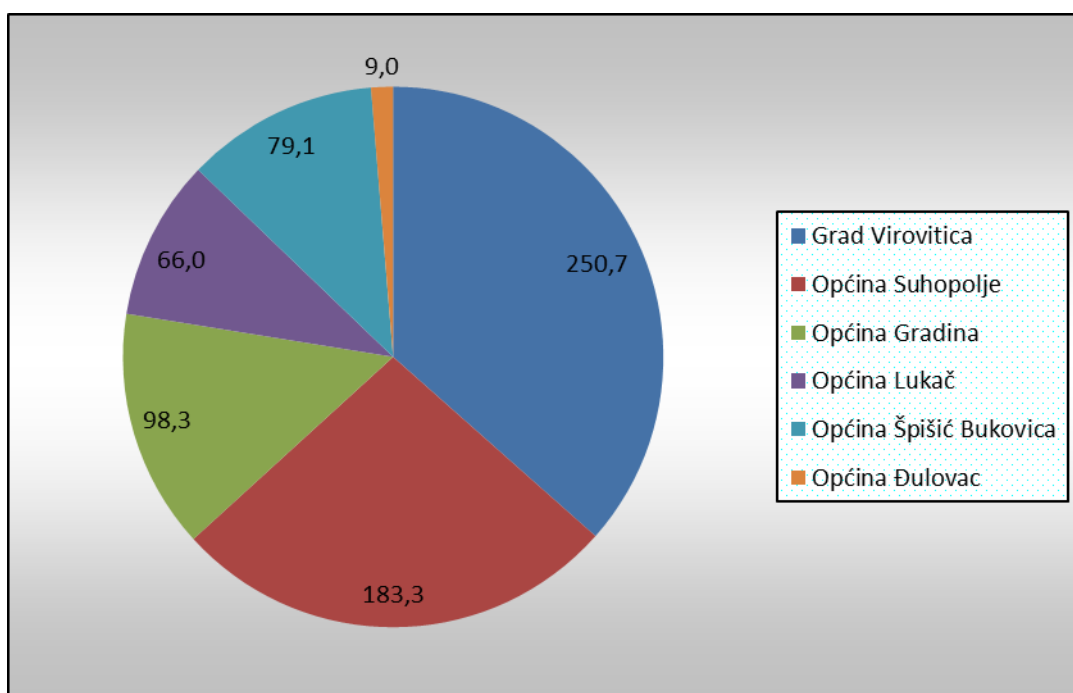
Temeljni kapital na početku 2023. godine preračunat je i evidentiran u iznosu od **11.100.471,17 eura** primjenom fiksnog tečaja konverzije, zaokruživanjem na dvije decimale, a na temelju treće. Usklađenje temeljnog kapitala na propisane minimalne svote u eurima treba provesti i u sudskom registru.

II/1 PREGLED DULJINA MREŽA PO OSNIVAČIMA

Na dan 31.12.2023. godine uslužno područje Virkom-a obuhvaća:
686,4 km vodovodne mreže i 239,1 km kanalizacijske mreže od čega na području grada Virovitice sa prigradskim naseljima 158,2 km, na području Općine Suhopolje 37,1 km, Špišić Bukovice 21,3 km, Lukača 13,5 km i Gradine 9 km

Virkom d.o.o. ima izgrađena i u upotrebi četiri uređaja za pročišćavanje otpadnih voda: UPOV Virovitica 26.000 ES, UPOV Suhopolje 9.900 ES, UPOV Gornje Bazje – biorotor 600 ES te biljni uređaj u Lukaču 300 ES.

PRIKAZ DUŽINE VODOOPSKRBNNE MREŽE U KILOMETRIMA



III DJELOKRUG, ORGANIZACIJA RADA I LJUDSKI POTENCIJALI

III/1 ISKORISTIVOST RADNOG VREMENA

-sati-			
REDNI BROJ	ELEMENTI	2023. god.	UČEŠĆE (%)
I	EFEKTIVNO RADNO VRIJEME	78.672	82,5
II	NEEFEKTIVNO RADNO VRIJEME	16.704	17,5
▪	Bolovanje do 42 dana	1.352	
▪	Bolovanje preko 42 dana	1.024	
▪	Ostalo (godišnji odmor, državni praznik, plaćeni dopust, porodiljski dopust, komplikacije u trudnoći)	14.328	
III	UKUPNO RADNO VRIJEME (I+II)	95.376	100,0
✓	GODIŠNJI FOND SATI PO RADNIKU	2.080	
✓	Broj radnika na temelju sati rada	38	

Prethodna tablica prikazuje odnos između efektivnog i neefektivnog radnog vremena u 2023. godini, s posebnim osvrtom na sate bolovanja do i preko 42 dana.

U strukturi efektivnih 78.672 sati, redovan rad čini 73.872 sati (93,9 %), na noćni rad odnosi se 2.032 sati (2,6 %), na rad subotom 1.232 sati (1,6 %), na rad nedjeljom 1.208 sata (1,5 %), 328 sati (0,4 %) odnosi se na rad u dane blagdana.

