

GODIŠNJE IZVJEŠĆE

o radu za 2019. godinu

Virkom



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 2018. 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 2019. GODINU	19
X	FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI.....	24
XI	ZAKLJUČAK	30

I PREGOVOR DIREKTORICE VIRKOMA d.o.o.

Izrada godišnjeg Izvješća i prezentacija Skupštini društva i Nadzornom odboru obveza je uprave - direktorice Virkom-a, koja proizlazi iz članaka 250.a, 431.a i 431.b Zakona o trgovačkim društvima (NN 111/93, 34/99, 121/99, 52/00, 118/03, 107/07, 146/08, 137/09, 152/11, 111/12, 68/13, 110/15, 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 objektivian pregled razvoja i rezultate poslovanja. Taj prikaz obuhvaća pregled poslovanja kroz financijske i prirodne pokazatelje uspješnosti poslovanja te položaj društva kroz sve bitne događaje nastale u izvještajnoj godini.

Upravu društva čini direktorica društva Margareta Ptiček mag.oec. koja istu dužnost obavlja od 1. lipnja 2017. godine.

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

U Nadzornom odboru Virkoma d.o.o. su predstavnici Grada Virovitice: Dario Vranek, Dražen Moslavac, Vladimir Župan te Mario Lukačević. Ispred općina Gradina i Suhopolje član Nadzornog odbora je Ivan Moslavac, ispred općina Špišić Bukovica i Lukač član Nadzornog odbora je Zoran Raptavi, dok je ispred Virkoma d.o.o. kao predstavnik radnika, a što je regulirano Zakonom o radu, član nadzornog odbora Emil Turk.

Godišnje izvješće za 2019. 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 2019. 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 2019. godini održano je tri sjednice Skupštine društva (dana 20.05.2019., 21.10.2019. i 23.12.2019.) te dvanaest sjednica Nadzornog odbora (dana 31.01.2019., 27.02.2019., 29.03.2019., 30.04.2019., 20.05.2019., 28.06.2018., 31.07.2019., 30.08.2019., 27.09.2019., 31.10.2019., 28.11.2019. i 23.12.2019.).

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.

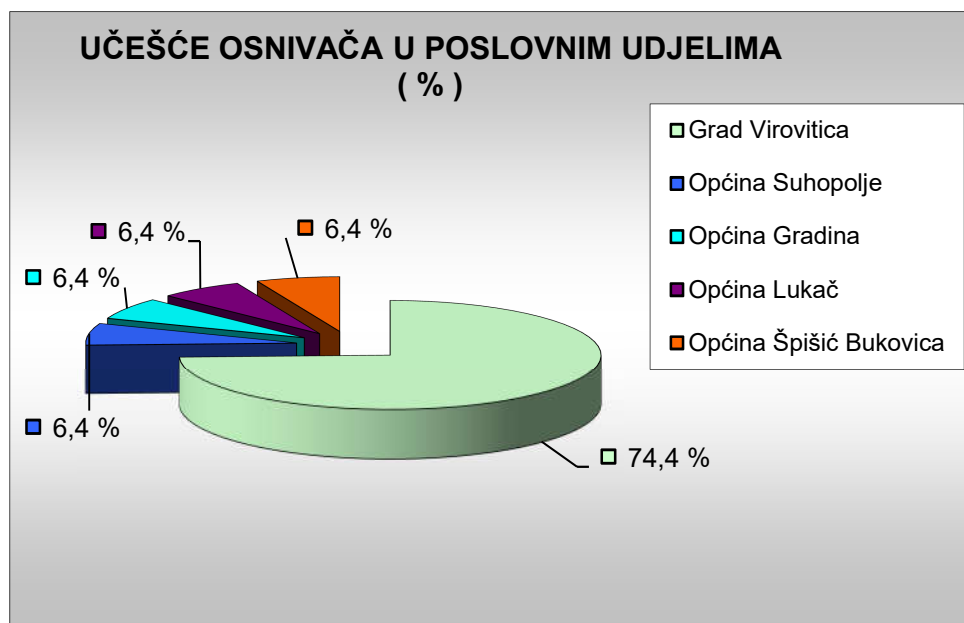
II UVOD

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 31.12.2019. 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:

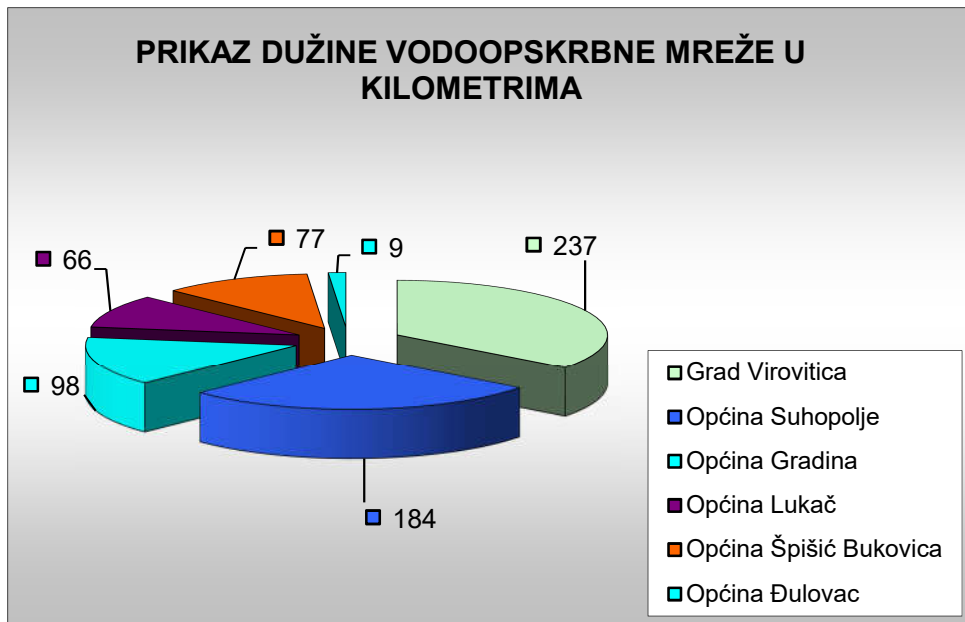
Grad Virovitica	62.248.900,00 kn,
Općina Suhopolje	5.346.900,00 kn,
Općina Gradina.....	5.346.900,00 kn,
Općina Lukač	5.346.900,00 kn,
Općina Špišić Bukovica.....	5.346.900,00 kn,
UKUPNO	100 %
	83.636.500,00 kn.



II/1 PREGLED DULJINA MREŽA PO OSNIVAČIMA

Na dan 31.12.2019. godine uslužno područje Virkom-a obuhvaća: 675,5 km vodovodne mreže i 207,9 km kanalizacijske mreže od čega na području grada Virovitice sa prigradskim naseljima 140,5 km, na području Općine Suhopolje 37,1 km, Špišić Bukovice 16,5 km i Lukača 13,8 km.

