



KOMRAD d.o.o.
za vodne djelatnosti

33520 Slatina, Kolodvorska 3,
MB: 3196798 OIB: 96537643037
Tel. 033 551 252 Fax: 033 551 941
www.komrad.hr komrad@vt.htnet.hr

IZVJEŠĆE

o financijskom poslovanju
Komrad d.o.o. za 2022.g.

Slatina, lipanj 2023.g.

S A D R Ž A J :

	Strana
I UVOD.....	3,4,5
II PREGLED KOLIČINA FAKTURIRANE VODE i ODVODNJE U 2020.G.	5
III CIJENA VODNIH USLUGA.....	6,7
IV BILANCA USPJEŠNOSTI POSLOVANJA ZA 2022.g. I USPOREDBA SA 2021.....	8
V NAČIN FORMIRANJA PRIHODA.....	9
VI NAČIN FORMIRANJA RASHODA.....	10
VII ANALITIKA TROŠKOVA POSLOVANJA.....	11
VIII ISKORISTIVOST RADNOG VREMENA.....	13
IX OBVEZE KOMRAD d.o.o. na dan 31.12.2022.....	14
X PREGLED INVESTICIJSKIH ULAGANJA.....	16
XI PREGLED PRIKUPLJENE I UTROŠENE NAKNADE ZA RAZVOJ U 2022.g. PO OSNIVAČIMA	17
XII EKONOMIČNOST POSLOVANJA.....	17
XIII PRIHODI I POTRAŽIVANJA.....	18
XIV ZAKLJUČAK.....	19

Izvješće o financijskom poslovanju za 2022.g.

I U V O D

Temeljem članka 250a, 431a i 431b, Zakona o trgovačkim društvima te članka 14. Društvenog ugovora Komrad d.o.o. Uprava –direktor- obvezna je izraditi godišnje financijsko izvješće te ga prezentirati Skupštini društva.

Tvrtku Komrad d.o.o. u 2022.g. samostalno je zastupao direktor mr.sc Mato Miličić, dipl.ing.polj.

Skupštinu Komrad d.o.o čine predstavnici osnivača: Grad Slatinu zastupa gradonačelnik Denis Ostrošić, Općinu Čađavicu zastupa načelnik Mirko Rončević, Općinu Nova Bukovica zastupa načelnik Tomislav Bračun, Općinu Mikleuš zastupa načelnik Robert Grabar, Općinu Voćin zastupa načelnik Predrag Filić, Općinu Sopje zastupa načelnik Berislav Androš, Općinu Podravska Moslavina zastupa načelnik Dominik Cerić.

Temeljni kapital Komrad d.o.o. iznosi 47.275.600,00 kn a sastoji se od slijedeće vlasničke strukture:

- Grad Slatina.....	28.856.600,00.....	61,039 %
- Općina Nova Bukovica.....	2.658.400,00.....	5,623 %
- Općina Čađavica.....	5.968.600,00.....	12,625 %
- Općina Mikleuš.....	4.273.200,00.....	9,039 %
- Općina Sopje.....	1.833.300,00.....	3,878 %
- Općina Voćin.....	3.680.500,00.....	7,785 %
- Općina P.Moslavina.....	5.000,00.....	0,011 %

Komrad d.o.o. angažiralo je tvrtku REVIDA d.o.o. za reviziju, kontrolu, porezno i ostalo poslovno savjetovanje za izradu financijskog izvještaja, a čiji nalaz je prilog ovog financijskog izvještaja. Ista tvrtka radila je i reviziju cijena u skladu sa člankom 36. i 107. Zakona o vodnim uslugama.

Izvješće o financijskom poslovanju društva za 2022.g. razmatra i usvaja Skupština te donosi Odluku o upotrebi ostvarene dobiti.

Poslovanje Komrada d.o.o. regulirano je Zakonom o vodama (NN 66/2019, NN 84/21) Zakona o vodnim uslugama (NN 66/2019) i Zakonom o financiranju vodnog gospodarstva (NN 153/09, 90/11, 56/13, 154/14, 119/15, 120/16, 127/17 i 66/2019).

U 2022.godini ostvareno je slijedeće:

- Ukupni prihodi u vrijednosti 10.620.004,64 kn
- Ukupni rashodi u vrijednosti 10.586.106,38 kn
- **DOBIT prije oporezivanja 33.898,26 kn**
- **DOBIT nakon oporezivanja.... 8.368,38 kn**

Izvješće o financijskom poslovanju za 2022.g.

KREDITNA ZADUŽENJA

- Tvrtka Komrad d.o.o. ima kreditno zaduženje za Regionalni vodoopskrbni sustav „Slatina- Slavonska Podravina“ u iznosu od **319.917,50 EUR** koji se vraća iz naknade za razvoj. Tijekom 2022.g. kredit je u cijelosti isplaćen i zatvoren te na dan 31.12.2022.g. nema nikakvih dugovanja po kreditu.
- Tvrtka se je u 2020.g. zadužila u Privrednoj banci Zagreb za 400.000,00 kn sa rokom otplate od 60 mjeseci. Svrha zaduženja je bila kupovina zemljišta za izgradnju Upravne zgrade na adresi Kolodvorska 3 u Slatini. Kredit se redovito otplaćuje i stanje nedospjelog dugovanja na dan 31.12.2022.g. iznosi 226.666,58 kn
- U 2022.g. Komrad d.o.o. se je u Zagrebačkoj banci zadužio za iznos od 1.000.000,00 kn na rok otplate od 6 godina za izgradnju nove Upravne zgrade na adresi Kolodvorska 3 u Slatini. Tijekom 2022.g. otplaćeno je 208.333,35 kn kredita te na dan 31.12.2022.g. stanje nedospjelog dugovanja iznosi 791.666,65 kn.

PREGLED VEĆIH INVESTICIJA TE POTPISANIH UGOVORA I IZDANIH NARUDŽBENICA SA STANJEM NA DAN 31.12.2022.G.