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

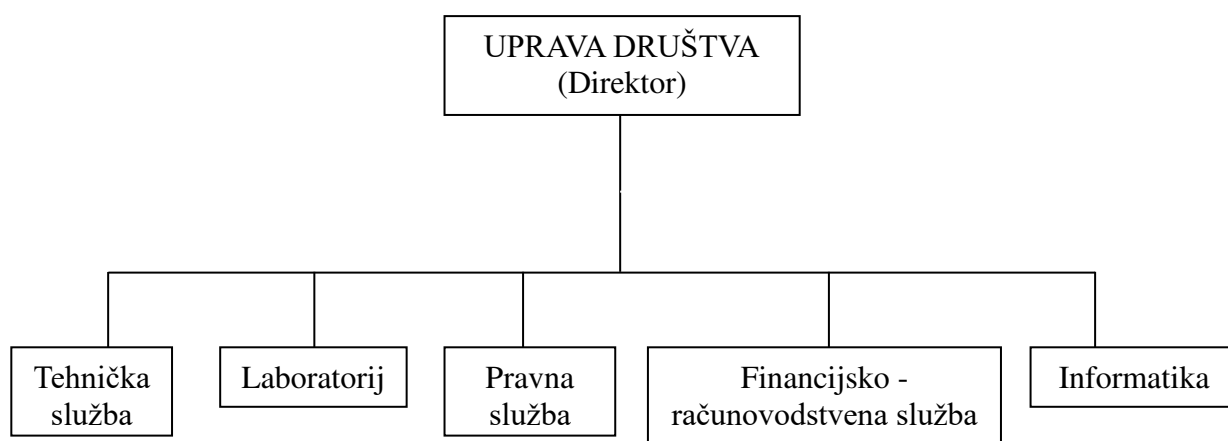
Na dan 31.12.2023. godine u Virkomu je bilo zaposleno 46 redovnih radnika sljedećeg stručnog obrazovanja:

STUPANJ STRUČNOG OBRAZOVANJA	BROJ RADNIKA	UČEŠĆE U %
DOKTOR ZNANOSTI (VIII)	1	2,2
VISOKO STRUČNO OBRAZOVANJE (VII)	8	17,4
VIŠE STRUČNO OBRAZOVANJE (VI)	3	6,5
SREDNJE STRUČNO OBRAZOVANJE (III, IV, V)	33	71,7
NEKVALIFICIRANI RADNICI (I, II)	1	2,2
UKUPNO	46	100,0 %
Od toga žene	13	28,3 %
Prosječna životna dob zaposlenika	46 godina	

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.

III/3 GRAFIČKI PRIKAZ ORGANIZACIJSKE STRUKTURE



IV OPĆI PRIKAZ OSTVARENJA CILJEVA

U 2023. godini Virkom d.o.o. je ostvario:

- ukupni prihod u vrijednosti 3.167.341,13 eura,
- investicijske aktivnosti u vrijednosti 5.568.627,34 eura bez PDV-a,
- u tijeku je realizacija EU projekta Aglomeracija Pitomača ukupne vrijednosti 30.727.724,58 eura,
- izvedena je solarna elektrana za vlastite potrebe na crpilištu Bikana snage 183 kW ukupne vrijednosti iznad 120.000,00 eura sufinancirana EU sredstvima,
- izvršeno proširenje vodoopskrbne mreže sa izgradnjom hidrostanice u Podgorju vrijednosti 60.000,00 eura,
- izgradnja hidrostanice u visokoj zoni Š. Bukovica u vrijednosti skoro 70.000,00 eura,
- ugradnja mjernih uređaja na vodozahvatima JIVU-a u vrijednosti cca 130.000,00 eura,
- 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 36. Zakona o vodnim uslugama, revidira financijska izvješća Virkoma d.o.o. za 2023. 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, 131/20, 114/22, 06/24).

V ANALITIČKI PODACI VEZANI ZA DJELATNOST POSLOVANJA I USPOREDBA S OSTVARENIM REZULTATOM U 2022. GODINI

V/1 FIZIČKI OBUJAM PRODAJE U 2023. GODINI

MJESEC	DISTRIBUCIJA VODE (m ³)	ODVODNJA (m ³)
Siječanj	121.075	88.370
Veljača	119.224	85.332
Ožujak	117.100	83.659
Travanj	129.984	91.813
Svibanj	126.459	89.855
Lipanj	128.686	91.790
Srpanj	127.514	88.141
Kolovoz	137.743	101.019
Rujan	136.873	97.159
Listopad	155.701	104.962
Studen	119.978	86.949
Prosinac	111.613	79.724
Ukupno 2023.	1.531.950	1.088.773
Ukupno 2022.	1.564.904	1.109.293
Indeks 2023./2022.	97,9	98,1

V/2 CIJENE JAVNIH VODNIH USLUGA

Podloga za formiranje cijena vodnih usluga:

- Odluka o cijeni vodnih usluga Virkoma d.o.o., URBROJ: 01/01-21-2782 od 22.10.2021.,
- Uredba o visini naknade za korištenje voda (NN 82/10, 83/12, 10/14, 32/20, 140/22, 158/23),
- Uredba o visini naknade za zaštitu voda (NN 82/10, 83/12, 151/13, 116/18),
- Odluka Skupštine društva o naknadi za razvoj (NN 147/20),
- Zakon o porezu na dodanu vrijednost (NN 73/13, 99/13, 148/13, 153/13, 143/14, 115/16, 106/18, 121/19, 138/20, 39/22, 113/22, 33/23, 114/23),
- Zakon o uvođenju eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj (NN 57/22, 88/22)
- Mišljenje Vijeća za vodne usluge, Klasa: 325-11/22-03/83 o primjeni Zakona o uvođenju eura; zaokruživanje i iskazivanje sastavnica računa za vodne usluge u cjenicima i računima za vodnu uslugu

Odlukom o objavi uvođenja eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj (NN 85/22) utvrđeno je razdoblje obveznog dvojnog iskazivanja cijena u euru i kuni uz primjenu fiksnog tečaja konverzije od 05. rujna 2022. do 31. prosinca 2023. godine, a sukladno pravilima za preračunavanje i zaokruživanje iz Zakona o uvođenju eura.