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



III DJELOKRUG, ORGANIZACIJA RADA I LJUDSKI POTENCIJALI

III/1 ISKORISTIVOST RADNOG VREMENA

-sati-			
REDNI BROJ	ELEMENTI	2019. god.	UČEŠĆE (%)
I	EFEKTIVNO RADNO VRIJEME	73.560	81,1
II	NEEFEKTIVNO RADNO VRIJEME	17.088	18,9
▪	Bolovanje do 42 dana	1.032	
▪	Bolovanje preko 42 dana	1.736	
▪	Ostalo(godišnji odmor, državni praznik, plaćeni dopust, porodijski dopust, komplikacije u trudnoći)	14.320	
III	UKUPNO RADNO VRIJEME (I+II)	90.648	100,0
✓	GODIŠNJI FOND SATI PO RADNIKU	2.088	
✓	Broj radnika na temelju sati rada	43	

Prethodna tablica prikazuje odnos između efektivnog i neefektivnog radnog vremena u 2019. godini, s posebnim osvrtom na sate bolovanja do i preko 42 dana.

U strukturi efektivnih 73.560 sati, redovan rad čini 68.832 sata (93,6 %), na noćni rad odnosi se 1.992 sata (2,7 %), na rad subotom 1.208 sati (1,6 %), na rad nedjeljom 1.208 sati (1,6 %), 320 sati (0,5 %) odnosi se na rad u dane blagdana.

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

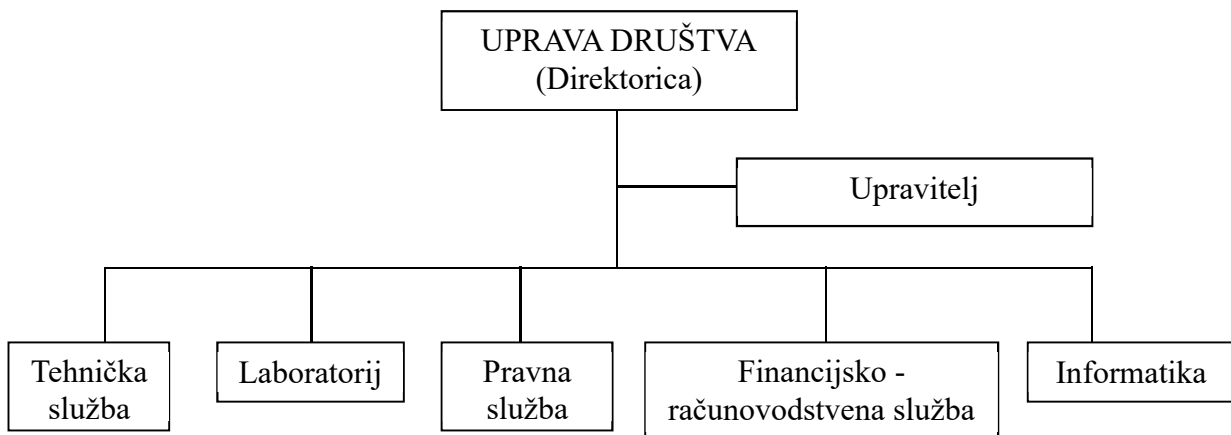
Na dan 31.12.2019. godine u Virkomu je bilo zaposleno 44 redovnih radnika sljedećeg stručnog obrazovanja:

STUPANJ STRUČNOG OBRAZOVANJA	BROJ RADNIKA	UČEŠĆE U %
DOKTOR ZNANOSTI (VIII)	1	2,3
VISOKO STRUČNO OBRAZOVANJE (VII)	8	18,2
VIŠE STRUČNO OBRAZOVANJE (VI)	3	6,8
SREDNJE STRUČNO OBRAZOVANJE (III, IV, V)	31	70,4
NEKVALIFICIRANI RADNICI (I, II)	1	2,3
UKUPNO	44	100,0 %
Od toga žene	12	27 %
Prosječna životna dob zaposlenika	43 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 2019. godini Virkom d.o.o. je ostvario:

- ukupni prihod u vrijednosti 20.859.176,00 kuna,
- investicijske aktivnosti u vrijednosti 15.648.427,00 kuna s PDV-om,
- u tijeku je realizacija EU projekta Poboljšanja vodno-komunalne infrastrukture Aglomeracije Virovitica ukupne procijenjene vrijednosti preko 147 mil. kuna,
- u tijeku je priprema Studijsko-projektne dokumentacije za izgradnju objekata odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda za sva naselja na uslužnom području s ciljem prijave izgradnje na strukturne fondove EU
- na Skupštini Virkoma d.o.o. imenovano je trgovačko društvo Interexpert Zagreb, d.o.o. za reviziju, računovodstvo i savjetovanje, Zagreb, Trpimirova 9, OIB:02956572833, da sukladno pravilima o reviziji, članku 20. Zakona o računovodstvu, članku 207.a Zakona o vodama (po novom čl. 36. Zakona o vodnim uslugama), revidira financijska izvješća Virkoma d.o.o. za 2019. godinu, te se izvješće revizora zajedno s ostalom traženom dokumentacijom dostavlja Fini za javnu objavu i Vijeću za vodne usluge pri nadležnom Ministarstvu,
- u kontinuitetu poduzimamo zakonom određene radnje vezano za naplatu potraživanja i ispunjenja novčanih obveza shodno Ovršnom zakonu (NN 112/12, 25/13, 93/14, 55/16, 73/17).

V ANALITIČKI PODACI VEZANI ZA DJELATNOST POSLOVANJA I USPOREDBA S OSTVARENIM REZULTATOM U 2018. GODINI

V/1 FIZIČKI OBUJAM PRODAJE U 2019. GODINI

MJESEC	DISTRIBUCIJA VODE (m ³)	ODVODNJA (m ³)
Siječanj	115.248	81.441
Veljača	117.301	82.629
Ožujak	113.933	79.765
Travanj	147.595	98.832
Svibanj	127.808	85.654
Lipanj	131.334	90.738
Srpanj	131.334	88.853
Kolovoz	131.472	88.790
Rujan	134.177	91.698
Listopad	160.469	105.455
Studen	117.935	85.050
Prosinac	111.464	79.961
Ukupno 2019.	1.540.070	1.058.866
Ukupno 2018.	1.524.819	1.012.515
Indeks 2019./2018.	101,0	105,0

V/2 CIJENE JAVNIH VODNIH USLUGA

Podloga za formiranje cijena vodnih usluga:

- Odluka o cijeni vodnih usluga Virkoma d.o.o., URBROJ: 149-04/11 od 18.03.2011.,
- Uredba o visini naknade za korištenje voda (NN 82/10, 83/12, 10/14),
- Uredba o visini naknade za zaštitu voda (NN 82/10, 83/12, 151/13),
- Odluke osnivača o obračunu i naplati naknade za razvoj,
- Zakon o porezu na dodanu vrijednost (NN 73/13, 99/13, 148/13, 153/13, 143/14, 115/16, 106/18)

• FIKSNI DIO CIJENE VODNE USLUGE (kn/mjesečno)

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

- **VARIJABILNI DIO CIJENE VODNE USLUGE**
- Obračunava se na količinu isporučene vodne usluge (kn/m^3)

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

Sukladno članku 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 % od varijabilnog dijela osnovne cijene vodoopskrbe i ona iznosi $2,21 \text{ kn/m}^3$, dok svi ostali elementi cijene ostaju isti, te ukupna cijena javnih vodnih usluga vodoopskrbe, odvodnje i pročišćavanja zajedno s PDV-om i naknadama iznosi $11,00 \text{ kn/m}^3$.

**V/3 BILANCA USPJEŠNOSTI POSLOVANJA ZA 2019. GODINU I
USPOREDBA S OSTVARENJEM 2018. GODINE**

-kn-

Red. br.	Elementi	Ostvareno 2018.	Ostvareno 2019.	Indeks 2019. / 2018.
1.	2.	3.	4.	5.
I	UKUPNI PRIHODI	20.289.215,00	20.859.176,00	103,0
1	POSLOVNI PRIHODI	11.858.515,00	12.228.383,00	103,0
	od distribucije vode	7.987.824,00	8.116.124,00	102,0
	od odvodnje	1.761.836,00	1.854.566,00	105,0
	od pročišćavanja otpadnih voda	1.523.955,00	1.607.243,00	105,0
	od usluga vode i odvodnje	551.262,00	645.770,00	117,0
	od oborinske odvodnje	0,00	1.400,00	0,0
	od prodaje - ostalo	33.638,00	3.280,00	10,0
2	PRIHODI OD FINANCIRANJA	8.430.700,00	8.630.793,00	102,0
	po MRS-u 20 (za pokriće amortizacije)	7.540.106,00	7.530.040,00	99,9
	ostali prihodi (od refundacija šteta, naplata po tužbama, kamate...)	890.594,00	1.100.753,00	124,0
II	UKUPNI RASHODI	20.187.721,00	20.778.954,00	103,0
1	POSLOVNI RASHODI	20.187.695,00	20.775.864,00	103,0
	utrošeni materijal	586.573,00	548.980,00	94,0
	potrošena energija	1.539.403,00	1.590.999,00	103,0
	proizvodne usluge	2.534.268,00	2.921.688,00	115,0
	amortizacija	8.404.784,00	8.736.866,00	104,0
	neproizvodne usluge	1.792.256,00	2.095.849,00	117,0
	neto plaće	3.395.265,00	3.182.569,00	94,0
	porezi i doprinosi iz plaća	1.210.526,00	1.083.400,00	89,0
	doprinosi na plaće	724.620,00	615.513,00	85,0
2	RASHODI FINANCIRANJA	26,00	3.090	119,0
III	DOBIT	101.494,00	80.222,00	79,0
IV	Porez iz dobiti	5.994,00	11.177,00	186,0
V	NETO DOBIT	95.500,00	69.045,00	72,0

V/4 UVJETI ZA PRIZNAVANJE PRIHODA

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

Godišnja računovodstvena financijska izvješća sastavljena su sukladno Zakonu o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18), Pravilniku o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 95/16), Pravilniku o obliku i sadržaju dodatnih podataka za statističke i druge potrebe (NN 1/16), Zakonu o trgovačkim društvima (NN 111/93, 34/99, 121/99, 52/00, 118/03, 107/07, 146/08, 137/09, 152/11, 111/12, 68/13, 110/15, 40/19), Zakonu o porezu na dobit (NN 73/13, 99/13, 148/13, 153/13, 143/14, 115/16, 106/18) i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (NN 86/15), te metodama i postupcima temeljenim na računovodstvenim politikama Virkoma d.o.o.

Temeljno načelo iskazivanja podataka u financijskim izvještajima i poslovnim knjigama jest istinito i fer prezentiranje imovine, obveza, kapitala, prihoda, rashoda i poslovnog rezultata.

Računovodstveni postupci za priznavanje i bilježenje prihoda temelje se na Zakonu o računovodstvu, Međunarodnim računovodstvenim standardima (kao mali poduzetnik), skraćeno MRS, 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 Virkom-a nastaju temeljem "osnovnih" cijena, kako varijabilnog tako i fiksnog dijela, i u određenom trenutku od naknade za razvoj (u visini obračunate amortizacije za osnovno sredstvo koje je izgrađeno sredstvima naknade za razvoj), dok su ostali elementi strukture cijena samo prolazne stavke (Virkom prikuplja sredstva i prosljeđuje Hrvatskim vodama).

Osim navedenih prihoda Virkom d.o.o., shodno računovodstvenoj politici, primjenjuje dobitni pristup u korištenju i priznavanju državnih potpora koje evidentira na odgođenim prihodima, koristi za ulaganje u komunalnu infrastrukturu, a u trenutku amortizacije tih osnovnih sredstava te se potpore priznaju u prihode u razdobljima i omjerima u kojima se priznaje trošak amortizacije.

V/6 UVJETI ZA PRIZNAVANJE RASHODA

Računovodstveni propisi koji uređuju priznavanje i knjiženje troškova na razredu 4 po njihovoj prirodnoj vrsti temelje se na Zakonu o računovodstvu i HSF1 16. Ovaj standard obuhvaća rashode koji nastaju iz transakcija i poslovnih događaja, a svrstavaju se u poslovne rashode ili rashode osnovne djelatnosti, financijske rashode i ostale rashode.

Podloga za priznavanje rashoda su ulazne fakture temeljem kojih se knjiže svi troškovi, oni koji su izravno povezani s prihodima, te oni od kojih se ekonomska korist očekuje u narednim razdobljima.

Osim ulaznih faktura u rashode poslovanja ulazi i amortizacija materijalne imovine koja se obavlja u procijenjenom korisnom vijeku uporabe svakog pojedinog sredstva, a obračunava se linearnom metodom na pojedinačnu nabavnu vrijednost svakog sredstva. Koriste se stope propisane Zakonom o porezu na dobit. Obračun amortizacije predmeta materijalne imovine započinje prvog dana u mjesecu koji slijedi iza mjeseca u kojem je sredstvo stavljeno u uporabu.

