

GODIŠNJE IZVJEŠĆE

o radu za 2021. godinu

Vičkom



Sadržaj:

I	PREDGOVOR RUKOVODITELJA	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 2020. 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 2021. GODINU	19
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 - 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, 40/19) 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 objektivan pregled razvoja i rezultate poslovanja. Taj prikaz obuhvaća pregled poslovanja kroz financijske i prirodne pokazatelje uspješnosti poslovanja te položaj društva kroz sve bitne događaje nastale u izvještajnoj godini.

Upravu društva čini direktor društva Damir Marenčić 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 Siniša Horvat, Općinu Špišić Bukovica zastupa načelnik Hrvoje Miler a Općinu Gradina zastupa Josip Vučemilović-Jurić.

U Nadzornom odboru do 29. lipnja 2021. godine kao predstavnici Grada Virovitice članovi su bili: Dario Vranek, Dražen Moslavac, Vladimir Župan te Mario Lukačević, ispred Općina Gradina i Suhopolje Ivana Topić-Doležal, a ispred Općina Špišić Bukovica i Lukač član Nadzornog odbora je Tomislav Živković.

Od 29. lipnja 2021. godine u Nadzorni odbor imenovani su predstavnici Grada Virovitice: Dario Vranek, Dražen Šešet, Tomislav Kolec i Ivan Jezerčić, ispred Općina Gradina i Suhopolje te ispred Općina Špišić Bukovica i Lukač članovi Nadzornog odbora ostali su nepromijenjeni.

Ispred Virkoma kao predstavnik radnika, a što je regulirano Zakonom o radu, član Nadzornog odbora do 28. listopada 2021. godine je bio Emil Turk. Nakon provedenih izbora unutar tvrtke, za novog člana Nadzornog odbora kao predstavnik radnika imenovan je Vjekoslav Karaba.

Godišnje izvješće za 2021. 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 2021. 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 2021. godini održano je tri sjednice Skupštine društva (dana 07.06.2021., 24.06.2021. i 29.12.2021.) te jedanaest sjednica Nadzornog odbora (dana 28.01.2021., 26.02.2021., 25.03.2021., 12.05.2021., 07.06.2021., 29.06.2021., 26.08.2021., 29.09.2021., 28.10.2021., 30.11.2021. i 29.12.2021.).

Tri su osnovna zakona kojima je uvjetovana djelatnost Virkom-a d.o.o.: Zakon o vodama (NN 66/19), 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.

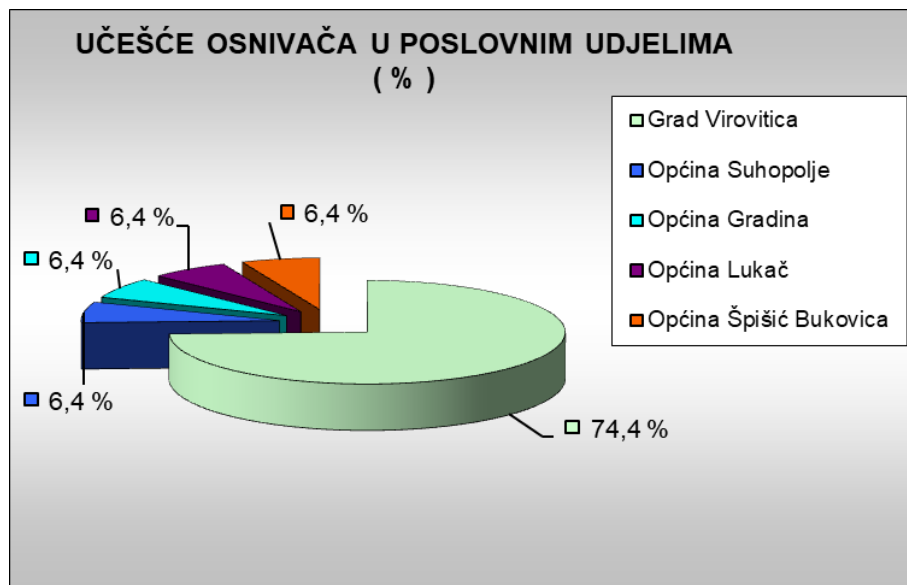
II UVOD

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 31.12.2021. 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:

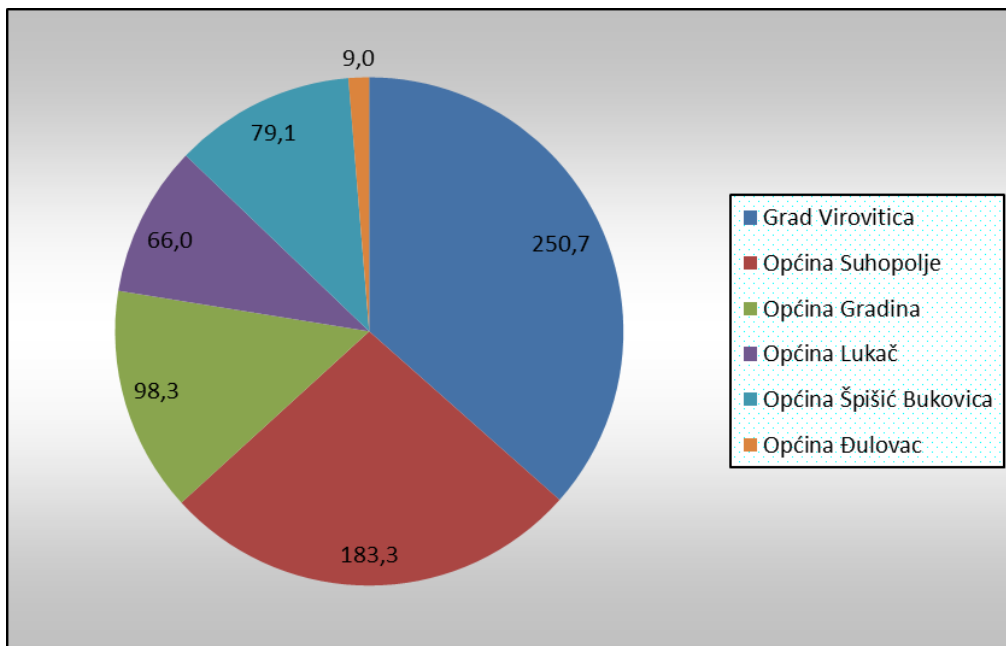
Grad Virovitica	62.248.900,00 kn,	
Općina Suhopolje	5.346.900,00 kn,	
Općina Gradina.....	5.346.900,00 kn,	
Općina Lukač	5.346.900,00 kn,	
Općina Špišić Bukovica.....	5.346.900,00 kn,	
UKUPNO	100 %	83.636.500,00 kn.