• **FIKSNI DIO CIJENE VODNE USLUGE EURO (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	1,41	1,41	1,41
2.	Osnovna cijena odvodnje - fiksni dio	0,26	-	0,26
3.	Ukupno (osnovica za PDV)	1,67	1,41	1,67
4.	PDV 13 %	0,22	0,18	0,22
UKUPNO U EUR		1,89	1,59	1,89
UKUPNO U KN		14,20	11,98	14,20

• **VARIJABILNI DIO CIJENE VODNE USLUGE EURO (KN) / m³**

- Obračunava se na količinu isporučene vodne usluge

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	0,48842	0,48842	0,79634
2.	Osnovna cijena odvodnje - varijabilni dio	0,19245	-	0,26545
3.	Osnovna cijena pročišćavanja	0,18847	-	0,26943
4.	Ukupno (osnovica za PDV)	0,87	0,49	1,33
5.	PDV 13 %	0,11	0,06	0,17
6.	Naknada za korištenje voda	0,37826	0,37826	0,37826
7.	Naknada za zaštitu voda	0,05441635	0,17917579	0,05441635
8.	Naknada za razvoj	0,26545	0,26545	0,26545
UKUPNO U EUR		1,68	1,37	2,20
UKUPNO U KN		12,66	10,36	16,59

Sukladno članku 44. Zakona o vodnim uslugama (NN 66/19) 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 % fiksnog i varijabilnog dijela osnovne cijene vodoopskrbe.

**V/3 BILANCA USPJEŠNOSTI POSLOVANJA ZA 2023. GODINU I
USPOREDBA S OSTVARENJEM 2022. GODINE**

-euro

Red. br.	Elementi	Ostvareno 2022.	Ostvareno 2023.	Indeks 2023. / 2022.
1.	2.	3.	4.	5.
I	UKUPNI PRIHODI	3.004.590,08	3.167.341,13	105,4
1	POSLOVNI PRIHODI	1.664.310,00	1.645.418,18	98,9
	od distribucije vode	1.094.546,36	1.081.364,80	98,8
	od odvodnje	257.584,14	253.177,82	98,3
	od pročišćavanja otpadnih voda	222.910,32	218.087,07	97,8
	od usluga vode i odvodnje	70.762,04	73.843,49	104,4
	od prodaje - ostalo	18.507,14	18.945,00	102,4
2	PRIHODI OD FINANCIRANJA	1.340.280,08	1.521.922,95	113,6
	po MRS-u 20 (za pokriće amortizacije i troška održavanja)	1.239.166,26	1.388.361,08	112,0
	ostali prihodi (od refundacija šteta, naplata, dividendi, kamata...)	101.113,82	133.561,87	132,1
II	UKUPNI RASHODI	2.995.432,13	3.116.828,71	104,1
1	POSLOVNI RASHODI	2.995.292,85	3.116.761,95	104,1
	utrošeni materijal i energija	606.302,52	454.482,02	75,0
	proizvodne usluge	197.290,16	201.654,79	102,2
	amortizacija	1.212.833,92	1.462.356,62	120,6
	neproizvodne usluge	300.546,76	304.818,64	101,4
	neto plaće	438.395,78	440.690,96	100,5
	porezi i doprinosi iz plaća	148.743,27	152.862,71	102,8
	doprinosi na plaće	91.180,44	99.896,21	110,0
2	RASHODI FINANCIRANJA	139,28	66,76	47,9
III	DOBIT	9.157,95	50.512,42	
IV	Porez iz dobiti	0,00	397,42	
V	NETO DOBIT	9.157,95	50.115,00	

V/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 prirodne pokazatelje uspješnosti poslovanja Virkom-a d.o.o.

Godišnja računovodstveno financijska izvješća sastavljena su sukladno Zakonu o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20, 47/20, 114/22, 82/23), Pravilniku o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 95/16, 144/20, 150/22), Pravilniku o obliku i sadržaju dodatnih podataka za statističke i druge potrebe (NN 1/16, 2/17, 158/23), 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, 40/19, 34/22, 114/22, 18/23, 130/23), Zakonu o porezu na dobit (NN 73/13, 99/13, 148/13, 153/13, 143/14, 115/16, 106/18, 121/19, 32/20, 138/20, 114/22, 114/23), Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (NN 30/08, 04/09, 58/11, 140/11, 86/15, 105/20, 150/22), Zakonu o uvođenju eura kao službene valute u RH (NN 57/22, 88/22) te metodama i postupcima temeljenim na računovodstvenim politikama Virkoma.