- U sklopu Aglomeracije Slatina tijekom 2022.g. sklopljen je aneks ugovora sa zajednicom ponuditelja **ERSA INSAAT PROJE TURIZM SANAYI VE TICARET A.S. i KARAS ALTYAPI INŞAAT TICARET ANONIM ŞİRKETİ u iznosu od 110.727,08 kn.**
- Tijekom 2018.g. sklopljen je OKVIRNI SPORAZUM na 7 godina za izgradnju sustava odvodnje otpadnih voda naselja Podravska Moslavina na iznos od 10.923.914,69 kn sa tvrtkom BRANA d.o.o. Virovitica. Temeljem okvirnog sporazuma u 2022.g. sklopljena su dva aneksa ugovora ukupne vrijednosti vrijednosti 662.228,00 kn. Ukupna vrijednost sklopljenih ugovora po okvirnom sporazumu na dan 31.12.2022.g. iznosi 5.167.714,90 kn bez PDV-a.
- U 2017.g. sklopljen je okvirni sporazum sa tvrtkom VODOPRIVREDA DARUVAR d.d. za izgradnju kanalizacije u Voćinu na iznos od 3.873.148,31 kn i rok izvođenja radova od 5 godina.. Temeljem okvirnog sporazuma u 2018.g. sklopljeni su I i II aneks okvirnog sporazuma ukupne vrijednosti 131.618,82 kn čime se je povećala vrijednost investicije na iznos od 4.004.767,13 kn bez PDV-a.
Od 2017.g. do 31.12.2021.g. sklapano je više pojedinačnih ugovora prema sklopljenom okvirnom sporazumu i aneksima okvirnog sporazuma u ukupnoj vrijednosti od 3.883.979,11 kn od čega je ukupno izvedeno radova i situirano 2.313.337,02 kn. Tijekom 2022.g. istekao je OKVIRNI SPORAZUM a radovi nisu okončani.
- Sklopljen je ugovor sa tvrtkom Gradnja BALTIĆ vl. Željko Baltić iz Borika na zamjeni krovništa na zgradi službe održavanja i zgradi sale za sastanke na lokaciji Kolodvorska 3 u iznosu od 170.279,00 kn te su radovi u cijelosti izvedeni.
- Tijekom 2022.g. sklopljen je aneks ugovora za izgradnju Upravne zgrade na adresi Kolodvorska 3 u Slatini sa slijedećim izvođačem:
 - Građenje Marković d.o.o. Grabić – III faza..... 61.717,39 kn
- Sklopljen je ugovor o izradi idejnog i glavnog projekta izgradnje vodovodne mreže u Novakima ul. M.Bošnjaka sa Uredom ovlaštenog inženjera građevinarstva Željkom Šaponja u iznosu od 76.800,00 kn
- Sklopljen je ugovor sa tvrtkom A1 Hrvatska d.o.o. Zagreb za isporuku 265 komada uređaja za daljinska očitavanja vodomjera za kućne potrošače u iznosu od 197.478,00 kn

Izvješće o financijskom poslovanju za 2022.g.

- Sklopljen je ugovor sa tvrtkom A1 Hrvatska d.o.o. Zagreb za uslugu najma posebnog ICT rješenja za daljinsko očitavanje vodomjera u iznosu od 40.260,00 kn godišenje.
- Sklopljen je ugovor (narudžbenica) sa tvrtkom Geoistraživanje d.o.o. Zagreb za postavljanje usponskog cjevovoda DN 160 u bunar Z2 na vodocrpilištu Medinci u iznosu od 25.180,00 kn
- Sklopljen je ugovor (narudžbenica) sa tvrtkom Gradnja BALTIĆ vl. Željko Baltić iz Borika na rušenju stare drvene zgrade na lokaciji Kolodvorska 3 u iznosu od 24.500,00 kn
- Sklopljen je ugovor (narudžbenica) sa tvrtkom Karašica-Vučica d.d. iz D.Miholjac za izradu projektne dokumentacije -dopuna građevinske dozvole spojni cjevovod Slatina Lukavaci naselje Lukavac u iznosu od 20.000,00 kn
- Sklopljen je ugovor (narudžbenica) sa tvrtkom LADIĆ-VIT d.o.o. iz Čakovca za zamjenu PVC folije u bazenima pitke vode na vodocrpilištu Medinci u iznosu od 161.500,00 kn
- Sklopljen je ugovor (narudžbenica) sa „Hidroving“ građevinarstvo vl. Zvonko Šantić za izgradnju priključnog voda u Jorgiću u iznosu od 76.192,50 kn
- Sklopljen je ugovor (narudžbenica) sa „Hidroving“ građevinarstvo vl. Zvonko Šantić za izgradnju dijela vodovodne mreže od objekta „ŠOH“ prema Humu u iznosu od 18.832,50 kn
- Sklopljen je ugovor (narudžbenica) sa tvrtkom INFRATERRA d.o.o. Kutina za izradu novelacije projektne dokumentacije sanitarne odvodnje naselja Mikleuš i Borik u iznosu od 20.000,00 kn

Propisi i odgovornost za financijske izvještaje

Godišnja računovodstvena financijska izvješća sastavljena su sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske (NN 78/15,134/15, 120/16, 116/18, 42/20 i 47/20). Uprava Društva odgovorna je za oblik, sadržaj i način popunjavanja financijskih izvješća te za primjenu svih zakonskih propisa.

Financijski izvještaji za 2022.g. sastavljeni su sukladno odredbama Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja (HSFI), koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja u Narodnim novinama br. 86/15 i 105/20.

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

Tvrtka Komrad po čl. 5.i 6. Zakona o računovodstvu svrstana u grupu „malih poduzetnika“. Temeljem Zakona o računovodstvu Komrad d.o.o. je obavezan sastavljati bilancu stanja, račun dobiti i gubitka i bilješke uz financijske izvještaje.

II PREGLED KOLIČINA FAKTURIRANE VODE I ODVODNJE U 2022.g.