II/1 PREGLED DULJINA MREŽA PO OSNIVAČIMA

Na dan 31.12.2021. godine uslužno područje Virkom-a obuhvaća: 686,4 km vodovodne mreže i 234,3 km kanalizacijske mreže od čega na području grada Virovitice sa prigradskim naseljima 158,2 km, na području Općine Suhopolje 37,1 km, Špišić Bukovice 16,5 km, Lukača 13,5 km i Gradine 9 km

Virkom d.o.o. ima izgrađena i u upotrebi tri uređaja za pročišćavanje otpadnih voda: UPOV Suhopolje 9.900 ES, UPOV Gornje Bazje – biorotor 600 ES i biljni uređaj u Lukaču 300 ES, te UPOV Virovitica koji je krajem 2021. godine pušten u probni rad.

PRIKAZ DUŽINE VODOOPSKRBNNE MREŽE U KILOMETRIMA

III DJELOKRUG, ORGANIZACIJA RADA I LJUDSKI POTENCIJALI

III/1 ISKORISTIVOST RADNOG VREMENA

-sati-			
REDNI BROJ	ELEMENTI	2021. god.	UČEŠĆE (%)
I	EFEKTIVNO RADNO VRIJEME	77.528	83,7
II	NEEFEKTIVNO RADNO VRIJEME	15.144	16,3
▪	Bolovanje do 42 dana	1.848	
▪	Bolovanje preko 42 dana	416	
▪	Ostalo (godišnji odmor, državni praznik, plaćeni dopust, porodijski dopust, komplikacije u trudnoći)	12.880	
III	UKUPNO RADNO VRIJEME (I+II)	92.672	100,0
✓	GODIŠNJI FOND SATI PO RADNIKU	2.088	
✓	Broj radnika na temelju sati rada	45	

Prethodna tablica prikazuje odnos između efektivnog i neefektivnog radnog vremena u 2021. godini, s posebnim osvrtom na sate bolovanja do i preko 42 dana.

U strukturi efektivnih 77.528 sati, redovan rad čini 72.768 sati (93,9 %), na noćni rad odnosi se 2.040 sati (2,6 %), na rad subotom 1.216 sati (1,6 %), na rad nedjeljom 1.184 sata (1,5 %), 320 sati (0,4 %) odnosi se na rad u dane blagdana.

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

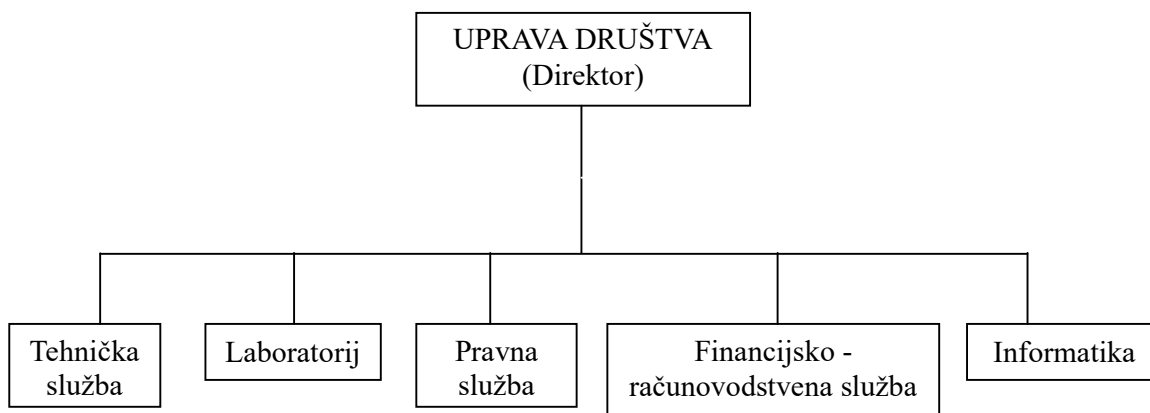
Na dan 31.12.2021. godine u Virkomu je bilo zaposleno 45 redovnih radnika sljedećeg stručnog obrazovanja:

STUPANJ STRUČNOG OBRAZOVANJA	BROJ RADNIKA	UČEŠĆE U %
DOKTOR ZNANOSTI (VIII)	1	2,2
VISOKO STRUČNO OBRAZOVANJE (VII)	8	17,8
VIŠE STRUČNO OBRAZOVANJE (VI)	3	6,7
SREDNJE STRUČNO OBRAZOVANJE (III, IV, V)	32	71,1
NEKVALIFICIRANI RADNICI (I, II)	1	2,2
UKUPNO	45	100,0 %
Od toga žene	12	26,7 %
Prosječna životna dob zaposlenika	44 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 2021. godini Virkom d.o.o. je ostvario:

- ukupni prihod u vrijednosti 21.672.005,00 kuna,
- investicijske aktivnosti u vrijednosti 150.743.127,00 kuna bez PDV-a,
- u tijeku je realizacija EU projekta Poboljšanja vodno-komunalne infrastrukture Aglomeracije Virovitica ukupne procijenjene vrijednosti preko 147 mil. kuna,
- EU projekt Aglomeracija Pitomača ukupne procijenjene vrijednosti preko 209,6 mil. kuna,
- Izgradnja sustava odvodnje naselja Lozan ukupne vrijednosti preko 11 mil. kuna,
- Sustav odvodnje naselja Gradina ukupne vrijednosti 2.6 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 36. Zakona o vodnim uslugama, revidira financijska izvješća Virkoma d.o.o. za 2021. 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).

V ANALITIČKI PODACI VEZANI ZA DJELATNOST POSLOVANJA I USPOREDBA S OSTVARENIM REZULTATOM U 2020. GODINI

V/1 FIZIČKI OBUJAM PRODAJE U 2021. GODINI

MJESEC	DISTRIBUCIJA VODE (m ³)	ODVODNJA (m ³)
Siječanj	116.926	83.296
Veljača	117.651	83.593
Ožujak	120.665	85.469
Travanj	160.980	112.609
Svibanj	125.964	89.465
Lipanj	132.421	93.749
Srpanj	128.561	90.206
Kolovoz	136.049	94.842
Rujan	136.890	95.945
Listopad	187.935	127.508
Studeni	124.979	90.015
Prosinac	119.622	84.895
Ukupno 2021.	1.608.643	1.131.592
Ukupno 2020.	1.549.893	1.081.753
Indeks 2021./2020.	104,0	105,0

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),
- 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).

• FIKSNI DIO CIJENE VODNE USLUGE (kn/mjesečno)

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

- **VARIJABILNI DIO CIJENE VODNE USLUGE**
- Obračunava se na količinu isporučene vodne usluge (kn/m³)

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

Sukladno članku 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 2021. GODINU I
USPOREDBA S OSTVARENJEM 2020. GODINE**

-kn-

Red. br.	Elementi	Ostvareno 2020.	Ostvareno 2021.	Indeks 2021. / 2020.
1.	2.	3.	4.	5.
I	UKUPNI PRIHODI	21.142.076,00	21.672.005,00	102,5
1	POSLOVNI PRIHODI	12.300.983,00	12.734.281,00	103,5
	od distribucije vode	8.129.023,00	8.387.165,00	103,2
	od odvodnje	1.880.126,00	1.965.731,00	104,6
	od pročišćavanja otpadnih voda	1.625.123,00	1.705.839,00	105,0
	od usluga vode i odvodnje	526.987,00	545.604,00	103,5
	od prodaje - ostalo	139.724,00	129.942,00	93,00
2	PRIHODI OD FINANCIRANJA	8.841.093,00	8.937.724,00	101,1
	po MRS-u 20 (za pokriće amortizacije i troška održavanja)	8.381.478,00	8.429.897,00	100,6
	ostali prihodi (od refundacija šteta, naplata po tužbama, kamata...)	459.615,00	507.827,00	110,5
II	UKUPNI RASHODI	21.071.590,00	21.594.438,00	102,5
1	POSLOVNI RASHODI	21.071.105,00	21.582.338,00	102,4
	utrošeni materijal	617.188,00	635.744,00	103,0
	potrošena energija	1.615.702,00	2.007.355,00	124,2
	proizvodne usluge	3.478.784,00	3.114.325,00	89,5
	amortizacija	8.898.061,00	9.116.143,00	102,5
	neproizvodne usluge	1.797.633,00	2.101.713,00	116,9
	neto plaće	3.046.381,00	2.999.449,00	98,5
	porezi i doprinosi iz plaća	1.019.490,00	981.478,00	96,3
	doprinosi na plaće	597.866,00	626.131,00	104,7
2	RASHODI FINANCIRANJA	485,00	12.100,00	-
III	DOBIT	70.486,00	77.567,00	110,0
IV	Porez iz dobiti	29.153,00	28.067,00	96,3
V	NETO DOBIT	41.333,00	49.500,00	119,76

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, 42/20, 47/20), Pravilniku o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 95/16, 144/20), Pravilniku o obliku i sadržaju dodatnih podataka za statističke i druge potrebe (NN 1/16, 2/17), 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), 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) i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (NN 30/08, 04/09, 58/11, 140/11, 86/15, 105/20), 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, 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., 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 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 2021. godinu Virkom d.o.o. je imao obvezu po osnovi poreza iz dobiti u vrijednosti 28.067,00 kuna. Rok za predaju PD obrasca je 30. travnja 2022. godine.