Bitno je naglasiti da se s računovodstvenog motrišta svi nastali troškovi knjiže, ali će neki od njih biti porezno nepriznati rashodi, odnosno uvećat će osnovicu poreza na dobit, a neki utječu na smanjenje osnovice. Tu primjenjujemo odredbe Zakona i Pravilnika o porezu na dobit na osnovi kojih se formira osnovica poreza na dobit odnosno popunjava PD obrazac.

Za 2019. godinu Virkom d.o.o. je imao obvezu po osnovi poreza iz dobiti u vrijednosti 11.177,00 kuna. Rok za predaju PD obrasca je 30. travnja 2020. godine.

Obzirom da je Virkom d.o.o. u 2019. god. nakon odbitka poreza iz dobiti, ostvario neto dobit u iznosu od 69.045,00 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	2019. god. (kn)
I	UTROŠENI MATERIJAL	548.980,00
	potrošni materijal (novi priključci, vodomjeri, prerada)	382.672,00
	uredski materijal	58.504,00
	otpis sitnog inventara, ambalaže i auto guma	83.646,00
	materijal za čišćenje	24.158,00
II	UTROŠENA ENERGIJA	1.590.999,00
	električna energija	1.423.749,00
	utrošeni plin	21.017,00
	gorivo	146.233,00
III	PROIZVODNE USLUGE	2.921.688,00
	usluge HPT (telefon, internet, pošta)	133.400,00
	tekuće održavanje vodoopskrbe	173.739,00
	troškovi pročišćavanja otpadnih voda	1.785.372,00
	tekuće održavanje sustava odvodnje	127.305,00
	deratizacija, dezinfekcija	18.800,00
	održavanje voznog parka	90.821,00
	registr.vozila i teh. pregledi	31.511,00
	javnobilježničke usluge	58.356,00
	održavanje gradske blagajne	51.550,00
	reprezentacije	110.514,00
	promidžba i sajam	72.342,00
	komunalna naknada	39.606,00
	revizorske usluge	20.000,00
	oglašavanje	7.500,00
	održavanje softvera	108.846,00
	ostalo (kom.usl., usl. čišćenja,parking,zašt. na radu)	92.026,00
	IV	AMORTIZACIJA
V	NEPROIZVODNE USLUGE	2.095.849,00
	dnevnice i ostalo za službeni put	20.356,00
	prijevoz	216.362,00
	premije osiguranja	338.353,00
	darovi djeci	15.600,00
	prigodne nagr.,neopor. naknade, pomoći i umirovljenici	492.311,00
	naknade član. Nadzornog odbora i član. Uprave	232.252,00
	bankovne usluge i usluge FINE	61.611,00
	članarine, doprinosi, porez na tvrtku, šume, rješenje HV	28.593,00
	analize voda (pitkih i otpadnih)	26.802,00
	stručna literatura i obrazovanje	59.604,00
	vrijednosno usklađenje potraživanja	317.511,00
	rashodi do 2% ukupnih prihoda	262.800,00
ostalo (HRT pretplata,sudski tr., certifikati, otpisi ...)	23.694,00	
VI	PLAĆA SA DOPRINOSIMA "IZ" I "NA", POREZIMA I PRIREZIMA	4.881.482,00
VII	RASHODI FINANCIRANJA	3.090
UKUPNI RASHODI:		20.778.954,00

V/8 OBVEZE VIRKOMA d.o.o. NA DAN 31. 12. 2019. 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	615.283,00
Podzajam Svjetske banke za izgradnju retencijskog bazena sustava odvodnje grada Vtc - II faza	59.389,00
Podzajam Svjetske banke za odvodnju naselja Rezovačke Krčevine	207.366,00
UKUPNO na dan 31.12.2019.	882.038,00
UKUPNO na dan 31.12.2018.	1.172.099,00
Smanjenje dugoročne obveze u kn	290.061,00
Indeks 2019./2018.	75,0

B/ Kratkoročne obveze

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

OPIS OBVEZE	IZNOS U KN
Dobavljači 31. 12. 2019.	2.093.932,00
Dobavljači 31. 12. 2018.	751.508,00

Sve obveze prema dobavljačima su izmirene odmah po dospjeću tijekom mjeseca siječnja 2020. godine.

V/9 PREGLED NAPLAĆENE NAKNADE ZA RAZVOJ U 2019. GODINI

Podloga za prikupljanje naknade za razvoj:

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

- kn

Red. br.	Osnivači	Naplaćena naknada za razvoj u 2019. god.
1.	Grad Virovitica	2.011.194,00
2.	Općina Suhopolje	385.172,00
3.	Općina Gradina	215.371,00
4.	Općina Lukač	262.302,00
5.	Općina Šp. Bukovica	214.835,00
	Ukupno	3.088.874,00

Na području općine Đulovac u 2019. godini naplaćena je naknada za razvoj u vrijednosti od **5.706,00 kuna**.

V/10 OSTALA SREDSTVA ZA INVESTICIJSKA ULAGANJA EVIDENTIRANA TIJEKOM 2019. GODINE

-kn

Red. broj	Izvori sredstava	Iznos u kunama
1.	Hrvatske vode Zagreb	2.659.591,00
2.	EU doprinosi	10.682.099,00
3.	Ministarstvo zaštite okoliša i energetike	1.812.553,00
4.	Općina Špišić Bukovica	500.000,00
	SVEUKUPNO	15.654.243,00

V/11 OSTALI POKAZATELJI

V/11/1. KOMPARACIJA UKUPNIH PRIHODA

Ukupan prihod u 2019. u odnosu na 2018. godinu veći je za 3,0 % odnosno za 569.961,00 kuna.

-kn

Opis	2018. god.	2019. god.	Indeks 2019./2018.
Ukupni prihodi	20.289.215,00	20.859.176,00	103,0
Poslovni prihodi	11.858.515,00	12.228.383,00	103,0
Prihodi od financiranja	8.430.700,00	8.630.793,00	102,0

V/11/2. KOMPARACIJA ULAGANJA U KOMUNALNU INFRASTRUKTURU

-kn

Opis	2018. god.	2019. god.	Indeks 2019./2018.
Ulaganje u izgradnju komunalne infrastrukture (iznos bez PDV-a)	7.601.446,00	12.518.742,00	165,0

Značajnija ulaganja u dugotrajnu materijalnu imovinu tijekom 2019. godine, odnose se na sljedeće investicijske aktivnosti - nove i one djelomično započete u ranijim godinama:

- EU projekt 1 - izgradnja UPOV Virovitica u vrijednosti od 4.149.425,00 kuna,
- Izgradnja sabirnog kolektora istok - II faza u vrijednosti od 650.331,00 kuna,
- Mjere energetske učinkovitosti u proizvodnom procesu prerade vode u vrijednosti od 398.895,00 kuna,
- Rekonstrukcija i dogradnja stanica za podizanje tlaka u visokoj zoni Virovitice u vrijednosti od 213.459,00 kuna
- EU projekt 1 - upravljanje projektom u vrijednosti od 141.875,00 kuna

V/11/3. EKONOMIČNOST POSLOVANJA

Ekonomičnost poslovanja, kao odnos prihoda i rashoda, u 2019. godini ima koeficijent 1,00. U pravilu, poželjno je da koeficijent bude 1,00 ili veći. U komunalnim tvrtkama to je realan koeficijent budući da uvažavamo činjenicu da cijene javnih vodnih usluga trebaju štiti životni standard građana što uvjetuje poslovanje po principu jednostavne reprodukcije i Uredbe o mjerilima ekonomičnog poslovanja isporučitelja vodnih usluga (NN 112/10).