MJESEC	Vodoopskrba m3	Odvodnja m3
Siječanj	63.926	27.421
Veljača	51.325	21.071
Ožujak	67.449	31.907
Travanj	68.746	25.728
Svibanj	66.051	22.648

Izvješće o financijskom poslovanju za 2022.g.

Lipanj	94.163	40.562
Srpanj	88.101	31.100
Kolovoz	88.274	31.387
Rujan	97.641	37.744
Listopad	71.278	23.178
Studeni	76.758	26.855
Prosinac	80.278	31.379
U K U P N O u 2022.g.	913.990	350.980

III CIJENA VODNIH USLUGA

Usluge vodoopskrbe i odvodnje u 2022.g. obračunavale su se temeljem Odluke o cijeni vodnih usluga ur.br. 01-2445/18 od 28.12.2018.g. i Uredbe o najnižoj cijeni vodnih usluga i vrsti troškova koje cijena vodnih usluga pokriva (NN 112/10) a koja je u primjeni od 01.01.2019.g.

Cijena vodnih usluga sastoji se od FIKSNOG I VARIJABILNOG DIJELA

FIKSNI DIO CIJENE VODNE USLUGE – obračunava se mjesečno

R.b.	ELEMENTI CIJENE	Domaćinstva s odvodnjom	Domaćinstva bez odvodnje	Gospodarstvo sa odvodnjom
1.	Fiksni dio osnovne cijene vode	11,29	11,29	11,29
2.	Fiksni dio osnovne cijene odvodnje	3,77	---	3,77
3.	Ukupno fiksni dio – osnovne cijene	15,06	11,29	15,06
4.	PDV 13 %	1,96	1,47	1,96
5.	Ukupno fiksni dio sa PDV-om- mjesečno	17,02	12,76	17,02

VARIJABILNI DIO CIJENE VODNE USLUGE – obračunava se po m3 isporučene vode

Red. br.	ELEMENTI CIJENE	Domaćinstva s odvodnjom	Domaćinstva bez odvodnje	Gospodarstvo sa odvodnjom	Socijalno ugroženi građani
1.	Varijabilni dio vodoopskrbe	5,36	5,36	5,36	3,22
2.	Varijabilni dio odvodnje	2,58	---	2,58	1,55
3.	Ukupno varijabilni dio	7,94	5,36	7,94	4,77
4.	PDV 13 %	1,03	0,70	1,03	0,62

Izvešće o financijskom poslovanju za 2022.g.

5.	Naknada za korištenje voda od 01.04.2014.	2,85	2,85	2,85	2,85
6.	Naknada za zaštitu voda	1,35	1,35	1,35	1,35
7.	Naknada za razvoj	1,70	1,70	1,70	1,70
	U K U P N O	14,87	11,96	14,87	11,29

U gornjoj tabeli navedena je i kategorija socijalno ugroženih građana temeljem čl. 44. Zakona o vodnim uslugama (NN 66/19) koje svojim aktom određuju jedinice lokalne samouprave.

Odluka o cijeni vodnih usluga sadrži i cijenu vodne usluge crpljenja i odvoza otpadnih voda iz septičkih i sabirnih jama u iznosu od 361,80 kn po jednom odvozu.

Izvješće o financijskom poslovanju za 2022.g.

IV BILANCA USPJEŠNOSTI POSLOVANJA ZA 2022.G. I USPOREDBA SA 2021.G.

Red br.	Vrsta prihoda i rashoda	Ostvareno u 2021.g. -kn	Ostvareno u 2022.g. -kn	INDEKS 2022/2021
	UKUPNI PRIHODI	9.807.584,87	10.620.004,64	108,28
1.	POSLOVNI PRIHODI	9.806.693,75	10.619.906,67	108,29
	Od distribucije vode i priključaka konto 751	5.767.476,95	6.284.606,81	108,97
	Od odvodnje i priključaka	1.089.065,34	1.077.166,51	98,91
	Prihodi od prodaje robe kto 751,757,761	483.161,65	519.553,01	107,53
	Ostali prihodi konto 780,781,783,786,787,788, 789	1.354.428,41	1.610.945,44	118,94
	Prihodi od amortizacije konto 78992	1.112.561,40	1.127.634,90	101,35
2.	FINANCIJSKI PRIHODI konto 771,773,774,775	891,12	97,97	10,99
	UKUPNI RASHODI	9.757.148,04	10.586.106,38	108,50
1.	POSLOVNI RASHODI	9.728.080,92	10.530.402,54	108,25
	Utrošeni materijal konto 400,402,403,404,405,	1.165.379,88	846.745,48	72,66
	Potrošena energija konto 401	776.149,71	2.135.066,33	275,08
	Troškovi proizvodnih usluga konto 410,411,413,414,415,416,418,419	467.176,99	433.810,21	92,86
	Troškovi neproizvodnih usluga konto 420,421,422,423,424,426,427,428,429	732.077,78	843.033,11	115,16
	Neto plaće radnika konto 4700,4713	2.166.468,44	2.432.500,20	112,28
	Porezi i doprinosi konto 4701,4702,4703,4704,4720,4721,4722,, 4772,4763	1.171.751,09	1.399.975,64	119,48
	Amortizacija	1.520.119,17	1.594.950,96	104,92
	Vrijednosno usklađivanje konto 743, 747	0,00	0,00	0,00
	Ostali troškovi poslovanja konto 440,442,443,444,445,446,447,449,451,460,461 ,462,464,465,467,468,479,485,7131	1.483.167,16	633.696,58	42,73
	Ostali poslovni rashodi konto 4812,7041,730,731,735,736,737,739	245.790,70	210.624,03	85,69
2.	FINANCIJSKI RASHODI konto ,720,724,725,729	29.067,12	55.703,84	191,64
	DOBIT prije oporezivanja	50.436,83	33.898,26	67,21
	Porez na dobit	21.666,77	25.529,88	117,83
	NETO DOBIT	28.770,06	8.368,38	29,09

Izvješće o financijskom poslovanju za 2022.g.