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, 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. 7. i 8. ovog Izvješća, prihodi Virkoma nastaju temeljem "osnovnih" cijena, kako varijabilnog tako i fiksnog dijela, i u određenom trenutku od naknade za razvoj (u visini obračunate amortizacije za osnovno sredstvo koje je izgrađeno sredstvima naknade za razvoj), dok su ostali elementi strukture cijena samo prolazne stavke (Virkom prikuplja sredstva i prosljeđuje Hrvatskim vodama).

Osim navedenih prihoda Virkom d.o.o. sukladno 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 uvećati 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 2023. godinu Virkom d.o.o. je imao obvezu po osnovi poreza iz dobiti u vrijednosti 397,42 eura. Rok za predaju PD obrasca je 30. travnja 2024. godine.

Obzirom da je Virkom d.o.o. u 2023. god. nakon odbitka poreza iz dobiti ostvario neto dobit u iznosu od 50.115,00 eura, 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	2023. god. (eur)
I	UTROŠENI MATERIJAL I ENERGIJA	454.482,02
	sirovina i materijal	62.551,79
	uredski materijal i sredstva za čišćenje	14.963,97
	trošak sitnog inventara	11.350,74
	potrošena električna energija vodovod i kanalizacija	238.024,68
	potrošena električna energija UPOV	104.414,00
	potrošen plin i gorivo	23.176,84
II	PROIZVODNE USLUGE	201.654,79
	trošak telefona, poštanskih i grafičkih usluga	23.662,01
	troškovi održavanja vodovoda i kanalizacije	33.487,78
	troškovi održavanja UPOV-a	24.894,13
	troškovi održavanja transportnih sredstava	32.730,42
	troškovi održavanja informatičke opreme, softvera, gradske blagajne, okoliša i sl.	39.492,80
	troškovi promidžbe i sponzorstva	3.392,48
	usluge revizije, javnobilježničke, odvjetničke i sl.	14.037,50
	troškovi komunalnih i sličnih usluga	16.119,47
	troškovi reprezentacije	13.838,20
III	AMORTIZACIJA	1.462.356,62
IV	NEPROIZVODNE USLUGE	304.818,64
	dnevnice za službena putovanja	2.178,99
	prijevoz, praksa, trošak prehrane	75.097,31
	prigodne nagrade, potpore, otpremnine	115.347,92
	premije osiguranja	22.019,90
	bankovne usluge, članarine, promidžba i sl.	23.739,14
	naknade članovima Nadzornog odbora	16.523,42
	troškovi stručnog obrazovanja, literature, pristojbe	5.472,36
	analize voda (pitkih i otpadnih)	4.363,80
	troškovi obveznih i sistematskih liječničkih pregleda	105,72
	vrijednosno usklađenje potraživanja	39.634,03
	rashodi do 2% ukupnih prihoda	0,00
	naknadno utvrđeni troškovi, kazne i sl.	336,05
V	PLAĆA SA DOPRINOSIMA "IZ" I "NA", POREZIMA I PRIREZIMA	693.449,88
VI	RASHODI FINANCIRANJA	66,76
UKUPNI RASHODI:		3.116.828,71

V/8 OBVEZE VIRKOMA d.o.o. na dan 31.12.2023. godine

Obveze se prema roku dospelja klasificiraju na dugoročne i kratkoročne.

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

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

A/ Dugoročne obveze

Nakon povrata podzajma Svjetske banke u 2022. godini, Virkom d.o.o. nema novih dugoročnih obveza.

B/ Kratkoročne obveze

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

OPIS OBVEZE	IZNOS U EUR
Dobavljači 31.12.2023.	162.103,88
Dobavljači 31.12.2022.	1.890.762,35

Sve obveze prema dobavljačima su izmirene odmah po dospelju, najkasnije do kraja mjeseca ožujka 2024. godine.

V/9 PREGLED NAPLAĆENE NAKNADE ZA RAZVOJ U 2023. 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.

Na svojoj 13. sjednici održanoj 18. prosinca 2020. godine Skupština društva usvojila je novu Odluku o naknadi za razvoj.

- euro

Red. br.	Osnivači	Naplaćena naknada za razvoj u 2023. god.
1.	Grad Virovitica	267.348,17
2.	Općina Suhopolje	52.228,51
3.	Općina Gradina	29.039,98
4.	Općina Lukač	32.943,61
5.	Općina Šp. Bukovica	29.844,98
	Ukupno	411.405,25

Na području općine Đulovac u 2023. godini naplaćena je naknada za razvoj u vrijednosti od **885,61 euro**.

V/10 OSTALA SREDSTVA ZA INVESTICIJSKA ULAGANJA EVIDENTIRANA TIJEKOM 2023. GODINE

Red. broj	Izvori sredstava	Iznos u eurima
1.	Hrvatske vode Zagreb	858.259,11
2.	EU doprinosi	3.396.997,42
3.	Ministarstvo nadležno za vodno gospodarstvo	604.064,55
4.	Ministarstvo regionalnog razvoja i fondova Europske unije (499.680,85 + 71.883,05)	571.563,90
5.	Fond za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost	7.808,64
6.	Agencija za plaćanja u poljoprivredi, ribarstvu i ruralnom razvoju	166.073,20
7.	Općina Špišić Bukovica	15.000,00
8.	Općina Suhopolje	47.780,00
9.	Općina Pitomača	185.835,24
	SVEUKUPNO	5.853.382,06

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

Ukupan prihod u 2023. u odnosu na 2022. godinu veći je za 5,4 % odnosno za 162.751,05 eura.