-kn

Opis	2018. god.	2019. god.
Ukupni prihodi	20.289.215,00	20.859.176,00
Ukupni rashodi	20.187.721,00	20.778.954,00
Ekonomičnost poslovanja	1,01	1,00

V/11/4. PRIHODI I POTRAŽIVANJA

Potraživanja na dan 31.12.2019. u odnosu na isti dan 2018. godine veća su za 2,0 % i iznose 3.987.832,00 kune. 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	2018. god.	2019. god.	-kn
			Indeks 2019./2018.
Prihodi od prodaje	11.858.515,00	12.228.383,00	103,0
Potraživanja od kupaca na dan 31.12.	3.898.828,00	3.987.832,00	102,0
Koeficijent obrtaja potraživanja	3,04	3,07	101,0

V/11/5. NAPLATA POTRAŽIVANJA

Prosječno trajanje naplate potraživanja iznosi 119 dana od ispostavljanja računa.

Opis	2018. god.	2019. god.
Broj dana u godini	365	365
Koeficijent obrtaja potraživanja u valuti	3,04	3,07
Trajanje naplate u danima	121	119

Aktivnosti vezane uz naplatu potraživanja tijekom 2019. godine podrazumijevale su pravovremeno ispostavljanje i podjelu računa i uplatnica, nakon određenih rokova slanje pisanih opomena, te mjera prisilne naplate, utuženja i isključenja. U 2019. godini ukupno je pokrenuto 332 ovršna postupka za ukupan iznos potraživanja od 532.860,92 kune od čega je do 31.12.2019. naplaćeno 237.250,28 kuna.

VI SUSTAV FINACIJSKOG UPRAVLJANJA I KONTROLA

Virkom d.o.o. kao trgovačko društvo ograničene odgovornosti ne podliježe odredbama Zakona o sustavu unutarnjih financijskih kontrola, već se isti odnosi na javni sektor. Obveza je Virkoma d.o.o. postupati po tri osnovna zakona i to: Zakonu o trgovačkim društvima, Zakonu o vodama i Zakonu o financiranju vodnog gospodarstva. Shodno Zakonu o trgovačkim društvima sklopljen je Ugovor o osnivanju društva s ograničenom odgovornošću od strane Grada Virovitice i Općina Suhopolje, Gradina, Lukač i Špišić Bukovica. Ugovorom je definirana odgovornost Uprave – direktora društva i briga o upravljanju sredstvima, te uloga Nadzornog odbora i Skupštine društva.

Istovremeno Virkom d.o.o. je radi praćenja i kontrole kretanja dokumentacije i sredstava usvojio integralne sustave: ISO 9001:2015, ISO 14001:2015 i HACCP (sustav kvalitete i sigurnosti hrane), za koje je od uvođenja do danas od strane eksternog audita dobivao pozitivna mišljenja.

Opseg provedbe audita uključuje u prvom redu utvrđivanje stupnja u kojem interna dokumentacija sustava upravljanja (priručnik za kvalitetu, postupci sustava, radne upute, obrasci) zadovoljava zahtjeve postavljene referentnom normom, a u drugom koraku utvrđivanje stupnja u kojem je praktično postupanje u svakodnevnom odvijanju poslovnih procesa tvrtke usklađeno s postupanjem koje je propisano u ranije spomenutoj dokumentaciji sustava upravljanja.

Način pripreme, planiranja, provedbe i izvještavanja s eksternih audita detaljno je definiran međunarodnom normom koja je preuzeta i od strane Hrvatskog zavoda za norme kao HRN EN ISO 19011:2012 *Smjernice za provođenje audita sustava upravljanja*.

VII IZJAVA O FISKALNOJ ODGOVORNOSTI

Podloga:

- Zakon o fiskalnoj odgovornosti (NN 111/18),
- Uredba o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnoj odgovornosti i izvještaja o primjeni fiskalnih pravila (NN 78/11, 106/12, 130/13, 19/15, 119/15).

Shodno obvezi po navedenim propisima, Virkom d.o.o. je većinskom osnivaču - Gradu Virovitica dostavio u zakonskom roku (31. ožujak 2018. godine) navedeno:

- popunjeni obrazac Izjave – Prilog 1.a Uredbe,
- popunjeni obrazac Upitnika – Prilog 2.b Uredbe,
- Izjavu Uprave da nemamo unutarnjeg revizora.

Ostalim jedinicama lokalne samouprave koje imaju udjele u vlasništvu Virkoma d.o.o. dostavlja se na znanje preslika naprijed navedene dokumentacije.

VIII PLAN I IZVRŠENJE FINACIJSKOG PLANA

BILANCA USPJEŠNOSTI POSLOVANJA ZA 2019. GODINU
I USPOREDBA S PLANOM ZA 2019. GODINU

-kn-

Red. br.	Elementi	Plan 2019.	Ostvareno 2019.	Indeks Ostvareno 2019. / Plan 2019.
1.	2.	3.	4.	5.
I	UKUPNI PRIHODI	21.120.000,00	20.859.176,00	99,0
1	POSLOVNI PRIHODI	12.230.000,00	12.228.383,00	99,9
	od distribucije vode	8.200.000,00	8.116.124,00	99,0
	od odvodnje	1.820.000,00	1.854.566,00	102,0
	od pročišćavanja otpadnih voda	1.560.000,00	1.607.243,00	103,0
	od usluga vode i odvodnje	600.000,00	645.770,00	108,0
	od oborinske odvodnje	10.000,00	1.400,00	14,0
	od prodaje - ostalo	40.000,00	3.280,00	8,0
2	PRIHODI OD FINANCIRANJA	8.890.000,00	8.630.793,00	97,0
	po MRSu 20 (za pokriće amortizacije)	8.100.000,00	7.530.040,00	93,0
	ostali prihodi (od refundacija šteta, naplata po tužbama, kamate...)	790.000,00	1.100.753,00	139,0
II	UKUPNI RASHODI	21.060.000,00	20.778.954,00	97,0
1	POSLOVNI RASHODI	21.040.000,00	20.775.864,00	99,0
	utrošeni materijal	600.000,00	548.980,00	91,0
	potrošena energija	1.550.000,00	1.590.999,00	103,0
	proizvodne usluge	2.550.000,00	2.921.688,00	115,0
	amortizacija	8.950.000,00	8.736.866,00	98,0
	neproizvodne usluge	1.900.000,00	2.095.849,00	110,0
	neto plaće	3.450.000,00	3.182.569,00	92,0
	porezi i doprinosi iz plaća	1.290.000,00	1.083.400,00	84,0
	doprinosi na plaće	750.000,00	615.513,00	82,0
2	RASHODI FINANCIRANJA	20.000,00	3.090,00	15,0
III	DOBIT	60.000,00	80.222,00	134,0