Uvidom u gornju tabelu vidljivo je povećanje prihoda u 2022.g. u odnosu na 2021.g. u iznosu od 812.419,77 kn. Povećanje prihoda nastalo je povećanjem broja priključaka te povećanjem broja fakturiranih kubika vode. Prihodi od vodoopskrbe povećani su za 8,97 % dok su prihodi od odvodnje smanjeni za 1,10 %. Stavka „ostali prihodi“ u 2021.g. sadrži prihode nastale ukidanjem obveze za zaštitu i korištenje voda, te naknade za razvoj u iznosu od 660.081,96 kn, dok stavka „ostali prihodi“ u 2022.g. sadrži prihod od Vlade RH za umanjenje troškova električne energije u iznosu od 788.225,90 kn i prihod od ukidanja rezerviranja za započete sudske sporove u iznosu od 400.000,00 kn. U obje godine na kontima ostalih prihoda knjiženi su neki specifični prihodi za tu godinu tako da nije realno samo naznačiti povećanje prihoda u 2022.g. u odnosu na 2021.g. ako se ne gledaju razlozi povećanja prihoda.

Promatrajući troškove 2022.g. i troškove 2021.g. vidljivo je povećanje troškova u iznosu od 828.958,34 kn. Promatrajući pojedina konta utrošenog materijala vidljivo je smanjenje troškova u iznosu od 318.634,40 kn jer nije bilo većih popravaka na strojevima niti na zgradama. Ulaganja na crpnu stanicu u Medincima knjižena su na povećanje vrijednosti osnovnog sredstva.

Najveće povećanje troškova u 2022.g. u odnosu na 2021.g. odnosi se na potrošenu energiju u iznosu od 1.358.916,62 kn. od čega najveći dio od 1.293.357,55 kn otpada na troškove električne energije.

Vlada RH je djelomično subvencionirala navedene troškove u iznosu od 788.225,90 kn ali razliku od 505.131,65 kn Komrad je morao pokriti iz svojeg poslovanja.

Tijekom 2022.g. radi znatnog povećanja troškova života povećale su se i plaće djelatnicima pa je i na tim kontima vidljivo povećanje troškova.

Povećani su troškovi amortizacije i to u iznosu od 74.831,79 kn radi stavljanja u upotrebu nove upravne zgrade i nabavljenih sredstava i opreme. Dio troškova obračunate amortizacije umanjuje se oprihodovanjem amortizacije za stavke koje su financirane Sredstvima EU, Ministarstava, Hrvatskih voda te Općina i Grada Slatine.

Konta „Ostalih troškova poslovanja“ su za 529,42 kn veća u 2023 u odnosu na 2021.g. što je zanemariv iznos u odnosu na ukupne troškove poslovanja.

Promatrajući i ostala pojedinačna konta može se utvrditi da je većina troškova održavanja, materijalni troškovi, troškovi zakupa i najamnina, usluge telefonije, troškovi dnevnica, prijevozni troškovi smanjeni u 2022. u odnosu na 2021.

V NAČIN FORMIRANJA PRIHODA

Osnovni uvjet za priznavanje prihoda je ispostavljen račun ili faktura, neovisno o datumu naplate.

Visina prihoda ovisi o fakturiranoj realizaciji kojom se potvrđuje da je isporuka obavljena bez obzira kada će biti naplaćena. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja prihoda obavlja se prema odredbama HSFI 15. Temelj za stvaranje prihoda su prodane količine vode po očitaju, prihodi od odvodnje, usluga ispumpavanja septičkih jama, usluga priključenja na vodoopskrbni sustav i sustav odvodnje, naknada za obračun i prikupljanje sredstava za zaštitu i korištenje voda, prihodi od kamata.

U skladu sa računovodstvenom politikom Komrada sredstva dobivena uplatama Hrvatskih voda, uplatama iz proračuna jedinica lokalne samouprave, proračuna županije i sredstava naknade za razvoj evidentiraju se na odgođeno priznavanje prihoda te se u momentu obračunavanja amortizacije, za osnovna sredstva financirana navedenim sredstvima, nastali troškovi priznaju u prihode u visini troška amortizacije za ta osnovna sredstva.

Prihod Komrada u cijeni vode čine fiksni i varijabilni dio cijene te dio od naknade za razvoj

Izvješće o financijskom poslovanju za 2022.g.

(u visini obračunate amortizacije i postotku ulaganja u osnovno sredstvo financirano iz naknade za razvoj). Ostali elementi cijene vode (zaštita i korištenje) su prolazne stavke te ih Komrad prikuplja i prosljeđuje u Hrvatske vode.

VI NAČIN FORMIRANJA RASHODA

Rashodi se priznaju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi proizlazi iz smanjenja imovine ili povećanja obaveza koje se može pouzdano izmjeriti, odnosno kada isti nastaju istodobno s priznavanjem ili smanjenjem imovine, a na temelju izravne povezanosti između nastalih troškova i određenih prihoda. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 16.

Podloga za priznavanje rashoda jesu ulazni računi temeljem kojih se knjiže svi troškovi. U rashode poslovanja 2022.g. ulazi i obračunata amortizacija dugotrajne materijalne imovine primjenom linearne metode u procijenjenom vijeku upotrebe svakog pojedinog sredstva primjenom amortizacijskih stopa koje nisu više od propisanih člankom 12. Zakona o porezu na dobit. Društvo je za 2022.g. procijenilo vijek trajanja dugotrajne imovine te je donijelo odluku da se amortizacija obračunava po slijedećim stopama:

- Upravne i ostale zgrade..... 1 %
- Objekti kanalizacije i vodovoda..... 0,5 %
- Transportna sredstva..... 10 %
- Osobni automobili..... 10 %
- Uređaji i postrojenja CS..... 10 %
- Namještaj i ostala oprema..... 10 %
- Građevinska i komunalna oprema..... 10 %
- Nematerijalna imovina-projekti 5 %
- Nematerijalna imovina- certifikati..... 10 %
- Uredska i računalna oprema..... 25 %
- Mobilni telefoni..... 25 %
- Telefonske centrale i telefaksi..... 25 %
- Mjerni instrumenti..... 10 %
- Oprema za grijanje..... 10 %
- Računalni programi 50 %

Neki troškovi koji se knjiže po ulaznim računima (npr. reprezentacija, troškovi za osobna vozila) knjiže se na rashode, ali samo djelomično ulaze u porezno priznate rashode, te će isti uvećati osnovicu poreza na dobit i prikazati će se u PD obrascu u skladu sa Zakonom i Pravilnikom o porezu na dobit.