- euro

Opis	2022. god.	2023. god.	Indeks 2023./2022.
Ukupni prihodi	3.004.590,08	3.167.341,13	105,4
Poslovni prihodi	1.664.310,00	1.645.418,18	98,9
Prihodi od financiranja	1.340.280,08	1.521.922,95	113,6

V/11/2. KOMPARACIJA ULAGANJA U KOMUNALNU INFRASTRUKTURU

- euro

Opis	2022. god.	2023. god.	Indeks 2023./2022.
Ulaganje u izgradnju komunalne infrastrukture (iznos bez PDV-a)	11.081.435,66	5.568.627,34	50,3

Značajnija ulaganja u dugotrajnu materijalnu imovinu tijekom 2023. godine, odnose se na sljedeće investicijske aktivnosti - nove i one djelomično započete u ranijim godinama:

- EU projekt - Aglomeracija Pitomača - izgradnja UPOV Pitomača u vrijednosti od 3.365.241,44 eura,
- EU projekt - Aglomeracija Pitomača - dogradnja sustava odvodnje u vrijednosti od 1.202.339,04 eura,
- EU projekt - Aglomeracija Pitomača - usluge nadzora, informiranja, vidljivosti i upravljanja u vrijednosti od 227.917,90 eura,
- Ugradnja mjernih uređaja na vodozahvatima JIVU-a u vrijednosti od 129.439,96 eura,
- Izgradnja solarne elektrane na vodocrpilištu u vrijednosti od 121.089,27 eura,
- Izgradnja hidrostanice u visokoj zoni Š. Bukovica u vrijednosti od 69.456,95 eura,
- Izgradnja dodatne CS u Gradini u vrijednosti od 64.125,71 euro,
- Izgradnja hidrostanice u Podgorju u vrijednosti od 60.167,35 eura
- Rekonstrukcija dijela postrojenja za preradu sirove vode na vodocrpilištu Bikana u vrijednosti od 31.580,00 eura

Vrijednosti dugotrajne materijalne imovine iskazane su bez poreza na dodanu vrijednost.

V/11/3. EKONOMIČNOST POSLOVANJA

Ekonomičnost poslovanja, kao odnos prihoda i rashoda, u 2023. godini ima koeficijent 1,02. 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).

- euro

Opis	2022. god.	2023. god.
Ukupni prihodi	3.004.590,08	3.167.341,13
Ukupni rashodi	2.995.432,13	3.116.828,71
Ekonomičnost poslovanja	1,00	1,02

V/11/4. PRIHODI I POTRAŽIVANJA

Potraživanja na dan 31.12.2023. u odnosu na isti dan 2022. godine manja su za 11,0 % i iznose 435.766,55 eura. 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.

- euro

Opis	2022. god.	2023. god.	Indeks 2023./2022.
Prihodi od prodaje	1.664.310,00	1.645.418,18	98,9
Potraživanja od kupaca na dan 31.12.	490.926,44	435.766,55	89,0
Koeficijent obrtaja potraživanja	3,40	3,78	111,0

V/11/5. NAPLATA POTRAŽIVANJA

Prosječno trajanje naplate potraživanja iznosi 97 dana od ispostavljanja računa.

Opis	2022. god.	2023. god.
Broj dana u godini	365	365
Koeficijent obrtaja potraživanja u valuti	3,40	3,78
Trajanje naplate u danima	107	97

Aktivnosti vezane uz naplatu potraživanja tijekom 2023. godine podrazumijevale su pravovremeno ispostavljanje i podjelu računa i uplatnica, nakon određenih rokova slanje pisanih opomena, te mjera prisilne naplate, utuženja i isključenja. U 2023. godini ukupno je pokrenuto

462 ovršnih postupaka za ukupan iznos potraživanja 75.586,83 eura od čega je do 31.12.2023. naplaćeno 23.628,76 eura.

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, 83/23),
- Uredba o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnoj odgovornosti i izvještaja o primjeni fiskalnih pravila (NN 95/19).

Shodno obvezi po navedenim propisima, Virkom d.o.o. je većinskom osnivaču - Gradu Virovitica dostavio u zakonskom roku (31. ožujak 2023. godine) navedeno:

- popunjeni obrazac Izjave – Prilog 1.b 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 2023. GODINU
I USPOREDBA S PLANOM ZA 2023. GODINU

- euro

Red. br.	Elementi	Plan 2023.	Ostvareno 2023.	Indeks Ostvareno 2023. / Plan 2023.
1.	2.	3.	4.	5.
I	UKUPNI PRIHODI	3.039.352,00	3.167.341,13	101,1
1	POSLOVNI PRIHODI	1.689.352,00	1.645.418,18	97,0
	od distribucije vode	1.117.176,00	1.081.364,80	97,0
	od odvodnje	258.588,00	253.177,82	98,0
	od pročišćavanja otpadnih voda	225.588,00	218.087,07	97,0
	od usluga vode i odvodnje	71.000,00	73.843,49	104,0
	od prodaje - ostalo	17.000,00	18.945,00	111,0
2	PRIHODI OD FINANCIRANJA	1.350.000,00	1.521.922,95	113,0
	po MRS-u 20 (za pokriće amortizacije)	1.250.000,00	1.388.361,08	111,0
	ostali prihodi (od refundacija šteta, naplata, dividendi, kamata...)	100.000,00	133.561,87	134,0
II	UKUPNI RASHODI	3.026.080,00	3.116.828,71	103,0
1	POSLOVNI RASHODI	3.026.000,00	3.116.761,95	103,0
	utrošeni materijal	448.000,00	454.482,02	101,0
	proizvodne usluge	198.000,00	201.654,79	102,0
	amortizacija	1.420.000,00	1.462.356,62	103,0
	neproizvodne usluge	292.000,00	304.818,64	104,0
	neto plaće	430.000,00	440.690,96	102,0
	porezi i doprinosi iz plaća	146.000,00	152.862,71	105,0
	doprinosi na plaće	92.000,00	99.896,21	109,0
2	RASHODI FINANCIRANJA	80,00	66,76	83,0
III	DOBIT	13.272,00	50.512,42	