Obzirom da je Virkom d.o.o. u 2021. god. nakon odbitka poreza iz dobiti, ostvario neto dobit u iznosu od 49.500,00 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	2021. god. (kn)
I	UTROŠENI MATERIJAL	635.744,00
	potrošni materijal (novi priključci, vodomjeri, prerada)	481.073,00
	uredski materijal	58.208,00
	otpis sitnog inventara, ambalaže i auto guma	69.106,00
	materijal za čišćenje	27.357,00
II	UTROŠENA ENERGIJA	2.007.355,00
	električna energija	1.819.549,00
	utrošeni plin	27.120,00
	gorivo	160.686,00
III	PROIZVODNE USLUGE	3.114.325,00
	usluge HPT (telefon, internet, pošta)	141.211,00
	tekuće održavanje vodoopskrbe	176.162,00
	troškovi pročišćavanja otpadnih voda	2.013.017,00
	tekuće održavanje sustava odvodnje	92.904,00
	deratizacija, dezinfekcija	18.800,00
	održavanje voznog parka	182.264,00
	registr.vozila i teh. pregledi	35.213,00
	javnobilježničke usluge i sl.	44.699,00
	održavanje gradske blagajne	11.979,00
	reprezentacije	105.430,00
	promidžba i sajam	40.958,00
	komunalna naknada	39.606,00
	revizorske usluge	29.000,00
	oglašavanje	1.500,00
	održavanje softvera	105.019,00
	ostalo (kom.usl., usl. čišćenja,parking,zašt. na radu)	76.563,00
IV	AMORTIZACIJA	9.116.143,00
V	NEPROIZVODNE USLUGE	2.101.713,00
	dnevnice i ostalo za službeni put	10.603,00
	prijevoz	227.111,00
	premije osiguranja	365.395,00
	darovi djeci	16.200,00
	prigodne nagr., neopor. naknade, pomoći i umirovljenici	654.490,00
	naknade član. Nadzornog odbora i član. Uprave	219.176,00
	bankovne usluge i usluge FINE	94.768,00
	članarine, doprinosi, porez na tvrtku, šume, rješenje HV	31.192,00
	analize voda (pitkih i otpadnih)	29.618,00
	stručna literatura i obrazovanje	46.139,00
	vrijednosno usklađenje potraživanja	105.862,00
	rashodi do 2% ukupnih prihoda	186.500,00
	ostalo (HRT pretplata,sud. tr., certifikati, sist.,otpisi...)	114.659,00
VI	PLAĆA SA DOPRINOSIMA "IZ" I "NA", POREZIMA I PRIREZIMA	4.607.058,00
VII	RASHODI FINANCIRANJA	12.100,00
UKUPNI RASHODI:		21.594.438,00

V/8 OBVEZE VIRKOMA d.o.o. na dan 31.12.2021. godine

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

A/ Dugoročne obveze

OPIS OBVEZE	IZNOS U KN
Podzajam Svjetske banke za odvodnju naselja Korija, Golo Brdo, Podgorje i Sv. Đurađ	211.580,00
Podzajam Svjetske banke za izgradnju retencijskog bazena sustava odvodnje grada Vtc - II faza	12.582,00
Podzajam Svjetske banke za odvodnju naselja Rezovačke Krčevine	72.798,00
UKUPNO na dan 31.12.2021.	296.960,00
UKUPNO na dan 31.12.2020.	582.254,00
Smanjenje dugoročne obveze u kn	285.294,00
Indeks 2021./2020.	51,00

B/ Kratkoročne obveze

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

OPIS OBVEZE	IZNOS U KN
Dobavljači 31. 12. 2021.	20.979.165,00
Dobavljači 31. 12. 2020.	11.419.924,00

Sve obveze prema dobavljačima su izmirene odmah po dospijecu, najkasnije do kraja mjeseca ožujka 2022. godine.

V/9 PREGLED NAPLAĆENE NAKNADE ZA RAZVOJ U 2021. 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.

- kn

Red. br.	Osnivači	Naplaćena naknada za razvoj u 2021. god.
1.	Grad Virovitica	1.981.835,00
2.	Općina Suhopolje	384.984,00
3.	Općina Gradina	217.456,00
4.	Općina Lukač	235.968,00
5.	Općina Šp. Bukovica	220.231,00
	Ukupno	3.040.474,00

Na području općine Đulovac u 2021. godini naplaćena je naknada za razvoj u vrijednosti od **5.451,00 kunu**.

V/10 OSTALA SREDSTVA ZA INVESTICIJSKA ULAGANJA EVIDENTIRANA TIJEKOM 2021. GODINE

-kn

Red. broj	Izvori sredstava	Iznos u kunama
1.	Hrvatske vode Zagreb	19.339.937,00
2.	EU doprinosi	101.553.244,00
3.	Ministarstvo nadležno za vodno gospodarstvo	17.692.515,00
4.	Agencija za plaćanja u poljoprivredi, ribarstvu i ruralnom razvoju	5.777.400,00
5.	Ministarstvo regionalnog razvoja i fondova Europske unije	2.355.899,00
6.	Općina Pitomača	3.832.335,00
	SVEUKUPNO	150.551.330,00

V/11 OSTALI POKAZATELJI

V/11/1. KOMPARACIJA UKUPNIH PRIHODA

Ukupan prihod u 2021. u odnosu na 2020. godinu veći je za 2,5 % odnosno za 529.929,00 kuna.