Izvješće o finansijskom poslovanju za 2022.g.

VII ANALITIKA TROŠKOVA POSLOVANJA U 2022.g.

R.b	Konto	Vrsta troška	- Kn -
		UTROŠENI MATERIJAL	
	4000	Osnovne sirovine i materijal	530.258,26
	4003	Materijal za čišćenje	13.187,77
	4004	Uredski materijal	48.373,50
I	4006	Materijal za HTZ	38.679,98
	4024	Ostali materijalni troškovi	745,39
	40301	Ostalo tekuće održavanje	28.446,07
	4031	Utroseni materijal za održavanje CS	28.943,30
	4040	Utroseni rez.dijelovi za održavanje opreme	65.747,37
	40400	Ostalo tekuće održavanje	9.075,73
	4050	Otpis sitnog inventara, ambalaže i auto guma	83.288,11
		POTROŠENA ENERGIJA	
	4010	Električna energija	1.902.127,50
II	4011	Plin	56.113,96
	4013	Motorni benzin i ostala goriva	176.824,87
		TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	
	4110	Usluge dostavnih službi poštarina	42.564,25
	4111	Usluge telefonije	74.819,38
	41111	Troškovi nadzora vozila	13.604,00
	4112	Usluge interneta	34.042,48
	4130	Usluge održavanja kompjutera	1.960,00
III	41311	Usluge održavanja infrastrukture	52.514,10
	4132	Usluge tekućih invest.održavanja- servis vodomjera	88.512,00
	4133	Usluge tekućih i investic. popravaka	34.399,62
	4150	Zakup poslovnog prostora	20.799,00
	4152	Najamnina opreme	37.381,29
	4161	Usluge reklame i promidžbe	32.200,00
		KOMUNALNE USLUGE	
	4180	Odvoz smeća	1.014,09
IV		TROŠKOVI NEPROIZVODNIH USLUGA	
	4200	Zdravstvene usluge	5.640,00
	42001	Analiza otpadnih voda	113.001,00
	4210	Naknade za usluge banaka	91.159,58
	4220	Usluge odvjetnika i pravnog savjetovanja	176.510,90
	42201	Javnobilježničke usluge	9.447,00
	4221	Revizorske usluge	41.000,00
	4222	Računov. usluge i usluge vezane za poslovanje	114.000,00
V	4231	Premije osiguranja prometnih sredstava	23.078,18

Izvješće o financijskom poslovanju za 2022.g.

	4240	Premije osiguranja djelatnika	15.000,01
	4260	Komunalna naknada	26.996,16
	4271	Usluge održavanja softvera	83.100,33
	4281	Naknada za ceste i tehnički pregled prilikom registracija	37.526,24
	4299	Ostale usluge	69.353,71
	42990	Ostale usluge - čišćenje	27.360,00
	42991	Ostale usluge- vođenje zaštite na radu	9.860,00
VI	4700	NETO PLAĆE RADNIKA	2.428.880,44
		POREZI I DOPRINOSI	
	4701	Porez i prirez na dohodak	188.645,12
	4702	Doprinos MIO I i II stup	654.293,66
	4713	Ostale naknade plaća	3.619,76
VII	4720	Doprinos za osnovno zdravstveno osiguranje	548.599,36
	4763	Posebni doprinos za poticanje zapošlj. Osoba s invalid	8.437,50
VIII	4300-4320	AMORTIZACIJA	1.594.950,96
		OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA	
	4400	Dnevnice za službeni put u zemlji	6.830,00
	4401	Dnevnice za službeni put u inozemstvu	1.317,60
	4420	Troškovi prijevoza na službenom putu u zemlji	6.546,01
	4425	Troškovi smještaja na službenom putu	25.606,24
	4430	Prijevoz radnika u gotovini	56.588,28
	4440,4441	Kotizacije za seminare	11.682,00
	4450	Bolovanje duže od 90 dana	2.500,00
	4460	Jubilarnе nagrade (10,15,20,25,30,35,40)	3.000,00
	4461	Prigodne godišnje nagrade	368.810,01
	4462	Darovi u naravi radnicima	10.680,00
	4490	Naknada za služnost cesta	3.728,89
	4493	Ostali sitni nemater. troškovi	9.756,58
	46001,46002	Reprezentacija	93.857,96
	4613	Ostale članarine	7.502,00
	4620	Naknade za šume	2.447,62
	4625	Naknada za pravo služnosti na javnoj cesti	3.824,69
	4640	Administrativni i sudske takse	715,00
IX	4641	Administrativni troškovi- FINA ovrhe	8.310,00
	4650	Stručna literatura i priručnici	9.936,20
	4676	Trošak PDV-a koji se ne može priznati	57,50
	4812	Troškovi ostalih otpisa	0,09
	7202	Zatezne kamate	53,25
	7203	Negativne tečajne razlike	794,28
	72402	Kamata po kreditu PBZ	8.926,41
	72403	Kamata po kreditu ZABA	17.287,50
	7241	Zatezne kamate	68,01
	7242	Zatezne kamate porezi i doprinosi	0,12
	7243	Zatezne kamate- Aglomeracija	28.574,27

Izvešće o financijskom poslovanju za 2022.g.