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 2023. GODINU

Sukladno odredbama članka 23. stavak 2. Zakona o vodnim uslugama (NN 66/19), Skupština trgovačkog društva Virkom d.o.o., Virovitica, Kralja Petra Krešimira IV 30, MBS: 010029013, OIB: 55802054231, usvojila je Poslovni plan u sklopu kojega je i Plan gradnje komunalnih vodnih građevina za 2023. godinu.

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 2023. godini (€ bez PDV-a)	Realizacija u 2023. godini (€ bez PDV-a)	Izvor financiranja u 2023. god		
				Vlastita sredstva (naknada za razvoj)	Hrvatske vode	Ostali izvori (EU fond, DPRH, proračun JLS)
I	GRAD VIROVITICA					
I 1.	VODOOPSKRBA					
1.	Izgradnja solarne elektrane na vodocrpilištu za proizvodnju električne energije za vlastite potrebe	124.539,71	124.539,71	11.184,11	0,00	113.355,60
2.	Izgradnja nadstrešnice i boksova za agregat	8.230,00	8.226,76	8.226,76	0,00	0,00
3.	Rekonstrukcija dijela postrojenja za preradu sirove vode na vodocrpilištu Bikana	31.580,00	31.580,00	31.580,00	0,00	0,00
4.	Ugradnja mjernih uređaja na vodozahvatima	3.900,00	3.899,00	779,80	3.119,2	0,00
5.	Izgradnja hidrostanice u Podgorju	60.170,00	60.167,35	13.615,99	46.551,36	0,00
6.	Rekonstrukcija i dogradnja javnog vodoopskrbnog sustava na području grada i prigradskih naselja	8.510,00	8.510,50	8.510,50	0,00	0,00
	UKUPNO VODOOPSKRBA GRADA VIROVITICE	236.929,71	236.923,32	73.897,16	49.670,56	113.355,60
I 2.	ODVODNJA					

1.	Rješavanje imovinsko-pravnih odnosa vezano uz pripremu i provedbu projekata odvodnje na području grada (otkup zemljišta, prava služnosti, građ. vještačenja, geodetske usluge, naknade za ishođenja akata za građenje, vodni doprinos...)	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00
2.	Rekonstrukcija i dogradnja javnog odvodnog sustava na području grada i prigradskih naselja	16.102,00	16.191,99	16.191,99	0,00	0,00
	UKUPNO ODVODNJA GRADA VIROVITICE	16.602,00	16.691,99	16.691,99	0,00	0,00

II	OPĆINA SUHOPOLJE					
II 1.	VODOOPSKRBA					
1.	Rekonstrukcija i dogradnja javnog vodoopskrbnog sustava na području Općine Suhopolje	380,00	380,00	380,00	0,00	0,00
	UKUPNO VODOOPSKRBA OPĆINE SUHOPOLJE	380,00	380,00	380,00	0,00	0,00
II 2.	ODVODNJA					
1.	Rekonstrukcija i dogradnja javnog odvodnog sustava na području općine	5.130,00	5.130,00	5.130,00	0,00	0,00
	UKUPNO ODVODNJA OPĆINE SUHOPOLJE	5.130,00	5.130,00	5.130,00	0,00	0,00

III	OPĆINA GRADINA					
III 1.	VODOOPSKRBA					
	UKUPNO VODOOPSKRBA OPĆINE GRADINA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III 2.	ODVODNJA					
1.	Izgradnja dodatne CS u Gradini	66.105,00	66.105,00	13.200,00	52.905,00	0,00
	UKUPNO ODVODNJA OPĆINE GRADINA	66.105,00	66.105,00	13.200,00	52.905,00	0,00

IV	OPĆINA LUKAČ					
IV 1.	VODOOPSKRBA					
	UKUPNO VODOOPSKRBA OPĆINE LUKAČ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV 2.	ODVODNJA					
	UKUPNO ODVODNJA OPĆINE LUKAČ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

V	OPĆINA ŠPIŠIĆ BUKOVICA					
V 1.	VODOOPSKRBA					
1.	Izgradnja hidrostanice u visokoj zoni Špišić Bukovica	69.500,00	69.456,95	15.473,91	53.983,04	0,00
	UKUPNO VODOOPSKRBA OPĆINE ŠPIŠIĆ BUKOVICA	69.500,00	69.456,95	15.473,91	53.983,04	0,00
V 2.	ODVODNJA					
	UKUPNO ODVODNJA OPĆINE ŠPIŠIĆ BUKOVICA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