-kn

Opis	2020. god.	2021. god.	Indeks 2021./2020.
Ukupni prihodi	21.142.076,00	21.672.005,00	103,0
Poslovni prihodi	12.300.983,00	12.734.281,00	104,0
Prihodi od financiranja	8.841.093,00	8.937.724,00	101,0

V/11/2. KOMPARACIJA ULAGANJA U KOMUNALNU INFRASTRUKTURU

-kn

Opis	2020. god.	2021. god.	Indeks 2021./2020.
Ulaganje u izgradnju komunalne infrastrukture (iznos bez PDV-a)	31.773.044,00	150.743.127,30	474,44

Značajnija ulaganja u dugotrajnu materijalnu imovinu tijekom 2021. godine, odnose se na sljedeće investicijske aktivnosti - nove i one djelomično započete u ranijim godinama:

- EU projekt 1 - Aglomeracija Virovitica - izgradnja UPOV Virovitica u vrijednosti od 42.659.276,00 kuna,
- EU projekt 1 - Aglomeracija Virovitica - usluge nadzora, informiranja, vidljivosti i upravljanja u vrijednosti od 1.863.962,00 kune
- EU projekt - Aglomeracija Pitomača - dogradnja sustava odvodnje u vrijednosti od 96.278.299,00 kuna,
- EU projekt - Aglomeracija Pitomača - usluge nadzora, informiranja, vidljivosti i upravljanja u vrijednosti od 2.979.330,00 kuna
- EU projekt - Aglomeracija Pitomača usluge unutarnjeg upravljanja u vrijednosti od 277.907,00 kuna,
- EU projekt - Aglomeracija Pitomača - izgradnja UPOV Pitomača u vrijednosti od 1.977.700,00 kuna,
- Izgradnja sustava odvodnje naselja Lozan u vrijednosti od 1.345.878,00 kuna,
- Sustav odvodnje naselja Gradina u vrijednosti od 1.990.389,00 kuna

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

V/11/3. EKONOMIČNOST POSLOVANJA

Ekonomičnost poslovanja, kao odnos prihoda i rashoda, u 2021. godini ima koeficijent 1,00. U pravilu, poželjno je da koeficijent bude 1,00 ili veći. U komunalnim tvrtkama to je realan koeficijent budući da uvažavamo činjenicu da cijene javnih vodnih usluga trebaju štititi životni standard građana što uvjetuje poslovanje po principu jednostavne reprodukcije i Uredbe o mjerilima ekonomičnog poslovanja isporučitelja vodnih usluga (NN 112/10).

Opis	2020. god.	2021. god.
Ukupni prihodi	21.142.076,00	21.672.005,00
Ukupni rashodi	21.071.590,00	21.594.438,00
Ekonomičnost poslovanja	1,00	1,00

-kn

V/11/4. PRIHODI I POTRAŽIVANJA

Potraživanja na dan 31.12.2021. u odnosu na isti dan 2020. godine veća su za 1,0 % i iznose 4.157.947,00 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.

Opis	2020. god.	2021. god.	Indeks 2021./2020.
Prihodi od prodaje	12.300.983,00	12.734.281,00	104,0
Potraživanja od kupaca na dan 31.12.	4.113.285,00	4.157.947,00	101,0
Koeficijent obrtaja potraživanja	2,99	3,06	102,0

-kn

V/11/5. NAPLATA POTRAŽIVANJA

Prosječno trajanje naplate potraživanja iznosi 119 dana od ispostavljanja računa.

Opis	2020. god.	2021. god.
Broj dana u godini	366	365
Koeficijent obrtaja potraživanja u valuti	2,99	3,06
Trajanje naplate u danima	122	119

Aktivnosti vezane uz naplatu potraživanja tijekom 2021. godine podrazumijevale su pravovremeno ispostavljanje i podjelu računa i uplatnica, nakon određenih rokova slanje pisanih opomena, te mjera prisilne naplate, utuženja i isključenja. U 2021. godini ukupno je pokrenuto 364 ovršnih postupaka za ukupan iznos potraživanja od 607.109,20 kuna od čega je do 31.12.2021. naplaćeno 212.270,14 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 95/19).

Shodno obvezi po navedenim propisima, Virkom d.o.o. je većinskom osnivaču - Gradu Virovitica dostavio u zakonskom roku (31. ožujak 2021. godine) navedeno:

- popunjeni obrazac Izjave – Prilog 1.b Uredbe,
- popunjeni obrazac Upitnika – Prilog 2.b Uredbe,
- Plan otklanjanja slabosti i nepravilnosti za proračunsku godinu 2020. – Prilog 3,
- 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 2021. GODINU
I USPOREDBA S PLANOM ZA 2021. GODINU

-kn-

Red. br.	Elementi	Plan 2021.	Ostvareno 2021.	Indeks Ostvareno 2021. / Plan 2021.
1.	2.	3.	4.	5.
I	UKUPNI PRIHODI	21.920.000,00	21.672.005,00	99,0
1	POSLOVNI PRIHODI	12.640.000,00	12.734.281,00	101,0
	od distribucije vode	8.300.000,00	8.387.165,00	101,0
	od odvodnje	1.949.000,00	1.965.731,00	101,0
	od pročišćavanja otpadnih voda	1.700.000,00	1.705.839,00	100,0
	od usluga vode i odvodnje	550.000,00	545.604,00	99,0
	od prodaje - ostalo	141.000,00	129.942,00	92,0
2	PRIHODI OD FINANCIRANJA	9.280.000,00	8.937.724,00	96,0
	po MRS-u 20 (za pokriće amortizacije)	8.630.000,00	8.429.897,00	98,0
	ostali prihodi (od refundacija šteta, naplata po tužbama, kamate...)	650.000,00	507.827,00	78,0
II	UKUPNI RASHODI	21.830.000,00	21.594.438,00	99,0
1	POSLOVNI RASHODI	21.829.000,00	21.582.338,00	99,0
	utrošeni materijal	620.000,00	635.744,00	103,0
	potrošena energija	1.620.000,00	2.007.355,00	124,0
	proizvodne usluge	3.581.000,00	3.114.325,00	87,0
	amortizacija	9.150.000,00	9.116.143,00	99,6
	neproizvodne usluge	1.928.000,00	2.101.713,00	109,0
	neto plaće	3.190.000,00	2.999.449,00	94,0
	porezi i doprinosi iz plaća	1.110.000,00	981.478,00	88,4
	doprinosi na plaće	630.000,00	626.131,00	99,0
2	RASHODI FINANCIRANJA	1.000,00	12.100,00	-
III	DOBIT	90.000,00	77.567,00	86,0