7300	Izvanredni rashodi od prodaje dugotr.imovine	182,03
7310-7311	Darovanja	157.500,00
7350	Novčane kazne za privredne prijestupe	6.100,00
7360	Otpisana potraž. po stečaju-porezno nepriznata	27.569,51
7361	Otpisana potraž. po stečaju-porezno priznata	18.980,47
7370	Naknadno utvrđeni rashodi iz prošlih godina	257,15
7390	Ostali izvanredni rashodi	34,78
	UKUPNI RASHODI	10.586.106,38

VIII ISKORISTIVOST RADNOG VREMENA

Red.br.	ELEMENTI	SATI u 2022.g.	Učešće u %
I	EFEKTIVNO RADNO VRIJEME	50.768	81,84 %
II	NEEFEKTIVNO RADNO VRIJEME	11.264	18,16 %
	Bolovanje do 42 dana	984	
	Bolovanje preko 42 dana	1.872	
	Bolovanje ozljeda na radu	160	
	Ostalo (god.odmori, drž.praznik...)	8.248	
III	UKUPNO RADNO VRIJEME (I+II)	62.032	100 %
	GODIŠNJI FOND SATI PO RADNIKU		
	Broj radnika na bazi ukalkuliranih sati rada (62.032 /2.080)	30	

Prethodna tablica prikazuje odnos između efektivnog i neefektivnog radnog vremena u 2022.g. Komrad d.o.o. je završio godinu poslovanja na dan 31.12.2022.g. sa 30 stalno zaposlenih djelatnika.

Izvješće o financijskom poslovanju za 2022.g.

IX OBVEZE KOMRAD d.o.o. NA DAN 31.12.2022. god.

Obveze se prema roku dospijeca klasificiraju na dugoročne i kratkoročne obveze.

DUGOROČNE OBVEZE

Dugoročne obveze na dan 31.12.2022.	IZNOS (Kn) 2021.g.	IZNOS (Kn) 2022.g.
Obveze za kredit- SVJETSKA BANKA- projekt Unutarnje vode podprojekt „Regionalni vodoopskrbni sustav SLATINA-SLAVONSKA PODRAVINA“	218.624,30	0,00
Obveze za kredit -PBZ	299.999,95	226.666,58
Obveze za kredit- ZABA	1.000.000,00	791.666,65
Ostale dugoročne obveze- budući udjeli Općina Čadavica	19,40	19,40
Ostale dugoročne obveze- budući udjeli Općina Mikleuš	76,78	76,78
Ostale dugoročne obveze- budući udjeli Grad Slatina	1.047.554,12	1.047.554,12
Ostale dugoročne obveze- budući udjeli Općina Nova Bukovica	177.453,61	177.453,61
Ostale dugoročne obveze- budući udjeli Općina Sopje	114.131,12	114.131,12
Ostale dugoročne obveze- budući udjeli Općina Voćin	182.407,51	182.407,51
Ostale dugoročne obveze- budući udjeli Općina P.Moslavina	148.700,00	148.700,00
U K U P N O :	3.188.966,79	2.688.675,77

Uvidom u gornju tablicu vidljivo je da su obveze za kredit -SVJETSKA BANKA-projekt Unutarnje vode zatvorene u toku 2022.g. Isto tako je vidljivo da Komrad redovito podmiruje svoje kreditne obveze što rezultira smanjenjem dugoročnih obveza na dan 31.12.2022. u odnosu na 2021.g.

Za dugoročne obveze prema Općinama i Gradu Slatini potrebno je provesti povećanje temeljnog kapitala Društva.

Izvješće o financijskom poslovanju za 2022.g.

KRATKOROČNE OBVEZE

Ukupne kratkoročne obveze iznose 9.484.105,26 kn

1. OBVEZE ZA PRIMLJENU ROBU I USLUGE

OBVEZE	IZNOS U KN
Obveze prema dobavljačima 2022.g.	7.120.859,95
Obveze prema dobavljačima 2021.g.	1.698.120,40
INDEKS 2022/2021	69,56

Obveze prema dobavljačima iznose 7.120.859,95 kn. U odnosu na 2021.g. obveze su znatno povećane. Razlog povećanja obveza prema dobavljačima su ispostavljeni račun vezano za Aglomeraciju Slatina krajem 2022.g. a rokovi plaćanja su u 2023.g. te se naplaćuju se iz sredstava Europske unije, sredstava Hrvatskih vod, Ministarstava i naknade za razvoj Grada Slatine.

Najveća obveza prema dobavljačima iznosi kako slijedi:

- ERSА INSAAT-Aglomeracija Slatina.....2.926.054,92 kn
- ESOTECH d.d.-Aglomeracija Slatina.....2.483.706,49 kn
- KARAS ALTYAPI- Aglomeracija Slatina..... 626.296,07 kn
- SEDRA CONSULTING d.o.o-Aglomeracija... 341.040,01 kn
- EPTISA ADRIA-Aglomeracija Slatina..... 155.240,07 kn

Najveće dugovanje prema dobavljačima vezano je za Aglomeraciju Slatina cca 92 %.

Ukupan iznos DOSPJELIH obveza prema dobavljačima na dan 31.12.2022.g. iznosi 7.830,96 kn i također su plaćene u 2023.g. a ostalo su nedospjele obveze.

2. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE:

- kratkoročne obveze prema zaposlenicima 233.069,19 kn (plaća za mjesec prosinac 2022.g)
- kratkoročne obveze za poreze, doprinose na plaće iznose 114.983,24 kn
- kratkoročne obveze prema radnicima za prijevoz i prigodne godišnje nagrade iznose 27.885,14 kn
- kratkoročne obveze prema Hrvatskim vodama za zaštitu i korištenje voda koja se podmiruje uplatama potrošača na dan 31.12.2022.g. iznosi 946.518,33 kn
- kratkoročne obveze prema HGK, opće korisne funkcije šume, iznosi 2.447,62 kn
- Kratkoročne obveze -namjenska sredstva za izgradnju infrastrukture iznose 414.948,38 kn
- Obveza isplate sredstava izvlaštenja za odvodnju i UPOV Mikleuš iznosi 6.886,25 kn
- obveze za primljene predujmove iznose 579.672,74 kn

Izvješće o financijskom poslovanju za 2022.g.