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 2019. GODINU

Sukladno odredbama članka 26. stavak 3. Zakona o vodama (NN 153/09, 63/11, 130/11, 56/13, 14/14, 46/18), (po novom članaka 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, na 8. sjednici održanoj 20.05.2019. godine, usvojila je Plan gradnje komunalnih vodnih građevina za 2019. godinu te na 10. sjednici održanoj 23.12.2019. godine njegove Izmjene i dopune.

Izvršenje Plana bilo je vezano uz ostvarenje financijskih sredstava Europske unije, Hrvatskih voda i državnog proračuna dok su sredstva za sufinanciranje osigurana iz sredstava naknade za razvoj te proračuna JLS (osnivača).

Na osnovu navedenog slijedi tabelarni prikaz realizacije Plana:

Red. br.	Naziv investicije	Plan u 2019. godini (kn bez PDV-a)	Realizacija u 2019. godini (kn bez PDV-a)	Izvor financiranja u 2019. god		
				Vlastita sredstva (naknada za razvoj)	Hrvatske vode	Ostali izvori (EU fond, DPRH, proračun JLS)
I	GRAD VIROVITICA					
I 1.	VODOOPSKRBA					
1.	Rekonstrukcija i dogradnja javnog vodoopskrbnog sustava na području grada i prigradskih naselja	151.500,00	151.325,41	151.325,41	0,00	0,00
2.	Izrada projektne dokumentacije pročišćavanja tehnoloških voda od pranja filtera i povrat u vodoopskrbni sustav	59.700,00	59.700,00	8.883,36	47.760,00	0,00
3.	Mjere energetske učinkovitosti u proizvodnom procesu prerade vode	398.895,26	398.895,26	59.355,61	319.116,21	0,00
4.	Rekonstrukcija i dogradnja stanica za podizanje tlaka u visokoj zoni Virovitice	213.458,87	213.458,87	42.691,77	170.767,10	0,00
5.	Rekonstrukcija i dogradnja NUS-a i telemetrije na vodocrpilištu Bikana	97.703,36	97.703,36	97.703,36	0,00	0,00
	UKUPNO VODOOPSKRBA GRADA VIROVITICE	921.257,49	921.082,90	359.959,52	537.643,30	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	250.000,00	250.000,00	250.000,00	0,00	0,00

2.	Rješavanje imovinsko-pravnih odnosa vezano uz pripremu i provedbu projekata odvodnje na području grada (otkup zemljišta, prava služnosti, građevinska vještačenja, geodetske usluge, naknade za ishođenja akata za građenje, pravna i tehnološka pomoć, vodni doprinos...)	122.520,00	122.520,00	122.520,00	0,00	0,00
3.	Gradnja uređaja za pročišćavanje otpadnih voda UPOV Virovitica 25.000 ES	4.149.424,74	4.149.424,74	224.972,68	494.445,45	3.407.756,56
4.	Usluga FIDIC i stručnog nadzora nad gradnjom sustava vodoopskrbe, odvodnje i UPOV-a	51.471,00	51.471,00	4.170,01	5.826,62	40.157,52
5.	Usluge upravljanja EU projektom	122.012,50	122.012,50	5.524,82	14.539,01	100.203,99
6.	Nabava komunalne opreme za održavanje sustava vodoopskrbe i odvodnje	5.200.784,23	5.200.784,23	230.537,87	619.725,45	4.271.196,06
7.	Usluge informiranja i vidljivosti EU projekta	113.012,20	113.012,20	5.117,28	13.466,53	92.812,40
8.	Izgradnja sabirnog kolektora istok - II faza	658.366,65	658.366,65	159.265,81	499.100,84	0,00
9.	Rekonstrukcija i dogradnja javnog odvodnog sustava na području grada i prigradskih naselja	367.000,00	366.734,00	366.734,00	0,00	0,00
10.	Poboljšanja kvalitete otpadne vode metodom biopotpore	52.500,00	52.500,00	52.500,00	0,00	0,00
	UKUPNO ODVODNJA GRADA VIROVITICE	11.087.091,32	11.086.825,32	1.421.342,48	1.647.103,90	7.912.126,52

II	OPĆINA SUHOPOLJE					
II 1.	VODOOPSKRBA					
1.	Rekonstrukcija i dogradnja javnog vodoopskrbnog sustava na području Općine Suhopolje	14.780,00	14.780,00	14.780,00	0,00	0,00
2.	Izrada projektne dokumentacije pročišćavanja tehnoloških voda od pranja filtera i povrat u vodoopskrbni sustav	200.000,00	59.700,00	764,16	47.760,00	0,00
3.	Mjere energetske učinkovitosti u proizvodnom procesu prerade vode	399.000,00	398.895,26	5.105,86	319.116,21	0,00
	UKUPNO VODOOPSKRBA OPĆINE SUHOPOLJE	613.780,00	473.375,26	20.650,02	366.876,21	0,00
II 2.	ODVODNJA					
1.	Nabava komunalne opreme za održavanje sustava vodoopskrbe i odvodnje	5.200.784,23	5.200.784,23	19.831,21	619.725,45	4.271.196,06
	UKUPNO ODVODNJA OPĆINE SUHOPOLJE	5.200.784,23	5.200.784,23	19.831,21	619.725,45	4.271.196,06