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 2021. 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 2021. 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 2021. godini (kn bez PDV-a)	Realizacija u 2021. godini (kn bez PDV-a)	Izvor financiranja u 2021. god		
				Vlastita sredstva (naknada za razvoj)	Hrvatske vode	Ostali izvori (EU fond, DPRH, proračun JLS)
I	GRAD VIROVITICA					
I 1.	VODOOPSKRBA					
1.	Nastavak vodoopskrbe Mlinska - Virovitička jezera	34.300,00	34.030,00	34.030,00	0,00	0,00
2.	Izgradnja solarne elektrane na vodocrpilištu za proizvodnju električne energije za vlastite potrebe	58.050,00	58.048,66	58.048,66	0,00	0,00
2.	Rekonstrukcija i dogradnja javnog vodoopskrbnog sustava na području grada i prigradskih naselja	90.000,00	84.265,11	84.265,11	0,00	0,00
	UKUPNO VODOOPSKRBA GRADA VIROVITICE	182.080,00	176.343,77	176.343,77	0,00	0,00
I 2.	ODVODNJA					
1.	Povrat podzajma br.1/2009-HV/VT Podprojekt "Vtc-odvodnja otp.voda"u prigrad.naseljima Korija, Sv.Đurađ, Podgorje i Golo Brdo	300.000,00	300.000,00	300.000,00	0,00	0,00
2.	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...)	70.500,00	70.291,40	70.291,40	0,00	0,00

3.	Gradnja uređaja za pročišćavanje otpadnih voda UPOV Virovitica 25.000 ES	40.683.406,67	40.683.406,67	2.20.5417,87	4.847.072,04	33.412.798,51
4.	Usluga FIDIC i stručnog nadzora nad gradnjom sustava vodoopskrbe, odvodnje i UPOV-a	1.491.262,50	1.491.262,50	120.807,23	168.787,32	1.163.518,37
5.	Usluge upravljanja EU projektom	590.200,00	590.200,00	26.720,59	70.317,13	484.724,24
6.	Usluge informiranja i vidljivosti EU projekta	113.387,28	113.387,28	5.147,63	13.509,15	93.123,60
7.	Radovi na rekonstrukciji i sanaciji nakon izgradnje vodnih građevina	480.000,00	479.356,17	479.356,17	0,00	0,00
8.	Rekonstrukcija CS III u Koriji s izgradnjom tlačnog cjevovoda	148.500,00	148.475,19	148.475,19	0,00	0,00
9.	Rekonstrukcija glavnog kolektora - ugradnja zapornice za preusmjeravanje vode na novi UPOV	127.247,00	127.247,00	127.247,00	0,00	0,00
10.	Rekonstrukcija i dogradnja javnog odvodnog sustava na području grada i prigradskih naselja	104.600,00	104.583,50	104.583,50	0,00	0,00
	UKUPNO ODVODNJA GRADA VIROVITICE	44.109.103,45	44.108.208,81	3.588.045,68	5.099.685,64	35.154.164,72

II	OPĆINA SUHOPOLJE					
II 1.	VODOOPSKRBA					
	UKUPNO VODOOPSKRBA OPĆINE SUHOPOLJE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II 2.	ODVODNJA					
1.	Rješavanje imovinsko-pravnih odnosa vezano uz pripremu i provedbu projekata odvodnje na području općine (otkup zemljišta, prava služnosti, građ. vještačenja, geodetske usluge, naknade za ishođenja akata za građenje, vodni doprinos...)	7.000,00	6.727,60	6.727,60	0,00	0,00
2.	Rekonstrukcija i dogradnja javnog odvodnog sustava na području općine	22.000,00	21.890,00	21.890,00	0,00	0,00
	UKUPNO ODVODNJA OPĆINE SUHOPOLJE	29.000,00	28.617,60	28.617,60	0,00	0,00

III	OPĆINA GRADINA					
III 1.	VODOOPSKRBA					
1.	Rekonstrukcija i dogradnja javnog vodoopskrbnog sustava na području Općine Gradina	6.000,00	5.982,00	5.982,00	0,00	0,00
	UKUPNO VODOOPSKRBA OPĆINE GRADINA	6.000,00	5.982,00	5.982,00	0,00	0,00
III 2.	ODVODNJA					
1.	Završetak radova na izgradnji sustava odvodnje naselja Gradina	2.000.000,00	2.000.000,00	400.747,89	0,00	1.599.252,110
2.	Rješavanje imovinsko-pravnih odnosa vezano uz pripremu i provedbu projekata odvodnje na području općine (otkup zemljišta, prava služnosti, građ. vještačenja, geodetske usluge, naknade za ishođenja akata za građenje, vodni doprinos...)	3.500,00	3.229,20	3.229,20	0,00	0,00
	UKUPNO ODVODNJA OPĆINE GRADINA	2.003.500,00	2.003.229,20	403.977,09	0,00	1.599.252,110