X PREGLED INVESTICIJSKIH ULAGANJA U 2022.g.

R.b.	NAZIV INVESTICIJE	Iznos ulaganja (kn) u 2022 .g.
	Koncepcijsko rješenje vodoopskrbnog sustava Slatina i GIS	740.920,00
	Kanalizacijski priključak „Sekvoja“	46.760,00
	Izrada priključnog voda u Voćinu Prosin.žrtava i N.Š.Zrinskog	18.832,50
	Izgradnja priključnog voda ulica M.Jirsaka	8.500,00
	Izgradnja priključnog voda Kometnik-Jorgić	75.740,00
	Izgradnja vodovodne mreže Novaki ul. M.Bošnjaka	23.040,00
	Kanalizacija Voćin kroz Bokane i Čeralije	5.000,00
	Glavni opskrbni cjevovod Slatina Lukavac	53.070,00
	Izgradnja vodovoda Mačkovac, Hum, Hum Varoš	94.448,75
	Izgradnja Upravne zgrade Komrada	1.225.955,02
	Izrada projekata za izgradnju kanalizacije Mikleuš-Borik i UPOV-a	4.082,00
	Izgradnja sustava odvodnje otpadnih voda naselja Podravska Moslavina	672.122,10
	Izrada idejnog i glavnog projekta vodoopskrbnog i kanalizacijskog sustava- Turbina 3 u Slatini	830,00
	Izgradnja kanalizacije u Čađavici	12.980,00
	- Aglomeracija Slatina (izgradnja, informiranje i vidljivost, nadzor, upravljanje projektom...)	20.261.690,41
	Agglomeracija Slatina-ostala ulaganja(kontrola projekta, geod.uslugeitd)	51.450,41
	Ulaganje u bunare u Medincima	25.180,00
	Ulaganje u crpnu stanicu u Medincima	161.500,00
	U K U P N O bez PDV-a :	23.482.101,19

U gornjoj tabeli prikazane su vrijednosti za koje su u 2022.g. izdane situacije i ispostavljeni računi odnosno vrijednosti izvršnih usluga i izvedenih radova u 2022.g.

Ukupna vrijednost INVESTICIJA U TIJEKU na dan 31.12.2022.g. 55.679.506,77 kn.

Osim investicijskih ulaganja u infrastrukturu tijekom 2022.g. ulagalo se u kupovinu strojeva i opreme.

Od većih ulaganja u navodimo:

- nabavljen je uredski namještaj za novu upravnu zgradu..... 65.148,02 kn
- Nabavljeni su uredski strojevi vrijednosti..... 7.820,58 kn
- Nabavljena je nova električna oprema(hladnjak, ugrad.pećnica...)..... 9.126,76 kn
- nabavljeni su mobiteli (4 kom) za očitavanje vodomjera..... 4.252,80 kn
- nabavljene su nove cijevi za cisternu za ispumpavanje septičkih..... 4.635,00 kn
- nabavljena je vodonepropusna septička jama za upravnu zgradu..... 7.740,00 kn

XI PREGLED PRIKUPLJENE I UTROŠENE NAKNADE ZA RAZVOJ U 2022.g. PO OSNIVAČIMA

Temeljem Odluka o utvrđivanju, obračunu i naplati naknade za razvoj utvrđen je iznos naknade u vrijednosti od 1,70 kn po m³, a sve u skladu sa Zakonom o financiranju vodnog gospodarstva.

R. b.	OSNIVAČI	Naplaćeno od 2011. do 31.12.2022.	Iz naknade ukupno financirano od 2011-31.12. 2022.g	Naplaćeno u 2022.g.	Iz naknade financirano u 2022.g.
1.	Grad Slatina	9.995.369,28	6.634.396,19	1.076.066,88	1.096.746,15
2.	Općina Nova Bukovica	529.392,42	264.143,33	59.639,52	13.405,14
3.	Općina Voćin	902.503,50	767.253,20	110.491,05	112.619,92
4.	Općina Čađavica	696.821,65	428.129,09	83.787,09	24.707,13
5.	Općina Sopje	901.505,01	437.383,77	101.539,15	23.717,46
6.	Općina Mikleuš	590.802,75	502.173,44	53.960,36	19.130,51
7.	Općina P. Moslavina	123.696,69	100.493,11	26.470,92	8.227,38

Iz naknade za razvoj financiran je kredit projekt Unutarnje vode podprojekt „Regionalni vodoopskrbni sustav SLATINA-SLAVONSKA PODRAVINA“ i ulaganja u Općinama i Gradu Slatini prema Planu gradnje komunalnih vodnih građevina.

XII EKONOMIČNOST POSLOVANJA

O P I S	2021.G.	2022.G.
Ukupni prihodi	9.807.584,87	10.620.004,64
Ukupni rashodi	9.757.148,04	10.586.106,38
EKONOMIČNOST POSLOVANJA	1,01	1,00

Tabela ekonomičnosti pokazuje koeficijent 1,00. U skladu sa Uredbom o mjerilima ekonomičnog poslovanja cijena vode mora pokrivati sve troškove. Iz gornje tabele vidljivo je pokrivenost troškova prihodima i pozitivan financijski rezultat. Detaljnijom analizom utvrđeno je povećanje fakturiranih kubika vode za cca 9,28 % u odnosu na 2021.g. radi većeg broja potrošača te početak proizvodnje tvrtke NUTRIS d.o.o.

Izvješće o financijskom poslovanju za 2022.g.