III OPĆINA GRADINA						
III 1. VODOOPSKRBA						
1.	Izrada projektne dokumentacije pročišćavanja tehnoloških voda od pranja filtera i povrat u vodoopskrbni sustav	59.700,00	59.700,00	764,16	47.760,00	0,00
2.	Mjere energetske učinkovitosti u proizvodnom procesu prerade vode	398.895,26	398.895,26	5.105,86	319.116,21	0,00
UKUPNO VODOOPSKRBA OPĆINE GRADINA		458.595,26	458.595,26	5.870,02	366.876,21	0,00
III 2. ODVODNJA						
1.	Rješavanje imovinsko-pravnih odnosa vezano uz pripremu i provedbu projekata odvodnje na području općine (otkup zemljišta, prava služnosti, građevinska vještačenja, geodetske usluge, naknade za ishođenja akata za gradnje, vodni doprinos...)	7.250,00	7.250,00	7.250,00	0,00	0,00
2.	Nabava komunalne opreme za održavanje sustava vodoopskrbe i odvodnje	5.200.784,23	5.200.784,23	19.831,21	619.725,45	4.271.196,06
UKUPNO ODVODNJA OPĆINE GRADINA		5.208.034,23	5.208.034,23	27.081,21	619.725,45	4.271.196,06

IV OPĆINA LUKAČ						
IV 1. VODOOPSKRBA						
1.	Izrada projektne dokumentacije pročišćavanja tehnoloških voda od pranja filtera i povrat u vodoopskrbni sustav	59.700,00	59.700,00	764,16	47.760,00	0,00
2.	Mjere energetske učinkovitosti u proizvodnom procesu prerade vode	398.895,26	398.895,26	5.105,86	319.116,21	0,00
UKUPNO VODOOPSKRBA OPĆINE LUKAČ		458.595,26	458.595,26	5.870,02	366.876,21	0,00
IV 2. ODVODNJA						
1.	Gradnja uređaja za pročišćavanje otpadnih voda UPOV Virovitica 25.000 ES	4.149.424,74	4.149.424,74	2.472,23	494.445,45	3.407.756,56
2.	Usluga FIDIC i stručnog nadzora nad gradnjom sustava vodoopskrbe, odvodnje i UPOV-a	51.471,00	51.471,00	219,47	5.826,62	40.157,52
3.	Usluge upravljanja EU projektom	122.012,50	122.012,50	290,78	14.539,01	100.203,99
4.	Nabava komunalne opreme za održavanje sustava vodoopskrbe i odvodnje	5.200.784,23	5.200.784,23	19.831,21	619.725,45	4.271.196,06

5.	Usluge informiranja i vidljivosti EU projekta	113.012,20	113.012,20	269,33	13.466,53	92.812,40
6.	Rješavanje imovinsko-pravnih odnosa vezano uz pripremu i provedbu projekata odvodnje na području općine (otkup zemljišta, prava služnosti, građevinska vještačenja, geodetske usluge, naknade za ishođenja akata za građevne, vodni doprinos...)	19.585,00	19.585,00	19.585,00	0,00	0,00
7.	Rekonstrukcija i dogradnja javnog odvodnog sustava na području općine	240.483,37	240.483,37	240.483,37	0,00	0,00
UKUPNO ODVODNJA OPĆINE LUKAČ		9.896.773,04	9.896.773,04	283.151,40	1.148.003,06	7.912.126,52

V	OPĆINA ŠPIŠIĆ BUKOVICA					
V 1.	VODOOPSKRBA					
1.	Izrada projektne dokumentacije pročišćavanja tehnoloških voda od pranja filtera i povrat u vodoopskrbni sustav	59.700,00	59.700,00	764,16	47.760,00	0,00
2.	Mjere energetske učinkovitosti u proizvodnom procesu prerade vode	398.895,26	398.895,26	5.105,86	319.116,21	0,00
UKUPNO VODOOPSKRBA OPĆINE ŠP. BUKOVICA		458.595,26	458.595,26	5.870,02	366.876,21	0,00
V 2.	ODVODNJA					
1.	Gradnja uređaja za pročišćavanje otpadnih voda UPOV Virovitica 25.000 ES	4.149.424,74	4.149.424,74	19.777,82	494.445,45	3.407.756,56
2.	Usluga FIDIC i stručnog nadzora nad gradnjom sustava vodoopskrbe, odvodnje i UPOV-a	51.471,00	51.471,00	1.097,37	5.826,62	40.157,52
3.	Usluge upravljanja EU projektom	122.012,50	122.012,50	1.453,90	14.539,01	100.203,99
4.	Nabava komunalne opreme za održavanje sustava vodoopskrbe i odvodnje	5.200.784,23	5.200.784,23	19.831,21	619.725,45	4.271.196,06
5.	Usluge informiranja i vidljivosti EU projekta	113.012,20	113.012,20	1.346,65	13.466,53	92.812,40
6.	Rješavanje imovinsko-pravnih odnosa vezano uz pripremu i provedbu projekata odvodnje na području općine (otkup zemljišta, prava služnosti, građevinska vještačenja, geodetske usluge, naknade za ishođenja akata za građevne, vodni doprinos...)	21.412,02	21.412,02	21.412,02	0,00	0,00

7.	Izgradnja sustava odvodnje otpadnih voda naselja Lozan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Rekonstrukcija i dogradnja javnog odvodnog sustava na području općine	81.098,00	81.098,00	81.098,00	0,00	0,00
	UKUPNO ODVODNJA OPĆINE ŠP. BUKOVICA	9.739.214,69	9.739.214,69	146.016,98	1.148.003,06	7.912.126,52

A	UKUPNO VODOOPSKRBA	936.037,49	935.862,90	398.219,60	537.643,30	0,00
B	UKUPNO ODVODNJA	11.456.919,71	11.456.653,71	1.897.423,28	1.647.103,90	7.912.126,52
C	SVEUKUPNO VODOOPSKRBA I ODVODNJA	12.392.957,20	12.392.516,61	2.295.642,88	2.184.747,21	7.912.126,52

X FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

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

BILANCA stanje na dan 31.12.2019.

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		331.638.924	342.086.974
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		1.898.582	1.687.629
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		1.898.582	1.687.629
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		326.924.840	336.844.751
1. Zemljište	011		7.521.405	7.521.405
2. Građevinski objekti	012		282.449.831	276.545.814
3. Postrojenja i oprema	013		7.193.223	8.058.462
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		1.046.530	4.167.041
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			5.994.294
7. Materijalna imovina u pripremi	017		28.713.851	34.557.735
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		2.815.502	3.554.594
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		2.815.502	3.054.594
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			500.000
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	16.044.695	18.652.484
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	843.344	768.945
1. Sirovine i materijal	039	843.344	768.945
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	3.941.116	4.130.487
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047		
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048		
3. Potraživanja od kupaca	049	3.898.828	3.987.832
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	42.288	136.445
6. Ostala potraživanja	052		6.210
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	6.850.000	5.000.000
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	6.850.000	5.000.000
9. Ostala financijska imovina	062		
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	4.410.235	8.753.052
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	31.523	0
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	347.715.142	360.739.458
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	43.402.267	66.180.204
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	86.968.059	87.276.196
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	83.636.500	83.636.500
II. KAPITALNE REZERVE	069	504	504
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	0	0
1. Zakonske rezerve	071		
2. Rezerve za vlastite dionice	072		
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073		
4. Statutarne rezerve	074		
5. Ostale rezerve	075		
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	417	417
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077	2.736.032	2.975.124