IV	OPĆINA LUKAČ					
IV 1.	VODOOPSKRBA					
	UKUPNO VODOOPSKRBA OPĆINE LUKAČ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV 2.	ODVODNJA					
1.	Gradnja uređaja za pročišćavanje otpadnih voda UPOV Virovitica 25.000 ES	46.700.000,00	46.700.000,00	24.235,36	4.847.072,04	33.412.798,51
2.	Usluga FIDIC i stručnog nadzora nad gradnjom sustava vodoopskrbe, odvodnje i UPOV-a	1.491.262,50	1.491.262,50	8.685,49	168.787,32	1.163.518,37
3.	Usluge upravljanja EU projektom	590.200,00	590.200,00	1.406,34	70.317,13	484.724,24
4.	Usluge informiranja i vidljivosti EU projekta	113.387,28	113.387,28	256,00	13.509,15	93.123,60
5.	Rješavanje imovinsko-pravnih odnosa vezano uz pripremu i provedbu projekata odvodnje na području općine (otkup zemljišta, prava služnosti, građ. vještačenja, geodetske usluge, naknade za ishođenja akata za građenje, vodni doprinos...)	3.000,00	2.808,00	2.808,00	0,00	0,00

6.	Rekonstrukcija i dogradnja javnog odvodnog sustava na području općine	31.500,00	32.671,00	32.671,00	0,00	0,00
	UKUPNO ODVODNJA OPĆINE LUKAČ	48.929.349,78	48.930.328,78	70.062,19	5.099.685,64	35.154.164,72

V	OPĆINA ŠPIŠIĆ BUKOVICA					
V 1.	VODOOPSKRBA					
1.	Rekonstrukcija i dogradnja javnog vodoopskrbnog sustava na području Općine Šp. Bukovica	52.500,00	52.431,00	52.431,00	0,00	0,00
	UKUPNO VODOOPSKRBA OPĆINE ŠPIŠIĆ BUKOVICA	52.500,00	52.431,00	52.431,00	0,00	0,00
V 2.	ODVODNJA					
1.	Gradnja uređaja za pročišćavanje otpadnih voda UPOV Virovitica 25.000 ES	46.700.000,00	46.700.000,00	193.882,89	4.847.072,04	33.412.798,51
2.	Usluga FIDIC i stručnog nadzora nad gradnjom sustava vodoopskrbe, odvodnje i UPOV-a	1.491.262,50	1.491.262,50	29.464,09	168.787,32	1.163.518,37
3.	Usluge upravljanja EU projektom	590.200,00	590.200,00	7.031,70	70.317,13	484.724,24
4.	Usluge informiranja i vidljivosti EU projekta	113.387,28	113.387,28	1.350,90	13.509,15	93.123,60
5.	Rješavanje imovinsko-pravnih odnosa vezano uz pripremu i provedbu projekata odvodnje na području općine (otkup zemljišta, prava služnosti, građ. vještačenja, geodetske usluge, naknade za ishođenja akata za građenje, vodni doprinos...)	3.000,00	2.825,20	2.825,20	0,00	0,00
6.	Izgradnja sustava odvodnje otpadnih voda naselja Lozan	1.345.878,26	1.345.878,26	89.424,00	0,00	1.256.454,26
	UKUPNO ODVODNJA OPĆINE ŠPIŠIĆ BUKOVICA	50.243.728,04	50.243.553,24	323.978,78	5.099.685,64	36.410.618,98

A	UKUPNO VODOOPSKRBA	240.580,00	234.756,77	234.756,77	0,00	0,00
B	UKUPNO ODVODNJA	47.524.981,71	47.524.238,07	4.414.681,34	6.698.937,75	36.410.618,98
C	SVEUKUPNO VODOOPSKRBA I ODVODNJA	47.765.561,71	47.758.994,84	4.649.438,11	6.698.937,75	36.410.618,98

X FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

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

BILANCA
stanje na dan 31.12.2021.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 55802054231; VIRKOM d.o.o.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		363.219.811	504.777.736
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		1.476.675	1.265.722
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		1.476.675	1.265.722
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		359.072.558	500.300.932
1. Zemljište	011		8.527.905	8.527.905
2. Građevinski objekti	012		271.259.711	270.435.334
3. Postrojenja i oprema	013		7.072.300	6.105.559
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		3.614.984	3.171.838
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		4.129.663	3.520.099
7. Materijalna imovina u pripremi	017		64.467.995	208.540.197
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		2.670.578	3.211.082
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		2.670.578	3.211.082
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	15.441.433	28.270.084
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	717.783	734.427
1. Sirovine i materijal	039	717.783	734.427
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	4.119.337	12.036.666
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047		
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048		
3. Potraživanja od kupaca	049	4.113.285	4.157.947
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	6.052	1.119
6. Ostala potraživanja	052		7.877.600
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	5.000.000	8.000.000
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054		
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055		
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056		
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057		
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059		
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060		
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	5.000.000	8.000.000
9. Ostala financijska imovina	062		
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	5.604.313	7.498.991
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064		
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	378.661.244	533.047.820
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	66.832.514	66.538.192
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	87.878.513	88.468.517
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	83.636.500	83.636.500
II. KAPITALNE REZERVE	069	945.504	945.504
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 I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	2.591.108	3.131.612
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078	2.591.108	3.131.612
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079		
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080		