XIII PRIHODI I POTRAŽIVANJA

O P I S	2021.g.	2022.g.	
Ukupni prihodi	9.807.584,87	10.620.004,64	
Potraživanja od kupaca 121	3.282.511,80	3.535.768,92	
Sumnjiva i sporna potraživanja 128	64.024,14	64.024,14	
Ispravak vrijednosti potraživanja 129	-375.076,64	-321.604,01	
Potraživanja od HZZO 1601	1.548,10	20.199,77	
Potraživanja za članar. i dopr. HGK	22,99	22,99	
Dani predujmovi za usluge u tuzem.	17.577.569,79	15.576.608,71	
Potraživanja za manjkove i štete	135.927,21	135.927,21	
Potraživanja od zaposlenih	350,00	1.239,54	
Potraživanja za PDV- pretporez po računima	249,59	104.097,66	
Unaprijed plaćeni troškovi održavanja, opreme, postrojenja i građevine	5.119,63	0,00	
Unaprijed plaćeni troškovi (ENC)	560,16	1.178,15	
Ostala dugoročna potraživanja- 058	32.654,73	29.827,15	
UKUPNO POTRAŽIVANJA	20.725.461,50	19.147.290,23	

Tijekom 2022.g., sklopljene su 32 vansudske nagodbe, pokrenuto je 75 ovrha te je poslano 9155 opomena fizičkim i pravnim osobama.

Potraživanja od kupaca u odnosu na 2021.g. povećana su za 10,32 % dok su ukupni prihodi povećani za 8,28%. Razlozi povećanja prihoda pojašnjeni su u tablici **IV BILANCA USPJEŠNOSTI POSLOVANJA ZA 2022.G. I USPOREDBA SA 2021.g.** ovog Izvješća.

Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca smanjen je za 16,63 % jer su neka stara potraživanja naplaćena a neka dugovanja su otpisana. Potraživanja od kupaca su povećanja za 7,72 %. Najveće potraživanje je od tvrtke NUTRIS d.o.o. u iznosu od 583.531,98 kn te je isto naplaćeno u 2023.g. do sastavljanja ovog izvješća.

Na kontima danih predujmova vidljivo je smanjenje iznosa za promatrane dvije godine u iznosu od 2.000.961,08 kn radi izdanih situacija od tvrtke ESOTECH (vezano za izgradnju UPOV-a) i tvrtke ERSA (vezano za izgradnju linijskih objekata na Aglomeraciji Slatina) jer se po izdanoj situaciji umanjuju i iznosi danih predujmova te time i umanjuje obveza za plaćanje računa navedenim dobavljačima.

Znatno povećanje potraživanja za PDV- pretporez odnosi se na potraživanje od Porezne uprave za veći pretporez po ulaznim računima od obveze za izdane račune.

Tijekom 2021.g. u skladištu materijala došlo je do provale i otuđenja vodovodnog materijala u ukupnoj vrijednosti 135.927,21 kn o čemu policija vodi istragu kako bi se pronašao počinitelj krađe, ali do sastavljanja ovog Izvješća nema nikakvih pozitivnih rezultata.

Izvješće o financijskom poslovanju za 2022.g.

XIV ZAKLJUČAK

Ovo Izvješće prikazuje ostvareni poslovni rezultat Komrad d.o.o. za 2022.g. koji prikazuje NETO dobit u iznosu od 8.368,38 kn.

Tvrtka Komrad je ugovorila sa tvrtkom REVIDA d.o.o. uslugu revizije financijskih izvještaja za poslovnu 2022.g. Navedena tvrtka je u skladu sa čl. 36. i člankom 107. Zakona o vodnim uslugama (NN 66/19) napravila financijsko izvješće poslovanja Komrad d.o.o. u kojem navodi da je tvrtka tijekom 2022.g. *istinito i fer prikazala financijski položaj Društva na dan 31.12.2022.g. i njegovu financijsku uspješnost za tada završenu godinu u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI-ima).*

Tijekom 2022.g. provodili su se postupci javne nabave sve u skladu sa Zakon o javnoj nabavi NN 120/16 za nabave radova čija vrijednost prelazi 500.000,00 kn i nabavu roba i usluga čija vrijednost prelazi 200.000,00 kn. Nabave ispod navedenih pragova obavljale su se prema Pravilniku za provođenje postupaka jednostavne nabave.

Iz izvješća je vidljivo da Društvo pravovremeno izvršava sve svoje obveze prema dobavljačima i kreditne obveze. Tijekom 2022.g isplaćenu su sve obveze prema djelatnicima u skladu sa Pravilnikom o radu i Kolektivnim ugovorom.

Iz ovog izvješća vidljivo je znatno ulaganje tvrtke Komrad tijekom 2022.g.u dovršenje izgradnje nove upravne zgrade na adresi Kolodvorska 3 u Slatini u iznosu od 1.225.955,02 kn te ulaganja u obnovu krovišta i uvođenje plinskog grijanja u postojeće stambene zgrade na navedenoj adresi u iznosu od 647.020,86 kn. U nove poslovne prostore useljeno je u listopadu 2022.g.

U slijedećoj 2023 g. pred nama je vrlo zahtijevan projekt Aglomeracije Slatina koji planiramo završiti do kraja 2025. Nastavlja se izgradnja pročistača otpadnih voda, a za mrežu trebamo kroz javnu nabavu izabrati novog izvođača jer je raskinut ugovor sa dosadašnjim izvođačem. Osim projekta Aglomeracije Slatina nastavlja se sa izgradnjom kanalizacije u Podravskoj Moslavini. U 2023.g. očekuje se dobivanje građevinske dozvole za izgradnju sanitarno-fekalne kanalizacije Mikleuš i Borik. U tijeku su radovi na modernizaciji vodovodne mreže uvođenjem GIS-a i kontrole gubitaka na mreži.

U 2023.g. planira se nastavak pilot projekta daljinskog očitavanja vodomjera preko tvrtke A1. Unatoč rastu cijena el. energije i nametnutoj obavezi plaćanja naknada za naše instalacije HC ŽUC-u (preko 100.000,00 €/god.), tvrtka Komrad nastavlja sa stabilnim poslovanjem vodeći računa o troškovima i kvaliteti usluge koje pruža korisnicima kroz ulaganja u ljudske resurse i tehniku.

DIREKTOR:

KOMRAD
Slatina
2
mr.sc. Mato Milčić, dipl.ing.polj.