A	UKUPNO VODOOPSKRBA	306.809,71	306.760,27	89.751,07	103.653,60	113.355,60
B	UKUPNO ODVODNJA	87.837,00	87.926,99	35.021,99	52.905,00	0,00
C	SVEUKUPNO VODOOPSKRBA I ODVODNJA	394.646,71	394.687,26	124.773,06	156.558,60	113.355,60

X FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

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

BILANCA stanje na dan 31.12.2023.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 55802054231; VIRKOM d.o.o.				Iznosi u EUR
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		76.779.285,83	80.866.628,25
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		142.655,34	113.815,86
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		142.655,34	113.815,86
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		76.215.590,95	80.014.176,99
1. Zemljište	011		1.131.847,47	1.131.847,47
2. Građevinski objekti	012		48.207.667,87	70.445.296,61
3. Postrojenja i oprema	013		689.593,02	564.373,49
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		370.803,55	320.744,89
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		384.142,62	47.618,46
7. Materijalna imovina u pripremi	017		25.431.536,42	7.504.296,07
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		421.039,54	738.635,40
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027		421.039,54	738.635,40
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		0,00	0,00
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			

Godišnje izvješće za 2023. godinu

4. Ostala potraživanja	035			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		4.138.641,17	3.372.819,35
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		104.647,49	103.973,77
1. Sirovine i materijal	039		104.647,49	103.973,77
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predujmovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		2.101.061,16	512.861,21
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		490.926,44	435.766,55
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		31.096,31	75.981,98
6. Ostala potraživanja	052		1.579.038,41	1.112,68
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		664.614,04	2.000.000,00
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		664.614,04	2.000.000,00
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063		1.268.318,48	755.984,37
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064			
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		80.917.927,00	84.239.447,60
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066		7.710.091,70	4.613.895,78
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067		11.745.803,76	12.113.514,62
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		11.100.471,17	11.100.471,17
II. KAPITALNE REZERVE	069		125.490,00	125.490,00
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		0,00	0,00
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		55,41	55,41
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077		410.492,02	728.087,88
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078		410.492,02	728.087,88
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			

Godišnje izvješće za 2023. godinu

4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081			
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083		100.137,21	109.295,16
1. Zadržana dobit	084		100.137,21	109.295,16
2. Preneseni gubitak	085			
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086		9.157,95	50.115,00
1. Dobit poslovne godine	087		9.157,95	50.115,00
2. Gubitak poslovne godine	088			
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089			
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090		0,00	0,00
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091			
2. Rezerviranja za porezne obveze	092			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095			
6. Druga rezerviranja	096			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097		0,00	0,00
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103			
7. Obveze za predujmove	104			
8. Obveze prema dobavljačima	105			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106			
10. Ostale dugoročne obveze	107			
11. Odgođena porezna obveza	108			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109		2.124.196,48	702.438,03
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114		15.471,81	14.371,01
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115			
7. Obveze za predujmove	116		2.595,56	1.843,49
8. Obveze prema dobavljačima	117		1.890.762,35	162.103,88
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118			
10. Obveze prema zaposlenicima	119		41.936,41	45.635,33
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120		173.430,35	168.530,78
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122			
14. Ostale kratkoročne obveze	123			309.953,54
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124		67.047.926,76	71.423.494,95
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125		80.917.927,00	84.239.447,60
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126		7.710.091,70	4.613.895,78

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 55802054231; VIRKOM d.o.o.				Iznosi u EUR
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)	127		2.903.553,48	3.033.882,90
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129		1.664.310,00	1.645.418,18
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	130			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	131			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	132		1.239.243,48	1.388.464,72
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	133		2.995.292,85	3.116.761,95
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134			
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135		803.592,68	656.136,81
a) Troškovi sirovina i materijala	136		606.302,52	454.482,02
b) Troškovi prodane robe	137			
c) Ostali vanjski troškovi	138		197.290,16	201.654,79
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139		678.319,49	693.449,88
a) Neto plaće i nadnice	140		438.395,78	440.690,96
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141		148.743,27	152.862,71
c) Doprinosi na plaće	142		91.180,44	99.896,21
4. Amortizacija	143		1.212.833,92	1.462.356,62
5. Ostali troškovi	144		286.905,58	265.184,61
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145		13.641,18	39.634,03
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147		13.641,18	39.634,03
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148		0,00	0,00
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	149			
b) Rezerviranja za porezne obveze	150			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	151			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	152			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	153			
f) Druga rezerviranja	154			
8. Ostali poslovni rashodi	155			
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)	156		101.036,60	133.458,23
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	157			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	158			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	159			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	160			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	161			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	162		40.909,58	83.080,40
7. Ostali prihodi s osnove kamata	163		8.713,52	3.535,86
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164			
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	165			