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	663.651	704.984
1. Zadržana dobit	084	663.651	704.984
2. Preneseni gubitak	085		
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	41.333	49.500
1. Dobit poslovne godine	087	41.333	49.500
2. Gubitak poslovne godine	088		
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089		
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	0	0
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	582.254	0
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	582.254	
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	15.045.953	23.024.796
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		
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115		296.960
7. Obveze za predujmove	116	19.449	16.378
8. Obveze prema dobavljačima	117	11.400.475	20.979.165
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118		
10. Obveze prema zaposlenicima	119	280.937	287.202
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	3.341.916	1.445.091
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121		
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122		
14. Ostale kratkoročne obveze	123	3.176	
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆE-GA RAZDOBLJA	124	275.154.524	421.554.507
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	378.661.244	533.047.820
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	66.832.514	66.538.192

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

**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 128 do 132)	127		20.682.461	21.164.178
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129		12.300.983	12.734.281
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		8.381.478	8.429.897
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	133		21.071.105	21.582.338
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134			
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135		5.711.674	5.757.424
a) Troškovi sirovina i materijala	136		2.232.890	2.643.099
b) Troškovi prodane robe	137			
c) Ostali vanjski troškovi	138		3.478.784	3.114.325
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139		4.663.737	4.607.058
a) Neto plaće i nadnice	140		3.046.381	2.999.449
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141		1.019.490	981.478
c) Doprinosi na plaće	142		597.866	626.131
4. Amortizacija	143		8.898.061	9.116.143
5. Ostali troškovi	144		1.679.598	1.995.851
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145		118.035	105.862
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147		118.035	105.862
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148		0	0
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. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)	156		459.615	507.827
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			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	163		71.530	123.935
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164			
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	165			
10. Ostali financijski prihodi	166		388.085	383.892

IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)	167		485	12.100
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		485	12.100
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		21.142.076	21.672.005
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180		21.071.590	21.594.438
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181		70.486	77.567
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182		70.486	77.567
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	184		29.153	28.067
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185		41.333	49.500
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186		41.333	49.500
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187		0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 189-190)	188		0	0
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	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 191-188)	193		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 181+188)	194		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 194)	195		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 194)	196		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 184+191)	197		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 194-197)	198		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 194-197)	199		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 197-194)	200		0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+203)	201		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	202			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	203			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje 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	0
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 207 do 212)	206		0	0
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	0
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	0
VI. Ukupna sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 204+223)	224		0	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. Sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 226+227)	225		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	226			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	227			

XI ZAKLJUČAK

Poslovanje Virkoma d.o.o. u 2021. godini obilježeno je brojnim aktivnostima:

- ostvaren je ukupni prihod u vrijednosti od 21.672.005,00 kuna,
- na vodoopskrbnom sustavu tijekom 2021. godine izvedena su 183 nova priključka, što pribrojeno postojećem broju priključaka čini ukupno 15.864 priključaka, dok je na sustav odvodnje izvedeno 123 nova priključka, što krajem godine daje ukupno 9.968 priključaka,
- dugoročna obveza temeljem podzajma Svjetske banke smanjena je za 285.294,00 kune i iznosi 296.960,00 kuna,
- realizirana su investicijska ulaganja u iznosu od 150.743.127,00 kuna 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 4.599.673,00 kune, te na ime naknade za zaštitu voda u ukupnom iznosu od 1.088.602,00 kune,
- ostvareno je stabilno i likvidno poslovanje tijekom cijele godine, što podrazumijeva pravovremeno podmirivanje svih dugoročnih i kratkoročnih financijskih obveza.

Tijekom 2021. godine provedeni nadzori, kontrole, revizije i auditi u različitim segmentima poslovanja potvrdili su uspješnost poslovanja Virkoma:

- Državni inspektorat, inspektor rada 13.01.2021. obavio je inspekcijski nalaz poslovanja Virkoma d.o.o. – provedba odredbi Zakona o zaštiti na radu i podzakonskih propisa,
- URS Adriatica, 25.-26.06.2021. obavila je **eksterni audit norme ISO 9001:2015.**
- URS Adriatica, 28.06.2021. obavila je **eksterni audit norme HACCP.**
- URS Adriatica, 01.07.2021. obavila je **eksterni audit norme ISO 14001:2015.**
- Državni inspektorat, Područni ured Osijek, Ispostava u Virovitici, cjeloviti sanitarni nadzor nad vodocrpilištem, 21.09.2021.
- Državni zavod za mjeriteljstvo, Sektor mjeriteljske inspekcije, Služba nadzora ovlaštenih tijela i mjerila u uporabi Osijek, **nadzor nad zakonitom uporabom mjerila**, 23.09.2021.
- Državni inspektorat, Područni ured Osijek, Ispostava u Virovitici, službena kontrola - uzimanje uzoraka vode za ljudsku potrošnju iz javnog vodoopskrbnog sustava Virovitica u Domu za starije osobe Rengel u Milanovcu, 01.10.2021.
- Državni inspektorat, Područni ured Osijek, Ispostava u Virovitici, službena kontrola - uzimanje uzoraka vode za ljudsku potrošnju iz javnog vodoopskrbnog sustava Virovitica u Učeničkom domu u Virovitici, 01.10.2021.
- Hrvatske vode Osijek, kontrola obračuna, naplate i doznačavanja sredstava naknade za korištenje i naknade za zaštitu voda

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: 01/01-22- 1897
U Virovitici, 23. svibnja 2022.

Direktor:
Damir Marenić dipl.ing.geol.