1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078	2.736.032	2.975.124
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079		
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080		
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081	499.106	594.606
1. Zadržana dobit	082	499.106	594.606
2. Preneseni gubitak	083		
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	95.500	69.045
1. Dobit poslovne godine	085	95.500	69.045
2. Gubitak poslovne godine	086		
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087		
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088	0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089		
2. Rezerviranja za porezne obveze	090		
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091		
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092		
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093		
6. Druga rezerviranja	094		
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095	1.172.099	882.038
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097		
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098		
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099		
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100		
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101	1.172.099	882.038
7. Obveze za predujmove	102		
8. Obveze prema dobavljačima	103		
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104		
10. Ostale dugoročne obveze	105		
11. Odgođena porezna obveza	106		
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	3.709.689	5.482.517
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109		
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110		
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111		
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112	121.508	208.691
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113		
7. Obveze za predujmove	114	14.331	14.331
8. Obveze prema dobavljačima	115	737.177	2.079.601
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116		
10. Obveze prema zaposlenicima	117	271.524	279.060
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118	2.565.149	2.900.834
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119		
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120		
14. Ostale kratkoročne obveze	121		
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆE-GA RAZDOBLJA	122	255.865.295	267.098.707
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123	347.715.142	360.739.458
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124	43.402.267	66.180.204

RAČUN DOBITI I GUBITKA

za razdoblje 01.01.2019. do 31.12.2019.

Obrazac POD-RDG

Obveznik: 55802054231; VIRKOM d.o.o.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godi- na	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125		19.398.621	19.758.423
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		11.858.515	12.228.383
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130		7.540.106	7.530.040
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131		20.187.695	20.775.864
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		4.660.244	5.061.667
a) Troškovi sirovina i materijala	134		2.125.976	2.139.979
b) Troškovi prodane robe	135			
c) Ostali vanjski troškovi	136		2.534.268	2.921.688
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		5.330.411	4.881.482
a) Neto plaće i nadnice	138		3.395.265	3.182.569
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		1.210.526	1.083.400
c) Doprinosi na plaće	140		724.620	615.513
4. Amortizacija	141		8.404.784	8.736.866
5. Ostali troškovi	142		1.673.954	1.778.338
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143		118.302	317.511
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145		118.302	317.511
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146		0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147			
b) Rezerviranja za porezne obveze	148			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151			
f) Druga rezerviranja	152			
8. Ostali poslovni rashodi	153			
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154		890.594	1.100.753
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160		128.799	284.636
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161		145.537	272.326
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162		18.613	
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163			
10. Ostali financijski prihodi	164		597.645	543.791

IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165		26	3.090
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168		26	3.090
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169			
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171			
7. Ostali financijski rashodi	172			
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177		20.289.215	20.859.176
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178		20.187.721	20.778.954
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179		101.494	80.222
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180		101.494	80.222
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	182		5.994	11.177
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183		95.500	69.045
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184		95.500	69.045
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185		0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198		0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202			
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205			
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206			

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

XI ZAKLJUČAK

Poslovanje Virkoma d.o.o. u 2019. godini obilježeno je brojnim aktivnostima:

- ostvaren je ukupni prihod u vrijednosti od 20.859.176,00 kn,
- na vodoopskrbnom sustavu tijekom 2019. god. izvedena su 152 nova priključka, što pribrojeno postojećem broju priključaka čini ukupno 15.485 priključka, dok je na sustav odvodnje izvedeno 310 novih priključaka, što krajem godine daje ukupno 9.625 priključka,
- dugoročna obveza temeljem podzajma Svjetske banke smanjena je za 290.061,00 kn i iznosi 882.038,00 kn,
- realizirana su investicijska ulaganja u iznosu od 12.518.742,00 kn bez PDV-a,
- redovito su preusmjeravana sredstva sa žiro-računa Virkoma d.o.o. na žiro račun Hrvatskih voda Zagreb, na ime naknade za korištenje voda u ukupnom iznosu od 4.555.524,90 kn, te na ime naknade za zaštitu voda u ukupnom iznosu od 1.120.864,35 kn,
- ostvareno je stabilno i likvidno poslovanje tijekom cijele godine, što podrazumijeva pravovremeno podmirivanje svih dugoročnih i kratkoročnih financijskih obveza.

Tijekom 2019. godine provedeni nadzori, kontrole, revizije i auditi u različitim segmentima poslovanja potvrdili su uspješnost poslovanja Virkoma:

- Ministarstvo zdravstva, Uprava za sanitarnu inspekciju, Sektor županijske sanitarne inspekcije, Služba za sjeverozapadnu Hrvatsku, Ispostava Virovitica, **ciljani sanitarni nadzor nad utvrđivanjem zdravstvene ispravnosti vode za ljudsku potrošnju**, 11.02.2019.
- Inspekcija zaštite okoliša, **nadzor uređaja za pročišćavanje otpadnih voda aglomeracije Suhopolje**, 08.07.2019.
- Inspekcija zaštite okoliša, **nadzor uređaja za pročišćavanje otpadnih voda aglomeracije Lukač**, 09.07.2019.
- Inspekcija zaštite okoliša, **nadzor uređaja za pročišćavanje otpadnih voda aglomeracije Gornje Bazje**, 10.07.2019.
- Ministarstvo unutarnjih poslova, Ravnateljstvo civilne zaštite, Područni ured civilne zaštite Osijek, Služba civilne zaštite Virovitica, Odjel Inspekcije, **nadzor nad obavljanjem poslova tehničke zaštite**, 12.07.2019.
- URS Adriatica, 12.07.2019. obavila je **eksterni audit norme ISO 14001:2015**.
- URS Adriatica, 15.07.2019. obavila je **eksterni audit norme ISO 9001:2015**.
- URS Adriatica, 16.07.2019. obavila je **eksterni audit norme HACCP**.
- Državni inspektorat, Ispostava Virovitica, **ciljani sanitarni nadzor nad korištenjem biocidnih pripravaka**, 22.07.2019.
- Državni inspektorat, Ispostava Virovitica, **cjeloviti sanitarni nadzor nad korištenjem opasnih kemikalija za dezinfekciju vode**, 22.07.2019.
- Ministarstvo zdravstva, izdavanje **Rješenja o odobrenju upisa u Registar pravnih osoba koje obavljaju djelatnost javne vodoopskrbe**, 21.08.2019.

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

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

URBROJ: 01/01-20-1938

U Virovitici, 4. lipnja 2020.

Izradio:
Damir Marenić dipl.ing.



Direktorica:
Margareta Ptiček mag.oec.