Godišnje izvješće za 2023. godinu

10. Ostali financijski prihodi	166		51.413,50	46.841,97
IV. FINACIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)	167		139,28	66,76
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	168			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	169			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	170		139,28	66,76
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171			
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	172			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	173			
7. Ostali financijski rashodi	174			
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	177			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	178			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)	179		3.004.590,08	3.167.341,13
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180		2.995.432,13	3.116.828,71
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181		9.157,95	50.512,42
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182		9.157,95	50.512,42
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183		0,00	0,00
XII. POREZ NA DOBIT	184			397,42
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185		9.157,95	50.115,00
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186		9.157,95	50.115,00
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187		0,00	0,00
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 189-190)	188		0,00	0,00
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	189			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	190			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	191			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 188-191)	192		0,00	0,00
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 191-188)	193		0,00	0,00
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 181+188)	194		0,00	0,00
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 194)	195		0,00	0,00
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 194)	196		0,00	0,00
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 184+191)	197		0,00	0,00
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 194-197)	198		0,00	0,00
1. Dobit razdoblja (AOP 194-197)	199		0,00	0,00
2. Gubitak razdoblja (AOP 197-194)	200		0,00	0,00
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+203)	201		0,00	0,00
1. Pripisana imateljima kapitala matice	202			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	203			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. Dobit ili gubitak razdoblja	204			
II. Ostala sveobuhvatna dobit / gubitak prije poreza (AOP 207 do 211 + 214 do 221)	205		0,00	0,00
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 207 do 212)	206		0,00	0,00

Godišnje izvješće za 2023. godinu

1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	207			
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	208			
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	209			
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	211			
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	212			
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 214 do 222)	213		0,00	0,00
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	214			
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	215			
3. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	216			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	217			
5. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	218			
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	219			
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	220			
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	221			
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	222			
V. Neto ostala sveobuhvatna dobit ili gubitak (AOP 206+213)	223		0,00	0,00
VI. Ukupna sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 204+223)	224		0,00	0,00
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. Sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 226+227)	225		0,00	0,00
1. Pripisana imateljima kapitala matice	226			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	227			

XI ZAKLJUČAK

Poslovanje Virkoma d.o.o. u 2023. godini obilježeno je brojnim aktivnostima:

- ostvaren je ukupni prihod u vrijednosti 3.167.341,13 eura,
- na vodoopskrbnom sustavu tijekom 2023. godine izvedeno je 166 novih priključaka, što pribrojeno postojećem broju priključaka čini ukupno 16.349 priključaka, dok je na sustav odvodnje izvedeno 178 novih priključaka, što krajem godine daje ukupno 10.397 priključaka,
- realizirana su investicijska ulaganja u iznosu od 5.568.627,34 eura 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 585.036,39 eura, te na ime naknade za zaštitu voda u ukupnom iznosu od 136.792,98 eura,
- ostvareno je stabilno i likvidno poslovanje tijekom cijele godine, što podrazumijeva pravovremeno podmirivanje svih financijskih obveza.

Tijekom 2023. godine provedeni nadzori, kontrole, revizije i audit u različitim segmentima poslovanja potvrdili su uspješnost poslovanja Virkoma:

- URS Adriatica, 13.07.2023. obavila je **eksterni audit norme ISO 9001:2015**,
- URS Adriatica, 13.07.2023. obavila je **eksterni audit norme HACCP**,
- URS Adriatica, 13.07.2023. obavila je **eksterni audit norme ISO 14001:2015**,
- Državni zavod za mjeriteljstvo, Sektor mjeriteljske inspekcije, Služba nadzora ovlaštenih tijela i mjerila u uporabi Osijek, **nadzor nad zakonitom uporabom mjerila**, 05.09.2023.,
- Državni inspektorat, Područni ured Osijek, Ispostava u Virovitici, službena kontrola Sanitarne inspekcije - uzimanje uzoraka vode za ljudsku potrošnju iz javnog vodoopskrbnog sustava Virovitica, 24.10.2023.,
- Državni inspektorat, Područni ured Osijek, Ispostava u Virovitici, cjeloviti sanitarni nadzor nad vodocrpilištem, 22.11.2023.,
- HZMO - kontrola podataka o stažu osiguranja i osnovicama za osobe u radnom odnosu u razdoblju od 2014. do 2022. godine,
- Porezna uprava - kontrola obračuna PDV-a i PD-a

Treba naglasiti kako uz sveprisutnu inflaciju, povećanja cijena materijala, energije i usluga, cijena vodnih usluga u Virkomu nije mijenjana od 1. travnja 2011. godine, što samo govori o tome kako Virkom zaista vodi dužnu brigu i skrb kako bi cijena, uz već poznatu kvalitetu i sigurnost vodnih usluga, bila priuštiva svakom korisniku. U tom smislu Virkom usmjerava i svoje investicije te je u 2023. godini izgradio solarnu elektranu na crpilištu Bikana uz sufinanciranje fondova EU te priprema dokumentaciju za izgradnju još dvije solarne elektrane na UPOV-u u Virovitici i Suhopolju.

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 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: 01/01-24-1648

U Virovitici, 14. svibnja 2024.

Direktor:
Damir Marenić dipl.ing.geol.




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: 11.100.471,17 EUR
Uprava-direktor: Damir Marenić, dipl.ing.geol.

Ur.broj:01/01-24- 1638
U Virovitici, 14.05.2024.g.



Temeljem 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, 34/22, 114/22, 18/23, 130/23) i članka 19. Ugovora o osnivanju društva s ograničenom odgovornošću Skupština trgovačkog društva Virkom d.o.o. na 8. sjednici održanoj dana 14.05. 2024. godine donosi

ODLUKU **o usvajanju Godišnjeg Izvješća o radu Virkoma d.o.o. za 2023. godinu**

Članak 1.

Ovom Odlukom usvaja se Godišnje Izvješće o radu Virkoma d.o.o. za 2023. godinu koje 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.

VIRKOM
VIROVITICA
2

Dostaviti:

Računovodstvu 3x
Pismohran 1x